

股票代碼 1711



Everlight  
Chemical

# 111 年度年報

臺灣永光化學工業股份有限公司

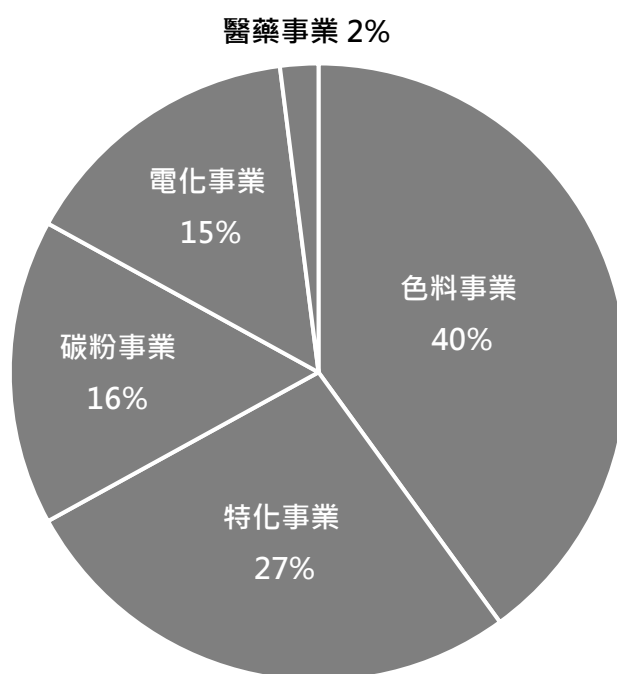
民國112年03月30日

<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>  
<https://www.ecic.com>

- 發言人
  - 姓 名：翁國彬
  - 職 稱：財務處處長
  - 電 話：(02) 2706-6006 分機 190
  - 電子郵件信箱：spokesman@ecic.com.tw
- 代理發言人
  - 姓 名：李明文
  - 職 稱：公司治理主管
  - 電 話：(02) 2706-6006 分機 125
  - 電子郵件信箱：deputy@ecic.com.tw
- 總公司、分公司、工廠之地址及電話
  - 總 公 司：台北市大安區敦化南路二段77號5~6樓  
(02) 2706-6006
  - 永 光 一 廠：桃園市大園區中山北路271號  
(03) 386-8081
  - 永 光 二 廠：桃園市觀音區工業三路12號  
(03) 483-8088
  - 永 光 三 廠：桃園市觀音區成功路二段937號  
(03) 483-7682
  - 永 光 四 廠：桃園市觀音區大潭北路399號  
(03) 473-7366
  - 原 料 藥 廠：桃園市觀音區工業三路12號  
(03) 483-8088
  - 電子化學品廠：桃園市觀音區工業三路12號  
(03) 483-8088
- 股票過戶機構
  - 名 稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部
  - 地 址：台北市中正區忠孝東路二段95號1樓
  - 網 址：<https://www.emega.com.tw/emegaRegistrar/index.do>
  - 電 話：(02) 3393-0898
- 最近年度財務報告簽證會計師
  - 姓 名：唐嘉鍵、陳雅琳會計師
  - 事務所：安侯建業聯合會計師事務所
  - 地 址：台北市信義區信義路五段7號68樓
  - 網 址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>
  - 電 話：(02) 8101-6666
- 海外有價證券掛牌買賣之交易場所：不適用
- 公司網址：<https://www.ecic.com>

# 財務資料摘要

## 事業別營收比率

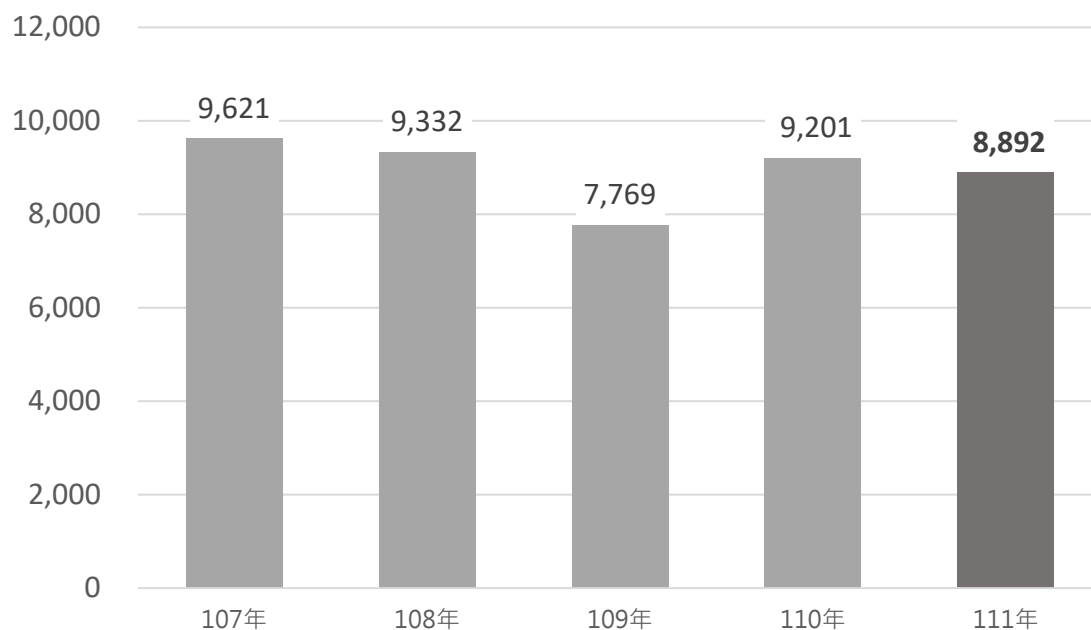


單位：新台幣百萬元

| 項 目     | 110 年  | 111 年  |
|---------|--------|--------|
| 營業收入    | 9,201  | 8,892  |
| 稅後淨利    | 482    | 393    |
| 資產總額    | 14,136 | 13,133 |
| 股東權益    | 9,106  | 8,807  |
| 每股盈餘(元) | 0.86   | 0.68   |

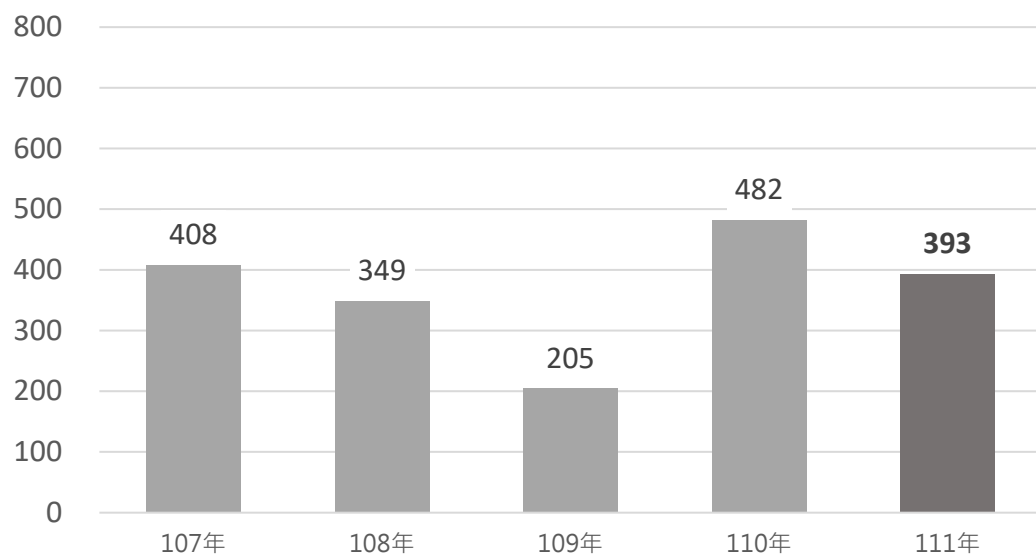
### 合併營業收入

單位：百萬元



### 合併稅後淨利

單位：百萬元



# 目 錄

## 壹、致股東報告書

- 2 一、111年度營業結果
- 3 二、112年度營業計畫概要
- 4 三、外部環境之影響
- 4 四、未來公司發展策略

## 貳、公司簡介

- 5 一、設立日期
- 5 二、公司沿革

## 參、公司治理報告

- 7 一、組織系統
- 9 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
- 20 三、公司治理運作情形
- 41 四、會計師公費資訊
- 41 五、更換會計師資訊
- 41 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者
- 42 七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 44 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 45 九、綜合持股比例

## 肆、募資情形

- 46 一、資本及股份
- 49 二、公司債辦理情形
- 49 三、特別股辦理情形
- 49 四、海外存託憑證辦理情形
- 49 五、員工認股權憑證辦理情形
- 49 六、限制員工權利新股辦理情形
- 49 七、併購或受讓他公司發行新股辦理情形
- 49 八、資金運用計畫執行情形

## 伍、營運概況

- 50 一、業務內容
- 53 二、市場及產銷概況
- 59 三、從業員工資料
- 59 四、環保支出資訊
- 60 五、勞資關係
- 62 六、資通安全管理
- 63 七、重要契約

## 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- 64 一、簡明資產負債表及綜合損益表
- 68 二、財務分析
- 71 三、審計委員會審查報告
- 71 四、公司及關係企業發生財務週轉困難情事
- 72 五、財務狀況
- 73 六、財務績效
- 73 七、現金流量
- 73 八、重大資本支出對財務業務之影響
- 74 九、轉投資政策
- 74 十、風險事項
- 77 十一、其他重要事項

## 柒、特別記載事項

- 78 一、關係企業相關資料
- 84 二、私募有價證券辦理情形
- 84 三、子公司持有或處分本公司股票情形
- 84 四、其他必要補充說明事項
- 84 五、發生證交法第三十六條第二項第二款對股東權益或證券價格有重大影響之事項

## 捌、財務報告

- 85 一、合併財務報告
- 145 二、個體財務報告

# 壹•致股東報告書

各位股東大家好：

去(111)年，大家經歷了劇烈動盪的一年。

先是全球進入新冠疫情的第三年，接續是 2 月底俄烏戰爭開打，至今仍未有停戰的跡象，對於脆弱的供應鏈和能源體系，更是雪上加霜。為抑制通貨膨脹，避免經濟泡沫破裂，各國政府不得不採取升息措施，打擊原本就已疲弱不振的經濟。

本公司為全球供應鏈一環，色料事業受全球經濟情勢影響最大，營收下降 16%。幸有碳粉、電化、特化三事業，分別有 20%、7%、3% 的成長。全年集團營業收入，僅較前一年度減少 3%，達新台幣 88.9 億元；稅後淨利則下降 19%，達成 3.9 億元。全年 EPS 為 0.68 元。

以下，就各事業經營概況作檢討及展望：

**一、色料事業：**營業額 35.1 億元，佔比 39.5%，年減 16%。衰退主因如上所述，導致下游服飾、鞋類等需求收緊。加上先前因物流塞港而重複下單的貨物累積，使得下半年訂單明顯衰退。

展望今(112)年上半年，仍會是去年的延伸，然因部分影響因素已逐漸改善，如：大陸疫情解封等；加上庫存將逐漸消化，需求應會緩步轉好。另外，歐盟宣示永續與循環的紡織品策略，將引領耐久、高色牢度紡織品的需求，我們將加強推廣符合趨勢的差異化產品。雖然今年不確定性仍高，我們將會做好供應鏈管理，快速回應客戶需求，並持續做產品組合優化，提高差異化及高獲利產品的銷售，在各應用產業都擴大營業規模和獲利。

**二、特化事業：**營業額 24.3 億元，佔比 27.3%，年增 3%。去年前兩季銷售增加的主因，為延續上一年全球工業及建築用塗料、船舶用塗料、車用塗料需求強勁趨勢。但從第三季開始，因為全球通膨因素及俄烏戰爭影響開始發酵，需求逐漸趨緩；加上去年 3 月 10 日本公司第三廠不幸發生火災，影響部份產品供應。經我們採取各項方案，不只維持穩定供貨，並創銷售新高紀錄。

我們將繼續擴展工程用塑膠及薄膜、醫用材料等領域，拓展新的市場及產品，提升整體營運規模。

**三、碳粉事業：**營業額 14 億元，佔比 15.8%，年增 20%。主因為全球商業活動逐漸恢復，市場需求增加。本集團生產的彩色碳粉品質優異，但受限於竹科人力招募不易，雖工廠努力加班，也修改黑粉大設備來生產彩粉應急，仍是供不應求，無法滿足所有訂單。

今年初，因大陸全面解封，造成全球經濟不小影響。市場需求因通膨升息而趨緩，又因大陸粉廠恢復運作，競爭加劇。

我們將持續聚焦獲利產品的銷售，善用兩岸工廠互補的優勢，並盡速增補人力，提高營收及獲利。

**四、電化事業：**營業額 13.1 億元，佔比 14.8%，年增 7%。主要來自代工營收增加，海外半導體新廠建置，初期新產線測試使用量大所致。去年第二季開始，大陸地區疫情封控，許多客戶停產或調降稼動率，影響自有產品銷售。今年我們持續進行新產品開發，並拓展應用領域增加產品品項。如：IC 前端光阻劑與 IC 後端先進封裝厚膜光阻劑、感光型聚醯亞胺(PSPI)光阻劑、低溫可撓式光阻劑。聚焦智慧移動應用領域，車用顯示器光阻劑、面板遮光膠、車用與電動車 IC 製程光阻劑。除了以 Si 基材之晶圓應用領域之外，也持續增加 GaN、SiC 第三類化合物半導體應用於車用功率與感測元件、綠能電力轉換系統、高頻 5G、6G 通訊元件等製程材料應用之機會。

**五、醫藥事業：**營業額 2.33 億元，佔比 2.6%，年減 3%，去年因為原物料短缺，影響生產排程及營收。但產品組合關係，毛利有所提升，虧損減少 23%。

醫藥事業未來仍會積極拓展代工業務，提高設備稼動率；自有原料藥產品方面，將會持續盤點各產品毛利狀況，提出改善對策，增加獲利並盡快擺脫虧損。

進入 112 年，面對通膨和升息造成景氣衰退的預期，我們持續審慎因應，以「敏捷穩健，改善升級」，作為營運方針，提升競爭力及組織韌性，期能突破困境，開創新局。

感謝各位股東的支持，敬祝

身體健康，闔家平安

董事長

陳建信



## 一、111 年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營業收入 8,891,702 千元，較前一年度減少 3%；在經營利益方面，合併稅後淨利為 392,540 千元，每股稅後盈餘 0.68 元，較前一年度分別減少 19%及 21%。

### (二) 預算執行情形

單位：新台幣千元

| 科 目  | 全年度計劃      | 實際金額      | 達成率 |
|------|------------|-----------|-----|
| 營業收入 | 10,000,000 | 8,891,702 | 89% |
| 營業成本 | 7,575,000  | 6,896,531 | 91% |
| 營業毛利 | 2,425,000  | 1,995,171 | 82% |
| 營業費用 | 1,715,000  | 1,614,415 | 94% |
| 營業利益 | 710,000    | 380,756   | 54% |
| 稅前淨利 | 750,000    | 483,834   | 65% |

### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 項 目         |         | 111 年     | 110 年     |       |
|-------------|---------|-----------|-----------|-------|
| 財務收支        | 營業收入    | 8,891,702 | 9,200,988 |       |
|             | 營業成本    | 6,896,531 | 6,987,506 |       |
|             | 營業毛利    | 1,995,171 | 2,213,482 |       |
|             | 營業費用    | 1,614,415 | 1,660,706 |       |
|             | 營業利益    | 380,756   | 552,776   |       |
|             | 營業外收入淨額 | 103,078   | 44,664    |       |
|             | 稅前淨利    | 483,834   | 597,440   |       |
|             | 所得稅費用   | 91,294    | 115,611   |       |
|             | 稅後淨利    | 392,540   | 481,829   |       |
|             | 每股盈餘(元) | 0.68      | 0.86      |       |
| 獲利能力<br>分 析 | 資產報酬率   | 3.3%      | 3.8%      |       |
|             | 股東權益報酬率 | 4.4%      | 5.5%      |       |
|             | 占實收資本比率 | 營業利益      | 7.0%      | 10.1% |
|             |         | 稅前純益      | 8.8%      | 10.9% |
|             | 淨 利 率   | 4.4%      | 5.2%      |       |
|             | 每股盈餘(元) | 0.68      | 0.86      |       |



## (四) 研究發展狀況

開發高科技、高附加價值的化學產品，並持續提昇生態效益為我們的研發目標。111 年度研發費用約 3 億 7 千萬元，佔營業收入 4.1%，研發具體成果如下：

## 1、智慧財產權：

111 年度獲准專利數 4 件，112 年 2 月底前累計專利數 195 件。

## 2、各事業新產品研發成果：

111 年度各事業新產品開發完成項目計有：色料化學品 34 項，特用化學品 2 項，電子化學品 10 項，醫藥化學品 0 項，碳粉產品 1 項，總計 47 項。

## 二、112 年度營業計畫概要

## (一) 本年度經營方針

本公司以「敏捷穩健，改善升級」為年度經營方針，並執行以下策略：

- 1、敏捷：靈活應變挑戰，快速反應需求。
- 2、穩健：聚焦獲利經營，維持財務穩健。
- 3、改善：強化管理能量，提昇工作效能。
- 4、升級：加速升級轉型，建立競爭優勢。

## (二) 預期銷售數量及其依據

依據產業環境與未來市場供需狀況評估，本公司112年度各類產品預期銷售目標如下：

| 事業產品別 |       | 112年預期銷售量 | 111年銷售量  |
|-------|-------|-----------|----------|
| 色料化學品 |       | 19,000 噸  | 16,609 噸 |
| 特用化學品 |       | 4,800 噸   | 4,188 噸  |
| 碳粉產品  |       | 7000 噸    | 5,777 噸  |
| 電子化學品 | 光阻劑   | 615 噸     | 572 噸    |
|       | 其他    | 6,850 噸   | 10,136 噸 |
| 醫藥化學品 | 前列腺素  | 26,204 克  | 19,457 克 |
|       | 其他原料藥 | 730 公斤    | 912 公斤   |

## (三) 重要產銷政策

## 1、銷售政策：

- (1) 行銷推廣「綠色化學解決方案」。
- (2) 掌握產業脈動，快速反應產品售價。
- (3) 發展策略客戶管理方案，建立長期夥伴關係。

## 2、生產政策：

- (1) 安全：促進安全文化，降低災害風險。
- (2) 創新：創新生產技術，邁向智慧製造。
- (3) 環境：推展綠色化學，啟動零碳轉型。

### 三、外部環境的影響

#### (一) 外部競爭環境：

- 1、供應鏈的稀缺性與脆弱性，長鏈供應模式因斷鏈風險擴大而受到挑戰，加速「在地生產、短鏈革命」的發展。
- 2、區域供應鏈韌性將透過區域貿易協定及雙邊合作倡議持續進行，東南亞地區在分散生產基地需求之際，將逐步成為亞洲次製造中心。
- 3、淨零碳排承諾、循環經濟、ZDHC（有害化學物質零排放承諾）與其他相類似之永續、環保倡議將影響全球品牌商與其供應鏈廠商，調整其競合策略與資源配置，低碳排、零廢棄、高值化成為經營趨勢，帶來新一波競爭。

#### (二) 法規環境：

- 1、各國陸續頒布化學品管理法案及強化管理措施，以達成聯合國 2030 年永續發展目標（SDGs, Sustainable Development Goals）。
- 2、台灣金管會於 2020 年推動「公司治理 3.0—永續發展藍圖」3 年計畫，要求企業落實公司治理，營造健全 ESG 永續發展的生態體系，提升國際競爭力。

#### (三) 總體經營環境：

- 1、俄烏戰爭所衍生的經濟制裁與反制裁，造成全球持續性的能源與糧食短缺危機，也是當前通膨壓力主要來源，經濟制裁很難在短期內解決。
- 2、美國採取強勢升息來減輕通膨壓力，同時也將通膨輸出海外，全球經濟將大受衝擊，衰退恐難避免。
- 3、氣候變遷、全球淨零排放已成為全球焦點議題，企業應加強調適能力和低碳轉型的韌性。

### 四、未來公司發展策略

永光化學願景為「成為對人類有貢獻的高科技化學企業集團」，為提升人類生活的品質與健康，持續致力於前瞻化學品研究開發，生產高科技產品，讓好的化學品為人類帶來好生活，為我們員工的生活品質、產業的競爭力、社會的福祉、永續的未來，做出貢獻，具體落實「Better Chemistry Better Life」的品牌承諾。

# 貳・公司簡介

一、設立日期：中華民國 61 年 9 月設立

二、公司沿革：

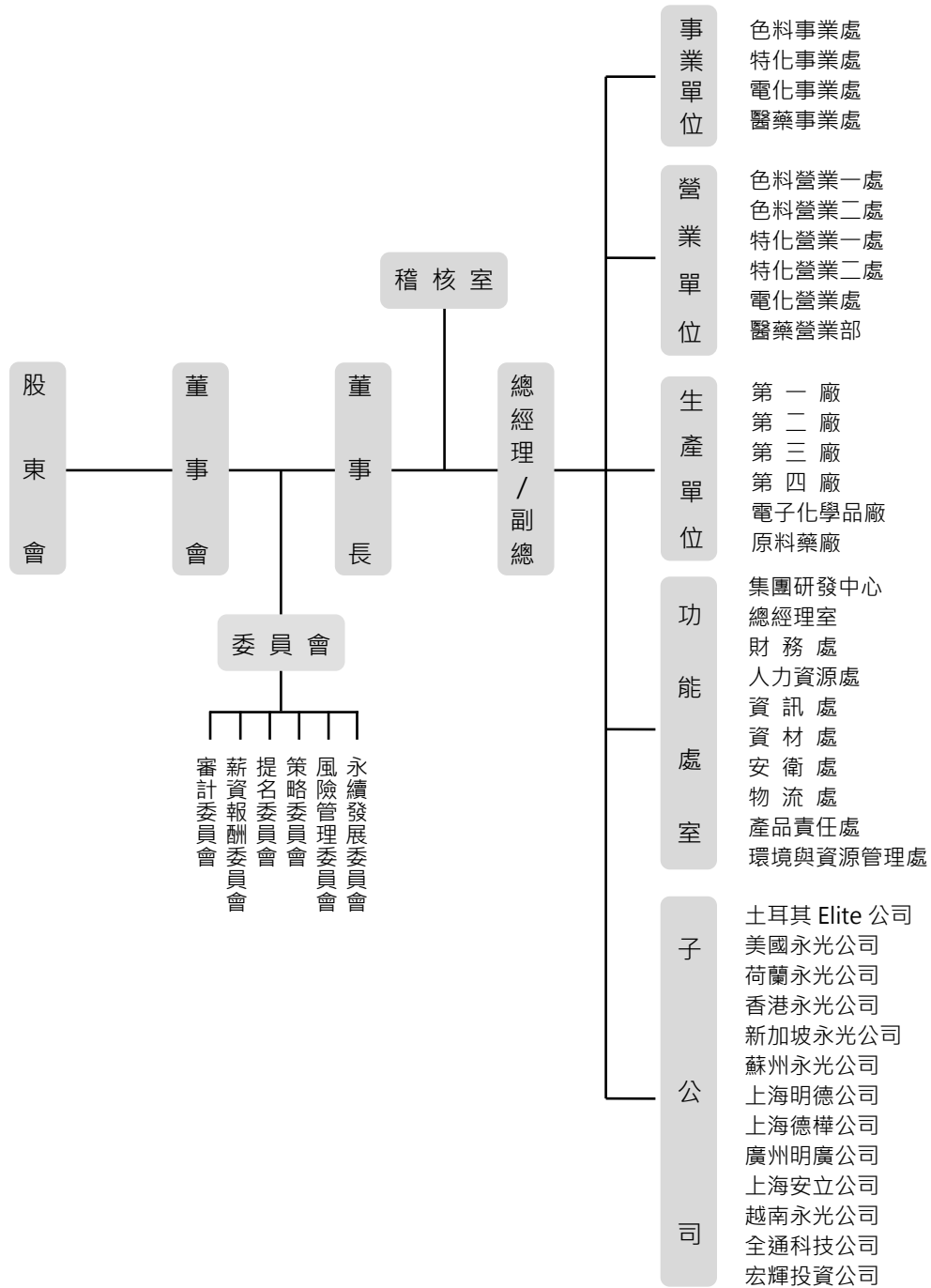
- 61 . 公司創立・資本額新台幣 400 萬元
- 65 . 購置桃園市大園工業區土地・興建永光一廠
- 75 . 購置台北市敦化南路中鼎大樓六樓・為集團總部
- 76 . 購置桃園市觀音工業區土地・興建永光二廠
- 77 . 股票公開上市・資本額新台幣 5 億元
- 78 . 設立 Elite Foreign Trading Inc.(土耳其 Elite 公司)
- 80 . 設立 Everlight USA, Inc.(美國永光公司)
- 81 . 購置桃園市觀音工業區土地・興建永光三廠
  - 設立 Everlight (Hongkong) Ltd.(香港永光公司)
- 82 . 通過 ISO 9002 品質管理系統驗證
- 83 . 通過 ISO 9001 品質管理系統驗證
- 84 . 榮獲經濟部第三屆優良產業科技發展獎-優等獎
- 85 . 通過 ISO 14001 環境管理系統驗證
  - 設立 Everlight Europe B.V.(荷蘭永光公司)
  - 興建原料藥廠
  - 榮獲經濟部能源委員會節約能源績優廠商獎
- 86 . 興建電子化學品廠
  - 設立 Everlight Chemicals (Singapore) Pte Ltd.(新加坡永光公司)
  - 併購全通科技股份有限公司(全通科技公司)
  - 榮獲環保署污染防治績優廠商獎
  - 購置台北市敦化南路中鼎大樓五樓
- 87 . 設立明德國際倉儲貿易(上海)有限公司(上海明德公司)
- 89 . 榮獲經濟部第八屆優良產業科技發展獎-傑出獎
- 90 . 通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統驗證
- 91 . 設立廣州明廣貿易有限公司(廣州明廣公司)
  - 成立奈米材料事業處
  - 原料藥廠首次通過美國 FDA 查廠(Misoprostol)
- 92 . 經濟部核准設立企業營運總部
  - 經濟部核准設立高科技化學品研發中心
- 93 . 榮獲經濟部卓越企業公民獎
  - 全通公司通過 ISO 9001 驗證
- 94 . 設立上海德樺貿易有限公司(上海德樺公司)
- 95 . 設立永光(蘇州)光電材料有限公司(蘇州永光公司)
  - 榮獲經濟部產業創新獎
- 96 . 心血管原料藥 Felodipine 通過美國 FDA 查廠
- 98 . 榮獲經濟部國家發明創作獎
  - 榮獲經濟部安衛楷模獎
  - 蘇州永光公司通過 ISO 9001 驗證

- 99 · 永光二廠保稅工廠掛牌並正式運作
  - 研發中心及醫藥事業處通過台灣智慧財產管理制度(TIPS)驗證
  - 經濟部核准設立綠色能源高科技化學品研發中心
- 100 · 併購安泰半導體科技(蘇州)有限公司(蘇州安泰公司)
  - 原料藥廠通過歐盟 GMP 查廠(Misoprostol-HPMC)
  - 入選台灣百大品牌
  - 永光三廠保稅工廠掛牌並正式運作
  - 設立上海德樺天津分公司
  - 設立上海安立國際貿易有限公司(上海安立公司)
  - 入選台灣企業誠信經營故事專輯
  - 台灣第一家通過食品添加物 GMP 驗證
  - 購置桃園市桃園科技園區土地 · 興建永光四廠
- 101 · 設立上海德樺青島分公司
  - 設立上海德樺蘇州分公司
  - 設立蘇州永光珠海分公司
  - 通過 BS 25999 營運持續管理系統(BCMS)驗證
  - 導入產品碳足跡盤查 · 通過 PAS 2050 及 ISO/TS 14067 查證
  - 全通公司榮獲經濟部安衛楷模獎
- 102 · 設立宏輝投資股份有限公司(宏輝投資公司)
  - 榮獲經濟部第一屆潛力中堅企業獎
  - 前列腺素原料藥 Bimatoprost 及 Misoprostol HPMC 通過美國 FDA 查廠
  - 榮獲經濟部安衛楷模獎
  - 通過 ISO/TS16949 品質管理系統驗證
  - 連續七年榮獲天下企業公民獎
  - 蘇州永光公司通過 ISO 14001、OHSAS 18001 驗證
  - 全通公司通過 TOSHMS CNS15066、OHSAS 18001 驗證
- 103 · 通過中華公司治理協會 CG6008 通用版公司治理制度評量認證
  - 通過 ISO 22301 營運持續管理系統驗證
  - 全通公司通過 ISO 14001 驗證
  - 全通公司通過 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證
- 104 · 榮獲經濟部國家發明創作獎
  - 成立審計委員會及提名委員會
- 105 永光一廠通過 ISO 14051 MFCA 物質流成本會計查證(反應性染料 Everzol Black-B 133%)
  - 永光三廠榮獲勞動部工作生活平衡獎
  - 永光四廠榮獲內政部頒發綠建築標章證書
- 106 · 2016 CSR 報告書首度通過英國標準協會(BSI)第三方查證
  - 榮獲台灣 TOP50 企業永續獎及企業永續報告獎
  - 全通公司通過 TTQS 人才發展品質管理系統驗證
- 107 · 與勞動部職業安全衛生署簽訂安全夥伴宣言
  - 永光四廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統評定 · 並取得綠色工廠標章
  - 通過台灣智慧財產管理規範 TIPS A 級(2016 年版)驗證
  - 榮獲中國染料工業協會中國染料百年功勳獎、優秀企業家獎、科技貢獻獎及優秀企業獎
- 108 · 榮獲環保署第一屆綠色化學應用及創新獎
  - 通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統驗證
  - 永光一廠行政大樓取得內政部綠建築認證(舊建築改善類)
  - 永光一廠再度通過經濟部清潔生產評估系統評定
- 109 · 榮獲環保署第二屆綠色化學應用及創新獎
- 110 · 通過 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證
- 111 · 設立越南永光公司

# 參·公司治理

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

| 部 門      | 業 務 職 掌                 |
|----------|-------------------------|
| 稽 核 室    | 內部控制稽核業務                |
| 色料事業處    | 色料化學相關產品營運業務            |
| 特化事業處    | 特用化學相關產品營運業務            |
| 電化事業處    | 電子化學相關產品營運業務            |
| 醫藥事業處    | 醫藥化學相關產品營運業務            |
| 色料營業一處   | 大中華地區色料銷售業務             |
| 色料營業二處   | 歐美日韓、亞洲及非洲地區色料銷售業務      |
| 特化營業一處   | 大中華、東亞、東南亞、紐澳地區光安定劑銷售業務 |
| 特化營業二處   | 歐美、中東、南亞及非洲地區光安定劑銷售業務   |
| 電化營業處    | 電子化學品銷售業務               |
| 醫藥營業部    | 醫藥化學品銷售業務               |
| 永光一廠     | 色料及其他產品生產業務             |
| 永光二廠     | 色料及其他產品生產業務             |
| 永光三廠     | 光安定劑及其他產品生產業務           |
| 永光四廠     | 綠能材料及其他產品生產業務           |
| 電子化學品廠   | 電子化學品生產業務               |
| 原料藥廠     | 醫藥化學品生產業務               |
| 集團研發中心   | 產品開發及應用技術研發業務           |
| 總經理室     | 公司發展企劃、法務及專案業務          |
| 財 務 處    | 財務、會計、投資管理及股務相關業務       |
| 人力資源處    | 人力資源相關業務                |
| 資 訊 處    | 資訊、資安規劃及相關軟硬體維護管理業務     |
| 資 材 處    | 原物料及設備採購業務              |
| 安 衛 處    | 安衛業務                    |
| 物 流 處    | 色料及特化成品物流管理相關業務         |
| 產品責任處    | 產品安全及化學品登記業務            |
| 環境與資源管理處 | 促進環境保護及能資源管理相關業務        |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

112年3月27日

| 職稱<br>(註1) | 國籍<br>或註冊地 | 姓名                | 性別 | 年 齡           |               |               |               | 選(就)<br>任日期 | 任 期                       | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註3)   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |                          |                      | 備<br>註<br>(註<br>4) |     |
|------------|------------|-------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------|------------|------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|-----|
|            |            |                   |    | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>80 | 81<br>至<br>90 |             |                           |            | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |   |  | 股數                          | 持股<br>比率                 | 職 稱                  |                    | 姓 名 |
| 董事長        | 中華民國       | 陳建信               | 男  | ✓             |               |               |               | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 86.5.26    | 6,730,000  | 1.22     | 6,745,000  | 1.23     | 500,000            | 0.09     | 0              | 0        | 美國哈佛大學<br>公共衛生碩士  | 新加坡永光公司董<br>事長及土耳其Elite<br>、米迦勒傳播等公<br>司董事   | 董事<br>董事兼總經理<br>協理          | 陳定川<br>陳偉望<br>朱傑生        | 父子<br>兄弟<br>姊妹       | 無                  |     |
| 董 事        | 中華民國       | 永德<br>投資<br>(股)公司 | 男  |               |               |               | ✓             | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29   | 37,000,000 | 6.75     | 49,000,000 | 8.94     | 0                  | 0.00     | 0              | 0        | 淡江文理學院國貿<br>系、長榮大學管理<br>學名譽博士、淡江<br>大學名譽博士、台<br>北商業大學名譽商<br>學博士 | 無  | 董事<br>董事長<br>董事兼總經理<br>協理   | 陳定吉<br>陳建信<br>陳偉望<br>朱傑生 | 兄弟<br>父子<br>父子<br>翁婿 | 無                  |     |
|            |            | 代表人<br>陳定川        |    |               |               |               |               |             |                           | 61.8.26    | 68,000,000 | 12.41    | 58,000,000 | 10.58    | 7,000,000          | 1.27     | 0              | 0        |   |  |                             |                          |                      |                    |     |
| 董 事        | 中華民國       | 陳定吉               | 男  |               |               |               | ✓             | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 61.8.26    | 14,195,254 | 2.59     | 13,545,254 | 2.47     | 1,331,659          | 0.24     | 0              | 0        | 美國柯恩大學<br>教育博士  | 無  | 董事<br>董事                    | 陳定川<br>陳建銘               | 兄弟<br>父子             | 無                  |     |
| 董 事        | 中華民國       | 陳偉望               | 男  | ✓             |               |               |               | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 89.5.26    | 6,300,000  | 1.15     | 6,300,000  | 1.15     | 154,350            | 0.02     | 0              | 0        | 美國密西根大學<br>工業工程博士   | 台灣永光公司總經<br>理及香港永光、廣<br>州明廣、美國永光<br>、荷蘭永光等公司<br>董事長及全通科技<br>、蘇州永光、聚鼎<br>科技、土耳其Elite<br>、上海安立、蘇州<br>三義等公司董事 | 董事<br>董事長<br>協理             | 陳定川<br>陳建信<br>朱傑生        | 父子<br>兄弟<br>姊妹       | 無                  |     |
| 董 事        | 中華民國       | 陳建銘               | 男  | ✓             |               |               |               | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 95.6.8     | 3,923,192  | 0.71     | 4,023,192  | 0.73     | 0                  | 0        | 0              | 0        | 美國密西根大學<br>機械工程博士   | 全通科技公司董事<br>兼副總經理及美國<br>永光公司董事   | 董事                          | 陳定吉                      | 父子                   | 無                  |     |
| 董 事        | 中華民國       | 李永隆               | 男  |               |               | ✓             |               | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 83.5.26    | 2,281,007  | 0.41     | 2,281,007  | 0.41     | 201,672            | 0.03     | 0              | 0        | 中興大學<br>公共行政系   | 無  | 無                           | 無                        | 無                    | 無                  | 無   |
| 董 事        | 中華民國       | 千文元               | 男  |               | ✓             |               |               | 110.7.29    | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 89.5.26    | 2,951,405  | 0.53     | 2,951,405  | 0.53     | 0                  | 0        | 0              | 0        | 美國舊金山大學<br>資訊碩士   | 中華化學公司董事<br>長及威盛電子公司<br>獨立董事   | 無                           | 無                        | 無                    | 無                  | 無   |

| 職稱<br>(註1) | 國籍<br>或註冊地 | 姓名  | 性別 | 年 齡           |               |               |               | 選(就)<br>任日期               | 任 期                       | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份   |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註3)  | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |     |     | 備<br>註<br>(註<br>4) |
|------------|------------|-----|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--|--|-----------------------------|-----|-----|--------------------|
|            |            |     |    | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>80 | 81<br>至<br>90 |                           |                           |            | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |  | 職 稱                         | 姓 名 | 關 係 |                    |
| 董 事        | 中 華 民 國    | 趙榮祥 | 男  |               |               | ✓             |               | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29   | 3,740,500 | 0.68             | 3,770,500 | 0.68             | 680,050            | 0.12             | 0              | 0                | 台灣大學商學<br>碩士   | 華景電通、鋒魁科<br>技等公司獨立董事<br>及帆宣科技公司薪<br>酬委員會委員   | 無                           | 無   | 無   | 無                  |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國    | 吳琮璿 | 女  |               | ✓             |               |               | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 104.6.11   | 0         | 0                | 0         | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 美國加州大學UCLA<br>會計資管博士   | 台灣大學會計系教<br>授及金寶電子、中<br>華精測、台灣糖業<br>等公司獨立董事  | 無                           | 無   | 無   | 無                  |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國    | 楊偉文 | 男  | ✓             |               |               |               | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29   | 0         | 0                | 0         | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 美國杜克大學<br>法學博士   | 開南大學法律系副<br>教授及台北市政府<br>市政顧問   | 無                           | 無   | 無   | 無                  |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華 民 國    | 張原禎 | 男  |               | ✓             |               |               | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29<br>至<br>113.7.28 | 110.7.29   | 0         | 0                | 0         | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 美國史丹福大學工<br>程經濟系統碩士、<br>美國史丹福大學土<br>木環境工程碩士、<br>美國南方衛理會大<br>學工程管理碩士、<br>國立交通大學機械<br>工程碩士 | 創新工業技術移轉<br>(股)公司資深副總<br>經理及玖鼎電力資<br>訊公司董事及劍麟<br>、台灣電鏡儀器、<br>泰陞國際科技、祥<br>誠科技、安聯材料<br>科技、瑞仁生醫、<br>貝爾克斯生技、業<br>生科技等公司法人<br>董事代表人 | 無                           | 無   | 無   | 無                  |

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



表一：法人股東之主要股東

112年3月27日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東及持股比率(註2) |     |
|------------|--------------------|-----|
| 永德投資(股)公司  | 陳定川                | 60% |
|            | 吳麗姬                | 9%  |
|            | 陳如愛                | 6%  |
|            | 陳建信                | 5%  |
|            | 陳偉望                | 5%  |
|            | 朱傑生                | 1%  |
|            | 鄭 玲                | 1%  |
|            | 郭燕如                | 1%  |
|            | 陳愉安                | 1%  |
|            | 陳佳恩                | 1%  |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人（可參考司法院公告查詢）名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：不適用。

1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗<br>(註1)   | 獨立性情形<br>(註2) | 兼任其他<br>公開發行公司<br>獨立董事家數 |
|----------|---|---------------|--------------------------|
| 陳建信      | 具有商務營運、化工、醫藥、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>現任臺灣永光化學工業公司董事長<br>歷任台北宏恩醫院副院長、埔里基督教醫院內科主任、臺灣永光化學工業公司董事長特助、副董事長 |               | 0家                       |
| 陳定川      | 具有商務營運、化工、財務分析、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>歷任臺灣永光化學工業公司董事長、臺灣中華化學工業公司監察人                                 |               | 0家                       |
| 陳定吉      | 具有商務營運、化工、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>歷任臺灣永光化學工業公司總經理、副董事長、米迦勒傳播事業公司董事                                   |               | 0家                       |
| 陳偉望      | 具有商務營運、科技、化工、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>現任臺灣永光化學工業公司總經理<br>歷任臺灣永光化學工業公司研究發展處協理、副總經理                     |               | 0家                       |

| 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗<br>(註1)  | 獨立性情形<br>(註2)         | 兼任其他<br>公開發行公司<br>獨立董事家數 |
|-----|--|-----------------------|--------------------------|
| 陳建銘 | 具有商務營運、機械、化工、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>現任全通科技公司副總經理<br>歷任通用汽車公司資深專案工程師、臺灣永光化學工業公司資材處副處長、美國永光公司總經理                         |                       | 0家                       |
| 李永隆 | 具有商務營運、科技、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>歷任杭州昱達科技公司董事長   |                       | 0家                       |
| 干文元 | 具有商務營運、資訊、化工、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>現任臺灣中華化學工業公司董事長<br>歷任臺灣中華化學工業公司副總經理、總經理  |                       | 1家                       |
| 趙榮祥 | 具有商務營運、化工、財務分析、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>歷任台塑勝高科技公司副總經理   |                       | 2家                       |
| 吳琮璠 | 具有會計、財務分析、投資併購、風險管理、商管教育等能力<br>現任臺灣大學會計系教授<br>歷任金管會委員、合作金庫金控董事、中華電信公司獨立董事、證交所董事                                      | 為獨立董事，均符合有關獨立董事獨立性之規範 | 3家                       |
| 楊偉文 | 具有法務、商務營運、投資併購、風險管理、策略管理等能力<br>現任開南大學法律系副教授<br>歷任星元電力公司董事長、全國農業金庫公司獨立董事兼常務董事   | 為獨立董事，均符合有關獨立董事獨立性之規範 | 0家                       |
| 張原禎 | 具有商務營運、科技、化工、投資併購、風險管理、危機處理、領導決策等能力<br>現任創新工業技術移轉(股)公司資深副總經理<br>歷任劍麟公司獨立董事、建興電子科技公司資深策略投資顧問、旺能光電公司資深副總經理、美商AES公司開發經理 | 為獨立董事，均符合有關獨立董事獨立性之規範 | 0家                       |

註 1：專業資格與經驗：全部董事皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2、董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化：

- a. 本公司已訂定公司治理守則及董事選任程序，明訂董事會成員多元化之政策，且確實執行使各領域實務專家組成符合營運發展需求。
- b. 本公司第18屆董事會11名成員（含3名獨立董事），具備營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導決策能力者有陳建信、陳定川、陳定吉、陳偉望、陳建銘、趙榮祥、干文元、李永隆、張原禎；具備會計及財務分析能力者有陳定川及吳琮璠；具備財會教育能力者有吳琮璠；具備法律專業教育能力者有楊偉文；對公益事業著有貢獻者有陳建信、陳定川、陳定吉、陳偉望及楊偉文；另吳琮璠曾擔任金管會專任委員。
- c. 本公司具員工身份之董事占比為18%。董事年齡4位在71歲以上占比為36%，3位在61~70歲占比為27%，4位在60歲以下占比為36%。此外，本公司亦注重董事成員性別組成之多元化，女性董事成員目標為一席，實際執行情形，本屆女性董事為一席，已屬達成，其占比為9%。

### (2) 董事會獨立性：

- a. 本公司董事會獨立董事3位占比為27%，1位獨立董事任期年資在7~9年，2位獨立董事任期年資在1~3年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。
- b. 本公司董事會並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，雖然董事間具二親等以內之親屬關係有：陳定川、陳建信及陳偉望3人占比27%；陳定吉及陳建銘2人占比18%；陳定川及陳定吉2人占比18%，但皆未超過董事半數之席次，符合獨立性。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年03月27日

| 職稱<br>(註1)   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份      |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註2)   | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |     |    | 備註<br>(註3) |
|--------------|------|-----|----|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-------------------|--|---------------------|-----|----|------------|
|              |      |     |    |             | 股數        | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                   |  | 職稱                  | 姓名  | 關係 |            |
| 總經理          | 中華民國 | 陳偉望 | 男  | 90.01.01    | 6,300,000 | 1.15     | 154,350          | 0.02     | 0              | 0        | 美國密西根大學工業工程<br>博士 | 台灣永光公司總經理、香港永光、廣州明廣<br>、美國永光、荷蘭永光等公司董事長及全通<br>科技、蘇州永光、聚鼎科技、土耳其Elite、<br>上海安立、蘇州三義等公司董事 | 協理                  | 朱傑生 | 妹婿 | 無          |
| 董事長特助        | 中華民國 | 杜逸忠 | 男  | 108.01.01   | 13,989    | 0.00     | 9,951            | 0.00     | 0              | 0        | 台灣工業技術學院化工系       | 蘇州永光、全通科技等公司董事長及宏輝投資<br>公司董事   | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 副總經理         | 中華民國 | 林昭文 | 男  | 102.01.01   | 71,691    | 0.01     | 270              | 0.00     | 0              | 0        | 台灣工業技術學院高纖<br>碩士  | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 副總經理         | 中華民國 | 陳清泰 | 男  | 108.01.01   | 14,037    | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 成功大學化工碩士          | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 副總經理         | 中華民國 | 陳克倫 | 男  | 108.11.01   | 0         | 0        | 0                | 0        | 0              | 0        | 清華大學化學博士          | 宏輝投資公司董事   | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 永光二廠區<br>總廠長 | 中華民國 | 葉順興 | 男  | 109.01.01   | 1,157     | 0.00     | 43,792           | 0.00     | 0              | 0        | 中央大學企管碩士          | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 副總經理         | 中華民國 | 李復興 | 男  | 109.03.31   | 40,647    | 0.00     | 11,850           | 0.00     | 0              | 0        | 美國聖路易大學企管碩士       | 美國永光、荷蘭永光、越南永光等公司董事  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 副總經理         | 中華民國 | 梁仁陽 | 男  | 112.01.01   | 0         | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 中央大學化工碩士          | 美國永光、荷蘭永光等公司董事   | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 吳添旺 | 男  | 91.01.01    | 38,107    | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 東海大學化學系           | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 吳耀銘 | 男  | 93.01.01    | 3,370     | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 台北工專化纖科           | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 朱傑生 | 男  | 94.01.01    | 300,924   | 0.05     | 5,966,000        | 1.08     | 0              | 0        | 美國德拉瓦大學環工博士       | 蘇州永光公司董事兼總經理、全通科技、蘇州<br>安泰、上海安立等公司董事及蘇州三義公司監<br>事                                      | 總經理                 | 陳偉望 | 妻舅 | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 陳信智 | 男  | 101.01.01   | 0         | 0        | 0                | 0        | 0              | 0        | 長庚大學企管碩士          | 無  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 廖南明 | 男  | 102.01.01   | 7,214     | 0.00     | 17,717           | 0.00     | 0              | 0        | 台北工專紡織科           | 上海明德、上海德樺等公司董事長及蘇州永光<br>公司監事   | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 陳義棠 | 男  | 106.11.16   | 1,577     | 0.00     | 0                | 0.00     | 0              | 0        | 台灣工業技術學院纖維系       | 廣州明廣及香港永光等公司總經理  | 無                   | 無   | 無  | 無          |
| 協理           | 中華民國 | 黃宗文 | 男  | 107.01.01   | 10,000    | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 中山大學化學碩士          | 蘇州永光公司廠長   | 無                   | 無   | 無  | 無          |

| 職稱<br>(註1)           | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註2) | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |    |    | 備註<br>(註3) |
|----------------------|------|-----|----|-------------|---------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-----------------|---|---------------------|----|----|------------|
|                      |      |     |    |             | 股數      | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                 |   | 職稱                  | 姓名 | 關係 |            |
| 協理                   | 中華民國 | 陳文政 | 男  | 109.01.01   | 1,153   | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 曼徹斯特大學紡織博士      | 中華化學公司董事  | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 協理                   | 中華民國 | 謝清雄 | 男  | 111.01.01   | 257     | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 中興大學化學碩士        | 蘇州永光公司副總經理  | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 協理                   | 中華民國 | 蕭崇崑 | 男  | 104.01.01   | 11,063  | 0.00     | 2,800            | 0.00     | 0              | 0        | 文化大學企管碩士        | 越南永光公司董事兼總經理及香港永光、上海明德、上海德樺、廣州明廣等公司董事                   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 技術行銷處<br>處長          | 中華民國 | 賴寶昆 | 男  | 91.01.01    | 92,288  | 0.01     | 381              | 0.00     | 0              | 0        | 元智大學企管碩士        | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 永光一廠<br>廠長           | 中華民國 | 陳坤木 | 男  | 110.01.01   | 10,000  | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 中央大學化工碩士        | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 永光三廠<br>廠長           | 中華民國 | 康源昇 | 男  | 106.01.01   | 593     | 0.00     | 94,148           | 0.01     | 0              | 0        | 中原大學化工系         | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 特化技術處<br>處長          | 中華民國 | 黃耀興 | 男  | 105.04.01   | 14,087  | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 清華大學化學博士        | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 電化營業處<br>處長          | 中華民國 | 孫哲仁 | 男  | 111.01.01   | 217     | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 成功大學化學碩士        | 蘇州安泰公司董事兼總經理及上海安立公司<br>董事                               | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 電化品保處<br>處長          | 中華民國 | 劉文治 | 男  | 111.01.01   | 456     | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 輔仁大學化學碩士        | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 資材處處長                | 中華民國 | 宋百里 | 男  | 101.07.16   | 148,812 | 0.02     | 4,534            | 0.00     | 0              | 0        | 台北工專化工科         | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 產品責任處<br>處長          | 中華民國 | 黃惠卿 | 女  | 108.01.01   | 3,782   | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 中央大學化學博士        | 宏輝投資公司董事長   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 稽核室<br>稽核            | 中華民國 | 張錦榮 | 男  | 111.01.0.1  | 9       | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 輔仁大學企管碩士        | 無   | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 財務處處長<br>兼財會部門<br>主管 | 中華民國 | 翁國彬 | 男  | 99.01.01    | 7,726   | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 逢甲大學企管系         | 美國永光、新加坡永光、上海明德、上海德樺、廣州明廣等公司董事及全通科技、宏輝投資等公司監察人          | 無                   | 無  | 無  | 無          |
| 公司<br>治理<br>管        | 中華民國 | 李明文 | 男  | 110.01.01   | 0       | 0.00     | 0                | 0        | 0              | 0        | 美國天普大學企管碩士      | 越南永光公司董事長及香港永光、新加坡永光、荷蘭永光、竟天生技等公司董事及土耳其Elite、廣州明廣等公司監察人 | 無                   | 無  | 無  | 無          |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊。

## (三) 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

## 1、一般董事及獨立董事之酬金：

單位：千元；千股

| 職稱    | 姓名  | 董 事 酬 金         |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        | A、B、C及D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(註10) |                        | 兼任員工領取相關酬金              |                        |              |                        |                  |          |          |          | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額及<br>占稅後純益之比例<br>(註10) |                        | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬 金<br>(註11) |
|-------|-----|-----------------|------------------------|--------------|------------------------|------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--|------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|------------------------|------------------|----------|----------|----------|--|------------------------|--|
|       |     | 報 酬<br>(A) (註2) |                        | 退職退休金<br>(B) |                        | 董事酬勞<br>(C) (註3) |                        | 業務執行費用<br>(D) (註4) |                        | 本公司                                    | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 薪資、獎金及特支<br>費等 (E) (註5) |                        | 退職退休金<br>(F) |                        | 員工酬勞<br>(G) (註6) |          |          |          | 本公司  | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) |  |
|       |     | 本公司             | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 本公司          | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 本公司              | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 本公司                | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) |  |                        | 本公司                     | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 本公司          | 財務報告<br>內所有公<br>司 (註7) | 現金<br>金額         | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 |  |                        |  |
| 董 事 長 | 陳建信 | 3,608           | 3,608                  | 0            | 0                      | 9,678            | 9,678                  | 3,919<br>(說明1)     | 3,919<br>(說明1)         | 17,205<br>(4.6%)                       | 17,205<br>(4.6%)       | 2,515                   | 5,493                  | 108<br>(說明2) | 183<br>(說明2)           | 80               | 0        | 80       | 0        | 19,908<br>(5.3%)                             | 22,961<br>(6.1%)       | 無  |
| 董 事   | 陳定川 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 陳定吉 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 陳偉望 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 陳建銘 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 李永隆 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 干文元 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 董 事   | 趙榮祥 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 獨立董事  | 吳琮璿 | 0               | 0                      | 0            | 0                      | 0                | 0                      | 2,520              | 2,520                  | 2,520<br>(0.7%)                        | 2,520<br>(0.7%)        | 0                       | 0                      | 0            | 0                      | 0                | 0        | 0        | 0        | 2,520<br>(0.7%)                              | 2,520<br>(0.7%)        | 無  |
| 獨立董事  | 楊偉文 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |
| 獨立董事  | 張原禎 |                 |                        |              |                        |                  |                        |                    |                        |  |                        |                         |                        |              |                        |                  |          |          |          |  |                        |  |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司獨立董事之薪酬於每屆新任董事會時，先提薪酬會審議後，提報董事會通過，依每位獨立董事所擔任之職責給予固定酬金。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

說明 1：業務執行費用包括汽車、油單，另配有司機其報酬為1,232千元。

說明 2：退職退休金屬退職退休金之費用提列提撥金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董 事 姓 名                     |                             |                          |                     |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
|                                  | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)           |                             | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)  |                     |
|                                  | 本公司 (註8)                    | 財務報告內所有公司 (註9) (I)          | 本公司 (註8)                 | 財務報告內所有公司 (註9) (J)  |
| 低於1,000,000元                     | 吳琮璠、楊偉文、張原禎                 | 吳琮璠、楊偉文、張原禎、                | 吳琮璠、楊偉文、張原禎              | 吳琮璠、楊偉文、張原禎         |
| 1,000,000元(含)~ 2,000,000元(不含)    | 陳偉望、陳定川、陳建銘、陳定吉、李永隆、干文元、趙榮祥 | 陳偉望、陳定川、陳建銘、陳定吉、李永隆、干文元、趙榮祥 | 陳定川、陳建銘、陳定吉、李永隆、干文元、趙榮祥、 | 陳定川、陳定吉、李永隆、干文元、趙榮祥 |
| 2,000,000元(含)~ 3,500,000元(不含)    |                             |                             |                          | 陳建銘                 |
| 3,500,000元(含)~ 5,000,000元(不含)    |                             |                             | 陳偉望                      | 陳偉望                 |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)   | 陳建信                         | 陳建信                         | 陳建信                      | 陳建信                 |
| 10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)  |                             |                             |                          |                     |
| 15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)  |                             |                             |                          |                     |
| 30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)  |                             |                             |                          |                     |
| 50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含) |                             |                             |                          |                     |
| 100,000,000元以上                   |                             |                             |                          |                     |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2、總經理及副總經理之酬金：

單位：千元；千股

| 職 稱          | 姓 名 | 薪 資<br>(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 獎金及特支費<br>等等 (C) |                   | 員工酬勞金額<br>(D) |          |               |          | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(%) |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬 金 |
|--------------|-----|------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|--------------------------------------|-------------------|---|
|              |     | 本公司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司              | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本 公 司         |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                                  | 財務報<br>告內所<br>有公司 |   |
|              |     |            |                   |              |                   |                  |                   | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                      |                   |   |
| 總 經 理        | 陳偉望 | 12,112     | 12,112            | 492<br>(說明1) | 492<br>(說明1)      | 3,117<br>(說明2)   | 3,117<br>(說明2)    | 398           | 0        | 398           | 0        | 16,119<br>(4.30%)                    | 16,119<br>(4.30%) | 無   |
| 董 事 長<br>特 助 | 杜逸忠 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |
| 副總經理         | 林昭文 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |
| 副總經理         | 陳清泰 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |
| 副總經理         | 陳克倫 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |
| 總 廠 長        | 葉順興 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |
| 副總經理         | 李復興 |            |                   |              |                   |                  |                   |               |          |               |          |                                      |                   |   |

說明 1：退職退休金屬費用化退職退休金之提列提撥金額。

說明 2：獎金及特支費包括汽車及油單。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距              | 總經理及副總經理姓名                      |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                  | 本 公 司                           | 財務報告內所有公司                       |
| 低於1,000,000元                     |                                 |                                 |
| 1,000,000元(含)~ 2,000,000元(不含)    |                                 |                                 |
| 2,000,000元(含)~ 3,500,000元(不含)    | 陳偉望、杜逸忠、林昭文、陳克倫、<br>陳清泰、葉順興、李復興 | 陳偉望、杜逸忠、林昭文、陳克倫、<br>陳清泰、葉順興、李復興 |
| 3,500,000元(含)~ 5,000,000元(不含)    |                                 |                                 |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)   |                                 |                                 |
| 10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)  |                                 |                                 |
| 15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)  |                                 |                                 |
| 30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)  |                                 |                                 |
| 50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含) |                                 |                                 |
| 100,000,000元以上                   |                                 |                                 |



## 3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

| 職稱                      | 姓名 | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-------------------------|----|------|-------|-------|----------------|
| 名單詳參總經理、副總經理、協理及各部門主管資料 |    | 0    | 1,317 | 1,317 | 0.35           |

註：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1) 董事酬金總額占稅後純益比例較去年上升**1.04%**，係因稅後純益較前一年度下降所致；而總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較去年下降**0.23%**，係因有2位副總經理級經理人退休，致使酬金總額數下降，整體酬金總額無重大變化，並無不合理之情形。
- (2) 依本公司章程規定，本公司董事之報酬，不論公司盈虧，授權董事會依其對本公司營運參與程序及貢獻之價值、並參酌同業水準議定。薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會通過，董事支薪固定報酬，未發放變動報酬。
- (3) 本公司章程第27條訂定公司年度如有獲利，應提撥**5%**為員工酬勞。經理人薪資及獎金，依本公司敘薪標準，考量其職務、貢獻、績效表現及承擔責任，交由薪酬委員會定期個別審議並送交董事會決議通過。其中績效表現考量面向包含專業能力、人際能力、理念能力、領導能力等評估指標，並納入年終獎金與員工酬勞發放依據。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 (A) 次，董事出席情形如下：

| 職 稱     | 姓名(註1) | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%<br>(B/A)(註2) | 備 註 |
|---------|--------|---------------|--------|----------------------|-----|
| 董 事 長   | 陳 建 信  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 董 事     | 陳 定 川  | 4             | 1      | 80%                  |     |
| 董 事     | 陳 偉 望  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 董 事     | 陳 建 銘  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 董 事     | 陳 定 吉  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 董 事     | 李 永 隆  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 董 事     | 干 文 元  | 4             | 1      | 80%                  |     |
| 董 事     | 趙 榮 祥  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 獨 立 董 事 | 吳 琮 璠  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 獨 立 董 事 | 張 原 禎  | 5             | 0      | 100%                 |     |
| 獨 立 董 事 | 楊 偉 文  | 5             | 0      | 100%                 |     |

備註：第十八屆董事改選及就任日期：110/7/29。

其他應記載事項：

1、董事會之運作並無下列情形：

- (1) 證券交易法第14條之3所列事項。
- (2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- (1) 第十八屆第五次董事會議決配發證交法經理人酬勞案，陳偉望董事因兼任經理人迴避、陳定川及陳建信董事為陳偉望董事之二親等內血親均迴避，不參與討論及表決。
- (2) 第十八屆第七次董事會議決贊助台灣化學產業高峰論壇案，陳偉望董事因為本案當事人迴避、陳定川及陳建信董事為陳偉望董事之二親等內血親均迴避，不參與討論及表決。
- (3) 第十八屆第七次董事會議決解除本公司董事競業禁止限制案，吳琮璠及趙榮祥2位董事因為本案當事人迴避，不參與討論及表決。
- (4) 第十八屆第九次董事會議決證交法經理人年終獎金案，陳偉望董事因兼任經理人迴避、陳定川及陳建信董事為陳偉望董事之二親等內血親均迴避，不參與討論及表決。

3、董事會自我（或同儕）評鑑績效結果，參見公司網站。

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 執行「提升董事會效能」專案：a.精簡法定報告事項，側重營運方面的討論。b.增加同業比較，提供具體數字供作決策。c.營運方針先提策略委員會討論，增加董事參與深度。
- (2) 提昇資訊透明度：111/4/26、8/26共舉辦二次法說會。股東常會開會16日前上傳公開英文年報及財報（法定7日前）、股東常會開會30日前上傳公開英文議事手冊（法定21日前）。

註：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間                      | 評估範圍              | 評估方式  | 評估內容   |
|------|---------------------------|-------------------|---|--|
| 每年一次 | 111/1/1<br>至<br>111/12/31 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會 | 其評估由提名委員會秘書執行，採內部問卷方式進行。<br>1. 董事會績效考核自評：由提名委員會委員個別針對問卷五大面向45題考核項目填寫。<br>2. 董事成員自我考核自評：由全體董事個別針對問卷六大面向23題考核項目填寫。<br>3. 功能性委員會績效考核自評：由獨立董事個別針對問卷五大面向24題考核項目填寫。 | 1. 董事會績效考核自評之衡量項目含括下列五大面向：<br>(1) 對公司營運之參與程度。<br>(2) 提升董事會決策品質。<br>(3) 董事會組成與結構。<br>(4) 董事的選任及持續進修。<br>(5) 內部控制。<br>2. 董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向：<br>(1) 公司目標與任務之掌握。<br>(2) 董事職責認知。<br>(3) 對公司營運之參與程度。<br>(4) 內部關係經營與溝通。<br>(5) 董事之專業及持續進修。<br>(6) 內部控制。<br>3. 功能性委員會（審計、提名、薪酬委員會）績效考核自評之衡量項目含括下列五大面向：<br>(1) 對公司營運之參與程度。<br>(2) 功能性委員會職責認知。<br>(3) 提升功能性委員會決策品質。<br>(4) 功能性委員會組成及成員選任。<br>(5) 內部控制。 |

(二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於111年舉行5次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之投資交易
4. 誠信經營管理執行報告
5. 盈餘分配
6. 法規遵循
7. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
8. 申訴報告
9. 防止舞弊計畫及舞弊調查報告
10. 資訊安全
11. 公司風險管理
12. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
13. 簽證會計師之委任、解任或報酬
14. 審計委員會職責履行情形
15. 審計委員會績效評量自評問卷

## 審閱財務報告

董事會造具本公司民國一百十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及陳雅琳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

## 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序（包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施）的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission(COSO)發布之內部控制制度 - 內部控制的整合性架構(Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

## 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。

一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。111/12/12第三屆第九次審計委員會及111/12/15第十八屆第九次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所黃明宏及唐嘉鍵兩位會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務報表簽證會計師。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) (註1、註2) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|---------------------------|----|
| 召集人 | 吳琮璠 | 5         | 0      | 100%                      |    |
| 委員  | 張原禎 | 5         | 0      | 100%                      |    |
| 委員  | 楊偉文 | 5         | 0      | 100%                      |    |

備註：本公司之審計委員會於104/6/11成立，委員計3人。本（第三）屆委員任期：110/7/29至113/7/28。

一、其他應記載事項：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項。

| 審計委員會日期及期別             | 議案內容             | 審計委員會決議結果           | 公司對審計委員會意見之處理           |
|------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 111/3/21<br>第3屆<br>第5次 | 110年度員工及董事酬勞分派案  | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | 經111/3/24董事會全體出席董事同意通過。 |
|                        | 110年度營業報告書及財務報表案 |                     |                         |
|                        | 110年度盈餘分配案       |                     |                         |
|                        | 內部控制自行評估結果審議案    |                     |                         |
|                        | 股東會議事規則修訂案       |                     |                         |
|                        | 取得或處分資產管理辦法修訂案   |                     |                         |
|                        | 企業社會責任守則修訂案      |                     |                         |
|                        | 誠信經營作業程序及行為指南修訂案 |                     |                         |
|                        | 誠信經營守則修訂案        |                     |                         |
| 內部控制制度修訂案              |                  |                     |                         |

| 審計委員會日期及期別              | 議案內容                     | 審計委員會決議結果                                  | 公司對審計委員會意見之處理              |
|-------------------------|--------------------------|--|----------------------------|
| 111/5/12<br>第3屆<br>第6次  | 111年度第一季合併財務報告案          | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。                        | 經 111/5/12 董事會全體出席董事同意通過。  |
|                         | 子公司管理辦法修訂案               |  |                            |
|                         | 自行評估內部控制制度作業程序修訂案        | 條文依吳獨立董事第2點建議修正通過，提董事會討論。                  |                            |
| 111/8/11<br>第3屆<br>第7次  | 111年度第二季合併財務報告案          | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。                        | 經 111/8/11 董事會全體出席董事同意通過。  |
|                         | 設立越南子公司案                 |  |                            |
|                         | 子公司永光新加坡有限公司增資案          |  |                            |
|                         | 大陸子公司上海安立股權移轉案           |  |                            |
| 111/11/8<br>第3屆<br>第8次  | 111年度第三季合併財務報告案          | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。                        | 經 111/11/10 董事會全體出席董事同意通過。 |
|                         | 董事會議事規範修訂案               |  |                            |
|                         | 內部重大資訊處理作業程序制訂案          |  |                            |
|                         | 防範內線交易管理作業程序修訂案          | 經主席徵詢全體出席委員無異議修正後通過。                       |                            |
|                         | 委託簽證會計師事務所提供非確信服務作業規定制訂案 |  |                            |
| 111/12/12<br>第3屆<br>第9次 | 112年度內部稽核計畫案             | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。                        | 經 111/12/15 董事會全體出席董事同意通過。 |
|                         | 112年度財務報表查核簽證會計師委任暨報酬案   |  |                            |
|                         | 併購資訊揭露自律辦法修訂案            |  |                            |
|                         | 三廠L棟復原擴建案                | 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，惟效益評估中有關毛利率部分，於董事會提出討論。 |                            |

(二) 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

(一) 獨立董事核閱每月內部稽核工作報告與每季稽核追蹤報告。

(二) 稽核主管出席111年5次審計委員會，皆單獨向獨立董事進行業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

| 審計委員會/日期  | 溝通事項                            | 結果               |
|-----------|---------------------------------|------------------|
| 111/03/21 | 110/12/1 ~ 111/2/28 內部稽核業務執行報告。 | 洽悉               |
|           | 110 年內部控制制度聲明書作成討論案。            | 無異議照案通過，並提董事會決議。 |
| 111/05/12 | 111/3/1 ~ 4/25 內部稽核業務執行報告。      | 洽悉               |
| 111/08/11 | 111/4/26 ~ 7/25 內部稽核業務執行報告。     | 洽悉               |
| 111/11/08 | 111/7/26 ~ 10/25 內部稽核業務執行報告。    | 洽悉               |
| 111/12/12 | 111/10/26 ~ 11/30 內部稽核業務執行報告。   | 洽悉               |
|           | 本公司 112 年度稽核計劃討論案。              | 無異議照案通過，並提董事會決議。 |

(三) 會計師出席111年5次審計委員會，針對財務報表查核或核閱結果及發現向獨立董事進行報告。

| 審計委員會/日期  | 溝 通 事 項                 | 結 果 |
|-----------|-------------------------|-----|
| 111/03/21 | 110 年度財務報表查核情形報告。(單獨溝通) | 洽悉  |
| 111/05/12 | 111 年第 1 季財務報表核閱情形報告。   | 洽悉  |
| 111/08/11 | 111 年第 2 季財務報表核閱情形報告。   | 洽悉  |
| 111/11/08 | 111 年第 3 季財務報表核閱情形報告。   | 洽悉  |
| 111/12/12 | 111 年審計品質指標報告。          | 洽悉  |

(四) 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(五) 公司並將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評 估 項 目                                   | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因   |         |
|---|---------|---|--|---------|
|   | 是       | 否 |  | 摘 要 說 明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | √       |   | 訂立於99/8/26，新修訂於111/03/24，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。   | 無差異。    |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |         |   |  |         |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √       |   | (一) 公司指定股務室主管及公司發言人等專責人員處理股東建議或糾紛等問題。  | 無差異。    |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | √       |   | (二) 公司股務室定期於每季或股東會籌備期間提供報表及相關資訊。   | 無差異。    |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | √       |   | (三) 公司與關係企業間關係人交易管理、背書保證、資金貸與等訂有「關係企業相互間財務業務相關管理辦法」、「關係企業移轉訂價管理辦法」加以控管，另於公司「內部控制制度」及「子公司管理辦法」明訂「對子公司監督與管理」作業，以落實對子公司風險控管機制。                  | 無差異。    |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | √       |   | (四) 本公司訂定「防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並自願每月結帳後即時公告營收、獲利資訊，儘可能降低股東的資訊落差，同時阻絕內部人利用未公開資訊的機會。本公司亦會不定期檢討以符合現行法令與實務管理需要，前列辦法可於本公司網站中查詢。 | 無差異。    |

| 評估項目  | 運作情形         |                         | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因  |  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
|---|--------------|-------------------------|---|--|------|------|------|-------|-----------|---------|----------------|---|----|-----------|---------|--------------|---|-----------|--------------|------------------|---|-----------|----------|-------------------------|---|-----------|----------|-------------------|---|------|
|   | 是            | 否                       |   | 摘要說明   |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V            |                         | <p>(一) 本公司董事會成員多元化之政策，具體管理目標及落實執行，參見第13頁。</p> <p>(二) 本公司自願設置之各類功能性委員會有提名委員會、策略委員會、風險管理委員會及永續發展委員會。</p> <p>(三) 本公司已於104/3/26董事會通過制定「董事會績效評估辦法」，每年由提名委員會依董事會績效評估辦法定期進行評估，並至少三年由外部機構評估一次，107年起新增功能性委員會績效評估。提名委員會召集人於每年3月董事會報告評估結果，並以此作為未來提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司每年年底由董事會決議選任會計師前，會先參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師是否具備獨立性及適任性，並且檢查其是否非為本公司董事、股東或於本公司支薪，同時確認其非為利害關係人，且會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，以上標準均符合，並經由簽證會計師提供「超然獨立聲明書」後，方進行會計師之聘任及費用之審議。最近期評估於111/12/15董事會執行，結果符合具備獨立性及適任性，故決議通過會計師選任。</p>  | <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>本公司董事報酬依照公司各年度營運結果而定。</p> <p>無差異。</p> |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p>   | V            |                         | <p>本公司109/12/17經董事會決議通過，指定李明文協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。李明文協理已具備公開發行公司從事財務及公司治理相關事務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>111年公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/07/13</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2</td> <td rowspan="5">17</td> </tr> <tr> <td>111/09/13</td> <td>台灣金融研訓院</td> <td>公司治理重要實務判決解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/10/12</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/10/19</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111/11/03</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 進修日期   | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修總時數 | 111/07/13 | 台灣證券交易所 | 永續發展路徑圖產業主題宣導會 | 2 | 17 | 111/09/13 | 台灣金融研訓院 | 公司治理重要實務判決解析 | 3 | 111/10/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | 111/10/19 | 中華公司治理協會 | 公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理 | 6 | 111/11/03 | 中華公司治理協會 | 富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會 | 3 | 無差異。 |
| 進修日期  | 主辦單位         | 課程名稱                    | 進修時數  | 進修總時數  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| 111/07/13   | 台灣證券交易所      | 永續發展路徑圖產業主題宣導會          | 2   | 17   |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| 111/09/13   | 台灣金融研訓院      | 公司治理重要實務判決解析            | 3   |  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| 111/10/12   | 證券暨期貨市場發展基金會 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會        | 3   |  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| 111/10/19   | 中華公司治理協會     | 公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理 | 6   |  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |
| 111/11/03   | 中華公司治理協會     | 富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會       | 3   |  |      |      |      |       |           |         |                |   |    |           |         |              |   |           |              |                  |   |           |          |                         |   |           |          |                   |   |      |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |              |
|---|------|---|--|--------------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明         |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？   | V    |   | 本公司已於網站設置利害關係人專區，揭露特定窗口與聯絡方式 ( <a href="https://esg.ecic.com/index.php/stakeholder/">https://esg.ecic.com/index.php/stakeholder/</a> )；並和供應商、客戶、銀行、投資人、當地政府及鄰近社區等利害關係人建立並保持良好溝通管道，主動聯繫或互訪，以分享公司各項資訊予利害關係人，並函覆投資人...等提出問題。本公司也定期出版永光季刊及永續報告書，分享本公司動態及回應利害關係人所關切重要議題。  | 無差異。         |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | 是的。本公司之股東會事務自104/4/20起，委由兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理。  | 無差異。         |
| 七、資訊公開  |      |   |  |              |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | V    |   | (一) 公司網站( <a href="https://www.ecic.com">https://www.ecic.com</a> )  | 無差異。         |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？   | V    |   | (二) 公司各單位設有專人負責公司資訊蒐集，轉送公司發言人處理揭露作業；已建立「公司發言人及代理發言人作業規定」並落實運作多年；法人說明會前依規定公告並發布重大訊息，上傳中英文簡報，並揭露於本公司網站。  | 無差異。         |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  | V    |   | (三) 年度、第一、二、三季財務報告及每月營運情形公告皆於規定期限內申報。  | 財務報告尚無法提早公告。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | (一) 員工權益及僱員關懷：參見勞資關係。<br>(二) 投資者關係：<br>1. 本公司每月公佈營運與獲利狀況，並有公司發言人負責答覆股東提問問題。<br>2. 公司網站有投資人關係、公司治理、ESG企業永續及關於永光化學等專區，提供投資人關心的各項資訊。<br>(三) 供應商關係：<br>依公司品質政策、環境政策、安衛政策與供應商建立長期且互信、互利的關係；支持綠色採購精神、優先向做好環保的供應商採購；整合供應商船運模式與運用資訊工具，降低供應鏈碳排放量、提升效率與採購業務透明度；透過供應商之拜訪、視訊、洽談及舉辦供應商教育訓練，宣導循環經濟、綠金願景、永續經營、善盡企業社會責任；要求承包商符合承攬人安全衛生管理規定，以維護工作場域安全與員工權益。 | 無差異。         |



| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
|   |      |   | <p>(四) 利害關係人之權利：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設立技術行銷與服務部門，協助客戶在應用技術上所需的支援與問題解決，且每年辦理顧客滿意度調查。</li> <li>2. 秉持公平競爭原則，以不違背企業倫理的方法達成業務目的。</li> <li>3. 其他：例如啟動風險管理小組會議因應經濟環境的瞬息變化，並將會持續與客戶、供應商、往來銀行...等利害關係人溝通，以維護雙方權益。</li> </ol> <p>(五) 董事進修情形：全體董事均符合進修時數規定。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：參見公司網站。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，並於111/8/11董事會報告。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一) 110年公司治理評鑑結果：本公司為上市組6%~20%，市值100億元以上之非金融電子類別11%~20%。較前一年度改善事項：中英文年報提前於股東常會開會16天前上傳、設置公司治理主管。</p> <p>(二) 111年優先加強事項：公司訂定內部重大資訊處理作業程序，以簡訊通知董事於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間，不得交易本公司股票；期中報告皆經審計委員會同意並提董事會討論；申報英文永續報告書。</p> |      |   |   |

#### (四) 薪資報酬委員會

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料及職權

成員由3位獨立董事組成，其專業資格與經驗及獨立性情形參見第12頁。本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：110年7月29日至113年7月28日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                      | 姓名                     | 實際出席次數(B)  | 委託出席次數     | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 兼任其他公開發行公司<br>薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|-------------------------|------------------------|------------|------------|-------------------|---------------------------|----|
| 召集人                     | 張原禎                    | 3          | 0          | 100%              | 0                         |    |
| 委員                      | 吳琮璠                    | 3          | 0          | 100%              | 2                         |    |
| 委員                      | 楊偉文                    | 3          | 0          | 100%              | 0                         |    |
| 其他應記載事項：無<br>當年度運作情形：   |                        |            |            |                   |                           |    |
| 日期/期別                   | 討論事由                   | 決議結果       | 公司對委員意見之處理 |                   |                           |    |
| 111/3/21<br>第五屆<br>第4次  | 擬配發本公司110年度董事酬勞案       | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
|                         | 擬配發本公司110年度證交法經理人員工酬勞案 | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
| 111/8/11<br>第五屆<br>第5次  | 子公司美國永光總經理薪酬案          | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
| 111/12/12<br>第五屆<br>第6次 | 曾昆木協理退休金給付案            | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
|                         | 本公司經理人晉升薪酬調整案          | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
|                         | 本公司證交法經理人111年度年終獎金發放案  | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
|                         | 本公司年度高階獎金發放方案          | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |
|                         | 子公司越南永光公司總經理薪酬調整案      | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |                   |                           |    |

(五) 提名委員會

1. 提名委員會成員之委任資格條件及職權。

由3位獨立董事及2位董事組成，任期3年，召集人為楊偉文先生。每年至少開會2次，並得視需要隨時召開會議，將所提建議提交董事會討論。

本委員會主要職權：

- (1) 制定董事會成員及高階經理人所需之標準，並據以覓尋、審核及提名候選人。
- (2) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- (4) 訂定本公司之公司治理實務守則。

2. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- (1) 本公司之提名委員會委員計5人，委員專業資格與經驗參見第11-12頁。
- (2) 本屆委員任期：110年8月12日至113年7月28日，最近年度提名委員會開會3次(A)，出席情形及討論事項如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|------------------|----|
| 召集人 | 楊偉文 | 3             | 0      | 100%             |    |
| 委員  | 陳建信 | 3             | 0      | 100%             |    |
| 委員  | 陳定川 | 3             | 0      | 100%             |    |
| 委員  | 吳琮璠 | 3             | 0      | 100%             |    |
| 委員  | 張原禎 | 3             | 0      | 100%             |    |

其他應記載事項：

| 日期 / 期別                   | 討 論 事 由            | 決議結果       | 公司對委員意見之處理 |
|---------------------------|--------------------|------------|------------|
| 111/3/21<br>第三屆<br>第 4 次  | 110 年董事會績效評估執行成果   | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 本公司公司治理實務守則修訂案     | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 子公司上海明德/德樺董事長改派案   | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 子公司上海明德/德樺總經理延任案   | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
| 111/8/11<br>第三屆<br>第 5 次  | 越南子公司董事及經理人派任案     | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 子公司蘇州安泰及上海安立總經理派任案 | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 子公司美國永光總經理改派       | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
| 111/12/12<br>第三屆<br>第 6 次 | 本公司經理人晉升案          | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 子公司上海明德/德樺公司總經理派任案 | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |
|                           | 本公司公司治理實務守則修訂案     | 全體出席委員同意通過 | 全體出席董事同意通過 |

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推 動 項 目  | 執 行 情 形 (註1)                  |                 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
|--|-------------------------------|-----------------|---|------------------------|------|-----|-----|-------------------------------|-----------------|-----------------------------|------|-----|
|  | 是                             | 否               | 摘 要 說 明   |                        |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V                             |                 | <p>1. 本公司董事會為最高治理機構，於101年成立「社會責任委員會」，111年更名為「永續發展委員會」(簡稱ESG委員會)為專責推動單位，授權董事長統籌全公司永續發展方向與目標擬定。ESG委員會由董事長擔任主席，並設置治理小組、環境小組及社會小組，由三位高階主管督導。</p> <p>2. ESG委員會每年定期召開兩次會議，檢視ESG專案進度、各小組運作情況/績效與研議ESG有關議題。每年由執行秘書向董事會報告ESG推動計畫與執行成果。</p> <p>3. ESG委員會每兩年定期鑑別當年度攸關公司營運與利害關係人所關注永續議題，擬定對應策略或具體改善方法提報董事會，董事會監督後續永續經營事項之落實，追蹤執行成效，在需要時敦促ESG各組進行調整。</p>   | 無差異                    |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)   | V                             |                 | <p>1. 本揭露資料涵蓋本公司於111全年度在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸、美洲及歐洲既有據點，並基於與生產性質子公司對重大主題的影響程度，將子公司蘇州永光公司及全通科技公司納入範疇。</p> <p>2. 本公司依據重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略與具體作為，參見下表(附表一)。</p>   | 無差異                    |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                            | V                             |                 | <p>1. 本公司所有廠區包含母公司(一廠~四廠)及子公司(全通科技、蘇州永光)皆依產業特性建立合適之ISO 14001環境管理系統，透過不斷改進環境管理系統之適合性、充分性及有效性以持續通過第三方驗證，第三方查證聲明之有效期及範圍彙整如下表。本公司亦通過其他第三方及品牌商認證，如藍色標籤bluesign®、有害化學物質零排放組織ZDHC等，相關資訊揭露於永續報告書及本公司網站。</p> <p>2. ISO 14001環境管理系統</p> <table border="1" data-bbox="701 1483 1214 1720"> <thead> <tr> <th>認證單位</th> <th>有效期限</th> <th>範 圍</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">DNV</td> <td>2022/11/21<br/> <br/>2025/11/21</td> <td>永光一~四廠、<br/>蘇州永光</td> </tr> <tr> <td>2022/7/17<br/> <br/>2025/7/17</td> <td>全通科技</td> </tr> </tbody> </table> | 認證單位                   | 有效期限 | 範 圍 | DNV | 2022/11/21<br> <br>2025/11/21 | 永光一~四廠、<br>蘇州永光 | 2022/7/17<br> <br>2025/7/17 | 全通科技 | 無差異 |
| 認證單位   | 有效期限                          | 範 圍             |   |                        |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
| DNV  | 2022/11/21<br> <br>2025/11/21 | 永光一~四廠、<br>蘇州永光 |   |                        |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
|  | 2022/7/17<br> <br>2025/7/17   | 全通科技            |   |                        |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                            | V                             |                 | <p>本公司之能源管理政策為：提升能源績效，邁向淨零永續。本公司於111年開始導入ISO 50001能源管理系統並規劃於112年進行第三方查證。期望藉由導入能源管理系統以提升能源使用效率，設定之管理指標包含節電&gt;1%及能源密集度，兩項皆達成111年設定目標。</p>  | 無差異                    |      |     |     |                               |                 |                             |      |     |

| 推 動 項 目                                    | 執 行 情 形 (註1) |                      |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|--|--------------|----------------------|---|--|------------------------|-------|-------------|------|---------|------|---------|---------|------------------------------------|----------------------------------|------|-----------|--|--|--------------|-------|----------|------------------|-----------|----------|------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------|----|-------------------|--|---------------------|----------------|------|------|----------------------|-------------------|-----------|----|-----|
|  | 是            | 否                    | 摘 要 說 明   |  |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|  |              |                      | <table border="1"> <tr> <th>管理指標</th> <th>110實績</th> <th>111實績</th> <th>111目標</th> <th>達成狀況</th> </tr> <tr> <td>節省電力(%)</td> <td>1.2</td> <td>1.1</td> <td>&gt;1</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>能源密集度(GJ/百萬產值)</td> <td>80</td> <td>72</td> <td>&lt;85</td> <td>達成</td> </tr> </table> <p>本公司為了降低環境負荷及衝擊，透過減少原物料使用、使用再生物料以及資源回收與再利用等；在製程上以「原子利用率」為管理指標，年度達成狀況如下表；亦開發符合綠色化學之產品與技術，且成立循環經濟推動委員會以持續推動與發展各項循環經濟活動。</p> <table border="1"> <tr> <th>管理指標</th> <th>110實績</th> <th>111實績</th> <th>111目標</th> <th>達成狀況</th> </tr> <tr> <td>原子利用率(%)</td> <td>67.1</td> <td>70.9</td> <td>&gt;66.6</td> <td>達成</td> </tr> </table>  | 管理指標   | 110實績                  | 111實績 | 111目標       | 達成狀況 | 節省電力(%) | 1.2  | 1.1     | >1      | 達成                                 | 能源密集度(GJ/百萬產值)                   | 80   | 72        | <85  | 達成   | 管理指標         | 110實績 | 111實績    | 111目標            | 達成狀況      | 原子利用率(%) | 67.1 | 70.9               | >66.6                     | 達成                     |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 管理指標                                       | 110實績        | 111實績                | 111目標   | 達成狀況   |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 節省電力(%)                                    | 1.2          | 1.1                  | >1  | 達成   |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 能源密集度(GJ/百萬產值)                             | 80           | 72                   | <85   | 達成   |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 管理指標                                       | 110實績        | 111實績                | 111目標   | 達成狀況   |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 原子利用率(%)                                   | 67.1         | 70.9                 | >66.6   | 達成   |                        |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | V            |                      | <p>1. 本公司於110年成立氣候變遷工作小組，隸屬於ESG委員會轄下之環境小組，專責氣候變遷相關風險與機會之鑑別評估與管理建議。氣候變遷工作小組依據TCFD架構，WBCSD化工業案例，化工產業性質等進行氣候風險識別，透過風險矩陣，摘要列出短中長期氣候風險與機會議題。參見公司網站。</p> <p>2. 111年我們投入資源委託專家評估未來10年之具體減碳目標與路徑，專家所建議的中長期目標為119年碳削減目標為回到110年的水準再減24%，永光正進行財務評估與確認中。</p> <p>3. 因應氣候相關風險與機會所使用管理指標如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類型</th> <th>風險來源</th> <th>風險議題</th> <th>相對應之機會與處理策略</th> <th>管理指標</th> <th>112年目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">轉型風險</td> <td rowspan="2">政策與法規變化</td> <td>碳稅/碳費政策</td> <td>1. 導入能源管理系統。<br/>2. 導入全面碳盤查進行碳風險管理。</td> <td>112Q3完成「ISO 50001 能源管理系統外部查證」之進度</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>管制現有產品與服務</td> <td>3. 發展永續產品。<br/>4. 汰換老舊高能耗設備。<br/>(1) 使用低碳能源。<br/>(2) 提升能源使用效率</td> <td>112Q3完成母公司「組織型盤查與外部查證」之進度<br/>112Q4完成「指定產品碳足跡外部查證」之進度</td> <td>100%<br/>100%</td> </tr> <tr> <td>名譽風險</td> <td>消費者偏好的轉變</td> <td>(3) 降低溫室氣體排放密集度。</td> <td>永續產品營業額占比</td> <td>≥ 58%</td> </tr> <tr> <td>技術</td> <td>未用較低的排放量替代現有的產品和服務</td> <td>5. 提升廢棄回收率。<br/>6. 提升水回收率。</td> <td>溫室氣體排放密集度(噸CO2e/百萬元產值)</td> <td>≤ 8.7</td> </tr> <tr> <td>市場</td> <td>客戶行為轉變<br/>原物料成本增加</td> <td></td> <td>用水回收率R2<br/>廢棄物回收利用率</td> <td>≥ 84%<br/>≥ 71%</td> </tr> <tr> <td>實質風險</td> <td>立即可見</td> <td>極端天氣事件(如颶風和洪水)的嚴重性增加</td> <td>強化廠區暴雨排水能力，提升組織韌性</td> <td>因降雨發生積水次數</td> <td>0次</td> </tr> </tbody> </table> | 風險類型   | 風險來源                   | 風險議題  | 相對應之機會與處理策略 | 管理指標 | 112年目標  | 轉型風險 | 政策與法規變化 | 碳稅/碳費政策 | 1. 導入能源管理系統。<br>2. 導入全面碳盤查進行碳風險管理。 | 112Q3完成「ISO 50001 能源管理系統外部查證」之進度 | 100% | 管制現有產品與服務 | 3. 發展永續產品。<br>4. 汰換老舊高能耗設備。<br>(1) 使用低碳能源。<br>(2) 提升能源使用效率 | 112Q3完成母公司「組織型盤查與外部查證」之進度<br>112Q4完成「指定產品碳足跡外部查證」之進度 | 100%<br>100% | 名譽風險  | 消費者偏好的轉變 | (3) 降低溫室氣體排放密集度。 | 永續產品營業額占比 | ≥ 58%    | 技術   | 未用較低的排放量替代現有的產品和服務 | 5. 提升廢棄回收率。<br>6. 提升水回收率。 | 溫室氣體排放密集度(噸CO2e/百萬元產值) | ≤ 8.7 | 市場 | 客戶行為轉變<br>原物料成本增加 |  | 用水回收率R2<br>廢棄物回收利用率 | ≥ 84%<br>≥ 71% | 實質風險 | 立即可見 | 極端天氣事件(如颶風和洪水)的嚴重性增加 | 強化廠區暴雨排水能力，提升組織韌性 | 因降雨發生積水次數 | 0次 | 無差異 |
| 風險類型                                       | 風險來源         | 風險議題                 | 相對應之機會與處理策略   | 管理指標   | 112年目標                 |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 轉型風險                                       | 政策與法規變化      | 碳稅/碳費政策              | 1. 導入能源管理系統。<br>2. 導入全面碳盤查進行碳風險管理。  | 112Q3完成「ISO 50001 能源管理系統外部查證」之進度                     | 100%                   |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|  |              | 管制現有產品與服務            | 3. 發展永續產品。<br>4. 汰換老舊高能耗設備。<br>(1) 使用低碳能源。<br>(2) 提升能源使用效率  | 112Q3完成母公司「組織型盤查與外部查證」之進度<br>112Q4完成「指定產品碳足跡外部查證」之進度 | 100%<br>100%           |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|  | 名譽風險         | 消費者偏好的轉變             | (3) 降低溫室氣體排放密集度。  | 永續產品營業額占比  | ≥ 58%                  |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|  | 技術           | 未用較低的排放量替代現有的產品和服務   | 5. 提升廢棄回收率。<br>6. 提升水回收率。   | 溫室氣體排放密集度(噸CO2e/百萬元產值)                               | ≤ 8.7                  |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
|  | 市場           | 客戶行為轉變<br>原物料成本增加    |   | 用水回收率R2<br>廢棄物回收利用率                                  | ≥ 84%<br>≥ 71%         |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |
| 實質風險                                       | 立即可見         | 極端天氣事件(如颶風和洪水)的嚴重性增加 | 強化廠區暴雨排水能力，提升組織韌性   | 因降雨發生積水次數  | 0次                     |       |             |      |         |      |         |         |                                    |                                  |      |           |  |  |              |       |          |                  |           |          |      |                    |                           |                        |       |    |                   |  |                     |                |      |      |                      |                   |           |    |     |

| 推 動 項 目   | 執 行 情 形 (註1)     |                          |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
|---|------------------|--------------------------|---|------------------------|----|--------------------------|--|-----|-----|--------|-----|-----|--------|-----|----|--------|-----|-----|-----|--------|-----|-----|--------|-----|----|--------|-----|----|------------|--------|-----|-------|----|-----|-------|----|----|------------------|-------------------|-----------|-----------------|-----|---------|---------|----------|----|-----|---------|---------|----------|----|-----|
|   | 是                | 否                        | 摘 要 說 明   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V                |                          | <p>統計近兩年本公司所有生產廠區溫室氣體排放量之範疇一及範疇二、溫室氣體排放密集度如下表。資料涵蓋範圍為集團所有生產廠區（永光一廠～四廠、全通科技及蘇州永光）。</p> <p>1. 溫室氣體排放量及排放密集度：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇</th> <th>總計<br/>噸CO<sub>2</sub>e</th> <th>溫室氣體排放密集度<br/>噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元產值</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">110</td> <td>範疇一</td> <td>19,141</td> <td>2.1</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>63,672</td> <td>6.8</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>82,813</td> <td>8.9</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">111</td> <td>範疇一</td> <td>15,764</td> <td>1.8</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>57,042</td> <td>6.5</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>72,806</td> <td>8.3</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 本公司體認水資源之有限，因此致力於提升用水回收率為主要管理策略，近年總取水量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總取水量(百萬公升)</th> <th>用水回收率%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>824.5</td> <td>86</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>721.5</td> <td>93</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年較110年除了總取水量減少外，用水回收率達93%，較110年提升7%，達成年度目標。</p> <p>3. 廢棄物產出量總量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害<br/>廢棄物<br/>(噸)</th> <th>非有害<br/>廢棄物<br/>(噸)</th> <th>合計<br/>(噸)</th> <th>廢棄物<br/>回收利用率(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1,971.2</td> <td>9,344.3</td> <td>11,315.5</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>1,693.4</td> <td>8,804.0</td> <td>10,497.4</td> <td>72</td> </tr> </tbody> </table> <p>在各項減廢與循環經濟改善措施下，111年較110年廢棄物減量7%，廢棄物回收利用率也由110年71%，提升至111年72%。</p> | 年度                     | 範疇 | 總計<br>噸CO <sub>2</sub> e | 溫室氣體排放密集度<br>噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元產值 | 110 | 範疇一 | 19,141 | 2.1 | 範疇二 | 63,672 | 6.8 | 合計 | 82,813 | 8.9 | 111 | 範疇一 | 15,764 | 1.8 | 範疇二 | 57,042 | 6.5 | 合計 | 72,806 | 8.3 | 年度 | 總取水量(百萬公升) | 用水回收率% | 110 | 824.5 | 86 | 111 | 721.5 | 93 | 年度 | 有害<br>廢棄物<br>(噸) | 非有害<br>廢棄物<br>(噸) | 合計<br>(噸) | 廢棄物<br>回收利用率(%) | 110 | 1,971.2 | 9,344.3 | 11,315.5 | 71 | 111 | 1,693.4 | 8,804.0 | 10,497.4 | 72 | 無差異 |
| 年度  | 範疇               | 總計<br>噸CO <sub>2</sub> e | 溫室氣體排放密集度<br>噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元產值  |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 110   | 範疇一              | 19,141                   | 2.1   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
|   | 範疇二              | 63,672                   | 6.8   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
|   | 合計               | 82,813                   | 8.9   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 111   | 範疇一              | 15,764                   | 1.8   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
|   | 範疇二              | 57,042                   | 6.5   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
|   | 合計               | 72,806                   | 8.3   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 年度  | 總取水量(百萬公升)       | 用水回收率%                   |   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 110   | 824.5            | 86                       |   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 111   | 721.5            | 93                       |   |                        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 年度  | 有害<br>廢棄物<br>(噸) | 非有害<br>廢棄物<br>(噸)        | 合計<br>(噸)   | 廢棄物<br>回收利用率(%)        |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 110   | 1,971.2          | 9,344.3                  | 11,315.5  | 71                     |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 111   | 1,693.4          | 8,804.0                  | 10,497.4  | 72                     |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？               | V                |                          | <p>為因應國際潮流及公司治理趨勢，本公司依據國際勞工組織（International Labour Organization，縮寫ILO）四項工作場所核心原則與權利，秉持本公司之企業文化核心、經營理念及邁向幸福企業基礎，恪守全球營運據點在地法規，於108年8月16日制頒「永光人權政策」。</p> <p>本公司要求全球營運據點恪守在地法規及針對供應商問卷調查，每年逾3,000份的採購合約，都要求供應商確認「不雇用童工」，供應商簽認回覆後才是合格供應商。</p> <p>透過公司月會、人資網站及季刊報導，對全體員工進行教育訓練。111年全公司「人權政策宣導」完課人數1,128人，完課率100%；訓練總時數56小時。</p>   | 無差異                    |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？    | V                |                          | <p>1. 本公司員工休假制度依據勞基法規定辦理，並設立福委會，各項福利措施參見勞資關係。為促進職場多元化與男女晉升機會平等，逐步提高女性主管比率，111年女性主管占主管比例約16%。</p>  | 無差異                    |    |                          |  |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |     |     |        |     |     |        |     |    |        |     |    |            |        |     |       |    |     |       |    |    |                  |                   |           |                 |     |         |         |          |    |     |         |         |          |    |     |

| 推 動 項 目   | 執 行 情 形 (註1) |        | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
|---|--------------|--------|--|---------|-----|-------|----|-----|-------|---------|--------|--------|--------|----|----|-----|
|   | 是            | 否      |  | 摘 要 說 明 |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
|   |              |        | 2. 本公司定期參與市場薪酬調查，以維持整體薪資競爭力。並訂定薪資處理程序、年度獎金辦法外、績效獎金辦法及生產獎金辦法等，將經營績效反映於員工薪酬。   |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | V            |        | <p>1. 本公司提供員工安全與健康工作環境之措施、及對員工之教育政策與其實施情形，參見勞資關係。</p> <p>2. 本公司之營運總部、永光一廠~四廠及子公司全通、蘇州永光均取得ISO 45001:2018驗證，於111年8月通過第三方查證，證書持續有效。</p> <p>3. 本公司111年總合傷害指數(FSI)為0.01，不含員工上下班通勤事件之失能傷害共1件，類型為壓傷，損失天數共4天，人數共1人，占111年底員工總人數之0.05%。經調查後，原因為磨粉機上蓋過重且以人工搬運所導致，已改用吊鏈替代人工，提升作業安全並減低腰部受傷風險。</p>  | 無差異     |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | V            |        | <p>依據年度訓練計畫，為員工安排及執行教育訓練體系內的訓練課程，如：職前訓練（包括一般科目與專業科目）及在職訓練（包括啟發教育、階層別訓練、專業訓練）。新進人員的培訓除職前訓練外，以「師徒制」方式指定資深同仁教導專業知識與技能，透過親自傳授及影音教材輔助授課，讓新人學習所需職能。因工作任務需要，經公司指派在國內或國外進修與研習，至今已有37名員工攻讀碩博士學位及參加在職進修班。111年有6位同仁在職進修（包含4位攻讀碩博士），以經營管理及工作專業科系為主要進修課程。</p> <p>111年員工訓練實施情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>主 管</th> <th>非 主 管</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人數</td> <td>617</td> <td>1,215</td> </tr> <tr> <td>總時數(小時)</td> <td>43,068</td> <td>82,250</td> </tr> <tr> <td>平均時數/人</td> <td>70</td> <td>68</td> </tr> </tbody> </table> | 項 目     | 主 管 | 非 主 管 | 人數 | 617 | 1,215 | 總時數(小時) | 43,068 | 82,250 | 平均時數/人 | 70 | 68 | 無差異 |
| 項 目   | 主 管          | 非 主 管  |  |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| 人數  | 617          | 1,215  |  |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| 總時數(小時)   | 43,068       | 82,250 |  |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| 平均時數/人  | 70           | 68     |  |         |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V            |        | <p>本公司自原物料採用、研發、生產階段至最終銷售產品，設置「有害化學物質管制程序」及「化學品登記審查程序」的審查作業，持續更新、追蹤及確認合規度，例如各國化學品管理法規，如REACH SVHCs、RoHS規範、跨國品牌商及客戶群對化學產品的安全要求，如ZDHC MRSL、Bluesign® BSSL/BSBL...等，以落實產品安全及化學品安全管理之承諾。</p> <p>化學品安全資料表及產品標示是保障使用者的安全及健康所提供的重要資訊，本公司根據台灣危害性化學品標示及通識原則、各國GHS及REACH CLP等規章，將化學產品進行危害標示，符合各國法規要求。本公司設置產品保證書開立作業流程，積極取得第三方環保產品認證，讓客戶能安心使用。客戶</p>  | 無差異     |     |       |    |     |       |         |        |        |        |    |    |     |

| 推 動 項 目   | 執 行 情 形 (註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |
|---|--------------|---|---|
|   | 是            | 否 |   |
|   |              |   | 可透過內建流程，向公司取得產品安全保證書，也能向公司反映不吻合化學品安全事項。產品責任處及各事業處品保單位，協助業務同仁處理客戶申訴及客戶抱怨案件，做好維護客戶權益工作。   |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                 | V            |   | <p>「遵守法令，推展綠色採購，以誠信原則與供應商建立夥伴關係」是本公司的採購政策。供應商管理政策則為：「督導供應商善盡企業社會責任，遵循勞動人權規範，並以落實的安衛環、穩定的品質、準時的交期、具競爭力的價格、優質的服務，供應原材料，共創雙贏」。</p> <p>我們的「原料供應商評核表」，分別參考國內外ESG規範以及責任商業聯盟(RBA)供應商選用標準，將環境保護（依據 ISO 14001系統要求）、職業安全衛生（依據 ISO 45001系統要求）、履行企業社會責任、企業風險辨識暨營運持續能力等等，列入評分項目，依評分結果做為篩選關鍵新供應商的重要依據；並持續推行「永光化學綠色夥伴EGP ( Everlight Green Partner )」認證系統，鼓勵供應商踴躍加入，朝綠色供應鏈更上一層樓而努力。</p> <p>此外，也要求供應商簽署HSF ( Hazardous Substance Free ) 無有害物質承諾書，透過風險評估、供應商審查與管理來檢視重要供應商的社會責任與環境績效，協助供應商提升社會責任之認知及環境管理能力。</p> <p>我們透過舉辦供應商教育訓練（Zoom視訊方式）、供應商訪談（Zoom視訊方式）、訪視、供應商來訪、採購網頁等各種機會與管道，向供應商宣導善盡供應商環境責任、供應商社會責任標準、建立綠色供應鏈。</p> <p>111年針對32家重要製造商審視其環境、社會、企業社會責任三方面的表現，結果：</p> <p>(1) 取得 ISO 14001認證家數：28家<br/> (2) 取得 ISO 45001認證家數：19家<br/> (3) 已發行CSR / ESG報告書或官網宣告遵守CSR：26家<br/> (4) 調查是否違反職業安全衛生法規：2家違反<br/> (5) 調查是否違反勞工雇用法規：0家違反</p> |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V            |   | <p>1. 本公司編製永續報告書的內容架構，除了依照全球永續性報告組織(Global Reporting Initiative, GRI)永續性報導準則(Standards) 2021版本進行編制外，也參考SASB對於化工行業的要求進行揭露。</p> <p>2. 本公司111年永續報告書委託英國標準協會台灣分公司機構(BSI Taiwan)以AA1000AS v3進行第三方保證；同時也委託KPMG安侯建業聯合會計師</p>   |



| 推 動 項 目  | 執 行 情 形 (註1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|--|--------------|---|--|
|  | 是            | 否 |  |
|  |              |   | 事務所，依財團法人中華民國會計研究發展基金會頒布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」針對主管機關所要求的七項確信標的資訊內容執行有限確信程序，以保證本報告書內容品質符合主管機關要求。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據依「上市上櫃公司永續發展實務守則」頒行「永續發展實務守則」，執行至今尚無差異情形。   |              |   |  |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>本公司積極從國際評級機構（例如：Sustainalytics、FTSE Russell）發行之評分報告學習，透過外部專家指導需再補強揭露之方式與有關訊息（例如：品質管理系統認證、環境管理系統認證、包容性/多元化政策、有害廢棄物管理、永續產品和服務等），持續改善ESG風險評級，與外部利害關係人有效溝通永續績效。 |              |   |  |

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(附表一) 環境(E)、社會(S)及公司治理(G)議題之風險評估與具體作為

| 重大議題   | 風險評估項目  | 風 險 管 理 策 略  |
|--------|---------|--|
| 環 境(E) | 環境保護與管理 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司環境政策為「預應環境風險，邁向環境永續」，並採取以下行動： <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 落實ISO 14001環境管理系統，每年訂定執行方案計畫與目標值，並定期追蹤和檢討各項方案的執行進度，以確保目標的達成。</li> <li>2) 依循「綠色化學12項原則」持續改善製程，提高資源利用率。</li> <li>3) 推動工業減廢（包含水資源、空氣污染物、廢棄物），落實污染預防工作，提升回收率及降低整體排放量。</li> <li>4) 配合政府政策以「每年節電&gt;1%」為目標，積極推動各項節能減碳措施。</li> <li>5) 研發環保技術，提升污染處理效能。</li> <li>6) 持續開發對環境友善的產品，降低產品應用產生的環境衝擊。</li> <li>7) 實施教育訓練，提升全員環保意識與能力。</li> </ol> </li> <li>2. 本公司正視溫室氣體排放議題，執行及監控各廠區溫室氣體排放，積極進行碳管理，並依循ISO14064-1標準，持續改善各廠區及子公司之溫室氣體排放績效。</li> <li>3. 導入TCFD架構，建構本公司的氣候風險辨識流程，進行教育訓練以加強人員對氣候變遷衝擊之認識與能力。經跨部門討論氣候風險與機會之結果，總共鑑別出4項風險與2項機會。</li> <li>4. 持續推行「永光化學綠色夥伴認證系統」，執行綠色供應鏈管理及推動綠色採購，也要求供應商必須重視企業社會責任。</li> <li>5. 規劃並執行年度內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形進行稽核，以確保作業流程符合規定。</li> <li>6. 依據GRI標準，持續監控並揭露環境法規遵循情況及說明。</li> </ol> |

| 重大議題    | 風險評估項目    | 風 險 管 理 策 略   |
|---------|-----------|---|
| 社 會(S)  | 職業安全衛生管理  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司重視職業安全衛生，頒行「尊重生命，追求零災害」安衛政策並落實職業安全衛生管理系統各項要求，訂定各項管理指標與目標值，持續消除危害、降低職安衛風險，以保障員工及所有工作者之身心健康與落實職業安全。</li> <li>2. 本公司營運總部及包含子公司在內之各生產廠區，皆通過 ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證，且藉由每年內部定期稽核及接受第三方稽核，確保系統持續有效。</li> <li>3. 每年定期舉行消防訓練/演練和職安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理之能力。</li> </ol>  |
| 社 會(S)  | 產品管理      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已建立「有害化學物質管理」及「產品安全保證制度與管理流程」並落實執行，使產品均符合各國登記法規及符合GHS標示要求；並積極實踐「有害物質零排放」之承諾，以確保產品運輸與使用安全。</li> <li>2. 本公司品質政策為「關懷顧客，共創價值」，持續落實「品質管理系統」(ISO 9001及 IATF 16949)各項規定，以提升產品品質與客戶滿意度。</li> </ol>   |
| 公司治理(G) | 社會經濟與法令遵循 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司核心文化為「正派經營 愛心管理」。透過建立公司治理組織、落實內控機制及每年的「誠信經營」與「檢舉制度」教育訓練，強化人員意識，確保本公司同仁與各項作業均確實遵守相關法令規範。本公司也租用「法規雲」軟體，有效掌握法令法規變動之最新要求。</li> <li>2. 本公司已通過 ISO 22301營運持續管理系統驗證，且藉由每年內部定期稽核及接受第三方稽核，確保系統持續有效。</li> <li>3. 本公司重視資訊安全，訂定「資訊安全管理政策」，並於110年通過 ISO 27001資訊安全管理系統驗證，且藉由每年內部定期稽核及接受第三方稽核，確保系統持續有效。</li> <li>4. 本公司於107年通過「台灣智慧財產管理規範 (TIPS)」A級驗證，且每兩年接受再驗證以確保TIPS系統之有效性。除落實各項智財管理規定、遵循政府法規、尊重他人智慧財產外，更確保本公司專利、商標、著作權、營業秘密等自主關鍵技術獲得妥善保護。</li> </ol> |
|         | 強化董事職能    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於110年設置公司治理主管，提供董事行使職務所需資訊及必要協助，以提升本公司董事會效能。</li> <li>2. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</li> <li>3. 每年第一季進行整體董事會、個別成員及功能性委員會績效自評；每三年執行一次委由外部機構進行之第三方評鑑，執行結果均揭露於公司網站。</li> </ol>   |
|         | 利害關係人溝通   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依照重大性原則之要求，本公司重視利害關係人議合與溝通，每兩年執行1次永續議題問卷調查，蒐集並分析利害關係人關心之重要議題。本公司每年出版永續報告書並揭露重大主題，同時也透過官網及其他社群媒體更新資訊。</li> <li>2. 依照利害關係人不同之類型，本公司建立各種溝通管道及頻率，例如：網站、電話、電子郵件、會議拜訪、活動參與等方式，進行積極溝通。</li> </ol>  |

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案   |      |   |   |                      |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | V    |   | (一) 本公司頒行「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於年報及永續報告書中詳細說明公司誠信經營之政策，本著廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境；董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並要求集團全體員工共同遵守。<br>依照誠信經營守則，本公司全體董事11人已簽署「遵循誠信經營政策聲明書」、「董事保密承諾書」。全體經理人30人已簽署「遵循誠信經營政策聲明書」、「經理人保密承諾書」。 | 無差異。                 |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | (二) 本公司已建立不誠信行為風險評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案。   | 無差異。                 |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | V    |   | (三) 本公司已於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南及違反誠信經營規定之檢舉制度，且落實執行，經查違反屬實者，依公司規定給予懲處，並定期檢討修正前揭方案。   | 無差異。                 |
| 二、落實誠信經營  |      |   |   |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？   | V    |   | (一) 本公司已評估往來對象之誠信紀錄，簽訂之契約中明訂誠信行為條款，如涉及不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。   | 無差異。                 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | (二) 本公司推動企業誠信經營專責單位為人資處，負責誠信經營相關制度推動及禁止不誠信行為，並每年定期（至少一年一次）向董事會報告及提出改善建議，以確保誠信經營落實。  | 無差異。                 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  | V    |   | (三) 本公司已制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事與經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。   | 無差異。                 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不   | V    |   | (四) 針對較高不誠信行為之風險，本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核依風險評估結果擬定年度稽核計畫進行查核，據以查核防   | 無差異。                 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |                  |
|---|------|---|--|------------------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明             |
| 誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V    |   | <p>範不誠信行為方案之遵循情形，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。</p> <p>(五) 本公司每年定期舉辦誠信經營之內部教育訓練及宣導，並視需求安排相關人員接受外訓課程。111年8月11日對全體董事宣導誠信經營守則暨檢舉制度，並於111年透過影片對集團同仁舉辦共20場次月會宣導。合計1,650人次，總時數達137.5小時，完課率100%。</p> | 無差異。             |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                 | V    |   | (一) 本公司已頒行「違反誠信經營規定之檢舉制度」，內容明訂檢舉專線+886-2-2326-3502與檢舉信箱informant@ecic.com.tw，並明定受理專責人員；另設置審計委員會信箱AuditCommittee@ecic.com.tw。   | 本公司經討論暫不將獎勵措施列入。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                     | V    |   | (二) 前項制度明確規範檢舉處理程序、調查完成後應採取之後續措施及對相關人員的保密措施。   | 無差異。             |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | V    |   | (三) 本公司對檢舉人身分及檢舉內容應予保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。   | 無差異。             |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                | V    |   | 本公司於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南，並於公司網站揭露其推動成效。  | 無差異。             |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。                             |      |   |  |                  |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。   |      |   |  |                  |

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式




有，參見公司網站<https://www.ecic.com/corporate-governance-framework/regulation/>公司重要章則或公開資訊觀測站[https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)公司治理 / 訂定公司治理之相關規程規則。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司為中華公司治理協會創始會員且為永久會員，董事長出任該協會監事，公司全體董事多為中華公司治理協會所創辦的董監事聯誼會會員亦為中華公司治理協會當然會員，積極參與協會各項課程和論壇活動，以提升公司治理觀念和交流公司治理實務經驗獲得成長。

(十) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

|   |   |
|---|---|
|  <p>臺灣永光化學工業股份有限公司<br/>內部控制制度聲明書</p>   | 日期：一一二年三月十六日  |
| <p>本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十六日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> |   |
| 臺灣永光化學工業股份有限公司  |   |
| 董事長： <u>陳建信</u>   |  |
| 總經理： <u>陳偉望</u>   |  |

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事會、股東會之重要決議及股東會決議事項執行情形

1、董事會決議：

(1) 111年3月24日董事會決議：

通過(1)111年股東常會報告事項案，(2)110年度員工及董事酬勞分派案，(3)110年度董事酬勞案，(4)110年度證交法經理人酬勞案，(5)110年度財務報表案，(6)110年度盈餘分配案，(7)111年6月22日為股東現金股利除息基準日，111年7月14日發放，(8)110年度內部控制自行評估結果審議案，(9)股東會議事規則修訂案，(10)取得或處分資產管理辦法修訂案，(11)章程修訂案，(12)公司治理守則修訂案，(13)企業社會責任守則修訂案，(14)誠信經營作業程序及行為指南修訂案，(15)誠信經營守則修訂案，(16)內部控制制度修訂案，(17)修訂111年度股東常會議程案，(18)子公司上海明德/德樺董事長改派案，(19)子公司上海明德/德樺總經理延任案。

(2) 111年5月12日董事會決議：

通過(1)111年度第1季合併財務報告案，(2)自行評估內部控制制度作業程序修訂案，(3)子公司管理辦法修訂案，(4)本公司原料藥廠監製藥師異動案。

(3) 111年8月11日董事會決議：

通過(1)111年度第2季合併財務報告案，(2)設立越南子公司案，(3)越南子公司董事及經理人派任案，(4)子公司永光新加坡有限公司增資案，(5)大陸子公司上海安立股權移轉案，(6)子公司蘇州安泰及上海安立總經理派任案，(7)子公司美國永光總經理改派案，(8)轉投資事業竟天生技公司董事派任案，(9)擬贊助台灣化學產業高峰論壇案，(10)解除本公司董事競業禁止限制案。

(4) 111年11月10日董事會決議：

通過(1)111年度第3季合併財務報告案，(2)董事會議事規範修訂案，(3)內部重大資訊處理作業程序制訂案，(4)防範內線交易管理作業程序修訂案，(5)永續發展(ESG)政策制訂案，(6)委託簽證會計師事務所提供非確信服務作業規定制訂案。

(5) 111年12月15日董事會決議：

通過(1)112年營運計畫及營業預算案，(2)112年內部稽核計畫案，(3)於星辰(台灣)商業銀行開立帳戶並辦理借款及外匯暨衍生性金融商品額度集團，(4)集團112年銀行借款總額度案，(5)112年財務報表查核簽證會計師委任暨報酬案，(6)112年5月25日召集股東常會案，(7)112年股東常會受理股東提案權之期間及處所，(8)三廠L棟復原擴建案，(9)公司治理實務守則修訂案，(10)併購資訊揭露自律辦法修訂案，(11)曾昆木協理退休金給付案，(12)協理級以上人員晉升案，(13)子公司上海明德/德樺總經理派任案，(14)子公司上海安立董監事派任案，(15)轉投資事業蘇州安泰董監事派任案，(16)子公司越南永光公司總經理薪酬調整案，(17)證交法經理人年終獎金案。

## (6) 112年3月16日董事會決議：

通過(1)112年股東常會報告事項案，(2)111年度員工及董事酬勞分派案，(3)111年度董事酬勞案，(4)111年度證交法經理人酬勞案，(5)111年度財務報表案，(6)111年度盈餘分配案，(7)112年6月21日為股東現金股利除息基準日，112年7月13日發放，(8)111年度內部控制自行評估結果審議案，(9)章程修訂案，(10)修訂112年度股東常會議程案，(11)公司治理實務守則修訂案，(12)永續發展實務守則修訂案，(13)董事進修推行辦法修訂案，(14)關係企業相互間財務業務相關作業規範修訂案，(15)長期股權投資處理程序修訂案，(16)賴處長退休金給付案，(17)子公司全通科技總經理聘任案，(18)子公司董事改派案。

## 2、111年度股東常會決議事項及執行情形：

(1) 通過110年度決算表冊。

(2) 通過本公司股東會議事規則修訂案及取得或處分資產管理辦法修訂案，已公告於本公司網站並依修訂後辦法執行。

(3) 通過本公司章程修訂案，並於111年6月14日獲經濟部准予變更登記。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形彙總表：無此情形。

## 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名             | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 唐嘉鍵<br>陳雅琳        | 111.01.01~111.12.31 | 3,000 |       | 4,260 |    |
|              | 陳彩鳳<br>林嘉彥<br>唐嘉鍵 |                     |       | 960   |       |    |
| 安侯企業管理股份有限公司 | 于紀隆               | 111.01.01~111.12.31 |       | 300   |       |    |

註：非審計公費服務內容：稅務簽證35萬、移轉訂價稅務服務58萬、資訊系統維護與技術支援30萬、人力資源3萬。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

## 五、更換會計師資訊：無此情形。

## 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

## 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱(註1)        | 姓 名    | 111 年度        |               | 當年度截至<br>112年3月30日止 |               | 備 註         |
|----------------|--------|---------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|
|                |        | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |             |
| 董 事 長          | 陳 建 信  | 15,000        | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 永德投資公司 | 6,000,000     | 0             | 0                   | 0             |             |
|                | 代表人陳定川 | (5,000,000)   | 0             | 0                   | 0             | 10%大股東      |
| 董事兼總經理         | 陳 偉 望  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 陳 定 吉  | (650,000)     | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 陳 建 銘  | 100,000       | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 李 永 隆  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 干 文 元  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董 事            | 趙 榮 祥  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 獨 立 董 事        | 吳 琮 璿  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 獨 立 董 事        | 楊 偉 文  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 獨 立 董 事        | 張 原 禎  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 董事長特助          | 杜 逸 忠  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 副 總 經 理        | 林 昭 文  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 副 總 經 理        | 陳 清 泰  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 副 總 經 理        | 陳 克 倫  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 永光二廠區<br>總 廠 長 | 葉 順 興  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 副 總 經 理        | 李 復 興  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 副 總 經 理        | 梁 仁 陽  | 0             | 0             | 0                   | 0             | 112.01.01新任 |
| 協 理            | 吳 添 旺  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 吳 耀 銘  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 朱 傑 生  | 19,100        | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 曾 昆 木  | 0             | 0             | 0                   | 0             | 112.01.01解任 |
| 協 理            | 陳 信 智  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 廖 南 明  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 陳 義 棠  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 黃 宗 文  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 陳 文 政  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 謝 清 雄  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 協 理            | 蕭 崇 崑  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 技術行銷處處長        | 賴 寶 昆  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 永光一廠廠長         | 陳 坤 木  | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |



| 職稱(註1)           | 姓名  | 111 年度        |               | 當年度截至<br>112年3月30日止 |               | 備註          |
|------------------|-----|---------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|
|                  |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數       | 質押股數<br>增(減)數 |             |
| 永光三廠廠長           | 康源昇 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 特化技術處處           | 黃耀興 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 電化處處長            | 孫哲仁 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 電化品保處處長          | 劉文治 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 醫藥品保處處長          | 陳思豐 | 0             | 0             | 0                   | 0             | 111.03.31解任 |
| 資材處處長            | 宋百里 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 產品責任處處長          | 黃惠卿 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 稽核室<br>總稽核       | 張錦榮 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 財務處處長兼<br>財會部門主管 | 翁國彬 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |
| 公司治理主管           | 李明文 | 0             | 0             | 0                   | 0             |             |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊

| 姓名  | 股權移轉<br>原因 | 交易日期     | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事<br>、經理人及持股比例超過<br>百分之十股東之關係 | 股數(股)   | 交易價格  |
|-----|------------|----------|-------|---|---------|-------|
| 陳定吉 | 贈與         | 111.7.12 | 李春菊   | 配偶                                      | 500,000 | -     |
|     |            |          | 陳建銘   | 父子                                      | 100,000 | 17.90 |
|     |            |          | 陳怡君   | 父女                                      | 50,000  |       |

(三) 股權質押資訊：不適用。

## 八、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料

股東會停止過戶日：112年03月27日

| 排名 | 姓名<br>(註1)                                    | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3) |                            | 備註         |
|----|---|------------|--------|--------------|--------|--------------|------|---|----------------------------|------------|
|    |   | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                     | 關係                         |            |
| 1  | 陳定川   | 58,000,000 | 10.58% | 7,000,000    | 1.27%  | 0            | 0    | 陳定吉<br>吳麗姬<br>陳建信<br>陳偉望<br>陳如愛             | 兄弟<br>配偶<br>父子<br>父子<br>父女 |            |
| 2  | 永德投資股份有限公司                                    | 49,000,000 | 8.94%  | 0            | 0      | 0            | 0    | 無   | 無                          | 代表人<br>陳如愛 |
| 3  | 陳定吉   | 13,545,254 | 2.47%  | 1,331,659    | 0.24%  | 0            | 0    | 陳建銘<br>陳定川                                  | 父子<br>兄弟                   |            |
| 4  | 吳麗姬   | 7,000,000  | 1.27%  | 58,000,000   | 10.58% | 0            | 0    | 陳定川<br>陳建信<br>陳偉望<br>陳如愛                    | 配偶<br>母子<br>母子<br>母女       |            |
| 5  | 陳建信   | 6,745,000  | 1.23%  | 500,000      | 0.09%  | 0            | 0    | 陳定川<br>吳麗姬<br>陳偉望<br>陳如愛                    | 父子<br>母子<br>兄弟<br>兄弟       |            |
| 6  | 陳偉望   | 6,300,000  | 1.15%  | 154,350      | 0.02%  | 0            | 0    | 陳定川<br>吳麗姬<br>陳建信<br>陳如愛                    | 父子<br>母子<br>兄弟<br>兄弟       |            |
| 7  | 陳如愛   | 5,966,000  | 1.08%  | 300,924      | 0.05%  | 0            | 0    | 陳定川<br>吳麗姬<br>陳建信<br>陳偉望                    | 父女<br>母女<br>兄弟<br>兄弟       |            |
| 8  | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 5,648,200  | 1.03%  | 0            | 0      | 0            | 0    | 無   | 無                          |            |
| 9  | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 5,142,329  | 0.93%  | 0            | 0      | 0            | 0    | 無   | 無                          |            |
| 10 | 陳建銘   | 4,023,192  | 0.73%  | 0            | 0      | 0            | 0    | 陳定吉   | 父子                         |            |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 九、綜合持股比例

公司、公司之董事、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例：

111年12月31日

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資      |      | 董事、經理人及<br>直接或間接<br>控制事業之投資 |      | 綜合投資       |      |
|--------------|------------|------|-----------------------------|------|------------|------|
|              | 股數         | 持股比例 | 股數                          | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |
| 土耳其ELITE公司   | 21,900     | 50%  | 0                           | 0%   | 21,900     | 50%  |
| 美國永光公司       | 300,000    | 100% | 0                           | 0%   | 300,000    | 100% |
| 香港永光公司       | 1,000,000  | 100% | 0                           | 0%   | 1,000,000  | 100% |
| 荷蘭永光公司       | 500        | 100% | 0                           | 0%   | 500        | 100% |
| 新加坡永光公司      | 24,800,000 | 100% | 0                           | 0%   | 24,800,000 | 100% |
| 全通科技公司       | 44,906,400 | 76%  | 5,022,748                   | 9%   | 49,929,148 | 85%  |
| 宏輝投資公司       | 10,000,000 | 100% | 0                           | 0%   | 10,000,000 | 100% |
| 米迦勒傳播公司      | 1,900,000  | 22%  | 0                           | 0%   | 1,900,000  | 22%  |
| 鐵研科技公司       | 4,856,000  | 17%  | 1,602,480                   | 6%   | 6,458,480  | 22%  |

註：係公司採用權益法之投資。

# 肆・募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

1、最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類：

單位：股；新台幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                  |               |    |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|---------------|----|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源                | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 105.08 | 10   | 800,000,000 | 8,000,000,000 | 547,752,226 | 5,477,522,260 | 盈餘配股<br>26,083,440股 | 無             | 註1 |

註1：105.08.18經授商字第10501200760號函完成變更登記。

單位：股

| 股份種類   | 核定股本        |             |             | 備註      |
|--------|-------------|-------------|-------------|---------|
|        | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |         |
| 記名式普通股 | 547,752,226 | 252,247,774 | 800,000,000 | 屬上市公司股票 |

2、總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

股東會停止過戶日：112年3月27日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人       | 個人          | 外國機構<br>及外國人 | 合計          |
|------------|-------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數         | 0     | 9         | 192        | 69,066      | 128          | 69,395      |
| 持有股數       | 0     | 1,216,830 | 62,789,698 | 439,068,173 | 44,677,525   | 547,752,226 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.22%     | 11.46%     | 80.16%      | 8.16%        | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

## 1、普通股：

股東會停止過戶日：112年3月27日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 30,699 | 2,916,103   | 0.53%   |
| 1,000 至 5,000       | 28,835 | 62,275,460  | 11.37%  |
| 5,001 至 10,000      | 5,041  | 39,938,600  | 7.29%   |
| 10,001 至 15,000     | 1,525  | 19,405,944  | 3.54%   |
| 15,001 至 20,000     | 1,005  | 18,688,531  | 3.41%   |
| 20,001 至 30,000     | 832    | 21,252,283  | 3.88%   |
| 30,001 至 40,000     | 353    | 12,561,766  | 2.29%   |
| 40,001 至 50,000     | 254    | 11,701,696  | 2.14%   |
| 50,001 至 100,000    | 439    | 31,302,594  | 5.71%   |
| 100,001 至 200,000   | 201    | 27,925,337  | 5.10%   |
| 200,001 至 400,000   | 104    | 29,280,688  | 5.35%   |
| 400,001 至 600,000   | 32     | 15,019,067  | 2.74%   |
| 600,001 至 800,000   | 17     | 11,840,554  | 2.16%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 13     | 11,576,326  | 2.11%   |
| 1,000,001 以上        | 45     | 232,067,277 | 42.38%  |
| 合計                  | 69,395 | 547,752,226 | 100.00% |

## 2、特別股：不適用。

## (四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東

股東會停止過戶日：112年3月27日

| 主要股東名稱     | 股份<br>持股數額 | 持股比例   |
|------------|------------|--------|
| 陳定川        | 58,000,000 | 10.58% |
| 永德投資股份有限公司 | 49,000,000 | 8.94%  |

註：股權比例占前十名之股東資料參見第44頁。

## (五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項 目          |                       | 年 度         |     | 111年    | 110年    | 當年度截至<br>112年2月28日(註8) |
|--------------|-----------------------|-------------|-----|---------|---------|------------------------|
|              |                       | 最 高         | 最 低 |         |         |                        |
| 每股市價<br>(註1) | 最 高                   |             |     | 29.25   | 32.45   | 19.35                  |
|              | 最 低                   |             |     | 16.4    | 15.10   | 18.30                  |
|              | 平 均                   |             |     | 21.49   | 20.74   | 18.79                  |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前                 |             |     | 15.44   | 16.08   | —                      |
|              | 分 配 後                 |             |     | —       | 15.58   | —                      |
| 每股盈餘         | 加 權 平 均 股 數 ( 千 股 )   |             |     | 547,752 | 547,752 | —                      |
|              | 每 股 盈 餘<br>(註3)       | 追 溯 調 整 前   |     | 0.68    | 0.86    | —                      |
|              |                       | 追 溯 調 整 後   |     | —       | 0.86    | —                      |
| 每股股利         | 現 金 股 利               |             |     | 0.35    | 0.5     | —                      |
|              | 無 償 配 股               | 盈 餘 配 股     |     | —       | —       | —                      |
|              |                       | 資 本 公 積 配 股 |     | —       | —       | —                      |
|              | 累 積 未 付 股 利 ( 註 4 )   |             |     | —       | —       | —                      |
| 投資報酬<br>分 析  | 本 益 比 ( 註 5 )         |             |     | 32      | 24      | —                      |
|              | 本 利 比 ( 註 6 )         |             |     | 61      | 41      | —                      |
|              | 現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 7 ) |             |     | 0.02    | 0.02    | —                      |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 股利政策及執行狀況

本公司股利政策係配合公司各事業發展投資之需要並兼顧股東利益，在無其他特殊情形下，股利發放不低於當年度稅後盈餘扣除法定盈餘公積後之百分之五十。

每年發放現金股利不低於股利總額百分之二十五。

上述股利政策業經106年股東常會決議通過。

112年3月16日董事會決議配發股東股利每股0.35元現金股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司無發放股票股利，故不適用。

#### (八) 員工及董事酬勞

##### 1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括報經董事會通過之從屬公司員工。

##### 2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期員工酬勞及董事酬勞金額之估列依前項所載之基礎估列，配發金額已經董事會決議通過。

(2) 不適用。本期員工酬勞及董事酬勞均以現金發放。

##### 3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本期擬議配發之員工酬勞及董事酬勞金額與認列年度之估列金額相同。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

##### 4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110年度員工酬勞金額29,772,350元及董事酬勞金額11,908,940元，與原費用認列之估計金額相同，均以現金方式發放。

#### (九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

# 伍・營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

1、永光化學從事特用化學品的研發、生產與銷售；產品應用領域包含紡織・電子・光電・汽車・民生・醫藥等行業。公司產品分為五大類，主要研發與生產基地以台灣為主，產品行銷全球。

### 2、111年度營業比重

| 事業產品別 |       | 銷售數量    | 營業額(千元)   | 所占比例   |
|-------|-------|---------|-----------|--------|
| 色料化學品 |       | 16,609噸 | 3,513,805 | 39.5%  |
| 特用化學品 |       | 4,188噸  | 2,426,714 | 27.3%  |
| 碳粉產品  |       | 5,777噸  | 1,404,281 | 15.8%  |
| 電子化學品 | 光阻劑   | 572噸    | 522,729   | 14.8%  |
|       | 其他    | 10,136噸 | 791,371   |        |
| 醫藥化學品 | 前列腺素  | 19,457克 | 207,631   | 2.6%   |
|       | 其他原料藥 | 912公斤   | 25,171    |        |
| 合計    |       |         | 8,891,702 | 100.0% |

### 3、目前之商品項目及計畫開發之新商品：

| 產品種類  | 目前之商品   | 計畫開發之新商品  |
|-------|---|---|
| 色料化學品 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 紡織染料</li> <li>● 皮革染料</li> <li>● 噴墨用高純度染料</li> <li>● 數位紡織印花用高純度染料</li> <li>● 數位紡織印花墨水</li> <li>● 金屬染料</li> <li>● 紙用染料</li> <li>● 功能性化學品</li> <li>● 太陽能染料</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加各類既有產品的品項</li> </ul> |
| 特用化學品 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 紫外線吸收劑</li> <li>● 受阻胺光安定劑</li> <li>● 配方產品</li> <li>● 功能性母粒</li> <li>● 抗氧化劑</li> <li>● 高分子可聚合型染料</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加各類既有產品的品項</li> </ul> |



| 產品種類  | 目前之商品  | 計畫開發之新商品  |
|-------|--|---|
| 碳粉產品  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 彩色碳粉</li> <li>● 黑色碳粉</li> <li>● 碳粉成品卡匣、瓶裝及袋裝等</li> <li>● 載體及顯像劑</li> <li>● 陶瓷碳粉</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加各類既有產品的品項</li> <li>● 提昇現有品項的適用廣度</li> <li>● 電子紙顏料</li> </ul> |
| 電子化學品 | 半導體與光電產業用之 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 光阻劑</li> <li>● 顯影液</li> <li>● 研磨液</li> <li>● 濕式製程化學品</li> <li>● 熱固化及光固化功能性油墨</li> <li>● 功能性化學品</li> <li>● 感光型聚醯亞胺</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加各類既有產品的品項</li> </ul>   |
| 醫藥化學品 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 前列腺素原料藥</li> <li>● 其他原料藥</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 增加前列腺素原料藥的品項</li> <li>● 老人用藥及其他用途之原料藥</li> </ul>               |

(二) 產業概況

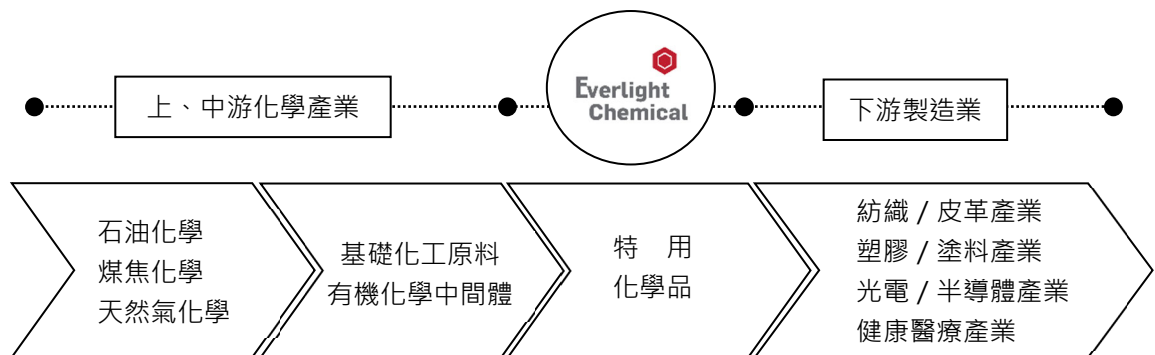
1、產業之現況與發展

化學品大致可分為大宗化學品、精細化學品與特用化學品三大類。特用化學品主要用於製程或最終產品，以改進產品特性為目的，多為高附加價值產品。永光的產品均屬廣義的特用化學品。全球特用化學品的需求呈穩定成長。

高值化是台灣化學產業的發展方向，所謂高值化發展係包括將既有的化工製品朝高價值方向發展、開發高單價或高附加價值的產品、或發展高級材料等。而高值化發展的關鍵在於掌握核心技術、關鍵材料與智慧財產權，以及持續創新的能力。

2、產業上、中、下游之關聯性

特用化學品產業的直接上游是基礎化工原料及有機化學中間體，再上游是石油化學、煤焦化學與天然氣化學。特用化學品產業是化學產業中最具技術性與創新能力的領域，也是化學產業中直接支援電子、光電、醫藥、紡織等工業的關鍵性產業。特用化學品產業的發展，不僅需要強化上游化學產業供應鏈，有效掌握關鍵原料貨源，更要跨越下游產業異業的鴻溝，發展應用技術以建立與客戶技術溝通的橋樑。



### 3、產品之發展趨勢及競爭情形

本公司各類產品均屬於少量多樣、高附加價值之「特用化學品」，大致都處於眾多廠商充分競爭的市場態勢。以下分別就營業比重前四大事業處，說明其產品之發展趨勢：

色料化學事業，染料產業發展朝環保節能減排、綠色染整訴求的趨勢穩定發展。市場除原物料供需議題影響染料市場價格波動之外，後疫情的正負向發展將改變或影響下游紡織品市場的成長力道。反應性染料發展針對特殊牢度與差異化商品需求持續提供整體解決方案。例如：推出一系列Everzol ERC Dyes產品，並持續研發產品應用於Everzol ERC Solution高效環保節能洗程，協助印染業者減少資源耗用及節省成本，達成綠色染整之極致染整工藝。符合耐多次水洗牢度需求的Black MWF染料及紡織品牢度相關之增進劑，棉針織物於冷壓染色應用流程...等。在尼龍織物染色方面持續發展高牢度鮮豔色系酸性染料產品，例如Everset PA、Everacid S、X-Type，並針對回收尼龍染色議題提出相對應之解決方案。數位紡織印花上也以滿足市場環保、節能需求，推出一系列的高純度染料與墨水等產品。PUR產業方面擁有於工業產品運用的高溫高黏度，高剝離強力及專門用在布貼膜的低溫低黏度之膠種外，更具有耐黃變與螢光效果的PUR膠，使Evereco PUR系列廣泛運用於工業品及紡織衣著類，讓整體產品鏈更加完整。

特用化學事業，高分子添加劑主要發展方向是以配方技術增加高分子材料之耐候、耐黃變、易加工、可回收等性能。最具成長潛力的應用領域包括汽車零組件相關產業、綠能、光電產業、複合材料、美妝保養品等。

碳粉事業，隨著彩色機台的普及，彩粉將成為市場的主流。資本投資、技術創新及上下游整合是領先競爭者的關鍵。黑粉則持續透過製程管理，簡化流程及嚴控成本，保持產品在市場的競爭力。陶瓷碳粉在產品應用技術方面有所突破，已商品化小量出貨。

電子化學事業，聚焦於顯示器產業、光電產業及半導體關鍵製程材料開發，疫情解封實體活動增加。半導體產業發展，5G應用帶動AI及物聯網IOT與穿戴式行動裝置、車載應用、智慧家庭等應用領域整合，近年來特別強化IC封裝製程厚膜光阻劑開發，以及功率半導體關鍵製程感光性聚醯亞胺與廣泛型光阻劑需求，廣泛應用於電源控制元件具高電壓、高頻率及高溫IC製程及感測器元件製造、MEMS製程材料需求將持續增加。光電產業發展，隨著高階智慧型手機之顯示器將朝向AMOLED搭配LTPS及內嵌式觸控(In-cell、On-cell)為主。開發低溫固化可撓式製程光阻劑，帶動低溫製程，提升LCD產業競爭力。Micro/Mini LED新型顯示器需要高解析與耐高溫製程作業，永光已推出高階正負型光阻劑符合產業需求，相關關鍵產品將為電化處帶來商品化契機。

#### (三) 技術及研發概況

111年度及截至年報刊登日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

金額：新台幣千元

| 項目        |      | 年度      |                         |
|-----------|------|---------|-------------------------|
|           |      | 111 年   | 當年度截至<br>112 年 2 月 28 日 |
| 投入之研發費用   |      | 368,250 | 51,553                  |
| 研究發展成果：   |      |         |                         |
| 專 利 權     | 獲准專利 | 4件      | 0 件                     |
|           | 累計專利 | 195 件   | 195件                    |
| 新 產 品 開 發 |      | 47 項    | 6項                      |

## (四) 長、短期業務發展計畫

## 1、長期發展計畫：

永光化學願景為「成為對人類有貢獻的高科技化學企業集團」，為提升人類生活的品質與健康，持續致力於前瞻化學品研究開發，生產高科技產品，讓好的化學品為人類帶來好生活，為我們員工的生活品質、產業的競爭力、社會的福祉、永續的未來，做出貢獻，具體落實「Better Chemistry Better Life」的品牌承諾。

## 2、短期發展計畫：

- (1) 人力穩定與培育計畫。
- (2) 建置自動化、智慧化工廠。
- (3) 全球生產夥伴網絡專案。
- (4) 碳盤查與碳削減路線圖。
- (5) 永續產品盤查與發展藍圖。

## 二、市場及產銷概況

## (一) 市場分析

## 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

| 銷售地區 | 111 年度    |       | 110 年度    |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 金額        | 比例(%) | 金額        | 比例(%) |
| 亞洲   | 4,569,167 | 51    | 4,915,443 | 53    |
| 台灣   | 1,647,159 | 18    | 1,608,795 | 18    |
| 歐洲   | 1,382,675 | 16    | 1,495,350 | 16    |
| 美洲   | 1,044,136 | 12    | 972,915   | 11    |
| 其他地區 | 248,565   | 3     | 208,485   | 2     |
| 合計   | 8,891,702 | 100   | 9,200,988 | 100   |

## 2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

色料化學事業：111年全球染料市場總量受全球通膨與烏俄戰爭等負面因素影響下降至148萬噸，本公司市占率約1.02%。若通膨減緩且戰爭能逐漸平息下，預期全球染料需求可於113年逐漸恢復正常並在115年前呈現4.00%的複合成長。近十年來，大陸、印度染料同業產能擴充快速致供給量充足，整體而言，呈供過於求的市場基本態勢。惟中國大陸染料、中間體行業由於工安意外而提高化學品安全執法力度及高度環保合規要求所帶來的供給側收緊，長期而言，供需有機會逐漸趨於平衡。未來染料產品由於環保意識抬頭，將朝高吸盡、高固著、省水、無毒方向研究發展。

特用化學事業：111年全球紫外線吸收劑及光穩定劑市場規模共約台幣389億，永光市場佔有率約在6.2%。未來五年全球複合年成長率預估在5.6%，主要成長動能來自各式塑膠需求：包括包材、車用塑膠及農膜，第二大成長動能來自塗料產業：如工業塗料建築用塗料。添加劑廠商因技術門檻高，集中在少數化工業發達國家，新興市場與開發新應用領域成為最主要之成長機會。

碳粉事業：111年全球受疫情影響力減弱，回到學校上課及公司上班的比例逐步回升，全球碳粉的生產總量預估與後續市場（AM, After Market）碳粉需求呈現微幅成長現象，後續市場總量維持在6.2萬噸水準，本公司市占率約9%。過去兩年隨著彩色機台的普及，市場對彩粉的需求逐漸增加，但隨著中國廠商持續擴建設備產能，黑色碳粉陷入供過於求的狀況。111年本公司聚焦於獲利碳粉品項的銷售，特別是彩色碳粉的銷售，使其獲利得以提升。中國彩粉市場需求強勁，仍有很大的成長空間，拓展歐美市場與開發彩色碳粉的客戶及小包裝型態產品都是未來主要的成長機會。

電子化學事業：111年全球半導體光阻劑與製程化學品市場規模約新台幣1,600億，未來3年約有5~6%的年增長率。本公司市佔率未達1%。未來消費性電子產品朝向反應速度快之行動裝置發展，因此FOWLP、FOPLP先進封裝技術將成為後段封裝主流，進而帶動厚膜光阻及化學增幅型光阻劑成長需求。光電產業聚焦開發可撓低溫高階製程材料、Mini/Micro LED高階光阻劑為成長契機。

### 3、競爭利基：

- (1) 持續累積自主關鍵技術，加強開發市場與環保導向新產品，以滿足顧客之需求。
- (2) 藉由提升企業品牌地位，以品牌經營提升市場競爭力。
- (3) 已建立全球物流、行銷通路與技術服務網，可提供快速、即時之服務，提高顧客滿意度，以建立長期與穩定的夥伴關係。
- (4) 技術創新，提升競爭力與獲利：
  - ① 產品及技術的差異化，提升產品市場佔有率。
  - ② 推廣利基及優勢產品，提升附加值。
- (5) 使用網路研討會、線上展館或技術論壇，將行銷推廣及服務進行虛實整合提供全方位服務。

### 4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

- (1) 有利因素：
  - ① 區域性與各國之化學品相關新增法規陸續頒布，例如歐盟國家及中國均大幅度提高環保規定的執行力度，使得環保成本提高，化學產業之進入門檻與經營成本雙雙上昇，開發中國家低價競爭者的生存空間將壓縮。
  - ② 各國政府愈發重視環保永續之高科技化學材料發展、ESG永續經營理念及氣候變遷/碳稅議題。
  - ③ 高分子材料因創新產業應用帶動成長動能：如智能汽車、綠電等產業所需材料。
  - ④ 彩色事務機器價格降低，彩粉市場更加普及。

(2) 不利因素：

- ① 全球通膨衝擊經濟，保護主義抬頭，市場不確定性提高。
- ② 中國環保政策漸趨嚴格，限縮化工園區、強制搬遷關廠，造成原物料供貨不穩定且價格上漲，供應鏈管理困難度增加，成本控制不易。
- ③ 台灣之主要貿易競爭國家均積極洽簽區域性與雙邊自由貿易協定，對台灣產業的出口競爭力有一定程度的影響。
- ④ 國際大型化學同業持續購併整合，中國同業則積極擴充產能以極低價格搶佔市場。
- ⑤ 受地緣政治、貿易衝突或疫情控制等因素影響，匯率變化相對劇烈，匯兌損益幅度波動大。
- ⑥ 部分新興與開發中國家的經濟與財務不穩，甚或已然破產，造成貿易與付款風險大為增加。

(3) 因應對策：

- ① 朝「高科技知識產業」與「綠色經濟產業」發展，以優勢之研發、技術應用與製造能力為核心，推展環保綠能之高科技化學品。
- ② 掌握中美貿易戰及區域政治衝突之全球供應鏈移轉變動契機，積極深耕潛力市場。
- ③ 加速擴展服務能量，向價值鏈上下游延伸，成為生產與服務並重的全方位化學公司。
- ④ 有效掌握貿易國家與客戶財務現況，適度調整交易條件與信用額度，降低帳款風險。
- ⑤ 整合兩岸碳粉事業研發，銷售及生產資源。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途：

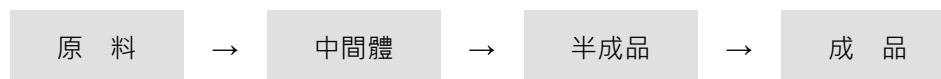
| 產品種類  | 產品名稱         | 用途說明                 |
|-------|--------------|----------------------|
| 色料化學品 | 紡織染料         | 用於棉、麻、人造棉、羊毛、蠶絲及尼龍   |
|       | 皮革染料         | 用於皮革、毛皮              |
|       | 噴墨用高純度染料     | 用於辦公耗材、廣告印刷、標籤標誌、包裝材 |
|       | 數位紡織印花用高純度染料 | 用於紡織印花、皮革印花、壁紙、戶外廣告  |
|       | 數位紡織印花墨水     |                      |
|       | 金屬染料         | 用於鋁金屬、3C外殼、自行車、螺絲    |
|       | 紙用染料         | 用於造紙業                |
|       | 功能性化學品       | 用於紡織、皮革              |
|       | 太陽能染料        | 用於太陽能敏化染料電池          |

| 產品種類  | 產品名稱         | 用途說明   |
|-------|--------------|--|
| 特用化學品 | 紫外線吸收劑       | 用於塗料、接著劑、塑膠、聚氨酯、彈性體及化妝品                              |
|       | 受阻胺光安定劑      |  |
|       | 功能性母粒        |  |
|       | 抗氧化劑         |  |
|       | 配方產品         |  |
|       | 高分子可聚合型染料    | 用於聚氨酯泡棉、接著劑及彈性體                                      |
| 碳粉產品  | 彩色碳粉         | 用於彩色雷射印表機 / 影印機、多功能事務機                               |
|       | 黑色碳粉         | 用於黑色雷射印表機 / 影印機、多功能事務機                               |
|       | 碳粉成品卡匣       | 用於彩色 / 黑色影印機、多功能事務機                                  |
|       | 載體及顯像劑       |  |
|       | 陶瓷碳粉         | 用於陶瓷器皿著色   |
| 電子化學品 | 光阻劑          | 用於半導體與光電產業等黃光微影製程                                    |
|       | 顯影液          | 用於沖洗顯像製程   |
|       | 研磨液          | 用於基材平坦化製程  |
|       | 濕式製程化學品      | 用於半導體及基板表面清潔、電鍍等製程                                   |
|       | 熱固化及光固化功能性油墨 | 用於金屬、玻璃等基材之表面塗層                                      |
|       | 功能性化學品       | 用於電子產業之功能性化學品  |
| 醫藥化學品 | 前列腺素藥原料      | 治療胃潰瘍、青光眼、肺高血壓、催生引產、性功能障礙、慢性特發性便秘、改善組織局部缺血症狀、動物生殖管理等 |
|       | 其他原料藥        | 治療高血壓、青光眼、降眼壓、光化性角化病、帕金森症、癌症、中樞神經等                   |

## 2、產製過程：

本集團主要產品產製過程大致可分成以下三類：

### (1) 以化學反應為主的產製過程：



第一步驟：基本原料經過一次或多次化學反應製成中間體。

第二步驟：中間體再經化學變化轉變成半成品。

第三步驟：半成品經過不同加工過程，例如：精製、純化、烘乾、粉碎、配料等過程製成商品。

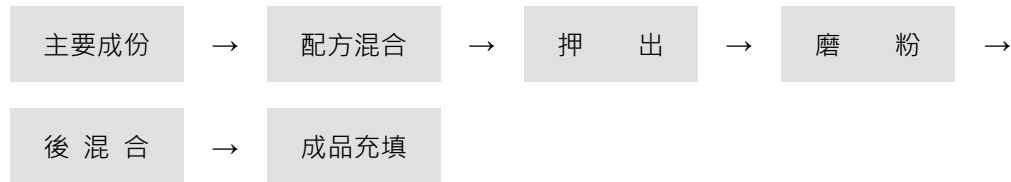
屬於此類產製過程的產品計有：各式染料、光安定劑、耐黃變劑、醫藥化學品等。

(2) 以配方混合為主的產製過程：



- 第一步驟：精確投入所需原料。
  - 第二步驟：混合攪拌並作製程檢驗。
  - 第三步驟：經各階段精密過濾並作製程檢驗。
  - 第四步驟：成品充填包裝，並作成品檢驗。
- 屬於此類產製過程的產品計有：電子化學品、噴墨墨水染料等。

(3) 碳粉產品產製過程：



- 第一步驟：精確投入所需原料。
  - 第二步驟：以混合機進行原料混合。
  - 第三步驟：以押出機進行原料混鍊，使原料分散均勻，並作製程檢驗。
  - 第四步驟：研磨碳粉至所需的粒徑大小，並作製程檢驗。
  - 第五步驟：將碳粉及外添加劑加入混合機中混合，並作製程檢驗。
  - 第六步驟：成品充填包裝，並作成品檢驗。
- 屬於此類產製過程的產品計有：彩色碳粉、黑色碳粉及陶瓷碳粉等。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司各類特用化學品之主要原料為有機化學中間體（苯系羸系等）與基礎化學品（酸、鹼、鹽、溶劑等），以大陸、印度、臺灣為主要來源。原料市場供應能力與價格主要受到以下因素之影響而呈現波動：大陸、印度之環保、工安查緝嚴峻，以及工安事件緣故，廠商產能受限、生產成本與供貨風險增加。大陸霧霾嚴重、各港口強制使用低硫燃油、COVID19疫情引發世界各國物流雍塞問題，使航程拉長與貨物運輸成本增加。疫情雖逐漸趨緩，但中國仍實施嚴格封控，111年12月解禁後，中國貨源物流雍塞問題才能真正紓緩。111年發生烏俄戰爭且仍持續，引發全球能源危機、通貨膨脹、消費力降低等經濟問題，影響歐洲貨源的原物料供應鏈，已採取提前採購、開發貨源等策略因應之。

碳粉之主要原料為聚苯乙烯壓克力與聚酯樹脂等高分子材料、磁性氧化鐵、碳黑及彩色顏料等，供貨以日本、歐洲、美國為主要來源。各項原料因原油價格及運費上揚而大幅漲價，已陸續導入中國製造之樹脂及磁性氧化鐵作為抗衡，未來也會與台灣廠商合作開發，改善供應鏈過長的問題。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，增減變動原因：最近二年度均無此情形。

## (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

| 事業<br>生產<br>產品別 |           | 年度 |  | 111 年 度  |          |           | 110 年 度  |          |           |
|-----------------|-----------|----|--|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|
|                 |           | 量值 |  | 產 能      | 產 量      | 產 值       | 產 能      | 產 量      | 產 值       |
| 色 料 化 學 品       |           |    |  | 38,560 噸 | 17,583 噸 | 2,797,843 | 37,780 噸 | 20,979 噸 | 3,125,911 |
| 特 用 化 學 品       |           |    |  | 5,000 噸  | 4,241 噸  | 1,867,111 | 5,000 噸  | 4,899 噸  | 1,890,127 |
| 碳 粉             |           |    |  | 9,800 噸  | 6,172 噸  | 1,166,520 | 10,500 噸 | 5,759 噸  | 1,022,687 |
| 電 子<br>化 學 品    | 光 阻 劑     |    |  | 1,135 噸  | 556 噸    | 345,369   | 900 噸    | 621 噸    | 394,014   |
|                 | 其 他       |    |  | 18,000 噸 | 9,953 噸  | 639,956   | 18,000 噸 | 9,998 噸  | 591,194   |
| 醫 藥<br>化 學 品    | 前 列 腺 素   |    |  | 51,000 克 | 23,242 克 | 195,418   | 51,000 克 | 22,623 克 | 180,877   |
|                 | 其 他 原 料 藥 |    |  | 3,000 公斤 | 1,017 公斤 | 19,453    | 3,000 公斤 | 638 公斤   | 15,466    |
| 合 計             |           |    |  |          |          | 7,031,670 |          |          | 7,220,276 |

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：產值係以成本計算。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

| 事業<br>銷售<br>產品別 |           | 年度 |  | 111 年 度 |           |         |           | 110 年 度 |           |         |           |
|-----------------|-----------|----|--|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
|                 |           | 量值 |  | 內 銷     |           | 外 銷     |           | 內 銷     |           | 外 銷     |           |
|                 |           |    |  | 量       | 值         | 量       | 值         | 量       | 值         | 量       | 值         |
| 色 料 化 學 品       |           |    |  | 2,512噸  | 379,384   | 14,097噸 | 3,134,421 | 2,734噸  | 429,034   | 17,998噸 | 3,766,496 |
| 特 用 化 學 品       |           |    |  | 487噸    | 291,076   | 3,701噸  | 2,135,638 | 545噸    | 303,044   | 4,076噸  | 2,061,864 |
| 碳 粉 產 品         |           |    |  | 92噸     | 38,815    | 5,685噸  | 1,365,466 | 83噸     | 38,681    | 5,719噸  | 1,131,686 |
| 電 子<br>化 學 品    | 光 阻 劑     |    |  | 418噸    | 221,782   | 154噸    | 300,947   | 416噸    | 231,562   | 168噸    | 282,405   |
|                 | 其 他       |    |  | 8,773噸  | 706,261   | 1,363噸  | 85,110    | 8,719噸  | 598,483   | 1,961噸  | 116,615   |
| 醫 藥<br>化 學 品    | 前 列 腺 素   |    |  | 385克    | 2,647     | 19,072克 | 204,984   | 317克    | 3,268     | 23,801克 | 222,441   |
|                 | 其 他 原 料 藥 |    |  | 145公斤   | 7,194     | 767公斤   | 17,977    | 162公斤   | 4,723     | 802公斤   | 10,686    |
| 合 計             |           |    |  |         | 1,647,159 |         | 7,244,543 |         | 1,608,795 |         | 7,592,193 |

註：111年度本公司合併內外銷比率為 19%：81%。



### 三、本公司及關係企業從業員工資料

| 年 度                               |         | 111 年度 | 110 年度 | 當年度截至<br>112 年 03 月 29 日 |
|-----------------------------------|---------|--------|--------|--------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數                  | 公 司     | 309    | 304    | 308                      |
|                                   | 工 廠     | 1,511  | 1,444  | 1,456                    |
|                                   | 合 計     | 1,820  | 1,748  | 1,764                    |
| 平 均 年 齡                           |         | 40.6   | 41.3   | 40.6                     |
| 平 均 服 務 年 資                       |         | 11.9   | 12.2   | 11.8                     |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率<br>(%) | 博 士     | 2      | 2      | 2                        |
|                                   | 碩 士     | 22     | 23     | 22                       |
|                                   | 大 專     | 57     | 56     | 57                       |
|                                   | 高中(含)以下 | 19     | 19     | 19                       |

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：

1、賠償金額：無。

2、違反環保法規事項：

- (1) 111年1月13日環保局稽查永光二廠區醫藥事業處110年毒性化學物質結餘量時，發現一項毒性化學物質結餘量錯誤，違反毒性及關注化學物質管理辦法第3條，111年2月16日府環空字第1110038081號函裁罰新台幣6萬元。
- (2) 111年3月10日永光三廠發生火災事故導致空氣污染，違反空氣污染防治法第32條，111年5月19日府環稽字第1110133423號函裁罰新臺幣12萬元。
- (3) 子公司全通科技因未於期限內辦理核可文件之負責人變更，違反毒性及關注化學物質管理法第13條，111年2月23日府授環綜字第1110035259號函裁罰新台幣6萬元。

(二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

永光三廠於105年12月9日被公告為「土壤及地下水污染整治場址」，其整治計畫於109年1月16日通過桃園市政府核定，預定以每年約3千多萬元預算投入整治工作。111年三廠火災事故可能影響部分整治場址之復原，擬在總金額之外再增加約3千5百萬元預算強化該區之整治，以期按原計畫於114年6月完成。

## 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度、工作環境與員工人身安全保護與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1、福利措施

本公司重視員工的關懷與照顧，提供員工完整薪資、獎金、紅利及福利制度，讓員工在工作崗位貢獻一己之力。同時，為表彰資深員工與優良員工對公司長期的貢獻，分別贈予紀念金幣及頒發獎座，每年定期辦理員工一般健檢及資深員工全身健檢。相關福利措施包括：

- (1) 獎金類：年終獎金 / 三節禮金 / 勞動節獎金 / 生日禮金
- (2) 補助類：結婚禮金 / 生育津貼 / 子女教育獎助學金 / 旅遊補助 / 傷病慰問 / 死亡補助
- (3) 保險類：勞保 / 健保 / 員工團保 / 自費團保 / 出差不便險
- (4) 制度類：廠區員工制服 / 伙食費 / 績效獎金 / 提案獎金 / 社團活動 / 死亡撫卹
- (5) 設備類：哺乳室 / 員工宿舍 / 員工交通車 / 員工餐廳 / 健身房 / 籃球場 / 圖書館 / 特約商店
- (6) 請(休)假制度：預借特休 / 家庭照顧假 / 生理假 / 育嬰留停 / 安胎休養請假 / 產檢假 / 陪產檢及陪產假 / 祭儀假

### 2、教育訓練

本公司長期推動員工品格教育，以品格教育為根基，塑造終身學習與成長的平台。在管理上，主管懷抱「僕人」的服務精神，帶人帶心，以身作則，加深員工對公司經營理念及企業文化的融入與契合。永光以職位職能架構為基礎，進行選才、育才、用才及績效管理，依照年度訓練計畫，對照教育訓練體系（包括：啟發訓練、職前教育、階層別訓練、專業訓練、專題訓練），為員工舉辦教育訓練，以期在生產、研發、行銷、管理各領域所需的人才，能均衡持續發展。另外，員工如因工作任務需要，得經公司指派在國內或國外進修與研習（包含：攻讀碩博士學位或專業技術研習）。

### 3、退休制度

依勞基法規定成立「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金於台灣銀行帳戶；員工符合退休條件者，依其服務年資計算退休金基數，核發退休金。符合勞退新制員工，公司依法按月提撥退休金6%匯入個人帳戶。此外本公司並制定「員工提前退休申請辦法」，凡符合資格之員工，經公司核准均可辦理提早退休。

### 4、工作環境與員工人身安全保護與其實施情形

本公司以聖經所啟示的真理—愛心來經營企業，塑造員工發揮所長的工作環境，激勵員工達成共同目標的決心。

堅持正派經營、愛心管理的核心價值，每年舉辦感恩禮拜，讓員工感受溫馨的感恩文化。公司推動推動品格教育20餘年從未間斷，使員工無論在工作中、在家庭中、生活中都以培養好品格來惕勵，將品格視為終身學習的目標。

將性別工作平等法相關規定納入工作規則，並經臺北市政府核備。

本公司提供員工安全感、歸屬感、榮譽感的工作環境，共享經營成果、豐富生命意涵，邁向幸福企業。

本公司秉持「尊重生命，追求零災害」的職業安全衛生政策，依法取得與推行職業安全衛生管理系統（ISO 45001:2018，有效期限為111年10月24日），透過計畫、執行、檢查、行動（PDCA）循環管理精神，保障員工安全及公司資產。

本公司依ISO 45001之6.1處理風險與機會之措施，建立危害鑑別、風險與機會評估管制程序，每年定期或變動時不定期實施，由各單位全體工作者對工作安排方式、社會因素、組織領導及文化、例行性及非例行性活動、以往事件、潛在緊急狀況、人員、變更等議題，以工作安全分析（JSA）方法，鑑別各項作業活動步驟危害。續將風險分級並結合消除、替代、工程管制、行政管制、個人防護具等五大管制層級，鎖定高風險事項，擬定改進措施，消滅危害及降低職業安全衛生風險。

本公司為了提供安全健康的工作場所，採取之員工人身安全保護措施包含訂定工作安全作業規定及訓練辦法、推行健康保護及促進措施（如每年實施員工健康檢查與分級管理、雇用或特約醫護人員進行臨場服務、執行母性、人因、職場不法侵害、異常工作負荷等危害預防保護計畫、推動夜間、高齡及中高齡之工作者職場安全保護、導入GreenScreen® for Safer Chemicals評估方法以協助辨識高度關注化學品和選擇更安全替代品、執行呼吸防護計畫、舉辦有益身心活動、提供健身器材）、定期舉辦緊急應變演練、獎勵安衛提案、實施環境滿意度調查、推動5S及零災害活動、高階主管安全巡檢等，藉以防止意外事故發生，降低職業傷害。

各工廠除了每季召開職業安全衛生委員會外，研議各項安全衛生議題，另於工廠月會實施安全衛生宣導，範疇包含法規變動、自主管理缺失、內外部工安事故案例、安全衛生管理計畫等事項。

#### (1) 零災害運動

導入零災害活動，每日確實於開工前由作業現場主管帶領同仁進行健康確認、作業危害及因應對策、單一重點指認呼喚，增加員工作業中警覺性，減少工作中失誤動作。

#### (2) 緊急應變

每年定期舉辦法令規定自衛消防編組訓練與演練、毒化災演練、特定化學物質災害演練，並持續改善與進行不定期訓練，以確保公司能在緊急狀況下，將災害損失降至最低。另在COVID-19疫情嚴重期間，推行相關防疫應變會議，確保營運不受衝擊。

#### (3) 作業環境監測

本公司依據作業現場特性，持續進行工作環境改善，以提供安全舒適的工作環境。為防止職業災害，保護員工健康，除持續推行相關工程改善，並教導與要求作業員工必須正確配戴以及使用個人防護具，以期將暴露危害減低至可接受的範圍。

本公司依照「勞工作業環境監測實施辦法」委託合格機構定期實施作業環境監測，監測內容均依據法令規定（化學、物理性因子）進行，監測結果均符合法令要求，各單位對於有危害疑慮之作業，也可提出來進行評估。監測結果若有異常，立即改善矯正，以保障員工安全。

#### (4) 外部訓練

本公司依「職業安全衛生教育訓練規則」，特殊作業人員皆完成特殊作業安全衛生教育訓練，並取得操作資格證書／證照，亦踴躍派員參與職業安全衛生相關業務講習，強化與培育種子人員之安衛認知。本公司積極參與工業區安全衛生促進會運作，藉相互觀摩學習他廠安全管理經驗。於承攬商管理，對進入公司廠區內之承攬人作業人員，施予必

要安衛訓練並要求遵守本公司相關安全衛生規定，確保承攬作業安全。在本公司持續深耕各項經營理念下，企業價值明顯提升，並得到全體員工與顧客的正面肯定與認同。

#### 5、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

已成立企業工會，每季依規定召開勞資會議，協調勞資關係、促進勞資合作，提高工作效率。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

#### 1、子公司全通公司因勞工檢查結果違反勞動基準法事項

| 項次 | 處分日期      | 處分字號            | 違反法規條文           | 違反法規內容 | 處分內容      |
|----|-----------|-----------------|------------------|--------|-----------|
| 1  | 111/04/13 | 竹環字第1110012016號 | 勞動基準法<br>第32條第2項 | 勞工超時加班 | 罰鍰新台幣5萬元  |
| 2  | 111/05/24 | 竹環字第1110016767號 |                  |        | 罰鍰新台幣10萬元 |
| 3  | 112/02/01 | 竹環字第1120003653號 |                  |        | 罰鍰新台幣15萬元 |

#### 2、因應措施

- (1) 以電子系統自動通知相關主管以進行加班工時彙整，並加強協助各部門任務調配。
- (2) 合法加班時數依法事先呈報科管局備查。

## 六、資通安全管理

本公司為落實資訊安全及個人資料的保護管理，已於105年成立資安暨個資管理委員會，每年定期召開資訊安全管理審查會議，由總經理擔任管理代表，為資訊安全管理系統的有效性負責，委員會成員為各事業處、功能單位、廠區及稽核單位一級主管，並由資訊處最高主管擔任執行秘書，協助管理代表綜理資訊安全管理系統之規劃、管理及執行，以確保管理系統符合外部參考文件所列國際標準之要求，並每年定期向董事會報告資訊安全執行情形。

本公司體認資訊安全為企業永續發展重要議題，為確保資訊之機密性、完整性及可用性，特制定資訊安全管理政策為：『落實防護措施，確保資訊安全』，並於110年8月通過ISO 27001：2013資訊安全管理系統驗證，透過ISO27001管理系統的導入，加強資安事件的應變處理、法規遵循及強化資訊資產的風險評估及管理。

本公司為強化資安防護能力，已進行下列資訊安全管理方案及投入資源：

1. 每年定期委由外部資安專業廠商進行弱點掃描，並進行風險分析及漏洞修補。
2. 執行網路防護設備汰換及社交工程攻擊演練，降低網路攻擊風險。
3. 規劃IDC機房建置，提升異地備援能力。
4. 加強使用者及特權帳號管理，定期審查帳號、更改密碼及帳號密碼錯誤警示通知。
5. 定期執行資安相關的災害演練，增進應變處理能力。
6. 管理隨身碟使用，降低電腦中毒及資料外洩風險。
7. 針對已停止支援的作業系統，規劃電腦汰換及安裝防護程式。
8. 加入資安聯防組織，該組織可提供資安事件諮詢及協調協處服務，有效接收及傳遞資安情資。
9. 本公司111年針對資訊安全，全體員工於月會宣導1次、郵件宣導2次及資訊處同仁3小時的教育訓練。

本公司111年度及截至年報刊印日止，無發生重大資通安全事件。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之契約如下：

| 契約性質 | 當事人                        | 契約起迄日期          | 主要內容                             | 限制條款 |
|------|----------------------------|-----------------|----------------------------------|------|
| 工程合約 | 台灣三浦工業股份有限公司               | 110.12 - 111.02 | 二廠鍋爐汰換工程                         | 無    |
| 工程合約 | 伸運工業有限公司                   | 111.03 - 111.06 | 一廠製程設備改善/<br>粉碎專區集塵設置            | 無    |
| 工程合約 | 紘綱機械有限公司                   | 111.05 - 111.11 | 二廠 NF 機台製作安裝                     | 無    |
| 工程合約 | 鎧量有限公司                     | 111.08 - 111.12 | 一廠 J 外製冰機/設備汰換                   | 無    |
| 設備合約 | 東京電能股份有限公司                 | 111.05 - 111.12 | 二廠購回太陽能發電系統                      | 無    |
| 設備合約 | 美商沃特斯國際股份有限公司<br>台灣分公司     | 111.06 - 111.12 | 醫藥廠液相層析質譜系統                      | 無    |
| 工程合約 | 天成包裝機械企業有限公司               | 111.05 - 111.12 | 物流處自動拆棧裹膜系統                      | 無    |
| 工程合約 | 高能冷凍精機(股)公司                | 111.03 - 112.02 | 二廠製冰機汰換工程                        | 無    |
| 工程合約 | 凱特利斯科技股份有限公司               | 111.08 - 112.03 | 四廠臭氧觸媒與化混系統                      | 無    |
| 設備合約 | 徠宜企業有限公司                   | 111.01 - 112.03 | 二廠玻璃反應釜                          | 無    |
| 工程合約 | 泓洋冷氣工程行                    | 111.10 - 112.04 | 一廠 C 型鋼及浪板更新/<br>廠房修繕            | 無    |
| 工程合約 | 勁傑系統科技股份有限公司               | 111.12 - 112.05 | 一廠程控系統建置工程/<br>CSTR-F180 連續式生產專案 | 無    |
| 採購合約 | 台灣國際商業機器股份有限公司<br>(台灣 IBM) | 111.12 - 114.12 | 導入 SAP 應用系統                      | 無    |
| 工程合約 | 業興環境科技(股)公司                | 109.04 - 114.07 | 三廠土壤整治                           | 無    |
| 採購合約 | 華亞汽電(股)公司                  | 105.04 - 115.04 | 三廠蒸汽採購                           | 無    |

# 陸・財務狀況及財務績效與風險事項

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表－合併財報

單位：新台幣千元

| 項 目           | 年 度   | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            |
|---------------|-------|---------------|------------|------------|------------|------------|
|               |       | 111年          | 110年       | 109年       | 108年       | 107年       |
| 流 動 資 產       |       | 6,904,206     | 7,036,850  | 6,344,115  | 6,302,008  | 6,577,789  |
| 不動產、廠房及設備(註2) |       | 4,541,097     | 4,891,430  | 5,265,817  | 5,527,737  | 5,754,565  |
| 無 形 資 產       |       | 151,334       | 115,756    | 119,744    | 122,455    | 131,270    |
| 其 他 資 產 (註2)  |       | 1,535,866     | 2,092,234  | 1,496,713  | 1,671,162  | 1,394,402  |
| 資 產 總 額       |       | 13,132,503    | 14,136,270 | 13,226,389 | 13,623,362 | 13,858,026 |
| 流 動 負 債       | 分 配 前 | 2,769,249     | 3,417,561  | 3,029,687  | 3,982,351  | 4,070,946  |
|               | 分 配 後 | —             | 3,691,437  | 3,194,013  | 4,146,677  | 4,344,822  |
| 非 流 動 負 債     |       | 1,556,557     | 1,612,435  | 1,808,319  | 1,502,292  | 1,873,884  |
| 負 債 總 額       | 分 配 前 | 4,325,806     | 5,029,996  | 4,838,006  | 5,484,643  | 5,944,830  |
|               | 分 配 後 | —             | 5,303,872  | 5,002,332  | 5,648,969  | 6,218,706  |
| 歸屬於母公司業主之權益   |       | 8,455,072     | 8,806,140  | 8,087,304  | 7,823,140  | 7,599,139  |
| 股 本           |       | 5,477,522     | 5,477,522  | 5,477,522  | 5,477,522  | 5,477,522  |
| 資 本 公 積       |       | 474,558       | 474,558    | 474,558    | 474,558    | 473,558    |
| 保 留 盈 餘       | 分 配 前 | 2,432,588     | 2,248,765  | 2,019,285  | 1,901,498  | 1,797,826  |
|               | 分 配 後 | —             | 1,974,889  | 1,854,959  | 1,737,172  | 1,523,950  |
| 其 他 權 益       |       | 70,404        | 605,295    | 115,939    | (30,438)   | (149,767)  |
| 庫 藏 股 票       |       | —             | —          | —          | —          | —          |
| 非 控 制 權 益     |       | 351,625       | 300,134    | 301,079    | 315,579    | 314,057    |
| 權 益 總 額       | 分 配 前 | 8,806,697     | 9,106,274  | 8,388,383  | 8,138,719  | 7,913,196  |
|               | 分 配 後 | —             | 8,832,398  | 8,224,057  | 7,974,393  | 7,639,320  |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料：不適用。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表－個體財報

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目      |       | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|-----------------|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                 |       | 111年       | 110年       | 109年       | 108年       | 107年       |
| 流 動 資 產         |       | 4,772,605  | 5,111,590  | 4,518,431  | 4,389,443  | 4,678,231  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |       | 3,687,171  | 3,967,108  | 4,244,980  | 4,407,578  | 4,532,783  |
| 無 形 資 產         |       | 148,171    | 110,565    | 112,489    | 113,779    | 120,734    |
| 其 他 資 產         |       | 3,017,438  | 3,459,076  | 2,881,641  | 3,046,677  | 3,051,516  |
| 資 產 總 額         |       | 11,625,385 | 12,648,339 | 11,757,541 | 11,957,477 | 12,383,264 |
| 流 動 負 債         | 分 配 前 | 1,925,031  | 2,456,307  | 2,094,534  | 2,922,645  | 3,004,070  |
|                 | 分 配 後 | —          | 2,730,183  | 2,258,860  | 3,086,971  | 3,277,946  |
| 非 流 動 負 債       |       | 1,245,282  | 1,385,892  | 1,575,703  | 1,211,692  | 1,780,055  |
| 負 債 總 額         | 分 配 前 | 3,170,313  | 3,842,199  | 3,670,237  | 4,134,337  | 4,784,125  |
|                 | 分 配 後 | —          | 4,116,075  | 3,834,563  | 4,298,663  | 5,058,001  |
| 歸屬於母公司業主之權益     |       | —          | —          | —          | —          | —          |
| 股 本             |       | 5,477,522  | 5,477,522  | 5,477,522  | 5,477,522  | 5,477,522  |
| 資 本 公 積         |       | 474,558    | 474,558    | 474,558    | 474,558    | 473,558    |
| 保 留 盈 餘         | 分 配 前 | 2,432,588  | 2,248,765  | 2,019,285  | 1,901,498  | 1,797,826  |
|                 | 分 配 後 | —          | 1,974,889  | 1,854,959  | 1,737,172  | 1,523,950  |
| 其 他 權 益         |       | 70,404     | 605,295    | 115,939    | (30,438)   | (149,767)  |
| 庫 藏 股 票         |       | —          | —          | —          | —          | —          |
| 非 控 制 權 益       |       | —          | —          | —          | —          | —          |
| 權 益 總 額         | 分 配 前 | 8,455,072  | 8,806,140  | 8,087,304  | 7,823,140  | 7,599,139  |
|                 | 分 配 後 | —          | 8,532,264  | 7,922,978  | 7,658,814  | 7,325,263  |

簡明綜合損益表－合併財報

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 111年          | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |
| 營業收入               | 8,891,702     | 9,200,988 | 7,769,066 | 9,332,076 | 9,621,019 |
| 營業毛利               | 1,995,171     | 2,213,482 | 1,568,822 | 2,037,340 | 2,165,218 |
| 營業損益               | 380,756       | 552,776   | 204,636   | 403,633   | 507,464   |
| 營業外收入及支出           | 103,078       | 44,664    | 60,140    | 52,437    | 12,080    |
| 稅前淨利               | 483,834       | 597,440   | 264,776   | 456,070   | 519,544   |
| 繼續營業單位本期淨利         | 392,540       | 481,829   | 205,022   | 349,237   | 407,920   |
| 停業單位損失             | —             | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)            | 392,540       | 481,829   | 205,022   | 349,237   | 407,920   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (427,365)     | 407,333   | 208,968   | 132,755   | (263,835) |
| 本期綜合損益總額           | (34,825)      | 889,162   | 413,990   | 481,992   | 144,085   |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 374,432       | 472,970   | 213,279   | 362,447   | 401,983   |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 18,108        | 8,859     | (8,257)   | (13,210)  | 5,937     |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司業主 | (77,192)      | 883,162   | 428,490   | 496,877   | 138,502   |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制權益 | 42,367        | 6,000     | (14,500)  | (14,885)  | 5,583     |
| 每股盈餘               | 0.68          | 0.86      | 0.39      | 0.66      | 0.73      |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料：不適用。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。



簡明綜合損益表—個體財報

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 111年      | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |
| 營業收入               | 6,782,782 | 7,509,370 | 6,085,544 | 7,203,554 | 7,405,726 |
| 營業毛利               | 1,387,213 | 1,614,716 | 1,097,126 | 1,410,577 | 1,495,962 |
| 營業損益               | 265,176   | 450,009   | 210,185   | 354,298   | 427,447   |
| 營業外收入及支出           | 184,834   | 103,757   | 51,657    | 94,773    | 66,464    |
| 稅前淨利               | 450,010   | 553,766   | 261,842   | 449,071   | 493,911   |
| 繼續營業單位本期淨利         | 374,432   | 472,970   | 213,279   | 362,447   | 401,983   |
| 停業單位損失             | —         | —         | —         | —         | —         |
| 本期淨利(損)            | 374,432   | 472,970   | 213,279   | 362,447   | 401,983   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (451,624) | 410,192   | 215,211   | 134,430   | (263,481) |
| 本期綜合損益總額           | (77,192)  | 883,162   | 428,490   | 496,877   | 138,502   |
| 淨利歸屬於母公司業主         | —         | —         | —         | —         | —         |
| 淨利歸屬於非控制權益         | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司業主 | —         | —         | —         | —         | —         |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制權益 | —         | —         | —         | —         | —         |
| 每股盈餘               | 0.68      | 0.86      | 0.39      | 0.66      | 0.73      |

(二) 簽證會計師姓名及查帳意見

| 年 度         | 簽證會計師姓名      |            | 查帳報告意見 |
|-------------|--------------|------------|--------|
| 107年度       | 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳雅琳<br>關春修 | 無保留意見  |
| 108年度—111年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 唐嘉鍵<br>陳雅琳 | 無保留意見  |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析－合併財報

| 分析項目(註3)  |                      | 最近五年度財務分析 |      |      |      |      |
|---|----------------------|-----------|------|------|------|------|
|   |                      | 111年      | 110年 | 109年 | 108年 | 107年 |
| 財務結構<br>(%)   | 負債占資產比率              | 33        | 36   | 37   | 40   | 43   |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 228       | 219  | 194  | 174  | 170  |
| 償債能力<br>(%)   | 流動比率                 | 249       | 206  | 209  | 158  | 162  |
|   | 速動比率                 | 102       | 99   | 100  | 67   | 66   |
|   | 利息保障倍數               | 7         | 13   | 5    | 5    | 6    |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)           | 5.3       | 5.4  | 4.8  | 5.4  | 5.3  |
|   | 平均收現日數               | 69        | 68   | 76   | 68   | 69   |
|   | 存貨週轉率(次)             | 1.8       | 2.1  | 1.9  | 2.0  | 2.1  |
|   | 應付款項週轉率(次)           | 13.8      | 12.3 | 12.2 | 13.6 | 11.8 |
|   | 平均銷貨日數               | 198       | 175  | 197  | 182  | 175  |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 1.9       | 1.8  | 1.4  | 1.7  | 1.7  |
|   | 總資產週轉率(次)            | 0.7       | 0.7  | 0.6  | 0.7  | 0.7  |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)             | 3         | 4    | 2    | 3    | 3    |
|   | 權益報酬率(%)             | 4         | 6    | 2    | 4    | 5    |
|   | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 9         | 11   | 5    | 8    | 9    |
|   | 純益率(%)               | 4         | 5    | 3    | 4    | 4    |
|   | 每股盈餘(元)              | 0.68      | 0.86 | 0.39 | 0.66 | 0.73 |
| 現金流量  | 現金流量比率(%)            | 31        | 22   | 46   | 32   | 18   |
|   | 現金流量允當比率(%)          | 133       | 132  | 121  | 97   | 79   |
|   | 現金再投資比率(%)           | 3         | 3    | 6    | 5    | 3    |
| 槓桿度   | 營運槓桿度                | 6         | 5    | 10   | 6    | 5    |
|   | 財務槓桿度                | 1.2       | 1.1  | 1.5  | 1.3  | 1.2  |
| 最近二年度各項財務比率變動原因說明：                                  |                      |           |      |      |      |      |
| 1. 流動比率上升，主要係流動負債降低所致。                              |                      |           |      |      |      |      |
| 2. 利息保障倍數降低，主要係本期稅前淨利降低及利息支出增加所致。                   |                      |           |      |      |      |      |
| 3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少，主要係本期淨利減少所致。 |                      |           |      |      |      |      |
| 4. 現金流量比率增加，主要係營業活動淨現金流量增加及流動負債降低所致。                |                      |           |      |      |      |      |
| 5. 營運槓桿度增加，主要係營業利益減少所致。                             |                      |           |      |      |      |      |

財務分析－個體財報

| 分析項目(註3)  |                      | 最近五年度財務分析 |      |      |      |      |
|---|----------------------|-----------|------|------|------|------|
|   |                      | 111年      | 110年 | 109年 | 108年 | 107年 |
| 財務結構<br>(%)   | 負債占資產比率              | 27        | 30   | 31   | 35   | 39   |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 263       | 257  | 228  | 205  | 207  |
| 償債能力<br>(%)   | 流動比率                 | 248       | 208  | 216  | 150  | 156  |
|   | 速動比率                 | 95        | 105  | 105  | 64   | 64   |
|   | 利息保障倍數               | 10        | 23   | 8    | 7    | 8    |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)           | 5.2       | 5.5  | 4.9  | 5.5  | 5.2  |
|   | 平均收現日數               | 70        | 67   | 74   | 66   | 71   |
|   | 存貨週轉率(次)             | 2.0       | 2.5  | 2.1  | 2.3  | 2.4  |
|   | 應付款項週轉率(次)           | 12.4      | 11.3 | 11.6 | 13.0 | 11.0 |
|   | 平均銷貨日數               | 179       | 146  | 171  | 160  | 154  |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 1.8       | 1.8  | 1.4  | 1.6  | 1.7  |
|   | 總資產週轉率(次)            | 0.6       | 0.6  | 0.5  | 0.6  | 0.6  |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)             | 3         | 4    | 2    | 3    | 4    |
|   | 權益報酬率(%)             | 4         | 6    | 3    | 5    | 5    |
|   | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 8         | 10   | 5    | 8    | 9    |
|   | 純益率(%)               | 6         | 6    | 4    | 5    | 6    |
|   | 每股盈餘(元)              | 0.68      | 0.86 | 0.39 | 0.66 | 0.73 |
| 現金流量  | 現金流量比率(%)            | 29        | 29   | 55   | 35   | 24   |
|   | 現金流量允當比率(%)          | 120       | 123  | 109  | 90   | 66   |
|   | 現金再投資比率(%)           | 2         | 3    | 5    | 4    | 3    |
| 槓桿度   | 營運槓桿度                | 6         | 4    | 8    | 5    | 5    |
|   | 財務槓桿度                | 1.2       | 1.1  | 1.2  | 1.2  | 1.2  |
| <p>最近二年度各項財務比率變動原因說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動比率上升，主要係流動負債減少較多所致。</li> <li>2. 利息保障倍數增加，主要係稅前純益降低而利息費用增加所致。</li> <li>3. 存貨週轉率降低及平均銷售日數增加，主要係本期銷貨淨額減少及存貨增加所致。</li> <li>4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率及每股盈餘降低，主要係本期淨利減少所致。</li> <li>5. 現金流量允當比率及再投資比率降低，主要係營業活動淨現金流入減少所致。</li> <li>6. 營運槓桿度增加，主要係營業利益減少所致。</li> </ol> |                      |           |      |      |      |      |

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項 ( 包括應收帳款與因營業而產生之應收票據 ) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 ( 包括應收帳款與因營業而產生之應收票據 ) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 ( 包括應付帳款與因營業而產生之應付票據 ) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 ( 包括應付帳款與因營業而產生之應付票據 ) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股利 ) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 ( 資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利 )。

(3) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金 )。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = ( 營業收入淨額 - 變動營業成本及費用 ) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 ( 不論是否發放 ) 應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、審計委員會審查報告

#### 臺灣永光化學工業股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所唐嘉鍵會計師及陳雅琳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一百十二年股東常會

審計委員會召集人：吳琮璠



委員：楊偉文



委員：張原禎



中華民國一百十二年三月十五日

四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 五、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

| 項目        | 年度 | 111 年度     | 110 年度     | 差 異         |      |
|-----------|----|------------|------------|-------------|------|
|           |    |            |            | 金 額         | %    |
| 流動資產      |    | 6,904,206  | 7,036,850  | (132,644)   | (2)  |
| 不動產、廠房及設備 |    | 4,541,097  | 4,891,430  | (350,333)   | (7)  |
| 無形資產      |    | 151,334    | 115,756    | 35,578      | 31   |
| 其他非流動資產   |    | 1,535,866  | 2,092,234  | (556,368)   | (27) |
| 資產總額      |    | 13,132,503 | 14,136,270 | (1,003,767) | (7)  |
| 流動負債      |    | 2,769,249  | 3,417,561  | (648,312)   | (19) |
| 非流動負債     |    | 1,556,557  | 1,612,435  | (55,878)    | (3)  |
| 負債總額      |    | 4,325,806  | 5,029,996  | (704,190)   | (14) |
| 股本        |    | 5,477,522  | 5,477,522  | 0           | —    |
| 資本公積      |    | 474,558    | 474,558    | 0           | —    |
| 保留盈餘      |    | 2,432,588  | 2,248,765  | 183,823     | 8    |
| 其他權益      |    | 70,404     | 605,295    | (534,891)   | (88) |
| 非控制權益     |    | 351,625    | 300,134    | 51,491      | 17   |
| 股東權益總額    |    | 8,806,697  | 9,106,274  | (299,577)   | (3)  |

1、最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

- (1) 無形資產增加，主要係本年度新增SAP電腦軟體所致。
- (2) 其他非流動資產減少，主要係「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」減少所致。
- (3) 其他權益減少，主要係「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」減少所致。

2、影響重大者未來因應計畫：對本公司財務狀況無重大影響。

## 六、財務績效

單位：新台幣千元

| 項 目        | 年 度       |           | 增(減)金額    | 變動比例% |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|            | 111 年 度   | 110 年 度   |           |       |
| 營業收入       | 8,891,702 | 9,200,988 | (309,286) | (3)   |
| 營業成本       | 6,896,531 | 6,987,506 | (90,975)  | (1)   |
| 營業毛利       | 1,995,171 | 2,213,482 | (218,311) | (10)  |
| 營業費用       | 1,614,415 | 1,660,706 | (46,291)  | (3)   |
| 營業淨利       | 380,756   | 552,776   | (172,020) | (31)  |
| 營業外收入及支出   | 103,078   | 44,664    | 58,414    | 131   |
| 繼續營業部門稅前利益 | 483,834   | 597,440   | (113,606) | (19)  |
| 所得稅費用      | 91,294    | 115,611   | (24,317)  | (21)  |
| 繼續營業部門稅後純益 | 392,540   | 481,829   | (89,289)  | (19)  |

1、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

- (1) 營業淨利減少，主要係營收降低、營業成本降幅較低所致。
- (2) 營業外收入及支出增加，主要係110年為兌換損失、111年為兌換利益所致。
- (3) 所得稅費用降低，主要係營業淨利減少所致。

2、預期銷售數量與其依據：參見營業計畫概要。

3、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

## 七、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

- 1、現金流量比率上升，主要係營業活動淨現金流量較上期增加及流動負債較上期減少所致。
- 2、現金流量允當比率上升，主要係最近五年資本支出減少所致。
- 3、現金再投資比率持平，雖營業活動淨現金流量較上期增加，而現金股利也較上期增加。
- 4、流動性不足之改善計畫：不適用。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額<br>(1) | 預計全年來自營業活動<br>淨現金流量(2) | 預計現金流出量<br>(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1) + (2) - (3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------------|----------------|-------------------------------------|--------------|------|
|               |                        |                |                                     | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,215,150     | 1,080,000              | 1,262,000      | 1,033,150                           | 0            | 0    |

1、營業活動淨現金流量：主要係來自獲利及折舊提列。

2、現金流出量：主要係支付各廠資本支出、支付現金股利。

## 八、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

不適用，對公司財務業務無重大影響。

## 九、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

不適用。

## 十、風險事項

### (一) 風險管理政策與程序

本公司風險管理政策為「實施風險管理，確保永續經營」經102年11月14日董事會討論通過。

本公司參考「ISO 31000:2018風險管理—原則與指導綱要」與相關資料，研擬「風險管理程序」、並經109年12月17日董事會討論通過。

### (二) 風險管理策略

- 1、建立集團營運之風險管理制度。
- 2、實施教育訓練，強化全員風險意識。
- 3、洞悉經營環境變動趨勢。
- 4、遵守國際產品安全規範。
- 5、確保工業安全及環境保護。

### (三) 風險管理組織與運作情形

本公司已設置風險管理委員會由董事長擔任主席，召集總經理、生產、財務等主管共同參與運作，每年定期召開兩次風險管理委員會議討論內外部風險議題；並將風險管理委員會開會結果於近期董事會中提報、聽取與會董事們的指導意見，進行後續相關營運活動規畫之調整與執行。

每年第一次風險管理委員會議參考當年度「BCI地平線掃描報告 ( Horizon Scan Report ) 」風險議題排序，研議本公司應採行之對策方案；第二次風險管理委員會議則檢視各單位提報之風險評估結果，討論及選定全公司需優先處理之風險議題，並據以發展「營運持續管理 ( BCM ) 計畫」。

風險管理委員會執行秘書每年向董事會報告當年度風險管理委員會運作情形與各項議題討論結果。111年度風險管理委員會運作情形，已分別於5月12日、12月15日向董事會報告。

本公司已依ISO 22301建置「營運持續管理系統 ( BCMS ) 」，每年接受第三方定期稽核，驗證管理系統之有效性。

### (四) 風險管理方針與範疇

本公司將所面對之風險分為七大類 ( 市場風險、政治風險、環境風險、法律風險、財務風險、營運風險、其他風險 ) ，各類風險處置策略 / 處理原則載明於「風險管理程序」中，由各權責單位針對所負責之業務範圍負責評估、提報及執行因應 / 預應方案，以降低風險危害之可能衝擊。

各風險類別與管控機制如下：

- 1、市場風險：由各事業處及功能單位進行年度營運方針的風險評估，並依據法令、政策及市場之變化分析評估訂定各項策略並執行。
- 2、政治風險：由總經理室依所掌握最新資訊情報，提報公司經營會議或風險管理委員會議討論應對方案並執行。
- 3、環境風險：由廠區環境與資源管理單位每年參考外部環境氣候變遷等風險議題及檢視公司內部弱勢，進行風險評估、選定及提報需優先預應處置之風險議題，降低營運衝擊。
- 4、法律風險：由各廠處及功能單位依所掌業務權責，隨時關注法令變動並落實執行各項因應措施，並在「法遵管理委員會」提報執行結果。
- 5、財務風險：由財務會計單位訂定各項策略與執行；並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施。
- 6、營運風險：由各事業處經營團隊、各功能處室進行年度營運方針及管理系統的風險評估，以採取適切策略方案，並定期作績效追蹤，確保營運策略符合公司願景及達成營運目標。



7、其他風險：各單位依所掌業務權責，隨時關注、並提報因應 / 預應方案供權責主管核決後執行。

#### (五) 各項風險評估

最近年報及截至年報刊印日止之風險事項分析評估如后：

##### 1、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對集團損益之影響及未來因應措施：

###### (1) 利率變動：

本集團主要的借款幣別為美元及新台幣。過去15個月各國陸續升息，預計將使本集團112年利息費用較111年增加約2千萬元。112年全球需求雖下滑放緩，但由於整體通膨壓力仍高，各國央行預計仍緩步升息以對抗高漲之通膨。

本集團之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。若市場利率增加1%，將使本集團利息費用增加約2~3千萬元。

本集團將持續密切觀察利率走勢，適時利用利率避險或其他資本市場籌資管道，將集團融資成本控制在市場利率之相對低點。

###### (2) 匯率變動：

本集團進出口以美金及人民幣為主要收付貨幣，估計台幣匯率每升值1元將使集團淨利率降低約1%。111年本集團因台幣對美金貶值9.8%致有匯兌利益69百萬元。本集團之外匯政策以外匯部位自行軋平為原則，適時將帳上多餘的或有需求的部位予以避險。另，集團在大陸之子公司蘇州永光之借款因屬外債之美金借款而無法避險，已另洽詢銀行轉借人民幣，以利外匯部位自行軋平來降低風險。

###### (3) 通貨膨脹：

111年國內消費者物價指數年增率為2.95%，另根據行政院主計總處預估，112年國內消費者物價指數年增率為2.16%，仍有物價上漲壓力。烏俄戰爭尚未休兵止戰，美國、歐洲等國通膨數據雖有回落，但離通膨目標值尚遠，通膨壓力仍高。受到通膨之影響，公司各項成本均增加，營運成本上升，未來將針對競爭優勢產品，適度調漲價格反應成本，以降低通膨對營運之影響。

##### 2、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

###### (1) 本公司不從事高風險、高槓桿投資。

(2) 資金貸與他人、背書保證：本公司資金貸與及背書保證目的在於因應集團內資金調度，係依據本公司按照政府規定所訂定的「資金貸與及背書保證作業管理辦法」來處理，111年度本公司資金貸與他人及背書保證情形參見合併財務報告附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

(3) 衍生性商品交易：本公司衍生性商品交易以避險為目的(含財務避險)，交易商品應選用規避公司業務經營所產生的風險為主，係依據本公司按照政府規定所訂定的「從事衍生性商品交易管理辦法」來處理，為規避匯率變動之影響，111年度外匯主要從事外幣選擇權合約，其損益情形詳參合併財務報告附註六(二)金融資產及負債。另，自105/3/1起，金管會訂定許多承作金融衍生性商品的限制，本公司會持續關注所持有各項外幣之匯率變動狀況，並配合主管機關相關操作規定處理，前述限制經評估對本公司財務業務無重大影響。

3、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為了永續經營與國際化發展，永光化學集團112年預計投入研發費用新台幣3.9億元。未來研發計畫詳參營運概況「目前之商品項目及計畫開發之新商品」。

4、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

原「溫室氣體減量及管理法」於112年1月10日三讀通過更名為「氣候變遷因應法」，並於112年2月15日修訂公告，要點計有國家溫室氣體長期減量目標為139年溫室氣體淨零排放，與碳定價及審議機制入法等。

因應前開法令，本公司已成立跨部門之氣候變遷工作小組，專責處理氣候相關風險與機會事宜，將依循政府規範，持續透過各項減緩與調適策略，以降低氣候變遷與碳政策轉變對營運之負面衝擊，至於本公司氣候相關財務揭露(TCFD)事項，在永續報告書氣候有專章報導。

本公司已建立法遵管理系統，相關部門對重要政策及法律變動適時展開符合度盤查，並執行必要之改善或預應措施，例如調整內部制度或營業活動，以求符合國內外重要政策及法律要求，降低對公司財務業務影響程度。

5、科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

人工智慧、雲端運算、工業化4.0，掀起產業智慧科技改變的巨浪，資安風險控管越來越重要。本公司已實施ISO 27001資安管理系統，並持續培訓員工之資安意識與防範能力，增加資安投資，更新網路硬體設備、軟體升級及加強備份，做好資安管理。

因應淨零碳排之國際趨勢，化學產業需要開發替代石化與煤焦的能源料源。循環經濟、再生能源、再生材料、生質材料等...逐漸成為化學產業發展之關鍵議題。此外，開發低污染、低毒害、低碳排的綠色合成途徑、善用催化劑、仿生化學製程、微反應器...等綠色化學技術，均對產業造成長期且重要之影響。本公司積極推動綠色化學與循環經濟，產品開發及原料使用均朝此策略目標前進。

6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來，秉持「正派經營」的經營原則，以誠信、守法、公正的精神，做對的事，建立良好的信譽與形象，獲各界好評。無企業形象改變之風險。

7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無具體之併購對象，不適用。

8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司111年度單一客戶或供應商金額皆低於銷貨或進貨總金額10%，無進銷貨集中風險。

10、董事、或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、可能風險及因應措施：

本公司董事及持股超過百分之十之大股東，無股權大量移轉及席次更換情形，對公司無任何影響，毋須採行特別因應措施。

11、經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施：

公司主要股東均專注於本業經營，且和諧、一致支持公司各事業發展，應無經營權改變之風險，毋須採行特別因應措施。

12、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司及上述人士皆無以上列舉之情形。

13、其他重要風險及因應措施：無。

十一、其他重要事項：無。

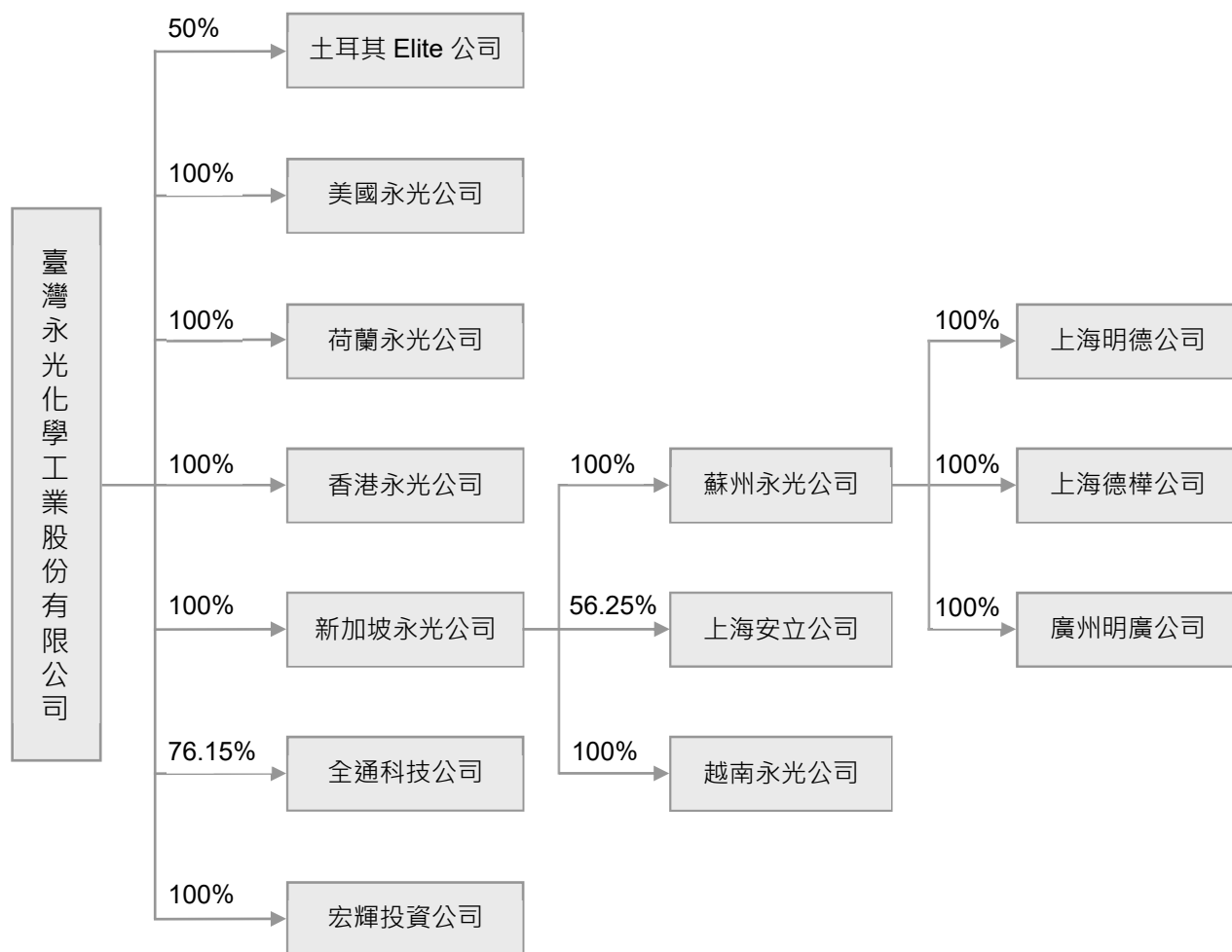
# 柒・特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 概況企業概況

#### 1、關係企業組織圖

112年3月30日



2、各關係企業基本資料：

單位：千元

| 企 業 名 稱               | 設立日期      | 地 址 | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                    |
|-----------------------|-----------|-----|---------------|------------------------------|
| 母公司<br>臺灣永光化學工業股份有限公司 | 61.09.07  | 台北市 | NTD 5,477,522 | 色料化學品、特用化學品、<br>醫藥化學品、電子化學品  |
| 土耳其Elite公司            | 78.04.24  | 土耳其 | USD 5,604     | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 美國永光公司                | 80.04.03  | 美 國 | USD 3,000     | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 荷蘭永光公司                | 85.12.18  | 荷 蘭 | EUR 227       | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 香港永光公司                | 81.06.23  | 香 港 | HKD 10,000    | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 新加坡永光公司               | 86.12.18  | 新加坡 | USD 24,800    | 以投資為專業                       |
| 蘇州永光公司                | 95.03.15  | 蘇 州 | USD 23,650    | 生產及銷售碳粉與電子用高科技化學品            |
| 上海明德公司                | 87.04.06  | 上 海 | RMB13,024     | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 上海德樺公司                | 94.11.15  | 上 海 | RMB10,091     | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 廣州明廣公司                | 90.12.30  | 廣 州 | RMB 5,700     | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 上海安立公司                | 100.04.28 | 上 海 | RMB 1,000     | 銷售電子用高科技化學品                  |
| 越南永光公司                | 111.10.26 | 越 南 | USD 400       | 化工產品暨化工原料之買賣                 |
| 全通科技公司                | 79.04.09  | 新竹市 | NTD 589,680   | 生產及銷售雷射印表機、影<br>印機及傳真機用碳粉與卡匣 |
| 宏輝投資公司                | 102.10.28 | 台北市 | NTD 100,000   | 以投資為專業                       |

3、推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業以及往來分工情形：

- (1) 除宏輝投資公司屬投資事業，其餘整體產業均屬化學工業。
- (2) 新加坡永光為間接投資大陸及越南之控股公司。
- (3) 美國永光、荷蘭永光、香港永光、越南永光及土耳其Elite公司為本公司在海外之子公司，以經營母公司產品銷售為主。
- (4) 蘇州永光、上海明德、上海德樺、廣州明廣及上海安立等公司為本公司在海外子公司轉投資大陸之公司；除蘇州永光以經營母公司色料化學品、電子化學品及關係企業碳粉之製造、銷售及上海安立以經營電子化學品之銷售外，餘均以經營母公司產品銷售為主。

5、各關係企業董監事、總經理資料：

112年3月30日

| 企業名稱       | 職稱          | 姓名或代表人               | 持有股份    |         |
|------------|-------------|----------------------|---------|---------|
|            |             |                      | 股數(股)   | 持股比率(%) |
| 土耳其Elite公司 | 董事長<br>兼總經理 | SAMİR GÜNAŞTI        | 3,942   | 9.00    |
|            | 董事          | DILER GÜNAŞTI        | 5,685   | 12.98   |
|            | 副董事長        | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳建信 | 21,900  | 50.00   |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳偉望 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人楊寶泰 |         |         |
|            | 監察人         | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李明文 |         |         |
|            | 獨立監察人       | SELÇUK YÜCEL         | 0       | 0       |
|            | 獨立監察人       | HASAN TÜRKAY         | 0       | 0       |
| 美國永光公司     | 董事長         | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳偉望 | 300,000 | 100.00  |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳建銘 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李復興 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人翁國彬 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人梁仁陽 |         |         |
|            | 總經理         | 李錫庠                  | 0       | 0       |
| 荷蘭永光公司     | 董事長         | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳偉望 | 500     | 100.00  |
|            | 董事兼總經理      | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人楊寶泰 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李復興 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李明文 |         |         |
|            | 董事          | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人梁仁陽 |         |         |

| 企業名稱    | 職稱     | 姓名或代表人               | 持有股份          |         |
|---------|--------|----------------------|---------------|---------|
|         |        |                      | 股數(股)         | 持股比率(%) |
| 香港永光公司  | 董事長    | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳偉望 | 1,000,000     | 100.00  |
|         | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人蕭崇崑 |               |         |
|         | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李明文 |               |         |
|         | 總經理    | 陳義棠                  | 0             | 0       |
| 新加坡永光公司 | 董事長    | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳建信 | 24,800,000    | 100.00  |
|         | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人翁國彬 |               |         |
|         | 董事兼經理  | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人李明文 |               |         |
|         | 董事     | 陳華成(Tan Hwa Seng)    | 0             | 0       |
| 蘇州永光公司  | 董事長    | 新加坡永光公司代表人杜逸忠        | USD23,650,000 | 100.00  |
|         | 董事兼總經理 | 新加坡永光公司代表人朱傑生        |               |         |
|         | 董事     | 新加坡永光公司代表人陳偉望        |               |         |
|         | 董事     | 新加坡永光公司代表人邱桂英        |               |         |
|         | 董事     | 新加坡永光公司代表人曹引         |               |         |
|         | 監事     | 新加坡永光公司代表人廖南明        |               |         |
| 上海明德公司  | 董事長    | 蘇州永光公司代表人廖南明         | RMB13,023,830 | 100.00  |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人蕭崇崑         |               |         |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人翁國彬         |               |         |
|         | 監事     | 蘇州永光公司代表人陳如愛         |               |         |
|         | 總經理    | 陳建宇                  | 0             | 0       |
| 上海德樺公司  | 董事長    | 蘇州永光公司代表人廖南明         | RMB10,090,090 | 100.00  |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人蕭崇崑         |               |         |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人翁國彬         |               |         |
|         | 監事     | 蘇州永光公司代表人陳如愛         |               |         |
|         | 總經理    | 陳建宇                  | 0             | 0       |
| 廣州明廣公司  | 董事長    | 蘇州永光公司代表人陳偉望         | RMB 5,699,880 | 100.00  |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人蕭崇崑         |               |         |
|         | 董事     | 蘇州永光公司代表人翁國彬         |               |         |
|         | 監事     | 蘇州永光公司代表人李明文         |               |         |
|         | 總經理    | 陳義棠                  | 0             | 0       |

| 企業名稱   | 職稱     | 姓名或代表人                            | 持有股份       |         |
|--------|--------|-----------------------------------|------------|---------|
|        |        |                                   | 股數(股)      | 持股比率(%) |
| 上海安立公司 | 董事長    | Anda Technology Pte Ltd<br>代表人曹引  | RMB437,500 | 43.75   |
|        | 董事     | Anda Technology Pte Ltd<br>代表人錢志浩 |            |         |
|        | 董事     | 新加坡永光公司代表人陳偉望                     | RMB562,500 | 56.25   |
|        | 董事     | 新加坡永光公司代表人朱傑生                     |            |         |
|        | 董事     | 新加坡永光公司代表人孫哲仁                     |            |         |
|        | 監事     | 新加坡永光公司代表人陳如愛                     |            |         |
|        | 總經理    | 孫家建                               | 0          | 0       |
| 越南永光公司 | 董事長    | 新加坡永光公司代表人李明文                     | USD400,000 | 100.00  |
|        | 董事     | 新加坡永光公司代表人李復興                     |            |         |
|        | 董事兼總經理 | 新加坡永光公司代表人蕭崇崑                     |            |         |
| 全通科技公司 | 董事長    | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人杜逸忠              | 44,906,400 | 76.15   |
|        | 董事兼總經理 | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人邱桂英              |            |         |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳偉望              |            |         |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人朱傑生              |            |         |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳建銘              |            |         |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人黃建勝              |            |         |
|        | 董事     | 歐陽進崑                              | 46,787     | 0.08    |
|        | 監察人    | 黃清源                               | 996,317    | 1.69    |
|        | 監察人    | 永德投資股份有限公司代表人翁國彬                  | 4,796,150  | 8.13    |
| 宏輝投資公司 | 董事長    | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人黃惠卿              | 10,000,000 | 100.00  |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人杜逸忠              |            |         |
|        | 董事     | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人陳克倫              |            |         |
|        | 監察人    | 臺灣永光化學工業股份有限公司代表人翁國彬              |            |         |



## (二) 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

111年12月31日

| 企業名稱                  | 資本額       | 資產總值       | 負債總值      | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| 母公司<br>臺灣永光化學工業股份有限公司 | 5,477,522 | 11,625,385 | 3,170,313 | 8,455,072 | 6,782,782 | 265,176  | 374,432      | 0.68            |
| 土耳其 Elite<br>公司       | 156,320   | 271,781    | 43,803    | 227,978   | 398,742   | 6,757    | 9,081        | 207.33          |
| 美國永光公司                | 86,825    | 298,887    | 149,724   | 149,163   | 620,584   | 15,713   | 14,189       | 47.30           |
| 荷蘭永光公司                | 7,890     | 132,593    | 41,214    | 91,379    | 635,895   | 16,215   | 23,406       | 46,814          |
| 香港永光公司                | 34,580    | 48,097     | 6,605     | 41,492    | 92,931    | 650      | 592          | 0.59            |
| 新加坡永光公司               | 794,290   | 959,402    | 96        | 959,306   | 0         | 0        | (11,235)     | (0.45)          |
| 蘇州永光公司                | 739,973   | 1,315,556  | 462,331   | 853,225   | 915,167   | (13,474) | (15,545)     | —               |
| 上海明德公司                | 53,326    | 240,633    | 79,340    | 161,293   | 248,451   | 16,425   | 12,847       | —               |
| 上海德樺公司                | 39,931    | 237,442    | 89,270    | 148,172   | 315,460   | (1,120)  | (3,040)      | —               |
| 廣州明廣公司                | 22,919    | 138,677    | 37,763    | 100,914   | 164,427   | 5,516    | 8,074        | —               |
| 上海安立公司                | 4,346     | 125,312    | 105,152   | 20,160    | 243,983   | 8,822    | (3,271)      | —               |
| 越南永光公司                | 12,140    | 11,976     | 2         | 11,974    | 0         | 0        | 34           | —               |
| 全通科技公司                | 589,680   | 1,524,583  | 682,072   | 842,511   | 1,060,314 | 58,891   | 81,082       | 1.38            |
| 宏輝投資公司                | 100,000   | 33,473     | 50        | 33,423    | 0         | (75)     | 121          | 0.01            |

註 1：關係企業為外國公司者，相關數字係以報表日換算為新台幣列示。

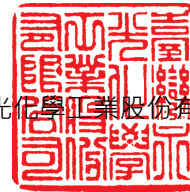
(三) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一一年度（自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：臺灣永光化學工業股份有限公司



董 事 長：陳建信



日 期：民國一一二年三月十六日

(四)關係報告書：無。

二、**私募有價證券辦理情形**：無此情形。

三、**最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形**：無此情形。

四、**其他必要補充說明事項**：無。

五、**最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第三項第二款對股東權益或證券價格有重大影響之事項**：無此情形。

## 捌、財務報告

### 一、合併財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

台灣永光化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### • 應收款項之評價

有關應收款項評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收款項備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收款項評價之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司面對經濟趨勢波動，導致應收款項收回風險提高，應收款項續後衡量涉及管理階層主觀判斷，是以將應收款項之評價列為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收款項預期信用損失率試算表，檢視其公式是否允當，並取得應收款項帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳列備抵損失是否依損失率提列，以評估應收款項備抵損失與預期信用損失之合理性；取得應收款項備抵損失之評估文件，是否遵循合併公司之會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵損失之揭露是否允當。

### 其他事項

台灣永光化學工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉鍊



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國 一 一 二 年 三 月 十 六 日

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|
|  | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| <b>資產</b>                                    |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                                 |                      |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                         | \$ 1,215,150         | 9          | 1,449,753         | 10         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))             | 4,020                | -          | 60,247            | -          |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))                | -                    | -          | 3,502             | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十))                     | 188,005              | 2          | 215,955           | 2          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(二十)及八)                   | 1,346,800            | 10         | 1,626,491         | 12         |
| 130X 存貨(附註六(四)、八及十)                          | 3,970,872            | 30         | 3,530,338         | 25         |
| 1476 其他金融資產—流動(附註十)                          | 64,518               | -          | 26,809            | -          |
| 1479 其他流動資產(附註六(八))                          | 114,841              | 1          | 123,755           | 1          |
| <b>流動資產合計</b>                                | <b>6,904,206</b>     | <b>52</b>  | <b>7,036,850</b>  | <b>50</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(附註六(二)及(二十二))  | 956,411              | 7          | 1,529,864         | 11         |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))                        | 133,663              | 1          | 124,163           | 1          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、九及十)                   | 4,541,097            | 35         | 4,891,430         | 34         |
| 1755 使用權資產(附註六(九))                           | 279,846              | 2          | 284,560           | 2          |
| 1780 無形資產(附註六(十))                            | 151,334              | 2          | 115,756           | 1          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))                        | 59,464               | -          | 109,394           | 1          |
| 1915 預付設備款                                   | 89,671               | 1          | 28,808            | -          |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)及(二十))                 | 3,387                | -          | 3,542             | -          |
| 1990 其他非流動資產                                 | 13,424               | -          | 11,903            | -          |
| <b>非流動資產合計</b>                               | <b>6,228,297</b>     | <b>48</b>  | <b>7,099,420</b>  | <b>50</b>  |
| <b>資產總計</b>                                  | <b>\$ 13,132,503</b> | <b>100</b> | <b>14,136,270</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>                                 |                      |            |                   |            |
| <b>流動負債：</b>                                 |                      |            |                   |            |
| 短期借款(附註六(十一)及八)                              | 2100                 |            | 2322              |            |
| 一年內到期長期借款(附註六(十二))                           | 2322                 |            | 2151              |            |
| 應付票據(附註七)                                    | 2151                 |            | 2170              |            |
| 應付帳款(附註七)                                    | 2170                 |            | 2209              |            |
| 其他應付款(附註六(十九)及七)                             | 2209                 |            | 2213              |            |
| 應付設備款  | 2213                 |            | 2230              |            |
| 本期所得稅負債                                      | 2230                 |            | 2280              |            |
| 租賃負債—流動(附註六(十三))                             | 2280                 |            | 2399              |            |
| 其他流動負債(附註六(十四))                              | 2399                 |            |                   |            |
| <b>流動負債合計</b>                                | <b>2100</b>          |            | <b>2322</b>       |            |
| <b>非流動負債：</b>                                |                      |            |                   |            |
| 長期借款(附註六(十二))                                | 2540                 |            | 2570              |            |
| 遞延所得稅負債(附註六(十六))                             | 2570                 |            | 2580              |            |
| 租賃負債—非流動(附註六(十三))                            | 2580                 |            | 2640              |            |
| 淨確定福利負債(附註六(十五))                             | 2640                 |            | 2670              |            |
| 其他非流動負債(附註六(十四))                             | 2670                 |            |                   |            |
| <b>非流動負債合計</b>                               | <b>2540</b>          |            | <b>2570</b>       |            |
| <b>負債總計</b>                                  | <b>4,640</b>         |            | <b>4,899</b>      |            |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(五)、(六)、(十五)及(十七))：</b> |                      |            |                   |            |
| 股本   | 3100                 |            | 3200              |            |
| 資本公積   | 3200                 |            | 3300              |            |
| 保留盈餘   | 3300                 |            | 3400              |            |
| 其他權益   | 3400                 |            | 36XX              |            |
| 歸屬於母公司業主之權益合計                                | 36XX                 |            |                   |            |
| <b>非控制權益(附註六(六)及(十七))</b>                    | <b>36XX</b>          |            | <b>36XX</b>       |            |
| <b>權益總計</b>                                  | <b>36XX</b>          |            | <b>36XX</b>       |            |
| <b>負債及權益總計</b>                               | <b>\$ 13,132,503</b> | <b>100</b> | <b>14,136,270</b> | <b>100</b> |

(請詳閱附後合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111年度        |     | 110年度     |     |
|---|--------------|-----|-----------|-----|
|   | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十))                                    | \$ 8,891,702 | 100 | 9,200,988 | 100 |
| 5000 營業成本(附註(四)、(七)、(九)、(十)、(十三)、(十五)、(十九)、七及十二)      | 6,896,531    | 78  | 6,987,506 | 76  |
| 5950 營業毛利   | 1,995,171    | 22  | 2,213,482 | 24  |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(九)、(十)、(十三)、(十五)、(十九)、七及十二)：    |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用   | 929,839      | 10  | 934,288   | 10  |
| 6200 管理費用   | 323,399      | 4   | 318,048   | 4   |
| 6300 研究發展費用   | 368,250      | 4   | 396,708   | 4   |
| 6450 預期信用減損損失(利益)                                     | (7,073)      | -   | 11,662    | -   |
| 營業費用合計  | 1,614,415    | 18  | 1,660,706 | 18  |
| 6900 營業淨利   | 380,756      | 4   | 552,776   | 6   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(七)、(十一)、(十二)、(十三)、(二十一)及十)： |              |     |           |     |
| 7100 利息收入   | 5,157        | -   | 4,115     | -   |
| 7010 其他收入   | 47,198       | 1   | 39,880    | -   |
| 7020 其他利益及損失  | 114,324      | 1   | 37,990    | -   |
| 7050 財務成本   | (71,084)     | (1) | (48,580)  | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                                | 7,483        | -   | 11,259    | -   |
| 營業外收入及支出合計  | 103,078      | 1   | 44,664    | -   |
| 7900 稅前淨利   | 483,834      | 5   | 597,440   | 6   |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十六))                                 | 91,294       | 1   | 115,611   | 1   |
| 8200 本期淨利   | 392,540      | 4   | 481,829   | 5   |
| 8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十五)、(十六)、(十七)及(二十二))：             |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                       |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                      | 91,523       | 1   | (99,235)  | (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                    | (577,674)    | (6) | 509,493   | 6   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                   | (18,304)     | -   | 19,847    | -   |
| 不重分類至損益之項目合計  | (504,455)    | (5) | 430,105   | 5   |
| 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                                | 79,066       | 1   | (23,936)  | -   |
| 8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額                            | (1,976)      | -   | 1,164     | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                                  | -            | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                       | 77,090       | 1   | (22,772)  | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                                   | (427,365)    | (4) | 407,333   | 5   |
| 8500 本期綜合損益總額   | \$ (34,825)  | -   | 889,162   | 10  |
| 本期淨利歸屬於：  |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主  | \$ 374,432   | 4   | 472,970   | 5   |
| 8620 非控制權益  | 18,108       | -   | 8,859     | -   |
|   | \$ 392,540   | 4   | 481,829   | 5   |
| 綜合損益總額歸屬於：  |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主  | \$ (77,192)  | -   | 883,162   | 10  |
| 8620 非控制權益  | 42,367       | -   | 6,000     | -   |
|   | \$ (34,825)  | -   | 889,162   | 10  |
| 9750 基本每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)                         | \$ 0.68      |     | 0.86      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)                         | \$ 0.68      |     | 0.86      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股本           | 資本公積    | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 保留盈餘      |           | 國外管理機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益                        |           | 歸屬於母公司業主權益合計 | 非控制權益   | 權益總計      |
|--------------|---------|-----------|--------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------|-----------|--------------|---------|-----------|
|              |         |           |        | 未分配盈餘     | 未分配盈餘     |                   | 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 | 合計        |              |         |           |
| \$ 5,477,522 | 474,558 | 1,076,355 | 30,438 | 912,492   | 2,019,285 | (110,615)         | 226,554                     | 115,939   | 8,087,304    | 301,079 | 8,388,383 |
| -            | -       | -         | -      | 472,970   | 472,970   | -                 | -                           | -         | 472,970      | 8,859   | 481,829   |
| -            | -       | -         | -      | (79,164)  | (79,164)  | (19,703)          | 509,059                     | 489,356   | 410,192      | (2,859) | 407,333   |
| -            | -       | -         | -      | 393,806   | 393,806   | (19,703)          | 509,059                     | 489,356   | 883,162      | 6,000   | 889,162   |
| -            | -       | 28,211    | -      | (28,211)  | -         | -                 | -                           | -         | -            | -       | -         |
| -            | -       | -         | -      | (164,326) | (164,326) | -                 | -                           | -         | (164,326)    | (6,945) | (171,271) |
| 5,477,522    | 474,558 | 1,104,566 | 30,438 | 1,113,761 | 2,248,765 | (130,318)         | 735,613                     | 605,295   | 8,806,140    | 300,134 | 9,106,274 |
| -            | -       | -         | -      | 374,432   | 374,432   | -                 | -                           | -         | 374,432      | 18,108  | 392,540   |
| -            | -       | -         | -      | 73,024    | 73,024    | 53,331            | (577,979)                   | (524,648) | (451,624)    | 24,259  | (427,365) |
| -            | -       | -         | -      | 447,456   | 447,456   | 53,331            | (577,979)                   | (524,648) | (77,192)     | 42,367  | (34,825)  |
| -            | -       | 39,381    | -      | (39,381)  | -         | -                 | -                           | -         | -            | -       | -         |
| -            | -       | -         | -      | (273,876) | (273,876) | -                 | -                           | -         | (273,876)    | (3,039) | (276,915) |
| -            | -       | -         | -      | -         | -         | -                 | -                           | -         | -            | 12,163  | 12,163    |
| -            | -       | -         | -      | 10,243    | 10,243    | -                 | (10,243)                    | (10,243)  | -            | -       | -         |
| \$ 5,477,522 | 474,558 | 1,143,947 | 30,438 | 1,258,203 | 2,432,588 | (76,987)          | 147,391                     | 70,404    | 8,455,072    | 351,625 | 8,806,697 |

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益增減

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 111年度            | 110年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                  |                  |
| 本期稅前淨利                  | \$ 483,834       | 597,440          |
| 調整項目：                   |                  |                  |
| 收益費損項目                  |                  |                  |
| 折舊費用                    | 638,820          | 669,591          |
| 攤銷費用                    | 33,955           | 31,109           |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)          | (7,073)          | 11,662           |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益  | (138)            | (240)            |
| 利息費用                    | 71,084           | 48,580           |
| 利息收入                    | (5,157)          | (4,115)          |
| 股利收入                    | (47,198)         | (39,880)         |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額       | (7,483)          | (11,259)         |
| 處分不動產、廠房及設備損失           | 2,884            | 748              |
| 災害損失                    | 32,851           | -                |
| 其他                      | (102)            | (391)            |
| 收益費損項目合計                | 712,443          | 705,805          |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：       |                  |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：         |                  |                  |
| 應收款                     | 31,609           | (4,170)          |
| 應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產—非流動) | 315,469          | (268,327)        |
| 存貨                      | (389,082)        | (360,441)        |
| 其他金融資產—流動               | (966)            | 886              |
| 其他流動資產                  | 9,391            | (8,408)          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          | (33,579)         | (640,460)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：         |                  |                  |
| 應付帳款                    | (150,116)        | 57,478           |
| 應付帳款                    | 18,764           | (44,677)         |
| 其他應付款                   | (54,443)         | 140,423          |
| 其他流動負債                  | (7,694)          | 11,676           |
| 淨確定福利負債                 | (49,973)         | (12,351)         |
| 其他非流動負債                 | (2,382)          | (31,848)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          | (245,844)        | 120,701          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動       | (279,423)        | (519,759)        |
| 調整項目合計                  | 433,020          | 186,046          |
| 營運產生之現金流入               | 916,854          | 783,486          |
| 收取之利息                   | 5,137            | 4,140            |
| 收取之股利                   | 47,684           | 39,880           |
| 支付之所得稅                  | (116,501)        | (70,262)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>       | <b>853,174</b>   | <b>757,244</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                  |                  |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產         | -                | (3,200)          |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產         | 3,502            | 12,567           |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產      | (46,000)         | (211,500)        |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 102,365          | 211,592          |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | (35,388)         | (25,567)         |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | 31,169           | -                |
| 取得不動產、廠房及設備             | (212,551)        | (164,262)        |
| 處分不動產、廠房及設備             | 2,711            | 5,125            |
| 取得無形資產                  | (69,441)         | (27,152)         |
| 其他金融資產—非流動減少(增加)        | 21               | (129)            |
| 其他非流動資產增加               | (1,429)          | (1,226)          |
| 預付設備款增加                 | (150,223)        | (69,232)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(375,264)</b> | <b>(272,984)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                  |                  |
| 短期借款增加                  | 6,120,048        | 5,314,409        |
| 短期借款減少                  | (6,516,673)      | (5,127,071)      |
| 舉借長期借款                  | 100,000          | 50,000           |
| 償還長期借款                  | -                | (340,000)        |
| 租賃本金償還                  | (34,834)         | (34,491)         |
| 其他非流動負債增加               | -                | 364              |
| 發放現金股利                  | (273,876)        | (164,326)        |
| 支付之利息                   | (71,378)         | (50,496)         |
| 子公司分配現金股利予非控制權益         | (7,181)          | -                |
| 非控制權益減少                 | (4)              | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(683,898)</b> | <b>(351,611)</b> |
| 匯率變動之影響                 | (28,615)         | (17,704)         |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數        | (234,603)        | 114,945          |
| 期初現金及約當現金餘額             | 1,449,753        | 1,334,808        |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$ 1,215,150     | \$ 1,449,753     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**台灣永光化學工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

台灣永光化學工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年九月七日依中華民國公司法之規定成立，並經核准設立登記。本公司及子公司(以下稱合併公司)之業務性質主要係製造、買賣各種染料、紡織漂染物等化工原料以及紫外線吸收劑及其他精密化學品，醫藥品及其原料、半成品、醫藥原料藥、中間體，電子化學品、光阻劑、溶凝膠、電子零組件及奈米材料，暨雷射印表機、影印機及傳真機用碳粉及卡匣等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月十六日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會以下簡稱「金管會」認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u>            | <u>主要修訂內容</u>  | <u>理事會發布之<br/>生效日</u> |
|----------------------------|--|-----------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日             |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數減除退休基金資產之公允價值衡量。

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## (三)合併基礎

### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

### 1.列入合併財務報告之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱   | 業務性質                     | 所持股權百分比   |           | 說明   |
|--------|---|--------------------------|-----------|-----------|------|
|        |   |                          | 111.12.31 | 110.12.31 |      |
| 本公司    | EVERLIGHT USA, INC.<br>(以下簡稱美國永光)                       | 化工產品暨化工原料之買賣             | 100.00    | 100.00    | -    |
| 本公司    | EVERLIGHT (HONG KONG) LIMITED<br>(以下簡稱香港永光)             | 化工產品暨化工原料之買賣             | 100.00    | 100.00    | -    |
| 本公司    | EVERLIGHT CHEMICALS (SINGAPORE) PTE LTD.<br>(以下簡稱新加坡永光) | 以投資為專業                   | 100.00    | 100.00    | -    |
| 本公司    | EVERLIGHT EUROPE B.V.<br>(以下簡稱荷蘭永光)                     | 化工產品暨化工原料之買賣             | 100.00    | 100.00    | -    |
| 本公司    | 全通科技股份有限公司(以下簡稱全通科技)                                    | 生產及銷售雷射印表機、影印機及傳真機用碳粉及卡匣 | 76.15     | 76.15     | -    |
| 本公司    | ELITE FOREIGN TRADING INCORPORATION (以下簡稱土耳其Elite)      | 化工產品暨化工原料之買賣             | 50.00     | 50.00     | (註1) |

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱   | 業務性質                 | 所持股權百分比   |           | 說明             |
|--------|---|----------------------|-----------|-----------|----------------|
|        |   |                      | 111.12.31 | 110.12.31 |                |
| 本公司    | 達楷生醫科技股份有限公司(以下簡稱達楷生醫)                            | 銷售醫療器材及提供生物技術等服務     | -         | 91.26     | (註2)           |
| 新加坡永光  | 永光(蘇州)光電材料有限公司(以下簡稱蘇州永光)                          | 生產及銷售色料、碳粉與電子用高科技化學品 | 100.00    | 100.00    | -              |
| 新加坡永光  | 安泰半導體科技(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州安泰)                         | 銷售電子用高科技化學品          | 29.80     | 56.25     | (註1)、(註4)、(註6) |
| 新加坡永光  | 上海安立國際貿易有限公司(以下簡稱上海安立)                            | 銷售電子用高科技化學品          | 56.25     | -         | (註4)           |
| 新加坡永光  | EVERLIGHT CHEMICALS (VIETNAM) Co., LTD.(以下簡稱越南永光) | 化工產品暨化工原料之買賣         | 100.00    | -         | (註5)           |
| 蘇州安泰   | 上海安立國際貿易有限公司(以下簡稱上海安立)                            | 銷售電子用高科技化學品          | -         | 100.00    | (註4)           |
| 蘇州永光   | 明德國際倉儲貿易(上海)有限公司(以下簡稱上海明德)                        | 化工產品暨化工原料之買賣         | 100.00    | 100.00    | (註3)           |
| 蘇州永光   | 廣州明廣貿易有限公司  | 化工產品暨化工原料之買賣         | 100.00    | 100.00    | -              |
| 蘇州永光   | 上海德樺貿易有限公司(以下簡稱上海德樺)                              | 化工產品暨化工原料之買賣         | 100.00    | 100.00    | (註3)           |
| 本公司    | 宏輝投資股份有限公司(以下簡稱宏輝投資)                              | 以投資為專業               | 100.00    | 100.00    | -              |

(註1)因本公司有權主導董事會超過半數之表決權，且該公司之控制操控於該董事會，故予以合併。

(註2)本公司董事會決議辦理達楷生醫之解散清算，相關清算程序已於民國一一年十二月十五日辦理完竣。

(註3)本公司於民國一〇年七月八日進行投資架構調整，由本公司之孫公司蘇州永光發行股份取得新加坡永光持有之上海明德及上海德樺100%股權。

(註4)本公司於民國一一年八月十一日董事會決議進行投資架構調整，由子公司新加坡永光透過蘇州安泰間接持有56.25%上海安立之股份轉為直接持有。

(註5)本公司於民國一一年十一月十八日透過新加坡永光發行股份增設子公司越南永光。

(註6)本公司未參與蘇州安泰民國一一年十一月一日現金增資，持股比例下降至29.80%。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於現金及約當現金。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

##### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

合併公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；



## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債

### (1) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

#### (八) 存貨

存貨係按各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

#### (十) 不動產、廠房及設備

##### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|           |        |
|-----------|--------|
| (1) 土地改良物 | 20年    |
| (2) 房屋及建築 | 25~55年 |
| (3) 設備    | 3~15年  |

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (十一) 無形資產

### 1. 其他無形資產

合併公司取得其他有耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|                 |      |
|-----------------|------|
| (1) REACH登記相關費用 | 5年   |
| (2) 電腦軟體        | 5年   |
| (3) 其他          | 3~5年 |

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## (十二) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 場址復原

依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對受汙染之土地提列復原負債準備。

### (十三)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

合併公司為承租人時於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；
4. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
5. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及運輸設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十五)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之使用，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有蘇州三義公司40%之有表決權股份，為其單一最大股東，蘇州三義公司其餘60%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得蘇州三義公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對蘇州三義公司係具重大影響力。

### (二)對被投資公司是否具重大影響之判斷

合併公司持有鐵研科技公司16.78%之有表決權股份，為其單一最大股東，鐵研科技公司其餘83.22%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得鐵研科技公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對鐵研科技公司係具重大影響力而不具控制力。

合併公司持有米迦勒傳播公司22.35%之有表決權股份，為其單一最大股東，米迦勒傳播公司其餘77.65%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得米迦勒傳播公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對米迦勒傳播公司係具重大影響力而不具控制力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|         | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 現金      | \$ 1,848            | 1,885            |
| 銀行存款    | 1,120,733           | 1,370,965        |
| 定期存款    | <u>92,569</u>       | <u>76,903</u>    |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 1,215,150</u> | <u>1,449,753</u> |

合併公司金融資產及負債之匯率敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                            | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b> |                  |                  |
| 貨幣市場基金                     | \$ <u>4,020</u>  | <u>60,247</u>    |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>        |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票  | \$ 716,367               | 1,449,877               |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>240,044</u>           | <u>79,987</u>           |
|              | <b>\$ <u>956,411</u></b> | <b><u>1,529,864</u></b> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一一年度依策略規劃出售部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為31,169千元，累積處分利益為10,243千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。民國一一〇年度無是項交易。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

|                  | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | \$ <u>-</u>      | <u>3,502</u>     |

合併公司外幣存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成而列入按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。合併公司於民國一一一年度已完成上述投資。

4.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

5.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

6.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率與利率風險，惟合併公司未適用避險會計，民國一一一年度及一一〇年度認列遠期外匯及外幣選擇權合約利益分別為7,040千元及1,001千元。

(三)應收款項

|                    | <u>111.12.31</u>           | <u>110.12.31</u>        |
|--------------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據               | \$ 189,088                 | 218,260                 |
| 應收帳款               | 1,374,869                  | 1,655,238               |
| 催收款項(列入其他金融資產—非流動) | 37,518                     | 44,763                  |
| 減：備抵損失             | <u>(66,670)</u>            | <u>(75,815)</u>         |
|                    | <b>\$ <u>1,534,805</u></b> | <b><u>1,842,446</u></b> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，應收款項之預期信用損失分析如下：

|             | <b>111.12.31</b>           |                         |                          |
|-------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|             | <u>應收款項<br/>帳面金額</u>       | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期         | \$ 1,416,229               | 0.01%~0.25%             | 1,595                    |
| 逾期1~90天以下   | 136,211                    | 1.61%~11.35%            | 20,865                   |
| 逾期91~365天以下 | 11,517                     | 13.81%~51.44%           | 6,692                    |
| 逾期一年以上      | <u>37,518</u>              | 100%                    | <u>37,518</u>            |
|             | <u><b>\$ 1,601,475</b></u> |                         | <u><b>66,670</b></u>     |

|             | <b>110.12.31</b>           |                         |                          |
|-------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|             | <u>應收款項<br/>帳面金額</u>       | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期         | \$ 1,744,944               | 0.01%~0.28%             | 4,874                    |
| 逾期1~90天以下   | 125,201                    | 2.64%~15.51%            | 24,641                   |
| 逾期91~365天以下 | 3,353                      | 18.37%~57.39%           | 1,537                    |
| 逾期一年以上      | <u>44,763</u>              | 100%                    | <u>44,763</u>            |
|             | <u><b>\$ 1,918,261</b></u> |                         | <u><b>75,815</b></u>     |

備抵損失歸屬予：

|      | <u>111.12.31</u>        | <u>110.12.31</u>     |
|------|-------------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 1,083                | 2,305                |
| 應收帳款 | 28,069                  | 28,747               |
| 催收帳款 | <u>37,518</u>           | <u>44,763</u>        |
|      | <u><b>\$ 66,670</b></u> | <u><b>75,815</b></u> |

合併公司應收款項之備抵損失變動表如下：

|               | <u>111年度</u>            | <u>110年度</u>         |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額          | \$ 75,815               | 66,516               |
| 認列(迴轉)之減損損失   | (7,073)                 | 11,662               |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (3,316)                 | (2,000)              |
| 匯率影響數         | <u>1,244</u>            | <u>(363)</u>         |
| 期末餘額          | <u><b>\$ 66,670</b></u> | <u><b>75,815</b></u> |

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年十二月三十一日，合併公司上述金融資產作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。另民國一一一年十二月三十一日合併公司之上述金融資產未有提供作質押擔保之情況。

### (四)存 貨

|      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 原料   | \$ 1,088,520        | 924,964          |
| 物料   | 24,429              | 27,113           |
| 在製品  | 626,665             | 565,906          |
| 製成品  | 2,172,424           | 1,828,140        |
| 在途原料 | <u>58,834</u>       | <u>184,215</u>   |
|      | <u>\$ 3,970,872</u> | <u>3,530,338</u> |

除已認列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

|          | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|----------|-------------------|----------------|
| 跌價損失     | \$ 12,113         | 7,975          |
| 盤虧淨額     | 5,572             | 3,576          |
| 未分攤之製造費用 | 195,604           | 134,314        |
| 報廢損失     | 11,080            | 5,389          |
| 下腳收入     | <u>(2,328)</u>    | <u>(2,348)</u> |
|          | <u>\$ 222,041</u> | <u>148,906</u> |

民國一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。另民國一一一年十二月三十一日合併公司之上述存貨未有提供作質押擔保之情況。

### (五)採用權益法之投資

1.合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 133,663</u> | <u>124,163</u>   |

2.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                        | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 133,663</u> | <u>124,163</u>   |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>  |
|-------------|-----------------|---------------|
| 歸屬於合併公司之份額： |                 |               |
| 繼續營業單位本期淨利  | \$ 7,483        | 11,259        |
| 其他綜合損益      | <u>(1,976)</u>  | <u>1,164</u>  |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 5,507</u> | <u>12,423</u> |

3.擔保

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱 | 主要營業場所/<br>公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權<br>權益及表決權之比例 |                  |
|-------|--------------------|------------------------|------------------|
|       |                    | <u>111.12.31</u>       | <u>110.12.31</u> |
| 全通科技  | 台灣                 | 23.85 %                | 23.85 %          |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

|                  | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| 流動資產             | \$ 706,102          | 623,723          |
| 非流動資產            | 818,481             | 843,695          |
| 流動負債             | (413,160)           | (524,541)        |
| 非流動負債            | <u>(268,912)</u>    | <u>(183,545)</u> |
| 淨資產              | <u>\$ 842,511</u>   | <u>759,332</u>   |
| 非控制權益期末帳面金額      | <u>\$ 200,906</u>   | <u>181,071</u>   |
|                  | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
| 營業收入             | <u>\$ 1,060,314</u> | <u>864,255</u>   |
| 本期淨利(損)          | 81,082              | (13,910)         |
| 本期其他綜合損益         | <u>1,284</u>        | <u>1,819</u>     |
| 本期綜合損益總額         | <u>\$ 82,366</u>    | <u>(12,091)</u>  |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利(損) | <u>\$ 19,335</u>    | <u>(3,317)</u>   |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額  | <u>\$ 19,641</u>    | <u>(2,883)</u>   |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 111年度            | 110年度           |
|----------------|------------------|-----------------|
| 營業活動現金流量       | \$ 166,595       | (29,298)        |
| 投資活動現金流量       | (29,904)         | (12,992)        |
| 籌資活動現金流量       | (102,402)        | 17,816          |
| 現金及約當現金增加(減少)數 | <u>\$ 34,289</u> | <u>(24,474)</u> |
| 支付予非控制權益之股利    | <u>-</u>         | <u>-</u>        |

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

|                | 土 地               | 土地<br>改良物      | 房屋<br>及建築        | 設 備              | 未完工程及<br>待驗設備  | 總 計               |
|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 成本：            |                   |                |                  |                  |                |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 893,780        | 159,000        | 4,460,492        | 9,972,383        | 143,367        | 15,629,022        |
| 增 添            | -                 | -              | 14,316           | 98,880           | 92,627         | 205,823           |
| 處分及報廢          | -                 | -              | (5,855)          | (415,263)        | (1,345)        | (422,463)         |
| 重分類(註)         | -                 | -              | 18,220           | 184,168          | (108,469)      | 93,919            |
| 匯率變動之影響        | 372               | -              | 7,777            | 14,753           | 116            | 23,018            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 894,152</u> | <u>159,000</u> | <u>4,494,950</u> | <u>9,854,921</u> | <u>126,296</u> | <u>15,529,319</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 893,877        | 159,000        | 4,418,972        | 9,786,333        | 177,205        | 15,435,387        |
| 增 添            | -                 | -              | 10,497           | 77,414           | 101,868        | 189,779           |
| 處 分            | -                 | -              | (5,663)          | (57,317)         | -              | (62,980)          |
| 重分類(註)         | -                 | -              | 39,922           | 172,920          | (135,600)      | 77,242            |
| 匯率變動之影響        | (97)              | -              | (3,236)          | (6,967)          | (106)          | (10,406)          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 893,780</u> | <u>159,000</u> | <u>4,460,492</u> | <u>9,972,383</u> | <u>143,367</u> | <u>15,629,022</u> |
| 累計折舊及減損損失：     |                   |                |                  |                  |                |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -              | 12,588         | 2,726,137        | 7,998,867        | -              | 10,737,592        |
| 折 舊            | -                 | 7,949          | 162,877          | 430,459          | -              | 601,285           |
| 處分及報廢          | -                 | -              | (5,795)          | (361,258)        | -              | (367,053)         |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | 4,548            | 11,850           | -              | 16,398            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>20,537</u>  | <u>2,887,767</u> | <u>8,079,918</u> | <u>-</u>       | <u>10,988,222</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -              | 4,638          | 2,560,199        | 7,604,733        | -              | 10,169,570        |
| 折 舊            | -                 | 7,950          | 168,994          | 455,094          | -              | 632,038           |
| 處 分            | -                 | -              | (1,361)          | (55,746)         | -              | (57,107)          |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | (1,695)          | (5,214)          | -              | (6,909)           |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>12,588</u>  | <u>2,726,137</u> | <u>7,998,867</u> | <u>-</u>       | <u>10,737,592</u> |
| 帳面價值：          |                   |                |                  |                  |                |                   |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 894,152</u> | <u>138,463</u> | <u>1,607,183</u> | <u>1,775,003</u> | <u>126,296</u> | <u>4,541,097</u>  |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 893,877</u> | <u>154,362</u> | <u>1,858,773</u> | <u>2,181,600</u> | <u>177,205</u> | <u>5,265,817</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 893,780</u> | <u>146,412</u> | <u>1,734,355</u> | <u>1,973,516</u> | <u>143,367</u> | <u>4,891,430</u>  |

(註)：係由預付設備款轉入。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一一年度及一一〇年度，利息資本化金額分別為4,824千元及1,468千元，其資本化月利率區間分別為0.08%~0.18%及0.07%~0.1%。
- 2.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供擔保之情形。

(八)其他流動資產

|          | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 預付款項     | \$ 92,097         | 77,080           |
| 應收營業稅退稅款 | 22,744            | 46,491           |
| 其他       | -                 | 184              |
|          | <u>\$ 114,841</u> | <u>123,755</u>   |

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                | <u>土 地</u>        | <u>房 屋<br/>及 建 築</u> | <u>設 備</u>    | <u>總 計</u>     |
|----------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------|
| 成本：            |                   |                      |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 217,239        | 136,290              | 15,727        | 369,256        |
| 增 添            | 815               | 25,999               | 4,748         | 31,562         |
| 減 少            | -                 | (1,942)              | (2,065)       | (4,007)        |
| 匯率變動之影響        | 327               | 1,953                | 103           | 2,383          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 218,381</u> | <u>162,300</u>       | <u>18,513</u> | <u>399,194</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 217,404        | 142,917              | 16,143        | 376,464        |
| 增 添            | -                 | 25,224               | 571           | 25,795         |
| 減 少            | -                 | (29,878)             | (717)         | (30,595)       |
| 匯率變動之影響        | (165)             | (1,973)              | (270)         | (2,408)        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 217,239</u> | <u>136,290</u>       | <u>15,727</u> | <u>369,256</u> |
| 累計折舊：          |                   |                      |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 17,153         | 60,000               | 7,543         | 84,696         |
| 本期折舊           | 5,752             | 28,471               | 3,312         | 37,535         |
| 減 少            | -                 | (1,696)              | (2,065)       | (3,761)        |
| 匯率變動之影響        | 23                | 767                  | 88            | 878            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 22,928</u>  | <u>87,542</u>        | <u>8,878</u>  | <u>119,348</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 11,444         | 50,534               | 5,041         | 67,019         |
| 本期折舊           | 5,717             | 28,484               | 3,352         | 37,553         |
| 減 少            | -                 | (18,557)             | (717)         | (19,274)       |
| 匯率變動之影響        | (8)               | (461)                | (133)         | (602)          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 17,153</u>  | <u>60,000</u>        | <u>7,543</u>  | <u>84,696</u>  |
| 帳面價值：          |                   |                      |               |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 195,453</u> | <u>74,758</u>        | <u>9,635</u>  | <u>279,846</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 205,960</u> | <u>92,383</u>        | <u>11,102</u> | <u>309,445</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 200,086</u> | <u>76,290</u>        | <u>8,184</u>  | <u>284,560</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

|                | REACH             |               |               |                |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
|                | 登記相關費用            | 電腦軟體          | 其他            | 總計             |
| 成本：            |                   |               |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 217,979        | -             | 15,416        | 233,395        |
| 增添             | 11,166            | 58,275        | -             | 69,441         |
| 匯率變動影響數        | -                 | -             | (707)         | (707)          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 229,145</u> | <u>-</u>      | <u>14,709</u> | <u>302,129</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 190,896        | -             | 15,406        | 206,302        |
| 增添             | 27,083            | -             | 69            | 27,152         |
| 匯率變動影響數        | -                 | -             | (59)          | (59)           |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 217,979</u> | <u>-</u>      | <u>15,416</u> | <u>233,395</u> |
| 攤銷：            |                   |               |               |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 107,578        | -             | 9,961         | 117,539        |
| 攤銷             | 31,730            | -             | 2,225         | 33,955         |
| 匯率變動影響數        | -                 | -             | (699)         | (699)          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 139,308</u> | <u>-</u>      | <u>11,487</u> | <u>150,795</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 78,792         | -             | 7,766         | 86,558         |
| 攤銷             | 28,785            | -             | 2,324         | 31,109         |
| 匯率變動影響數        | -                 | -             | (28)          | (28)           |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 107,577</u> | <u>-</u>      | <u>10,062</u> | <u>117,639</u> |
| 帳面價值：          |                   |               |               |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 89,837</u>  | <u>58,275</u> | <u>3,222</u>  | <u>151,334</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 112,104</u> | <u>-</u>      | <u>7,640</u>  | <u>119,744</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 110,402</u> | <u>-</u>      | <u>5,354</u>  | <u>115,756</u> |

1.攤銷費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

|      | 111年度            | 110年度         |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 1,884         | 1,999         |
| 營業費用 | 32,071           | 29,110        |
|      | <u>\$ 33,955</u> | <u>31,109</u> |

2.擔保

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

|         | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u>   |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,585,794        | 1,960,415          |
| 擔保銀行借款  | -                   | 16,244             |
| 應付短期票券  | <u>79,623</u>       | <u>79,743</u>      |
| 合 計     | <u>\$ 1,665,417</u> | <u>2,056,402</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 3,843,932</u> | <u>3,330,724</u>   |
| 利率區間    | <u>1.09%~7.25%</u>  | <u>0.55%~4.70%</u> |

合併公司自貨幣市場獲取資金，於民國一一年及一〇年十二月三十一日委託大中票券發行短期票券。

合併公司以資產設定抵押供短期銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)長期借款

|           | <u>111.12.31</u> |             |              |                     |
|-----------|------------------|-------------|--------------|---------------------|
|           | <u>幣別</u>        | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>  | <u>金 額</u>          |
| 無擔保銀行借款   | 台幣               | 1.65%~2.22% | 113.1~116.06 | \$ 1,100,000        |
| 減：一年內到期部分 |                  |             |              | <u>(12,500)</u>     |
| 合 計       |                  |             |              | <u>\$ 1,087,500</u> |
| 尚未使用額度    |                  |             |              | <u>\$ 350,000</u>   |
|           | <u>110.12.31</u> |             |              |                     |
|           | <u>幣別</u>        | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>  | <u>金 額</u>          |
| 無擔保銀行借款   | 台幣               | 1.14%~1.15% | 112.1~113.6  | \$ 1,000,000        |
| 減：一年內到期部分 |                  |             |              | <u>-</u>            |
| 合 計       |                  |             |              | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 尚未使用額度    |                  |             |              | <u>\$ 250,000</u>   |

利息費用請詳附註六(二十一)，合併公司未有以資產設定抵押供長期銀行借款之擔保情形。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

|     | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 流動  | <u>\$ 35,421</u>  | <u>29,830</u>    |
| 非流動 | <u>\$ 233,814</u> | <u>241,777</u>   |

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

|             | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用   | \$ <u>6,267</u> | <u>6,270</u> |
| 短期及低價值租賃之費用 | \$ <u>4,053</u> | <u>3,647</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>45,154</u> | <u>44,408</u> |

1. 土地、房屋及建築及設備之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築及設備作為廠房及辦公處所租賃期間通常為三年至二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 合併公司承租辦公設備及運輸設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 負債準備

合併公司之負債準備變動明細如下：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 87,450        | 119,250          |
| 本期減少 | <u>-</u>         | <u>(31,800)</u>  |
| 期末餘額 | \$ <u>87,450</u> | <u>87,450</u>    |

合併公司針對環境整治義務提列負債準備，帳列其他流動負債及其他非流動負債。

(十五) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

|           | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 812,021       | 900,598          |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(736,069)</u> | <u>(683,149)</u> |
| 淨確定福利負債   | \$ <u>75,952</u> | <u>217,449</u>   |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶及南山保險帳戶保單價值。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金運用局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額及南山保險帳戶保單價值合計736,069千元，其中勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                     | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 期初確定福利義務            | \$ 900,598        | 831,966        |
| 當期服務成本及利息           | 14,283            | 13,876         |
| 淨確定福利負債再衡量數         |                   |                |
| — 因財務假設變動所產生之精算(利益) |                   |                |
| 損失                  | (37,883)          | 107,028        |
| 計畫支付之福利             | (64,977)          | (52,272)       |
| 期末確定福利義務            | <u>\$ 812,021</u> | <u>900,598</u> |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 期初計畫資產之公允價值       | \$ 683,149        | 701,400        |
| 計畫資產報酬(不含當期利息)    | 4,228             | 4,395          |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                   |                |
| — 因財務假設變動所產生之精算利益 | 53,640            | 7,793          |
| 已提撥至計畫之金額         | 54,388            | 15,796         |
| 計畫支付之福利           | (59,336)          | (46,235)       |
| 期末計畫資產之公允價值       | <u>\$ 736,069</u> | <u>683,149</u> |

### (4) 認列為損益之費用

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------|--------------|
| 當期服務成本      | \$ 8,742         | 8,714        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 1,313            | 767          |
|             | <u>\$ 10,055</u> | <u>9,481</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|--------------|
| 營業成本   | \$ 5,759         | 5,534        |
| 銷管費用   | 3,026            | 2,743        |
| 研究發展費用 | <u>1,270</u>     | <u>1,204</u> |
|        | <u>\$ 10,055</u> | <u>9,481</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數如下：

|        | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|--------|---------------------|------------------|
| 期初累積餘額 | \$ (214,534)        | (115,299)        |
| 本期認列   | <u>91,523</u>       | <u>(99,235)</u>  |
| 期末累積餘額 | <u>\$ (123,011)</u> | <u>(214,534)</u> |

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|         | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.750%           | 0.625%~0.750%    |
| 未來薪資成長率 | 2.000%           | 1.270%~1.500%    |

合併公司預計於民國一一一年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為21,806千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.43~14.03年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                    | <u>對確定福利義務之影響</u> |           |
|--------------------|-------------------|-----------|
|                    | <u>增加</u>         | <u>減少</u> |
| 111年12月31日         |                   |           |
| 折現率減少(增加)0.25%     | \$ 16,258         | (15,777)  |
| 未來薪資調薪率增加(減少)0.25% | 15,777            | (15,378)  |
| 110年12月31日         |                   |           |
| 折現率減少(增加)0.25%     | 19,882            | (19,306)  |
| 未來薪資調薪率增加(減少)0.25% | 19,226            | (18,744)  |

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司設立於中華民國境外之子公司，按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老金保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按提撥外，無進一步義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為65,328千元及59,239千元。

## (十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                  |                 |
| 當期產生        | \$ 45,654        | 147,392         |
| 調整前期之當期所得稅  | <u>5,566</u>     | <u>(1,641)</u>  |
|             | <u>51,220</u>    | <u>145,751</u>  |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                 |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>40,074</u>    | <u>(30,140)</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 91,294</u> | <u>115,611</u>  |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|-------------|------------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 18,304</u> | <u>(19,847)</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                      | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利                 | \$ <u>483,834</u> | <u>597,440</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅    | \$ 96,767         | 119,488        |
| 各國稅率差異影響數            | 6,804             | 8,303          |
| 投資損失                 | (1,443)           | (6,028)        |
| 股利收入                 | (9,440)           | (7,976)        |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失之變動 | (17,220)          | 2,564          |
| 未認列暫時性差異之變動          | -                 | (634)          |
| 投資抵減                 | (10,144)          | (11,388)       |
| 其他                   | <u>25,970</u>     | <u>11,282</u>  |
| 合 計                  | \$ <u>91,294</u>  | <u>115,611</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 課稅損失 | \$ <u>82,660</u> | <u>317,928</u>   |

上述項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能足夠的課稅所得以供該暫時性差異使用。

依中華民國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。民國一一一年十二月三十一日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>尚未扣除之虧損</u>   | <u>得扣除之最後年度</u> |
|-------------|------------------|-----------------|
| 民國一〇五年度     | \$ 26            | 民國一一五年度         |
| 民國一〇六年度     | 63               | 民國一一六年度         |
| 民國一〇七年度     | 74               | 民國一一七年度         |
| 民國一〇八年度     | 7,259            | 民國一一八年度         |
| 民國一〇九年度     | 72,582           | 民國一一九年度         |
| 民國一一〇年度     | <u>2,656</u>     | 民國一二〇年度         |
|             | \$ <u>82,660</u> |                 |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 應收款項<br>備抵損失    | 存貨跌價<br>損失   | 確定福利<br>計畫    | 其他            | 合計             |
|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日   | \$ 3,639        | 3,685        | 43,489        | 58,581        | 109,394        |
| 貸記(借記)損益表    | 23              | 1,751        | (9,995)       | (23,405)      | (31,626)       |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | -               | -            | (18,304)      | -             | (18,304)       |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 3,662</u> | <u>5,436</u> | <u>15,190</u> | <u>35,176</u> | <u>59,464</u>  |
| 民國110年1月1日   | \$ 4,790        | 3,578        | 28,061        | 15,173        | 51,602         |
| 貸記(借記)損益表    | (1,151)         | 107          | (4,419)       | 43,408        | 37,945         |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | -               | -            | 19,847        | -             | 19,847         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 3,639</u> | <u>3,685</u> | <u>43,489</u> | <u>58,581</u> | <u>109,394</u> |

遞延所得稅負債：

|              | 長期投資之<br>投資收益      | 未實現<br>兌換損益    | 其他          | 合計              |
|--------------|--------------------|----------------|-------------|-----------------|
| 民國111年1月1日   | \$ (86,734)        | (116)          | (29)        | (86,879)        |
| 貸記(借記)損益表    | (6,298)            | (2,179)        | 29          | (8,448)         |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ (93,032)</u> | <u>(2,295)</u> | <u>-</u>    | <u>(95,327)</u> |
| 民國110年1月1日   | \$ (74,422)        | (4,652)        | -           | (79,074)        |
| 貸記(借記)損益表    | (12,312)           | 4,536          | (29)        | (7,805)         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ (86,734)</u> | <u>(116)</u>   | <u>(29)</u> | <u>(86,879)</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，分為800,000千股，已發行股份均為547,752千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|         | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價  | \$ 462,559        | 462,559        |
| 庫藏股票交易  | 10,999            | 10,999         |
| 受領贈與之所得 | 1,000             | 1,000          |
|         | <u>\$ 474,558</u> | <u>474,558</u> |

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，如尚有餘額，就其餘額提撥如下：

- (1)法定盈餘公積10%。
- (2)依相關法令提列特別盈餘公積(其迴轉時，亦依相關規定辦理)。
- (3)其餘加計期初未分配之累積盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，餘作為股東紅利，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會通過後分配之。前述分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司股利政策係配合各事業發展投資之需要並兼顧股東利益，在無特殊情況下，股利發放不低於當年度稅後盈餘扣除法定公積後之50%，每年發放現金股利不低於股利總額25%。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為132,824千元，惟首次採用所增加之保留盈餘之金額為18,752千元，依金管會規定提列相同數額18,752千元之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為18,646千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 盈餘分配

本公司分別於民國一一年三月二十四日及民國一〇年三月二十五日經董事會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利，有關分派予業主之股利如下：有關分派予業主之股利如下：

|              | 110年度   |                   | 109年度  |                |
|--------------|---------|-------------------|--------|----------------|
|              | 配息率(元)  | 金額                | 配息率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                   |        |                |
| 現金           | \$ 0.50 | \$ <u>273,876</u> | 0.30   | <u>164,326</u> |

本公司於民國一十二年三月十六日經董事會擬議民國一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 111年度   |                   |
|--------------|---------|-------------------|
|              | 配息率(元)  | 金額                |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                   |
| 現金           | \$ 0.35 | \$ <u>191,713</u> |

### 5. 其他權益(稅後淨額)

|                             | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現(損)益 | 非控制權益          | 合計             |
|-----------------------------|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 民國111年1月1日                  | \$ (130,318)              | 735,613                                 | (8,575)        | 596,720        |
| 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 | -                         | (577,979)                               | 305            | (577,674)      |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額         | 55,307                    | -                                       | 23,759         | 79,066         |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額          | (1,976)                   | -                                       | -              | (1,976)        |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具      | -                         | (10,243)                                | -              | (10,243)       |
| 民國111年12月31日                | \$ <u>(76,987)</u>        | <u>147,391</u>                          | <u>15,489</u>  | <u>85,893</u>  |
|                             |                           |   |                |                |
|                             |                           |   |                |                |
| 民國110年1月1日                  | \$ (110,615)              | 226,554                                 | (5,940)        | 109,999        |
| 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 | -                         | 509,059                                 | 434            | 509,493        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額         | (20,867)                  | -                                       | (3,069)        | (23,936)       |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額          | 1,164                     | -                                       | -              | 1,164          |
| 民國110年12月31日                | \$ <u>(130,318)</u>       | <u>735,613</u>                          | <u>(8,575)</u> | <u>596,720</u> |



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                   | 單位：千股             |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
| <b>基本每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>374,432</u> | <u>472,970</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>547,752</u>    | <u>547,752</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)     | \$ <u>0.68</u>    | <u>0.86</u>    |
|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>374,432</u> | <u>472,970</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 547,752           | 547,752        |
| 員工酬勞之影響           | <u>1,558</u>      | <u>1,287</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>549,310</u>    | <u>549,039</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)     | \$ <u>0.68</u>    | <u>0.86</u>    |

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

|      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|------|------------------|---------------|
| 員工酬勞 | \$ 24,194        | 29,772        |
| 董事酬勞 | <u>9,678</u>     | <u>11,909</u> |
|      | \$ <u>33,872</u> | <u>41,681</u> |

前述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益，前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|         |    | 111年度            |                  |                  |                  |                |                  |
|---------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|         |    | 色料部門             | 特化部門             | 電化部門             | 碳粉部門             | 醫藥部門           | 合計               |
| 主要地區市場： |    |                  |                  |                  |                  |                |                  |
| 臺灣      | \$ | 379,384          | 291,076          | 928,043          | 38,815           | 9,841          | 1,647,159        |
| 美洲      |    | 234,943          | 514,394          | -                | 234,120          | 60,679         | 1,044,136        |
| 亞洲      |    | 2,327,917        | 965,851          | 386,057          | 854,718          | 34,624         | 4,569,167        |
| 歐洲      |    | 487,716          | 534,448          | -                | 255,623          | 104,888        | 1,382,675        |
| 其他      |    | 83,845           | 120,945          | -                | 21,005           | 22,770         | 248,565          |
|         | \$ | <u>3,513,805</u> | <u>2,426,714</u> | <u>1,314,100</u> | <u>1,404,281</u> | <u>232,802</u> | <u>8,891,702</u> |
| 主要產品：   |    |                  |                  |                  |                  |                |                  |
| 化學品     | \$ | 3,513,805        | 2,426,714        | 1,314,100        | -                | -              | 7,254,619        |
| 碳粉      |    | -                | -                | -                | 1,404,281        | -              | 1,404,281        |
| 其他      |    | -                | -                | -                | -                | 232,802        | 232,802          |
|         | \$ | <u>3,513,805</u> | <u>2,426,714</u> | <u>1,314,100</u> | <u>1,404,281</u> | <u>232,802</u> | <u>8,891,702</u> |
|         |    | 110年度            |                  |                  |                  |                |                  |
|         |    | 色料部門             | 特化部門             | 電化部門             | 碳粉部門             | 醫藥部門           | 合計               |
| 主要地區市場： |    |                  |                  |                  |                  |                |                  |
| 臺灣      | \$ | 429,034          | 303,044          | 830,045          | 38,681           | 7,991          | 1,608,795        |
| 美洲      |    | 276,666          | 473,733          | -                | 178,581          | 43,935         | 972,915          |
| 亞洲      |    | 2,696,176        | 1,032,682        | 399,020          | 720,127          | 67,438         | 4,915,443        |
| 歐洲      |    | 696,336          | 489,573          | -                | 213,991          | 95,450         | 1,495,350        |
| 其他      |    | 97,318           | 65,876           | -                | 18,987           | 26,304         | 208,485          |
|         | \$ | <u>4,195,530</u> | <u>2,364,908</u> | <u>1,229,065</u> | <u>1,170,367</u> | <u>241,118</u> | <u>9,200,988</u> |
| 主要產品：   |    |                  |                  |                  |                  |                |                  |
| 化學品     | \$ | 4,195,530        | 2,364,908        | 1,229,065        | -                | -              | 7,789,503        |
| 碳粉      |    | -                | -                | -                | 1,170,367        | -              | 1,170,367        |
| 其他      |    | -                | -                | -                | -                | 241,118        | 241,118          |
|         | \$ | <u>4,195,530</u> | <u>2,364,908</u> | <u>1,229,065</u> | <u>1,170,367</u> | <u>241,118</u> | <u>9,200,988</u> |

2. 合約餘額

|        | 111.12.31           | 110.12.31        | 110.1.1          |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收款項   | \$ 1,601,475        | 1,918,261        | 1,663,885        |
| 減：備抵損失 | (66,670)            | (75,815)         | (66,516)         |
| 合計     | <u>\$ 1,534,805</u> | <u>1,842,446</u> | <u>1,597,369</u> |

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

|        | 111年度           | 110年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>5,157</u> | <u>4,115</u> |

2.其他收入

|      | 111年度            | 110年度         |
|------|------------------|---------------|
| 股利收入 | \$ <u>47,198</u> | <u>39,880</u> |

3.其他利益及損失

|                       | 111年度             | 110年度         |
|-----------------------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額          | \$ 69,127         | (51,363)      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益 | 138               | 240           |
| 處分不動產、廠房及設備損失         | (2,884)           | (748)         |
| 補助收入(附註(十))           | 22,557            | 20,410        |
| 災害損失                  | (32,851)          | -             |
| 其他                    | <u>58,237</u>     | <u>69,451</u> |
|                       | \$ <u>114,324</u> | <u>37,990</u> |

4.財務成本

|      | 111年度            | 110年度         |
|------|------------------|---------------|
| 利息費用 | \$ <u>71,084</u> | <u>48,580</u> |

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司於民國一一年及一〇年十二月三十一日可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 合併公司提供財務保證金額分別為61,420千元及55,360千元。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司並無信用風險集中之情形。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及存出保證金等，於民國一一一年度及一一〇年度並無提列減損。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                       | 帳面金額                | 合 約              |                  |                |                  |                |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                       |                     | 現金流量             | 1年以內             | 1-2年           | 2-5年             | 超過5年           |
| <b>111年12月31日</b>     |                     |                  |                  |                |                  |                |
| 非衍生金融負債               |                     |                  |                  |                |                  |                |
| 短期借款                  | \$ 1,665,417        | 1,676,635        | 1,676,635        | -              | -                | -              |
| 應付票據                  | 89,065              | 89,065           | 89,065           | -              | -                | -              |
| 應付帳款                  | 341,564             | 341,564          | 341,564          | -              | -                | -              |
| 租賃負債                  | 269,235             | 335,112          | 40,744           | 44,532         | 39,651           | 210,185        |
| 其他應付款                 | 502,833             | 502,833          | 502,833          | -              | -                | -              |
| 應付設備款                 | 36,334              | 36,334           | 36,334           | -              | -                | -              |
| 長期借款(含一年內到<br>期之長期借款) | 1,100,000           | 1,137,168        | 15,197           | 780,068        | 341,903          | -              |
|                       | <b>\$ 4,004,448</b> | <b>4,118,711</b> | <b>2,702,372</b> | <b>824,600</b> | <b>4,398,982</b> | <b>210,185</b> |
| <b>110年12月31日</b>     |                     |                  |                  |                |                  |                |
| 非衍生金融負債               |                     |                  |                  |                |                  |                |
| 短期借款                  | \$ 2,056,402        | 2,060,470        | 2,060,470        | -              | -                | -              |
| 應付票據                  | 238,909             | 238,909          | 238,909          | -              | -                | -              |
| 應付帳款                  | 329,088             | 329,088          | 329,088          | -              | -                | -              |
| 租賃負債                  | 271,607             | 341,210          | 35,319           | 41,584         | 46,307           | 218,000        |
| 其他應付款                 | 535,475             | 528,555          | 528,555          | -              | -                | -              |
| 應付設備款                 | 43,062              | 42,062           | 42,062           | -              | -                | -              |
| 長期借款                  | 1,000,000           | 1,019,440        | -                | 617,348        | 402,092          | -              |
|                       | <b>\$ 4,474,543</b> | <b>4,559,734</b> | <b>3,234,403</b> | <b>658,932</b> | <b>4,382,987</b> | <b>218,000</b> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 111.12.31 |       |           | 110.12.31 |       |           |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣        | 外幣        | 匯率    | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |           |       |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |           |           |       |           |
| 美金           | \$ 37,186 | 30.71 | 1,141,981 | 53,292    | 27.68 | 1,475,130 |
| 日幣           | 157,597   | 0.23  | 36,247    | 149,975   | 0.24  | 35,994    |
| 人民幣          | 79,190    | 4.41  | 349,229   | 72,665    | 4.34  | 315,367   |
| <u>金融負債</u>  |           |       |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |           |           |       |           |
| 美金           | 29,063    | 30.71 | 892,519   | 59,472    | 27.70 | 1,646,182 |
| 日幣           | 222,009   | 0.23  | 51,062    | 131,506   | 0.24  | 31,561    |
| 人民幣          | 4,060     | 4.41  | 17,903    | 1,832     | 4.37  | 7,953     |

#### (2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度稅後淨利將分別變動4,528千元及1,126千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為69,127千元及(51,363)千元。

### 4.利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將變動22,123千元及24,451千元，主因係合併公司之變動利率借款。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析採用相同基礎且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證 券 價 格 | 111年度          |      | 110年度          |      |
|------------------|----------------|------|----------------|------|
|                  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲1%             | \$ 9,564       | -    | 15,299         | -    |
| 下跌1%             | \$ (9,564)     | -    | (15,299)       | -    |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，依規定無須揭露公允價值)列示如下：

|                      | 111.12.31    |         |     |         |         |
|----------------------|--------------|---------|-----|---------|---------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值    |     |         | 合 計     |
|                      |              | 第一級     | 第二級 | 第三級     |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   |              |         |     |         |         |
| 貨幣市場基金               | \$ 4,020     | 4,020   | -   | -       | 4,020   |
| 小 計                  | 4,020        | 4,020   | -   | -       | 4,020   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              |         |     |         |         |
| 國內上市(櫃)股票            | 716,367      | 716,367 | -   | -       | 716,367 |
| 國內非上市(櫃)股票           | 240,044      | -       | -   | 240,044 | 240,044 |
| 小 計                  | 956,411      | 716,367 | -   | 240,044 | 956,411 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |         |     |         |         |
| 現金及約當現金              | 1,215,150    | -       | -   | -       | -       |
| 應收票據及應收帳款            | 1,534,805    | -       | -   | -       | -       |
| 其他金融資產               | 67,905       | -       | -   | -       | -       |
| 小 計                  | 2,817,860    | -       | -   | -       | -       |
| 合 計                  | \$ 3,778,291 | 720,387 | -   | 240,044 | 960,431 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |         |     |         |         |
| 銀行借款(含一年內到期之長期借款)    | 2,765,417    | -       | -   | -       | -       |
| 應付票據及應付帳款            | 430,629      | -       | -   | -       | -       |
| 租賃負債                 | 269,235      | -       | -   | -       | -       |
| 其他應付款                | 502,833      | -       | -   | -       | -       |
| 應付設備款                | 36,334       | -       | -   | -       | -       |
| 合 計                  | \$ 4,004,448 | -       | -   | -       | -       |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 110.12.31           |                  |          |               | 合 計              |
|----------------------|---------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
|                      | 帳面金額                | 公允價值             |          |               |                  |
|                      |                     | 第一級              | 第二級      | 第三級           |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |                  |          |               |                  |
| 貨幣市場基金               | \$ 60,247           | 60,247           | -        | -             | 60,247           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                  |          |               |                  |
| 國內上市(櫃)股票            | 1,449,877           | 1,449,877        | -        | -             | 1,449,877        |
| 國內非上市(櫃)股票           | 79,987              | -                | -        | 79,987        | 79,987           |
| 小 計                  | <u>1,529,864</u>    | <u>1,449,877</u> | <u>-</u> | <u>79,987</u> | <u>1,529,864</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                  |          |               |                  |
| 現金及約當現金              | 1,449,753           | -                | -        | -             | -                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 3,502               | -                | -        | -             | -                |
| 應收票據及應收帳款            | 1,842,446           | -                | -        | -             | -                |
| 其他金融資產               | 30,351              | -                | -        | -             | -                |
| 小 計                  | <u>3,326,052</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>         |
| 合 計                  | <u>\$ 4,916,163</u> | <u>1,510,124</u> | <u>-</u> | <u>79,987</u> | <u>1,590,111</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                  |          |               |                  |
| 銀行借款                 | \$ 3,056,402        | -                | -        | -             | -                |
| 應付票據及應付帳款            | 567,997             | -                | -        | -             | -                |
| 租賃負債                 | 271,607             | -                | -        | -             | -                |
| 其他應付款                | 535,475             | -                | -        | -             | -                |
| 應付設備款                | 43,062              | -                | -        | -             | -                |
| 合 計                  | <u>\$ 4,474,543</u> | <u>-</u>         | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>         |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 國內外上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場收盤價決定。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股數淨值乘數為基礎，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (2.2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (3) 第一等級與第二等級間之移轉

合併公司民國一一一年度及一一〇年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

### (4) 第三等級之變動明細表

|               | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量<br/>無公開報價<br/>之權益工具</u> |
|---------------|---|
| 民國一一一年一月一日    | \$ 79,987                                       |
| 本期購買          | 33,120  |
| 總利益或損失：       |   |
| 認列於其他綜合損益     | <u>126,937</u>                                  |
| 民國一一一年十二月三十一日 | <u>\$ 240,044</u>                               |
|               | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量<br/>無公開報價<br/>之權益工具</u> |
| 民國一一〇年一月一日    | \$ 50,190                                       |
| 總利益或損失：       |   |
| 認列於其他綜合損益     | <u>29,797</u>                                   |
| 民國一一〇年十二月三十一日 | <u>\$ 79,987</u>                                |



## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「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」，其中與民國一一年及一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|           |                   |               |
|-----------|-------------------|---------------|
|           | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>  |
| 認列於其他綜合損益 | <u>\$ 126,937</u> | <u>29,797</u> |

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具投資具有複雜重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| <u>項目</u>                         | <u>評價技術</u> | <u>重大不可觀察輸入值</u>  | <u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>   |
|-----------------------------------|-------------|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法  | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數 (111.12.31及110.12.31分別為2.74~5.70及2.70~7.25)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (111.12.31及110.12.31皆為20%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同評價參數可能導致評價之結果不同。於民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

| <u>輸入值</u> | <u>向上或下變動</u> | <u>公允價值變動反應於其他綜合損益</u> |                  |                  |                  |
|------------|---------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |               | <u>有利變動</u>            |                  | <u>不利變動</u>      |                  |
|            |               | <u>111.12.31</u>       | <u>110.12.31</u> | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 股價淨值比乘數    | 5%            | 11,443                 | 4,012            | (11,443)         | (4,012)          |
| 缺乏市場流通性折價  | 5%            | 11,514                 | 3,988            | (11,514)         | (3,988)          |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十三) 財務風險管理

#### 1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2. 風險管理架構

合併公司已設置風險管理委員會由總經理暨生產、研發、安環、財務、稽核等主管參與運作，定期召開委員會議討論有關議題。

合併公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

- (1) 財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：由財務會計及法務單位訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，由稽核室對以上之風險項目管控及查核。
- (2) 市場風險：合併公司平均時由各事業處及功能單位依所掌業務權責，訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，決策層與各事業處經營團隊必要時成立專案小組，以管控市場急劇化導致之風險。
- (3) 策略營運風險：由總經理室及各事業處經營團隊進行年度營運方針的風險評估，並定期作績效追蹤，確保營運策略符合公司願景及達成營運目標。

合併公司之審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

#### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依合併公司的授信政策，在給予付款條款及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等。授信額度係依個別戶建立交易限額並須定期覆核。

合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款及權益工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控，由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、國內外上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。

## 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為4,193,932千元及3,580,724千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此可能產生金融負債。所有交易之執行依合併公司董事會及股東會決議通過之「從事衍生性商品交易管理辦法」辦理，相關之財務操作亦受內部稽核部門之監督。合併公司各項市場風險之管理說明如下：

### (1) 匯率風險

合併公司因營運、財務及投資活動所產生之外幣資產及負債，將因匯率變動而產生價值波動，故合併公司從事衍生工具交易以規避匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會與衍生商品之評價損益相抵銷。然而，衍生工具交易可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成的影響。

合併公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險，主要使用之避險工具外幣選擇權合約及遠期外匯合約。合併公司承作之外幣選擇權合約及遠期外匯合約到期日皆短於一年，並且不符合避險會計之條件。

### (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之借款，故利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，為降低利率波動對於未來現金流量之影響，合併公司持續密切觀察利率走勢適時利用利率避險及其他資本市場籌資管道，將融資成本控制在市場利率之相對低點。

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司因投資上市(櫃)權益證券等而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (二十四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

|           | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 4,325,806        | 5,029,996        |
| 減：現金及約當現金 | <u>1,215,150</u>    | <u>1,449,753</u> |
| 淨負債       | <u>\$ 3,110,656</u> | <u>3,580,243</u> |
| 資本總額      | <u>\$ 8,806,697</u> | <u>9,106,274</u> |
| 負債資本比率    | <u>35 %</u>         | <u>39 %</u>      |

於民國一十一年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | <u>111.1.1</u>      | <u>現金流量</u>      | <u>非現金之變動</u> |               | <u>111.12.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|             |                     |                  | <u>匯率變動</u>   | <u>其他</u>     |                  |
| 短期借款        | \$ 2,056,402        | (396,625)        | 5,640         | -             | 1,665,417        |
| 長期借款        | 1,000,000           | 100,000          | -             | -             | 1,100,000        |
| 租賃負債        | <u>271,607</u>      | <u>(34,834)</u>  | <u>1,248</u>  | <u>31,214</u> | <u>269,235</u>   |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 3,328,009</u> | <u>(331,459)</u> | <u>6,888</u>  | <u>31,214</u> | <u>3,034,652</u> |

|             | <u>110.1.1</u>      | <u>現金流量</u>      | <u>非現金之變動</u>  |               | <u>110.12.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
|             |                     |                  | <u>匯率變動</u>    | <u>其他</u>     |                  |
| 短期借款        | \$ 1,871,991        | 187,338          | (2,927)        | -             | 2,056,402        |
| 長期借款        | 1,290,000           | (290,000)        | -              | -             | 1,000,000        |
| 租賃負債        | <u>293,710</u>      | <u>(34,491)</u>  | <u>(1,695)</u> | <u>14,083</u> | <u>271,607</u>   |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 3,455,701</u> | <u>(137,153)</u> | <u>(4,622)</u> | <u>14,083</u> | <u>3,328,009</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                    | 與合併公司之關係       |
|--------------------------|----------------|
| 臺灣中華化學工業股份有限公司(以下簡稱中華化學) | 該公司之董事長為本公司之董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|      | 111年度            | 110年度         |
|------|------------------|---------------|
| 中華化學 | \$ <u>37,371</u> | <u>42,984</u> |

合併公司對關係人之進貨價格、付款方式及其他交易條件與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。

2.應付關係人款項

| 帳列項目    | 關係人  | 111.12.31        | 110.12.31     |
|---------|------|------------------|---------------|
| 應付票據及帳款 | 中華化學 | \$ 14,467        | 17,165        |
| 其他應付款   | 中華化學 | -                | 2,676         |
|         |      | \$ <u>14,467</u> | <u>19,841</u> |

(三)主要管理人員報酬

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 28,644        | 32,134        |
| 退職後福利  | 492              | 604           |
|        | \$ <u>29,136</u> | <u>32,738</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 111.12.31   | 110.12.31      |
|------|--------|-------------|----------------|
| 應收帳款 | 短期借款   | \$ -        | 115,601        |
| 存 貨  | 短期借款   | -           | 8,304          |
|      |        | \$ <u>-</u> | <u>123,905</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

|             |                   |                  |
|-------------|-------------------|------------------|
|             | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>172,495</u> | <u>77,954</u>    |

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 已開立未使用之信用狀 | \$ <u>-</u>      | <u>2,385</u>     |

十、重大之災害損失

本公司永光三廠於民國一一一年三月十日發生火災，造成部分建物、設備及存貨毀損，估計災害損失金額為66,851千元，前述金額已全數認列於民國一一一年度之其他利益及損失項下。本公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理理賠事宜中，本公司向保險公司及其公證人確認，將幾乎確定可收到保險公司之賠償款認列為其他應收款，且認列金額不超過各該資產之災害損失為限，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司認列保險理賠款金額為34,000千元，帳列前述其他利益及損失減項；惟保險理賠涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |           | 110年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 721,371     | 584,586     | 1,305,957 | 727,606     | 585,388     | 1,312,994 |
| 勞健保費用          | 70,670      | 59,711      | 130,381   | 67,691      | 54,626      | 122,317   |
| 退休金費用          | 40,992      | 34,391      | 75,383    | 37,381      | 31,339      | 68,720    |
| 董事酬金           | -           | 19,725      | 19,725    | -           | 20,185      | 20,185    |
| 其他員工福利費用       | 35,674      | 21,069      | 56,743    | 27,211      | 20,990      | 48,201    |
| 折舊費用(註)        | 508,624     | 130,112     | 638,736   | 489,026     | 180,315     | 669,341   |
| 攤銷費用           | 1,884       | 32,071      | 33,955    | 1,999       | 29,110      | 31,109    |

(註)民國一一一年度及一一〇年度折舊費用提列數分別為638,820千元及669,591千元，並扣除遞延利益分別為84千元及250千元。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 貸出資金之公司編號 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額  | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) |
|-----------|------|------|--------|---------|------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
|           |      |      |        |         |      |        |      |            |        |              |          | 名稱  | 價值 |                 |             |
| 0         | 本公司  | 蘇州永光 | 是      | 161,075 | -    | -      | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | 無   | -  | 845,507         | 3,382,028   |

註1：本公司訂定「資金貸與及背書保證作業管理辦法」中規定，對他公司之資金貸與之總額以不超過公司淨值40%為限，對同一企業之資金貸與之限額以不超過公司淨值10%為限。

註2：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

2. 為他人背書保證：

| 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象關係(註2) |      | 對單一企業背書保證限額(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|-----------|---------------|------|-----------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|           | 公司名稱          | 關係   |                 |            |          |        |              |                       |              |              |              |           |
| 0         | 本公司           | 美國永光 | 子公司             | 64,430     | 61,420   | 9,213  | -            | 0.73%                 | 2,113,768    | 是            | 否            | 否         |

註1：本公司訂定「資金貸與及背書保證作業管理辦法」中規定，本公司對他公司背書保證之總額以不超過本公司淨值25%為限，對同一企業背書之限額以不超過本公司淨值10%為限。

註2：背書保證對象與公司：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位數

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱      | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                        | 期末      |         |      | 期中最高持股或出賣情形 | 備註 |
|-------|----------------|-------------|-----------------------------|---------|---------|------|-------------|----|
|       |                |             |                             | 股數或單位數  | 帳面金額    | 持股比例 |             |    |
| 宏輝投資  | 統一強棒貨幣市場基金     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動         | 237     | 4,020   | -    | 948         |    |
| 本公司   | 聚鼎科技股份有限公司     | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動    | 8,000   | 445,247 | 9%   | 8,375       |    |
| "     | 臺灣中華化學工業股份有限公司 | -           | "                           | 5,500   | 92,217  | 5%   | 5,500       |    |
| "     | 上福全球科技股份有限公司   | -           | "                           | 2,140   | 74,900  | 2%   | 2,140       |    |
| "     | 竟天生物科技股份有限公司   | -           | "                           | 4,724   | 103,120 | 14%  | 4,724       |    |
| 宏輝投資  | 佳世達科技股份有限公司    | -           | "                           | 70      | 2,268   | -    | 70          |    |
| "     | 竟天生物科技股份有限公司   | -           | "                           | 260     | 7,800   | 1%   | 260         |    |
| "     | 台寶生醫股份有限公司     | -           | "                           | 414     | 11,400  | 1%   | 414         |    |
| 全通    | 上福全球科技股份有限公司   | -           | "                           | 2,140   | 74,900  | 2%   | 2,140       |    |
|       | 合計             |             | 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 | 144,559 | -       |      |             |    |
|       |                |             |                             | 956,411 | 956,411 |      |             |    |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象       | 關係   | 進(銷)貨 | 交易情形    |            |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |            |         | 備註     |                 |
|----------|------------|------|-------|---------|------------|---------|-------------------|------------|---------|--------|-----------------|
|          |            |      |       | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間    | 單價                | 授信期間       | 餘額      |        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 本公司      | 荷蘭永光       | 子公司  | (銷貨)  | 495,161 | 7.30%      | OA90天   | 與一般客戶無顯著不同        | 與一般客戶無顯著不同 | 14,167  | 2.00%  | 註               |
| "        | 美國永光       | "    | "     | 388,188 | 5.72%      | OAI100天 | "                 | "          | 106,220 | 15.30% | 註               |
| "        | 土耳其Etilite | "    | "     | 286,532 | 4.22%      | OAI100天 | "                 | "          | 32,929  | 4.66%  | 註               |
| "        | 蘇州永光       | "    | "     | 199,499 | 2.94%      | OA90天   | "                 | "          | 36,228  | 5.13%  | 註               |
| "        | 上海明德       | "    | "     | 182,539 | 2.69%      | OA90天   | "                 | "          | 58,546  | 8.28%  | 註               |
| "        | 上海安立       | "    | "     | 179,109 | 2.64%      | OAI120天 | "                 | "          | 91,893  | 13.00% | 註               |
| "        | 上海總幹       | "    | "     | 162,534 | 2.40%      | OA90天   | "                 | "          | 40,788  | 5.70%  | 註               |
| 全通       | 蘇州永光       | 聯屬公司 | "     | 162,624 | 2.40%      | OA90天   | "                 | "          | 36,153  | 5.11%  | 註               |

註：已於合併財務報告內沖銷。



台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 本公司  | 交易對象 | 關係      | 應收關係人款項餘額<br>(註) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |        | 應收關係人款項                  |   | 提列備抵損失<br>金額 |
|------|------|---------|------------------|-----|-----------|--------|--------------------------|---|--------------|
|      |      |         |                  |     | 金額        | 處理方式   | 期後收回金額<br>(截至112.03.16止) |   |              |
| 美國永光 | 子公司  | 106,220 | 2.94             | -   | -         | 49,485 | -                        | - |              |

註：已於合併財務報告內沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象   | 與交易人之<br>關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |            | 佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
|------------|-------|----------|---------------------|--------|---------|------------|-------------------|
|            |       |          |                     | 科目     | 金額      | 交易條件       |                   |
| 0          | 本公司   | 荷蘭永光     | 1                   | 銷貨收入   | 495,161 | 與非關係人無顯著不同 | 5.57%             |
| 0          | "     | 美國永光     | 1                   | "      | 388,188 | "          | 4.37%             |
| 0          | "     | 土耳其Elite | 1                   | "      | 286,532 | "          | 3.22%             |
| 0          | "     | 蘇州永光     | 1                   | "      | 199,499 | "          | 2.24%             |
| 0          | "     | 上海安立     | 1                   | "      | 179,109 | "          | 2.01%             |
| 0          | "     | 上海明德     | 1                   | "      | 182,539 | "          | 2.05%             |
| 0          | "     | 上海德樺     | 1                   | "      | 162,534 | "          | 1.83%             |
| 1          | 全通科技  | 蘇州永光     | 2                   | "      | 162,624 | "          | 1.83%             |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表子公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目占合併總資產1%以上或損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目                   | 原始投資金額    |           | 股數     | 比率      | 期末持有   |           | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|---------|------|--------------------------|-----------|-----------|--------|---------|--------|-----------|-------------|-------------|-------------|----|
|        |         |      |                          | 本期末       | 上期末       |        |         | 帳面金額   | 帳面金額      |             |             |             |    |
| 本公司    | 美國永光    | 美國   | 化工產品暨化工原料之買賣             | 88,868    | 88,868    | 300    | 100.00% | 300    | 149,163   | 300         | 14,189      | 14,189      | 註2 |
| "      | 香港永光    | 香港   | 化工產品暨化工原料之買賣             | 34,579    | 34,579    | 1,000  | 100.00% | 1,000  | 41,492    | 1,000       | 592         | 592         | 註2 |
| "      | 新加坡永光   | 新加坡  | 以投資為專業                   | 794,290   | 779,115   | 24,800 | 100.00% | 24,800 | 959,306   | 24,800      | (11,235)    | (11,235)    | 註2 |
| "      | 荷蘭永光    | 荷蘭   | 化工產品暨化工原料之買賣             | 7,890     | 7,890     | 1      | 100.00% | 1      | 91,379    | 1           | 23,406      | 23,406      | 註2 |
| "      | 全通科技    | 新竹市  | 生產及銷售雷射印表機、影印機及傳真機用碳粉與卡匣 | 242,192   | 242,192   | 44,906 | 76.15%  | 44,906 | 640,070   | 44,906      | 81,082      | 60,691      | 註2 |
| "      | 土耳其Ehte | 土耳其  | 化工產品暨化工原料之買賣             | 45,016    | 45,016    | 22     | 50.00%  | 22     | 113,989   | 22          | 9,081       | 4,541       | 註2 |
| "      | 米迦勒傳播   | 台北市  | 有線電視頻道之經營                | 19,000    | 19,000    | 1,900  | 22.35%  | 1,900  | 20,543    | 1,900       | 1,498       | 335         | 註1 |
| "      | 鐵研科技    | 桃園市  | 生產電感磁芯及鋁電池正極材料等產品        | 58,600    | 58,600    | 4,856  | 16.78%  | 4,856  | 44,939    | 10,000      | (190)       | 260         | 註1 |
| "      | 達楷生醫    | 桃園市  | 銷售醫療器材及提供生物技術等服務         | -         | 62,555    | -      | -       | -      | -         | 6,325       | -           | -           | 註3 |
| "      | 宏輝投資    | 台北市  | 以投資為專業                   | 100,000   | 100,000   | 10,000 | 100.00% | 10,000 | 33,423    | 10,000      | 121         | 121         | 註2 |
|        | 未實現銷貨損益 |      |                          | -         | -         |        |         |        | (84,761)  |             | -           | -           |    |
|        |         |      |                          | 1,390,435 | 1,437,815 |        |         |        | 2,009,543 |             | 92,900      | 92,900      |    |
| 新加坡永光  | 越南永光    | 越南   | 化工產品暨化工原料之買賣             | 12,140    | -         | -      | 100.00% | -      | 11,974    | 12,140      | 34          | 34          | 註2 |

註1：該公司係本公司採用權益法評價之被投資公司，本公司對子公司採用權益法認列之投資損益包含該等公司之投資損益。

註2：已於合併財務報告內沖銷。

註3：本公司決議辦理達楷生醫之解散清算，相關清算程序已於民國一一年十二月十五日辦理完竣。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 大陸投資實況：

單位：千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目               | 實收資本額           |              | 投資方式 | 本期初自台灣匯出累積投資金額 |         | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期末自台灣匯出累積投資金額 |         | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高持股或出賣情形 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期為止已收匯投資收益 |        |
|-----------|----------------------|-----------------|--------------|------|----------------|---------|-------------|-----|----------------|---------|-----------|-----------------|-------------|--------------|----------|---------------|--------|
|           |                      | 美金/人民幣          | 新台幣          |      | 美金             | 新台幣     | 美金          | 新台幣 | 美金             | 新台幣     |           |                 |             |              |          |               |        |
| 上海明德      | 化工產品暨化工原料之買賣         | 美金 1,700 (註7)   | 52,207 (註6)  | (註6) | 700            | 21,497  | -           | -   | 700            | 21,497  | 12,847    | 100.00%         | 100.00%     | 12,847       | 161,293  | 2,961         | 90,932 |
| 廣州明廣      | 化工產品暨化工原料之買賣         | 美金 700 (註6)     | 21,497 (註6)  | (註6) | 200            | 6,142   | -           | -   | 200            | 6,142   | 8,074     | 100.00%         | 100.00%     | 8,074        | 100,914  | 1,523         | 46,771 |
| 上海德祥      | 化工產品暨化工原料之買賣         | 美金 1,250 (註6)   | 38,388 (註6)  | (註6) | 1,100          | 33,781  | -           | -   | 1,100          | 33,781  | (3,040)   | 100.00%         | 100.00%     | (3,040)      | 148,172  | 950           | 29,175 |
| 蘇州永光      | 生產及銷售染料、碳粉與電子用高科技化學品 | 美金 23,650 (註4)  | 726,292 (註4) | (註1) | 18,600         | 571,206 | -           | -   | 18,600         | 571,206 | (15,545)  | 100.00%         | 100.00%     | (15,545)     | 853,225  | -             | -      |
| 蘇州安泰      | 銷售電子用高科技化學品          | 人民幣 15,013 (註4) | 66,177 (註4)  | (註1) | 650            | 19,962  | -           | -   | 650            | 19,962  | (6,341)   | 29.80%          | 56.25%      | (1,990)      | 12,918   | -             | -      |
| 上海安立      | 銷售電子用高科技化學品          | 美金 157 (註5)     | 4,821 (註5)   | (註5) | -              | -       | -           | -   | -              | -       | (3,271)   | 56.25%          | 56.25%      | (1,840)      | 11,340   | -             | -      |
| 蘇州三義      | 生產及銷售化工產品暨化工原料       | 美金 6,600 (註4)   | 202,686 (註4) | (註1) | 2,490          | 76,468  | -           | -   | 2,490          | 76,468  | 17,219    | 40.00%          | 40.00%      | 6,888        | 68,181   | -             | -      |

註1：透過第三地區(新加坡永光公司)再投資大陸公司。

註2：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表，以權益法評價計列。

註3：新台幣對美元匯率為1:30.71、新台幣對人民幣匯率為1:4.408。除另有註明者外，係以新台幣千元為單位。

註4：係新加坡永光以自有資金投資者分別為：蘇州永光USD5,050千元、蘇州安泰USD25千元及蘇州三義USD150千元，另蘇州安泰因營業所需於將原註冊資本額美金1,200千元變更為人民幣8,445千元後，另增加實收資本額至15,013千元。

註5：係蘇州安泰以自有資金RMB1,000千元投資設立上海安立，折合為USD157千元。

註6：係蘇州永光以發行股份投資者分別為：上海明德USD1,700千元、廣州明廣USD700千元及上海德祥USD1,250千元。

註7：其中USD1,000千元係盈餘轉列資本。

註8：已於合併財務報告內沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額：

| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額     | 經濟部投資委員會核准投資金額          | 依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 781,170<br>(USD 25,437) | 710,814<br>(USD 23,146) | 5,284,018            |

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與經濟部投資委員會核准投資金額之差異美金(2,291)千元，包括上海明德盈餘轉列資本美金1,000千元及新加坡永光自有資金投資美金2,425千元及累積盈餘匯回美金(5,716)千元。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一一年度大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱     | 持有股數       | 持股比例   |
|------------|------------|--------|
| 陳定川        | 58,000,000 | 10.58% |
| 永德投資股份有限公司 | 49,000,000 | 8.94%  |

## 台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司報導部門及其營運如下：

- 1.色料化學部門：係製造紡織、皮革染料、噴墨墨水染料、金屬染料、紙用染料、紡織用功能性化學品、數位紡織噴印墨水及太陽能敏化染料等。
- 2.特用化學部門：係製造耐候型塗料用光穩定劑、塑膠用光穩定劑、PU/TPU材料用耐黃變劑及防曬化妝品原料。
- 3.醫藥化學部門：係製造前列腺素原料藥、心血管疾病用原料藥及帕金森症用原料藥。
- 4.電子化學部門：係製造IC、LCD、LED、TP產業用之光阻劑、顯影液、研磨液及功能性表面奈米塗層。
- 5.碳粉部門：係生產及銷售雷射印表機、影印機及傳真機用碳粉及卡匣。

#### (二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 111年度               |                  |                  |                  |                  |               |          | 合 計              |
|----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
|          | 色 料                 | 特 化              | 電 化              | 碳 粉              | 醫 藥              | 其他事業群         | 調整及沖銷    |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,513,805        | 2,426,714        | 1,314,100        | 1,404,281        | 232,802          | -             | -        | 8,891,702        |
| 部門間收入    | -                   | -                | -                | -                | -                | -             | -        | -                |
| 利息收入     | -                   | -                | -                | -                | -                | 5,157         | -        | 5,157            |
| 收入合計     | <u>\$ 3,513,805</u> | <u>2,426,714</u> | <u>1,314,100</u> | <u>1,404,281</u> | <u>232,802</u>   | <u>5,157</u>  | <u>-</u> | <u>8,896,859</u> |
| 利息費用     | <u>\$ 31,501</u>    | <u>14,140</u>    | <u>10,208</u>    | <u>12,898</u>    | <u>2,337</u>     | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>71,084</u>    |
| 折舊與攤銷    | <u>\$ 305,622</u>   | <u>120,613</u>   | <u>44,288</u>    | <u>96,399</u>    | <u>97,149</u>    | <u>8,620</u>  | <u>-</u> | <u>672,691</u>   |
| 投資利益     | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>7,483</u>  | <u>-</u> | <u>7,483</u>     |
| 部門(損)益   | <u>\$ 200,606</u>   | <u>176,753</u>   | <u>107,143</u>   | <u>50,164</u>    | <u>(104,250)</u> | <u>53,418</u> | <u>-</u> | <u>483,834</u>   |

台灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|          | 110年度               |                  |                  |                  |                  |               |          | 合 計              |
|----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
|          | 色 料                 | 特 化              | 電 化              | 碳 粉              | 醫 藥              | 其他事業群         | 調整及沖銷    |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,195,530        | 2,364,908        | 1,229,065        | 1,170,367        | 241,118          | -             | -        | 9,200,988        |
| 部門間收入    | -                   | -                | -                | -                | -                | -             | -        | -                |
| 利息收入     | -                   | -                | -                | -                | -                | 4,115         | -        | 4,115            |
| 收入合計     | <u>\$ 4,195,530</u> | <u>2,364,908</u> | <u>1,229,065</u> | <u>1,170,367</u> | <u>241,118</u>   | <u>4,115</u>  | <u>-</u> | <u>9,205,103</u> |
| 利息費用     | <u>\$ 20,286</u>    | <u>9,143</u>     | <u>6,823</u>     | <u>10,676</u>    | <u>1,652</u>     | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>48,580</u>    |
| 折舊與攤銷    | <u>\$ 313,735</u>   | <u>120,521</u>   | <u>43,677</u>    | <u>114,224</u>   | <u>101,846</u>   | <u>6,447</u>  | <u>-</u> | <u>700,450</u>   |
| 投資利益     | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>11,259</u> | <u>-</u> | <u>11,259</u>    |
| 部門(損)益   | <u>\$ 473,450</u>   | <u>224,884</u>   | <u>48,382</u>    | <u>(65,105)</u>  | <u>(134,760)</u> | <u>50,589</u> | <u>-</u> | <u>597,440</u>   |

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊：該資訊已於(二)營運部門資訊及調節中揭露。

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| 地 區 | 111年度               | 110年度            |
|-----|---------------------|------------------|
| 台灣  | \$ 1,647,159        | 1,608,795        |
| 歐洲  | 1,382,675           | 1,495,350        |
| 亞洲  | 4,569,167           | 4,915,443        |
| 美洲  | 1,044,136           | 972,915          |
| 其他  | 248,565             | 208,485          |
|     | <u>\$ 8,891,702</u> | <u>9,200,988</u> |

非流動資產：

| 地 區 | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 台灣  | \$ 4,670,603        | 4,911,975        |
| 歐洲  | 10,991              | 11,900           |
| 亞洲  | 379,029             | 393,921          |
| 美洲  | 14,749              | 14,661           |
|     | <u>\$ 5,075,372</u> | <u>5,332,457</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

3.重要客戶資訊

合併公司無應揭露來自外部客戶收入占企業收入金額10%以上之客戶資訊。

## 二、個體財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

台灣永光化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

台灣永光化學工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達台灣永光化學工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與台灣永光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，對台灣永光化學工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### • 應收款項之評價

有關應收款項評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收款項備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收款項評價之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

台灣永光化學工業股份有限公司面對經濟趨勢波動，導致應收款項收回風險提高，應收款項續後衡量涉及管理階層主觀判斷，是以將應收款項之評價列為本會計師執行台灣永光化學工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收款項預期信用損失率試算表，檢視其公式是否允當，並取得應收款項帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳列備抵損失是否依損失率提列，以評估應收款項備抵損失與預期信用損失之合理性；取得應收款項備抵損失之評估文件，是否遵循公司之會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵損失之揭露是否允當。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣永光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台灣永光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。

台灣永光化學工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對台灣永光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，以及使台灣永光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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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台灣永光化學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣永光化學工業股份有限公司之查核意見。

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，決定對台灣永光化學工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉鍊



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一一二年三月十六日



台灣永銘化學工業股份有限公司

董事長 曹傳堯

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            | 111.12.31 |   | 110.12.31 |   |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|-----------|---|-----------|---|
|   | 金額                   | %          | 金額                | %          | 金額        | % | 金額        | % |
| <b>資產</b>                                   |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| <b>流動資產：</b>                                |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                        | \$ 666,659           | 6          | 990,993           | 8          | 2100      |   |           |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))            | -                    | -          | 60,247            | -          | 2151      |   |           |   |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))               | -                    | -          | 3,502             | -          | 2170      |   |           |   |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十九))                    | 46,112               | -          | 62,721            | -          | 2209      |   |           |   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九))                    | 660,728              | 6          | 845,223           | 7          | 2213      |   |           |   |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七)              | 394,863              | 3          | 592,416           | 5          | 2230      |   |           |   |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七)                         | 6,986                | -          | 9,172             | -          | 2280      |   |           |   |
| 130X 存貨(附註六(四)及十)                           | 2,868,151            | 25         | 2,435,472         | 19         | 2399      |   |           |   |
| 1476 其他金融資產—流動(附註十)                         | 50,797               | -          | 15,781            | -          |           |   |           |   |
| 1479 其他金融資產—非流動(附註六(七))                     | 78,309               | 1          | 96,063            | 1          |           |   |           |   |
| <b>流動資產合計</b>                               | <b>4,772,605</b>     | <b>41</b>  | <b>5,111,590</b>  | <b>40</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(附註六(二))及(二十一) | 866,032              | 8          | 1,459,491         | 12         | 2541      |   |           |   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))                       | 2,009,543            | 17         | 1,835,361         | 15         | 2570      |   |           |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、九及十)                  | 3,687,171            | 32         | 3,967,108         | 31         | 2640      |   |           |   |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                          | 19,841               | -          | 27,497            | -          | 2670      |   |           |   |
| 1780 無形資產(附註六(九))                           | 148,171              | 1          | 110,565           | 1          |           |   |           |   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))                       | 56,690               | -          | 107,460           | 1          | 3100      |   |           |   |
| 1915 預付設備款                                  | 63,028               | 1          | 27,072            | -          | 3200      |   |           |   |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)及(十九))                | 2,304                | -          | 2,195             | -          | 3300      |   |           |   |
| <b>非流動資產合計</b>                              | <b>6,852,780</b>     | <b>59</b>  | <b>7,536,749</b>  | <b>60</b>  | 3400      |   |           |   |
| <b>資產總計</b>                                 | <b>\$ 11,625,385</b> | <b>100</b> | <b>12,648,339</b> | <b>100</b> |           |   |           |   |
| <b>負債及權益</b>                                |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| <b>流動負債：</b>                                |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| 短期借款(附註六(十))                                |                      |            |                   |            | 2100      |   |           |   |
| 應付票據(附註七)                                   |                      |            |                   |            | 2151      |   |           |   |
| 應付帳款(附註七)                                   |                      |            |                   |            | 2170      |   |           |   |
| 其他應付款(附註六(十八)及七)                            |                      |            |                   |            | 2209      |   |           |   |
| 應付設備款                                       |                      |            |                   |            | 2213      |   |           |   |
| 本期所得稅負債                                     |                      |            |                   |            | 2230      |   |           |   |
| 租賃負債—流動(附註六(十二))                            |                      |            |                   |            | 2280      |   |           |   |
| 其他流動負債(附註六(十三))                             |                      |            |                   |            | 2399      |   |           |   |
| <b>流動負債合計</b>                               |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| <b>非流動負債：</b>                               |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| 長期借款(附註六(十一))                               |                      |            |                   |            | 2541      |   |           |   |
| 遞延所得稅負債(附註六(十五))                            |                      |            |                   |            | 2570      |   |           |   |
| 租賃負債—非流動(附註六(十二))                           |                      |            |                   |            | 2580      |   |           |   |
| 淨確定福利負債(附註六(十四))                            |                      |            |                   |            | 2640      |   |           |   |
| 其他非流動負債—其他(附註六(十三))                         |                      |            |                   |            | 2670      |   |           |   |
| <b>非流動負債合計</b>                              |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| <b>負債總計</b>                                 |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| <b>權益(附註六(二)、(五)、(十四)、(十五)及(十六))：</b>       |                      |            |                   |            |           |   |           |   |
| 股本  | 5,477,522            | 47         | 5,477,522         | 43         |           |   |           |   |
| 資本公積  | 474,558              | 4          | 474,558           | 4          |           |   |           |   |
| 保留盈餘  | 2,432,588            | 21         | 2,248,765         | 18         |           |   |           |   |
| 其他權益  | 70,404               | 1          | 605,295           | 5          |           |   |           |   |
| <b>權益總計</b>                                 | <b>8,455,072</b>     | <b>73</b>  | <b>8,806,140</b>  | <b>70</b>  |           |   |           |   |
| <b>負債及權益總計</b>                              | <b>\$ 11,625,385</b> | <b>100</b> | <b>12,648,339</b> | <b>100</b> |           |   |           |   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



會計主管：



台灣永光化學工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111年度              |            | 110年度            |           |
|---|--------------------|------------|------------------|-----------|
|   | 金額                 | %          | 金額               | %         |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)                                | \$ 6,782,782       | 100        | 7,509,370        | 100       |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(八)、(九)、(十二)、(十四)、(十八)、七及十二)   | <u>5,413,588</u>   | <u>80</u>  | <u>5,847,516</u> | <u>78</u> |
| 5900 營業毛利   | 1,369,194          | 20         | 1,661,854        | 22        |
| 5910 已(未)實現銷貨損益                                     | <u>18,019</u>      | <u>-</u>   | <u>(47,138)</u>  | <u>1</u>  |
| 5950 營業毛利   | <u>1,387,213</u>   | <u>20</u>  | <u>1,614,716</u> | <u>21</u> |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(八)、(九)、(十二)、(十四)、(十八)、七及十二)：  |                    |            |                  |           |
| 6100 推銷費用   | 612,542            | 9          | 646,932          | 8         |
| 6200 管理費用   | 186,983            | 2          | 164,362          | 2         |
| 6300 研究發展費用   | 326,420            | 5          | 351,211          | 5         |
| 6450 預期信用減損損失(利益)                                   | <u>(3,908)</u>     | <u>-</u>   | <u>2,202</u>     | <u>-</u>  |
| 營業費用合計  | <u>1,122,037</u>   | <u>16</u>  | <u>1,164,707</u> | <u>15</u> |
| 6900 營業淨利   | <u>265,176</u>     | <u>4</u>   | <u>450,009</u>   | <u>6</u>  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(六)、(十)、(十一)、(十二)、(二十)及十)： |                    |            |                  |           |
| 7100 利息收入   | 2,103              | -          | 1,418            | -         |
| 7010 其他收入   | 42,743             | 1          | 37,740           | -         |
| 7020 其他利益及損失  | 91,673             | 1          | 31,977           | -         |
| 7050 財務成本   | (44,585)           | (1)        | (23,966)         | -         |
| 7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額                          | <u>92,900</u>      | <u>2</u>   | <u>56,588</u>    | <u>1</u>  |
| 營業外收入及支出合計  | <u>184,834</u>     | <u>3</u>   | <u>103,757</u>   | <u>1</u>  |
| 7990 稅前淨利   | 450,010            | 7          | 553,766          | 7         |
| 7950 所得稅費用(附註六(十五))                                 | <u>75,578</u>      | <u>1</u>   | <u>80,796</u>    | <u>1</u>  |
| 本期淨利  | <u>374,432</u>     | <u>6</u>   | <u>472,970</u>   | <u>6</u>  |
| 8300 其他綜合損益(附註(五)、(十四)、(十五)、(十六)及(二十一))：            |                    |            |                  |           |
| 8310 不重分類至損益之項目                                     |                    |            |                  |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                    | 90,507             | 1          | (98,060)         | (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                  | (587,611)          | (9)        | 505,230          | 7         |
| 8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額                          | 10,250             | -          | 3,113            | -         |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                 | <u>(18,101)</u>    | <u>-</u>   | <u>19,612</u>    | <u>-</u>  |
| 不重分類至損益之項目合計  | <u>(504,955)</u>   | <u>(8)</u> | <u>429,895</u>   | <u>6</u>  |
| 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                              | 55,307             | 1          | (20,867)         | -         |
| 8380 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額                          | (1,976)            | -          | 1,164            | -         |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                                | -                  | -          | -                | -         |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                     | <u>53,331</u>      | <u>1</u>   | <u>(19,703)</u>  | <u>-</u>  |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                                 | <u>(451,624)</u>   | <u>(7)</u> | <u>410,192</u>   | <u>6</u>  |
| 8500 本期綜合損益總額                                       | <u>\$ (77,192)</u> | <u>(1)</u> | <u>883,162</u>   | <u>12</u> |
| 9750 基本每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)                       | \$ <u>0.68</u>     |            | \$ <u>0.86</u>   |           |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)                       | \$ <u>0.68</u>     |            | \$ <u>0.86</u>   |           |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣永光化學股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             | 保留盈餘      |         |           | 合計        | 其他權益              |                             |           | 合計        |
|-----------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
|                             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘     |           | 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未實現(損)益 | 權益總計      |           |
| 股本                          | 5,477,522 | -       | -         | 5,477,522 | -                 | -                           | -         | 5,477,522 |
| 資本公積                        | 474,558   | -       | -         | 474,558   | -                 | -                           | -         | 474,558   |
| 法定盈餘公積                      | 1,076,355 | 30,438  | 912,492   | 2,019,285 | (110,615)         | 226,554                     | 115,939   | 8,087,304 |
| 特別盈餘公積                      | -         | -       | 472,970   | 472,970   | -                 | -                           | -         | 472,970   |
| 未分配盈餘                       | -         | -       | (79,164)  | (79,164)  | (19,703)          | 509,059                     | 489,356   | 410,192   |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | -         | -       | 393,806   | 393,806   | (19,703)          | 509,059                     | 489,356   | 883,162   |
| 其他權益                        | -         | -       | (28,211)  | (28,211)  | -                 | -                           | -         | -         |
| 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 | -         | -       | (164,326) | (164,326) | -                 | -                           | -         | (164,326) |
| 本期淨利                        | -         | -       | 1,113,761 | 1,113,761 | (130,318)         | 735,613                     | 605,295   | 8,806,140 |
| 本期其他綜合損益                    | -         | -       | 374,432   | 374,432   | -                 | -                           | -         | 374,432   |
| 本期綜合損益總額                    | -         | -       | 73,024    | 73,024    | 53,331            | (577,979)                   | (524,648) | (451,624) |
| 盈餘指撥及分配：                    | -         | -       | 447,456   | 447,456   | 53,331            | (577,979)                   | (524,648) | (77,192)  |
| 法定盈餘公積                      | -         | -       | (39,381)  | (39,381)  | -                 | -                           | -         | -         |
| 普通股現金股利                     | -         | -       | (273,876) | (273,876) | -                 | -                           | -         | (273,876) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具      | -         | -       | 10,243    | 10,243    | -                 | (10,243)                    | (10,243)  | -         |
| 民國一〇一一年一月一日餘額               | 5,477,522 | 474,558 | 1,143,947 | 2,432,588 | (76,987)          | 147,391                     | 70,404    | 8,455,072 |

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

|                         | 111年度             | 110年度             |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>       |                   |                   |
| 本期稅前淨利                  | \$ 450,010        | 553,766           |
| <b>調整項目：</b>            |                   |                   |
| 收益費損項目                  |                   |                   |
| 折舊費用                    | 508,908           | 522,513           |
| 攤銷費用                    | 31,835            | 29,007            |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失數         | (3,908)           | 2,202             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益  | (118)             | (216)             |
| 利息費用                    | 44,585            | 23,966            |
| 利息收入                    | (2,103)           | (1,418)           |
| 股利收入                    | (42,743)          | (37,740)          |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額   | (92,900)          | (56,588)          |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)       | 3,110             | (1,125)           |
| 處分投資損失                  | 7,219             | -                 |
| 未(已)實現銷貨損益              | (18,019)          | 47,138            |
| 災害損失                    | 32,851            | -                 |
| 收益費損項目合計                | 468,717           | 527,739           |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：       |                   |                   |
| 與營業活動相關之資產淨變動：          |                   |                   |
| 應收票據                    | 16,609            | (3,858)           |
| 應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產—非流動) | 188,403           | (146,222)         |
| 應收帳款—關係人                | 197,553           | (110,246)         |
| 其他應收款—關係人               | 5,226             | 1,730             |
| 存貨                      | (449,715)         | (200,753)         |
| 其他金融資產—流動               | 92                | 2,094             |
| 其他流動資產                  | 17,754            | (13,706)          |
| 與營業活動相關之資產淨變動           | (24,078)          | (470,961)         |
| 與營業活動相關之負債淨變動：          |                   |                   |
| 應付票據                    | (159,057)         | 57,580            |
| 應付帳款                    | (22,273)          | (36,312)          |
| 其他應付款                   | (66,709)          | 116,655           |
| 其他流動負債                  | (4,616)           | 4,004             |
| 淨確定福利負債                 | (49,606)          | (12,033)          |
| 其他非流動負債減少               | (2,167)           | (32,050)          |
| 與營業活動相關之負債淨變動           | (304,428)         | 97,844            |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動        | (328,506)         | (373,117)         |
| 調整項目合計                  | 140,211           | 154,622           |
| 營運產生之現金流入               | 590,221           | 708,388           |
| 收取之利息                   | 2,117             | 1,429             |
| 收取之股利                   | 46,857            | 41,375            |
| 支付之所得稅                  | (86,652)          | (46,831)          |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>       | <b>552,543</b>    | <b>704,361</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                   |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產      | (30,000)          | (180,000)         |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產      | 90,365            | 180,068           |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產         | -                 | (3,200)           |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產         | 3,502             | 12,567            |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | (25,320)          | (25,567)          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | 31,169            | -                 |
| 取得採用權益法之投資              | (15,175)          | -                 |
| 取得不動產、廠房及設備             | (196,271)         | (151,138)         |
| 處分不動產、廠房及設備             | 2,067             | 1,733             |
| 取得無形資產                  | (69,441)          | (27,083)          |
| 其他非流動資產增加               | (111)             | (3)               |
| 預付設備款增加                 | (123,104)         | (71,080)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(332,319)</b>  | <b>(263,703)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                   |                   |
| 短期借款增加                  | 4,678,176         | 3,697,670         |
| 短期借款減少                  | (4,893,137)       | (3,561,338)       |
| 舉借長期借款                  | -                 | 50,000            |
| 償還長期借款                  | -                 | (300,000)         |
| 租賃本金償還                  | (10,020)          | (9,943)           |
| 發放現金股利                  | (273,876)         | (164,326)         |
| 支付之利息                   | (45,701)          | (26,035)          |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(544,558)</b>  | <b>(313,972)</b>  |
| <b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b> | <b>(324,334)</b>  | <b>126,686</b>    |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>990,993</b>    | <b>864,307</b>    |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 666,659</b> | <b>\$ 990,993</b> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**台灣永光化學工業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

台灣永光化學工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年九月七日依中華民國公司法之規定成立，並經核准設立登記。本公司之業務性質主要係製造、買賣各種染料、紡織漂染物等化工原料以及紫外線吸收劑及其他精密化學品，醫藥品及其原料、半成品、醫藥原料藥、中間體，電子化學品、光阻劑、溶凝膠、電子零組件及奈米材料等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月十六日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u>                    | <u>主要修訂內容</u>  | <u>理事會發布之<br/>生效日</u> |
|------------------------------------|--|-----------------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日             |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數減除退休基金資產之公允價值衡量。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。



## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

本公司持有之定期存款，交易對象係國內金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債

### (1)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (七)存 貨

存貨係按各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|          |        |
|----------|--------|
| (1)土地改良物 | 20年    |
| (2)房屋及建築 | 25~55年 |
| (3)設備    | 3~15年  |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)無形資產

#### 1.其他無形資產

本公司取得其他有耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤 銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|                |      |
|----------------|------|
| (1)REACH登記相關費用 | 5年   |
| (2)電腦軟體        | 5年   |
| (3)其他          | 3~5年 |

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 場址復原

依據本公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對受污染之土地提列復原負債準備。

### (十三)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

本公司為承租人時於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；
4. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
5. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及運輸設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十五)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之使用，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。

其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。



## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

- (一)對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一一年度合併財務報告。
- (二)對被投資公司是否具重大影響之判斷

本公司持有鐵研科技公司16.78%之有表決權股份，為其單一最大股東，鐵研科技公司其餘83.22%持股雖未集中於特定股東，本公司仍無法取得鐵研科技公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定本公司對鐵研科技公司係具重大影響力而不具控制力。

本公司持有米迦勒傳播公司22.35%之有表決權股份，為其單一最大股東，米迦勒傳播公司其餘77.65%持股雖未集中於特定股東，本公司仍無法取得米迦勒傳播公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定本公司對米迦勒傳播公司係具重大影響力而不具控制力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 現金      | \$ 1,411          | 1,312            |
| 銀行存款    | 577,088           | 917,122          |
| 定期存款    | <u>88,160</u>     | <u>72,559</u>    |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 666,659</u> | <u>990,993</u>   |

本公司金融資產及負債之匯率敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                            | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b> |                  |                  |
| 貨幣市場基金                     | \$ -             | <u>60,247</u>    |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>        |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票  | \$ 651,373               | 1,388,138               |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>214,659</u>           | <u>71,353</u>           |
|              | <b>\$ <u>866,032</u></b> | <b><u>1,459,491</u></b> |

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一一一年度依策略規劃出售部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為31,169千元，累積處分利益為10,243千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

民國一一〇年度無是項交易。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

本公司外幣存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成而列入按攤銷後成本衡量之金融資產—流動餘額如下：

|                  | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | \$ -             | <u>3,502</u>     |

本公司外幣存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成而列入按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。本公司於民國一一一年度已完成上述投資。

4.信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

5.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

6.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率與利率風險，惟本公司未適用避險會計，民國一一一年度及一一〇年度認列遠期外匯及外幣選擇權合約利益分別為7,040千元及1,001千元。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收款項

|                    | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據               | \$ 46,113           | 62,772           |
| 應收帳款               | 671,894             | 860,247          |
| 應收帳款—關係人           | 394,863             | 592,416          |
| 催收款項(列入其他金融資產—非流動) | 18,454              | 18,454           |
| 減：備抵損失             | <u>(29,621)</u>     | <u>(33,529)</u>  |
|                    | <u>\$ 1,101,703</u> | <u>1,500,360</u> |

本公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。應收款項之預期信用損失分析如下：

|           | <u>111.12.31</u>     |                         |                          |
|-----------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
|           | <u>應收款項<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期       | \$ 1,092,469         | 0.00%~0.08%             | 874                      |
| 逾期1~90天   | 20,401               | 5.69%~54.59%            | 10,293                   |
| 逾期91~365天 | -                    | -                       | -                        |
| 逾期一年以上    | <u>18,454</u>        | 100%                    | <u>18,454</u>            |
| 合計        | <u>\$ 1,131,324</u>  |                         | <u>29,621</u>            |

|           | <u>110.12.31</u>     |                         |                          |
|-----------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
|           | <u>應收款項<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期       | \$ 1,501,058         | 0.00%~0.08%             | 1,222                    |
| 逾期1~90天   | 14,377               | 5.69%~96.35%            | 13,853                   |
| 逾期91~365天 | -                    | -                       | -                        |
| 逾期一年以上    | <u>18,454</u>        | 100%                    | <u>18,454</u>            |
| 合計        | <u>\$ 1,533,889</u>  |                         | <u>33,529</u>            |

備抵損失歸屬予：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1             | 51               |
| 應收帳款 | 11,166           | 15,024           |
| 催收帳款 | <u>18,454</u>    | <u>18,454</u>    |
|      | <u>\$ 29,621</u> | <u>33,529</u>    |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收款項之備抵損失變動表如下：

|               | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>   |
|---------------|------------------|----------------|
| 期初餘額          | \$ 33,529        | 32,343         |
| 認列(迴轉)之減損損失   | (3,908)          | 2,202          |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | <u>-</u>         | <u>(1,016)</u> |
| 期末餘額          | <u>\$ 29,621</u> | <u>33,529</u>  |

上述金融資產未有供質押擔保之情事。

(四)存 貨

|      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 原料   | \$ 867,982          | 744,042          |
| 物料   | 19,416              | 17,119           |
| 在製品  | 361,799             | 326,442          |
| 製成品  | 1,618,954           | 1,264,296        |
| 在途原料 | <u>-</u>            | <u>83,573</u>    |
|      | <u>\$ 2,868,151</u> | <u>2,435,472</u> |

除已認列為銷貨成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

|          | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|----------|-------------------|----------------|
| 跌價損失     | \$ 5,269          | 535            |
| 報廢損失     | 6,417             | 5,389          |
| 盤虧淨額     | 5,458             | 3,424          |
| 未分攤之製造費用 | 160,213           | 127,934        |
| 下腳收入     | <u>(2,154)</u>    | <u>(2,268)</u> |
|          | <u>\$ 175,203</u> | <u>135,014</u> |

民國一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司  | \$ 1,944,061        | 1,771,611        |
| 關聯企業 | <u>65,482</u>       | <u>63,750</u>    |
|      | <u>\$ 2,009,543</u> | <u>1,835,361</u> |

2.子公司

請參閱民國一一年度合併財務報告。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

|                            | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末<br>彙總帳面金額 | \$ <u>65,482</u>  | <u>63,750</u>    |
|                            | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>     |
| 歸屬於本公司之份額：                 |                   |                  |
| 繼續營業單位本期淨利                 | \$ 595            | 5,929            |
| 其他綜合損益                     | <u>(1,976)</u>    | <u>1,164</u>     |
| 綜合損益總額                     | \$ <u>(1,381)</u> | <u>7,093</u>     |

4. 上述採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

|                | <u>土 地</u>        | <u>土地改良物</u>   | <u>房屋<br/>及建築</u> | <u>設 備</u>       | <u>未完工程<br/>及待驗設備</u> | <u>總 計</u>        |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| 成本：            |                   |                |                   |                  |                       |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 890,375        | 159,000        | 3,332,552         | 8,206,188        | 136,081               | 12,724,196        |
| 增添             | -                 | -              | 9,397             | 87,359           | 90,138                | 186,894           |
| 處分及報廢          | -                 | -              | (5,855)           | (403,929)        | (1,345)               | (411,129)         |
| 重分類(註)         | -                 | -              | <u>14,802</u>     | <u>176,805</u>   | <u>(104,461)</u>      | <u>87,146</u>     |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>890,375</u> | <u>159,000</u> | <u>3,350,896</u>  | <u>8,066,423</u> | <u>120,413</u>        | <u>12,587,107</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 890,375        | 159,000        | 3,284,943         | 8,039,901        | 163,360               | 12,537,579        |
| 增添             | -                 | -              | 10,027            | 67,202           | 101,333               | 178,562           |
| 處分             | -                 | -              | -                 | (48,635)         | -                     | (48,635)          |
| 重分類(註)         | -                 | -              | <u>37,582</u>     | <u>147,720</u>   | <u>(128,612)</u>      | <u>56,690</u>     |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>890,375</u> | <u>159,000</u> | <u>3,332,552</u>  | <u>8,206,188</u> | <u>136,081</u>        | <u>12,724,196</u> |
| 累計折舊及減損損失：     |                   |                |                   |                  |                       |                   |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -              | 12,588         | 2,245,955         | 6,498,545        | -                     | 8,757,088         |
| 折舊             | -                 | 7,950          | 125,557           | 365,478          | -                     | 498,985           |
| 處分及報廢          | -                 | -              | (5,795)           | (350,342)        | -                     | (356,137)         |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ -              | <u>20,538</u>  | <u>2,365,717</u>  | <u>6,513,681</u> | -                     | <u>8,899,936</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -              | 4,638          | 2,115,082         | 6,172,879        | -                     | 8,292,599         |
| 折舊             | -                 | 7,950          | 130,873           | 373,693          | -                     | 512,516           |
| 處分             | -                 | -              | -                 | (48,027)         | -                     | (48,027)          |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ -              | <u>12,588</u>  | <u>2,245,955</u>  | <u>6,498,545</u> | -                     | <u>8,757,088</u>  |
| 帳面價值：          |                   |                |                   |                  |                       |                   |
| 民國111年12月31日   | \$ <u>890,375</u> | <u>138,462</u> | <u>985,179</u>    | <u>1,552,742</u> | <u>120,413</u>        | <u>3,687,171</u>  |
| 民國110年1月1日     | \$ <u>890,375</u> | <u>154,362</u> | <u>1,169,861</u>  | <u>1,867,022</u> | <u>163,360</u>        | <u>4,244,980</u>  |
| 民國110年12月31日   | \$ <u>890,375</u> | <u>146,412</u> | <u>1,086,597</u>  | <u>1,707,643</u> | <u>136,081</u>        | <u>3,967,108</u>  |

(註)：係由預付設備款轉入。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一一一年度及一一〇年度，建造中之不動產、廠房及設備依0.08%~0.18%及0.08%~0.09%之月利率計算資本化，資本化借款成本分別為4,665千元及1,456千元。
- 2.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供擔保之情形。

(七)其他流動資產

|          | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 預付款項     | \$ 59,232        | 56,398           |
| 應收營業稅退稅款 | <u>19,077</u>    | <u>39,665</u>    |
|          | <u>\$ 78,309</u> | <u>96,063</u>    |

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築及設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|                | <u>房 屋<br/>及 建 築</u> | <u>設 備</u>    | <u>總 計</u>    |
|----------------|----------------------|---------------|---------------|
| 成本：            |                      |               |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 43,387            | 12,878        | 56,265        |
| 增 添            | 128                  | 2,139         | 2,267         |
| 減 少            | -                    | (1,496)       | (1,496)       |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 43,515</u>     | <u>13,521</u> | <u>57,036</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 43,387            | 12,792        | 56,179        |
| 增 添            | -                    | 318           | 318           |
| 減 少            | -                    | (232)         | (232)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 43,387</u>     | <u>12,878</u> | <u>56,265</u> |
| 累計折舊：          |                      |               |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 22,994            | 5,774         | 28,768        |
| 本期折舊           | 7,730                | 2,193         | 9,923         |
| 減 少            | -                    | (1,496)       | (1,496)       |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 30,724</u>     | <u>6,471</u>  | <u>37,195</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 15,321            | 3,682         | 19,003        |
| 本期折舊           | 7,673                | 2,324         | 9,997         |
| 減 少            | -                    | (232)         | (232)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 22,994</u>     | <u>5,774</u>  | <u>28,768</u> |
| 帳面價值：          |                      |               |               |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 12,791</u>     | <u>7,050</u>  | <u>19,841</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 28,066</u>     | <u>9,110</u>  | <u>37,176</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 20,393</u>     | <u>7,104</u>  | <u>27,497</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

| 成 本：           | REACH             |               |              |                |
|----------------|-------------------|---------------|--------------|----------------|
|                | 登記相關費用            | 電腦軟體          | 其 他          | 總 計            |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 217,979        | -             | 2,267        | 220,246        |
| 本期增添           | 11,166            | 58,275        | -            | 69,441         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 229,145</u> | <u>58,275</u> | <u>2,267</u> | <u>289,687</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 190,896        | -             | 2,267        | 193,163        |
| 本期增添           | 27,083            | -             | -            | 27,083         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 217,979</u> | <u>-</u>      | <u>2,267</u> | <u>220,246</u> |
| 攤 銷：           |                   |               |              |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 107,579        | -             | 2,102        | 109,681        |
| 本期攤銷           | 31,729            | -             | 106          | 31,835         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 139,308</u> | <u>-</u>      | <u>2,208</u> | <u>141,516</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 78,793         | -             | 1,881        | 80,674         |
| 本期攤銷           | 28,786            | -             | 221          | 29,007         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 107,579</u> | <u>-</u>      | <u>2,102</u> | <u>109,681</u> |
| 帳面價值：          |                   |               |              |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 89,837</u>  | <u>58,275</u> | <u>59</u>    | <u>148,171</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 112,103</u> | <u>-</u>      | <u>386</u>   | <u>112,489</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 110,400</u> | <u>-</u>      | <u>165</u>   | <u>110,565</u> |

1.攤銷費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

|         | 111年度            | 110年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 營業成本及費用 | <u>\$ 31,835</u> | <u>29,007</u> |

2.擔保

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

|         | 111.12.31           | 110.12.31          |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 1,093,902</u> | <u>1,308,863</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 2,551,923</u> | <u>2,577,938</u>   |
| 利率區間    | <u>1.55%~6.40%</u>  | <u>0.55%~1.10%</u> |



台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

| 111.12.31 |    |             |               |                     |
|-----------|----|-------------|---------------|---------------------|
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期年度          | 金額                  |
| 無擔保銀行借款   | 台幣 | 1.65%~2.00% | 113.05~116.12 | \$ <u>1,000,000</u> |
| 尚未使用額度    |    |             |               | \$ <u>250,000</u>   |
| 110.12.31 |    |             |               |                     |
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期年度          | 金額                  |
| 無擔保銀行借款   | 台幣 | 1.14%~1.15% | 112.1~113.6   | \$ <u>1,000,000</u> |
| 尚未使用額度    |    |             |               | \$ <u>250,000</u>   |

本公司未有以資產設定質押供銀行借款之擔保之情形。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債如下：

|     | 111.12.31        | 110.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 流動  | \$ <u>8,800</u>  | <u>9,659</u>  |
| 非流動 | \$ <u>11,635</u> | <u>18,529</u> |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|           | 111年度           | 110年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>364</u>   | <u>492</u>   |
| 短期租賃之費用   | \$ <u>1,886</u> | <u>1,393</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度            | 110年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>12,270</u> | <u>11,828</u> |

1.土地、房屋及建築及設備之租賃

本公司民國一一一年度及一一〇年度承租房屋及建築及設備作為廠房及辦公處所租賃期間通常為三年至七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.本公司承租辦公設備及運輸設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)負債準備

本公司之負債準備變動明細如下：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 87,450        | 119,250          |
| 本期新增 | -                | -                |
| 本期減少 | -                | (31,800)         |
| 期末餘額 | <u>\$ 87,450</u> | <u>87,450</u>    |

本公司針對環境整治義務提列之負債準備，帳列其他流動負債及其他非流動負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

|           | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 797,392       | 884,896          |
| 計畫資產之公允價值 | (722,672)        | (670,063)        |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ 74,720</u> | <u>214,833</u>   |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶及南山保險帳戶保單價值。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金運用局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額及南山保險帳戶保單價值合計722,672千元，其中勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金運用局網站公布之資訊。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                     | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>    |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 期初確定福利義務            | \$ 884,896        | 817,786         |
| 當期服務成本及利息           | 14,177            | 13,721          |
| 淨確定福利負債再衡量數         |                   |                 |
| — 因財務假設變動所產生之精算(利益) |                   |                 |
| 損失                  | (37,869)          | 105,661         |
| 計畫支付之福利             | <u>(63,812)</u>   | <u>(52,272)</u> |
| 期末確定福利義務            | <u>\$ 797,392</u> | <u>884,896</u>  |

(3)計畫資產公允價值之變動

民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>    |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 期初計畫資產之公允價值       | \$ 670,063        | 688,980         |
| 計畫資產報酬(不含當期利息)    | 4,141             | 4,301           |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                   |                 |
| — 因財務假設變動所產生之精算利益 | 52,638            | 7,601           |
| 已提撥至計畫之金額         | 54,001            | 15,416          |
| 計畫支付之福利           | <u>(58,171)</u>   | <u>(46,235)</u> |
| 期末計畫資產之公允價值       | <u>\$ 722,672</u> | <u>670,063</u>  |

(4)認列為損益之費用

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------|--------------|
| 當期服務成本      | \$ 8,742         | 8,665        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>1,294</u>     | <u>755</u>   |
|             | <u>\$ 10,036</u> | <u>9,420</u> |
|             |                  |              |
|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u> |
| 營業成本        | \$ 5,747         | 5,497        |
| 銷管費用        | 3,022            | 2,729        |
| 研究發展費用      | <u>1,267</u>     | <u>1,194</u> |
|             | <u>\$ 10,036</u> | <u>9,420</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數如下：

|        | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|--------|---------------------|------------------|
| 期初累積餘額 | \$ (204,429)        | (106,369)        |
| 本期認列   | <u>90,507</u>       | <u>(98,060)</u>  |
| 期末累積餘額 | <u>\$ (113,922)</u> | <u>(204,429)</u> |

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|         | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率     | 1.750%           | 0.625%           |
| 未來薪資成長率 | 2.00%            | 1.500%           |

本公司預計於民國一一年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為21,419千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.43年。

(7)敏感度分析

民國一一年及一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                    | <u>對確定福利義務之影響</u> |           |
|--------------------|-------------------|-----------|
|                    | <u>增加</u>         | <u>減少</u> |
| 111年12月31日         |                   |           |
| 折現率減少(增加)0.25%     | \$ 15,816         | (15,352)  |
| 未來薪資調薪率增加(減少)0.25% | 15,342            | (14,960)  |
| 110年12月31日         |                   |           |
| 折現率減少(增加)0.25%     | 18,761            | (19,355)  |
| 未來薪資調薪率增加(減少)0.25% | 18,227            | (18,693)  |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一年度及一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為37,247千元及34,494千元。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用     |                  |                 |
| 當期產生        | \$ 29,938        | 114,778         |
| 調整前期之當期所得稅  | <u>4,407</u>     | <u>(1,641)</u>  |
|             | <u>34,345</u>    | <u>113,137</u>  |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                 |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>41,233</u>    | <u>(32,341)</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 75,578</u> | <u>80,796</u>   |

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|-------------|------------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目： |                  |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 18,101</u> | <u>(19,612)</u> |

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>    |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 450,010</u> | <u>553,766</u>  |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 90,002         | 110,753         |
| 股利收入              | (8,548)           | (7,548)         |
| 投資抵減              | (10,144)          | (11,388)        |
| 其他                | <u>4,268</u>      | <u>(11,021)</u> |
| 所得稅費用             | <u>\$ 75,578</u>  | <u>80,796</u>   |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未有未認列之遞延所得稅資產及負債。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 應收款項<br>備抵損失    | 存貨跌價<br>損失   | 確定福<br>利計畫    | 其他            | 合計             |
|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日   | \$ 3,639        | 2,274        | 42,966        | 58,581        | 107,460        |
| 貸記(借記)損益表    | 23              | 1,054        | (9,921)       | (23,825)      | (32,669)       |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | -               | -            | (18,101)      | -             | (18,101)       |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 3,662</u> | <u>3,328</u> | <u>14,944</u> | <u>34,756</u> | <u>56,690</u>  |
| 民國110年1月1日   | \$ 4,745        | 2,167        | 25,761        | 15,145        | 47,818         |
| 貸記(借記)損益表    | (1,106)         | 107          | (2,407)       | 43,436        | 40,030         |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | -               | -            | 19,612        | -             | 19,612         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 3,639</u> | <u>2,274</u> | <u>42,966</u> | <u>58,581</u> | <u>107,460</u> |

遞延所得稅負債：

|              | 長期投資之<br>投資收益      | 未實現<br>兌換損益    | 其 他         | 合計              |
|--------------|--------------------|----------------|-------------|-----------------|
| 民國111年1月1日   | \$ (86,734)        | -              | (29)        | (86,763)        |
| 貸記(借記)損益表    | (6,298)            | (2,295)        | 29          | (8,564)         |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ (93,032)</u> | <u>(2,295)</u> | <u>-</u>    | <u>(95,327)</u> |
| 民國110年1月1日   | \$ (74,421)        | (4,653)        | -           | (79,074)        |
| 貸記(借記)損益表    | (12,313)           | 4,653          | (29)        | (7,689)         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ (86,734)</u> | <u>-</u>       | <u>(29)</u> | <u>(86,763)</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，分為800,000千股，已發行股份均為547,752千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|         | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價  | \$ 462,559        | 462,559        |
| 庫藏股票交易  | 10,999            | 10,999         |
| 受領贈與之所得 | 1,000             | 1,000          |
|         | <u>\$ 474,558</u> | <u>474,558</u> |

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，如尚有餘額，就其餘額提撥如下：

- (1)法定盈餘公積10%。
- (2)依相關法令提列特別盈餘公積(其迴轉時，亦依相關規定辦理)。
- (3)其餘加計期初未分配之累積盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，餘作為股東紅利，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會通過後分配之。前述分派之股東紅利，以發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司股利政策係配合各事業發展投資之需要並兼顧股東利益，在無特殊情況下，股利發放不低於當年度稅後盈餘扣除法定公積後之50%，每年發放現金股利不低於股利總額25%。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為132,824千元，惟首次採用所增加之保留盈餘之金額為18,752千元，依金管規定提列相同數額18,752千元之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為18,646千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十四日及民國一一〇年三月二十五日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利，有關分派予業主之股利如下：

有關分派予業主之股利如下：

|              | 110年度   |            | 109年度  |         |
|--------------|---------|------------|--------|---------|
|              | 配息率(元)  | 金額         | 配息率(元) | 金額      |
| 分派予普通股業主之股利： |         |            |        |         |
| 現金           | \$ 0.50 | \$ 273,876 | 0.30   | 164,326 |

本公司於民國一一二年三月十六日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 111年度   |            |
|--------------|---------|------------|
|              | 配息率(元)  | 金額         |
| 分派予普通股業主之股利： |         |            |
| 現金           | \$ 0.35 | \$ 191,713 |

### 4. 其他權益(稅後淨額)

|                           | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現(損)益 | 合 計       |
|---------------------------|---------------------------|---|-----------|
| 民國111年1月1日                | \$ (130,318)              | 735,613                                 | 605,295   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | -                         | (587,611)                               | (587,611) |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量 |                           |   |           |
| 金融資產未實現損益之份額              | -                         | 9,632                                   | 9,632     |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具    | -                         | (10,243)                                | (10,243)  |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | 55,307                    | -                                       | 55,307    |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額        | (1,976)                   | -                                       | (1,976)   |
| 民國111年12月31日              | \$ (76,987)               | 147,391                                 | 70,404    |
| 民國110年1月1日                | \$ (110,615)              | 226,554                                 | 115,939   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | -                         | 505,230                                 | 505,230   |
| 採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量 |                           |   |           |
| 金融資產未實現損益之份額              | -                         | 3,829                                   | 3,829     |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額       | (20,867)                  | -                                       | (20,867)  |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額        | 1,164                     | -                                       | 1,164     |
| 民國110年12月31日              | \$ (130,318)              | 735,613                                 | 605,295   |



台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千股

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>374,432</u> | <u>472,970</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數     | <u>547,752</u>    | <u>547,752</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)     | <u>\$ 0.68</u>    | <u>0.86</u>    |
|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>374,432</u> | <u>472,970</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 547,752           | 547,752        |
| 員工酬勞之影響           | <u>1,558</u>      | <u>1,287</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>549,310</u>    | <u>549,039</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)     | <u>\$ 0.68</u>    | <u>0.86</u>    |

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股東或現金對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

|      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|------|------------------|---------------|
| 員工酬勞 | \$ 24,194        | 29,772        |
| 董事酬勞 | <u>9,678</u>     | <u>11,909</u> |
|      | <u>\$ 33,872</u> | <u>41,681</u> |

前述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|         |    | 111年度            |                  |                  |                |                  |
|---------|----|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|         |    | 色料部門             | 特化部門             | 電化部門             | 醫藥部門           | 合計               |
| 主要地區市場： |    |                  |                  |                  |                |                  |
| 臺 灣     | \$ | 379,384          | 291,076          | 846,167          | 9,841          | 1,526,468        |
| 美 洲     |    | 189,550          | 441,494          | -                | 60,679         | 691,723          |
| 亞 洲     |    | 2,018,357        | 867,457          | 373,135          | 34,624         | 3,293,573        |
| 歐 洲     |    | 451,386          | 487,184          | -                | 104,888        | 1,043,458        |
| 其 他     |    | 83,845           | 120,945          | -                | 22,770         | 227,560          |
|         | \$ | <u>3,122,522</u> | <u>2,208,156</u> | <u>1,219,302</u> | <u>232,802</u> | <u>6,782,782</u> |
| 主要產品：   |    |                  |                  |                  |                |                  |
| 化學品     | \$ | 3,122,522        | 2,208,156        | 1,219,302        | -              | 6,549,980        |
| 其 他     |    | -                | -                | -                | 232,802        | 232,802          |
|         | \$ | <u>3,122,522</u> | <u>2,208,156</u> | <u>1,219,302</u> | <u>232,802</u> | <u>6,782,782</u> |
|         |    | 110年度            |                  |                  |                |                  |
|         |    | 色料部門             | 特化部門             | 電化部門             | 醫藥部門           | 合計               |
| 主要地區市場： |    |                  |                  |                  |                |                  |
| 臺 灣     | \$ | 429,034          | 303,044          | 830,045          | 7,991          | 1,570,114        |
| 美 洲     |    | 269,096          | 471,831          | -                | 43,935         | 784,862          |
| 亞 洲     |    | 2,429,095        | 963,632          | 326,561          | 67,438         | 3,786,726        |
| 歐 洲     |    | 631,203          | 451,516          | -                | 95,450         | 1,178,169        |
| 其 他     |    | 97,319           | 65,876           | -                | 26,304         | 189,499          |
|         | \$ | <u>3,855,747</u> | <u>2,255,899</u> | <u>1,156,606</u> | <u>241,118</u> | <u>7,509,370</u> |
| 主要產品：   |    |                  |                  |                  |                |                  |
| 化學品     | \$ | 3,855,747        | 2,255,899        | 1,156,606        | -              | 7,268,252        |
| 其 他     |    | -                | -                | -                | 241,118        | 241,118          |
|         | \$ | <u>3,855,747</u> | <u>2,255,899</u> | <u>1,156,606</u> | <u>241,118</u> | <u>7,509,370</u> |

2. 合約餘額

|        | 111.12.31           | 110.12.31        | 110.1.1          |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收款項   | \$ 1,131,324        | 1,533,889        | 1,274,579        |
| 減：備抵損失 | (29,621)            | (33,529)         | (32,343)         |
| 合 計    | <u>\$ 1,101,703</u> | <u>1,500,360</u> | <u>1,242,236</u> |

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

|        | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>2,103</u> | <u>1,418</u> |

2.其他收入

|      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|------|------------------|---------------|
| 股利收入 | \$ <u>42,743</u> | <u>37,740</u> |

3.其他利益及損失

|                        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|------------------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額           | \$ 60,598        | (52,740)      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 118              | 216           |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)      | (3,110)          | 1,125         |
| 補助收入                   | 22,557           | 20,410        |
| 災害損失                   | (32,851)         | -             |
| 其他                     | 44,361           | 62,966        |
|                        | <u>\$ 91,673</u> | <u>31,977</u> |

4.財務成本

|      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|------|------------------|---------------|
| 利息費用 | \$ <u>44,585</u> | <u>23,966</u> |

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於：

- 資產負債表所認列之金融資產帳面金額；及
- 本公司提供財務保證金額分別為61,420千元及55,360千元。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司係透過子公司銷售集團之產品，故應收帳款集中於子公司，請詳附註七。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及存出保證金等，於民國一一一年度及一一〇年度並無提列減損。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1年以內             | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年       |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------|
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |            |
| 短期借款              | \$ 1,093,902        | 1,103,065        | 1,103,065        | -              | -              | -          |
| 應付票據              | 79,852              | 79,852           | 79,852           | -              | -              | -          |
| 應付帳款              | 268,002             | 268,002          | 268,002          | -              | -              | -          |
| 其他應付款             | 373,742             | 373,742          | 373,742          | -              | -              | -          |
| 應付設備款             | 33,685              | 33,685           | 33,685           | -              | -              | -          |
| 租賃負債              | 20,435              | 20,866           | 9,033            | 7,555          | 4,278          | -          |
| 長期借款              | <u>1,000,000</u>    | <u>1,030,655</u> | <u>-</u>         | <u>727,071</u> | <u>303,584</u> | <u>-</u>   |
|                   | <b>\$ 2,869,618</b> | <b>2,909,867</b> | <b>1,867,379</b> | <b>734,626</b> | <b>307,862</b> | <b>-</b>   |
| <b>110年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |            |
| 短期借款              | \$ 1,308,863        | 1,310,228        | 1,310,228        | -              | -              | -          |
| 應付票據              | 238,909             | 238,909          | 238,909          | -              | -              | -          |
| 應付帳款              | 290,275             | 290,275          | 290,275          | -              | -              | -          |
| 其他應付款             | 415,083             | 415,083          | 415,083          | -              | -              | -          |
| 應付設備款             | 43,062              | 43,062           | 43,062           | -              | -              | -          |
| 租賃負債              | 28,188              | 28,911           | 10,004           | 8,435          | 9,478          | 994        |
| 長期借款              | <u>1,000,000</u>    | <u>1,019,440</u> | <u>-</u>         | <u>617,348</u> | <u>402,092</u> | <u>-</u>   |
|                   | <b>\$ 3,324,380</b> | <b>3,345,908</b> | <b>2,307,561</b> | <b>625,783</b> | <b>411,570</b> | <b>994</b> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 111.12.31 |       |         | 110.12.31 |       |           |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |           |       |         |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |           |
| 美金           | \$ 28,952 | 30.71 | 889,116 | 45,018    | 27.68 | 1,245,199 |
| 日幣           | 88,357    | 0.23  | 20,322  | 142,221   | 0.24  | 33,920    |
| 人民幣          | 67,295    | 4.41  | 296,771 | 68,157    | 4.34  | 294,372   |
| <u>金融負債</u>  |           |       |         |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |           |
| 美金           | 23,213    | 30.71 | 712,871 | 41,176    | 27.70 | 1,140,568 |
| 日幣           | 48,368    | 0.23  | 11,221  | 87,783    | 0.24  | 21,287    |
| 人民幣          | 3,796     | 4.41  | 16,733  | 1,808     | 4.37  | 7,899     |

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度稅後淨利將分別變動3,723千元及3,243千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為兌換利益(損失)60,598千元及(52,740)千元。

### 4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將變動16,751千元及18,471千元，主因係本公司之變動利率借款。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析採用相同基礎且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日<br>證券價格 | 111年度          |      | 110年度          |      |
|-------------|----------------|------|----------------|------|
|             | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲1%        | \$ 8,660       | -    | 14,595         | -    |
| 下跌1%        | \$ (8,660)     | -    | (14,595)       | -    |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，依規定無須揭露公允價值)列示如下：

|                      | 111.12.31    |         |     |         |         |
|----------------------|--------------|---------|-----|---------|---------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值    |     |         | 合計      |
|                      |              | 第一級     | 第二級 | 第三級     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              |         |     |         |         |
| 國內上市(櫃)股票            | \$ 651,373   | 651,373 | -   | -       | 651,373 |
| 國內非上市(櫃)股票           | 214,659      | -       | -   | 214,659 | 214,659 |
| 小計                   | 866,032      | 651,373 | -   | 214,659 | 866,032 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |         |     |         |         |
| 現金及約當現金              | 666,659      | -       | -   | -       | -       |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)      | 1,101,703    | -       | -   | -       | -       |
| 其他金融資產(含其他應收款-關係人)   | 60,087       | -       | -   | -       | -       |
| 小計                   | 1,828,449    | -       | -   | -       | -       |
| 合計                   | \$ 2,694,481 | 651,373 | -   | 214,659 | 866,032 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |         |     |         |         |
| 銀行借款                 | \$ 2,093,902 | -       | -   | -       | -       |
| 應付票據及應付帳款            | 347,854      | -       | -   | -       | -       |
| 其他應付款                | 373,742      | -       | -   | -       | -       |
| 租賃負債                 | 20,435       | -       | -   | -       | -       |
| 應付設備款                | 33,685       | -       | -   | -       | -       |
| 合計                   | \$ 2,869,618 | -       | -   | -       | -       |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                      | 110.12.31    |           |     |        | 合 計       |
|----------------------|--------------|-----------|-----|--------|-----------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值      |     |        |           |
|                      |              | 第一級       | 第二級 | 第三級    |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   |              |           |     |        |           |
| 貨幣市場基金               | \$ 60,247    | 60,247    | -   | -      | 60,247    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              |           |     |        |           |
| 國內外上市(櫃)股票           | \$ 1,388,138 | 1,388,138 | -   | -      | 1,388,138 |
| 國內非上市(櫃)股票           | 71,353       | -         | -   | 71,353 | 71,353    |
| 小 計                  | 1,459,491    | 1,388,138 | -   | 71,353 | 1,459,491 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |           |     |        |           |
| 現金及約當現金              | 990,993      | -         | -   | -      | -         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 3,502        | -         | -   | -      | -         |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)      | 1,500,360    | -         | -   | -      | -         |
| 其他金融資產(含其他應收款－關係人)   | 27,148       | -         | -   | -      | -         |
| 小 計                  | 2,522,003    | -         | -   | -      | -         |
| 合 計                  | \$ 4,041,741 | 1,448,385 | -   | 71,353 | 1,519,738 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |           |     |        |           |
| 銀行借款                 | \$ 2,308,863 | -         | -   | -      | -         |
| 應付票據及應付帳款            | 529,184      | -         | -   | -      | -         |
| 其他應付款                | 415,083      | -         | -   | -      | -         |
| 租賃負債                 | 28,188       | -         | -   | -      | -         |
| 應付設備款                | 43,062       | -         | -   | -      | -         |
| 合 計                  | \$ 3,324,380 | -         | -   | -      | -         |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 國內外上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場收盤價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股數淨值乘數為基礎，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

本公司民國一一一年度及一一〇年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

(4) 第三等級之變動明細表

|               | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
|---------------|---------------------|
|               | 無公開報價<br>之權益工具      |
| 民國一一一年一月一日    | \$ 71,353           |
| 本期購買          | 25,320              |
| 總利益或損失：       |                     |
| 認列於其他綜合損益     | 117,986             |
| 民國一一一年十二月三十一日 | <u>\$ 214,659</u>   |
|               | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
|               | 無公開報價<br>之權益工具      |
| 民國一一〇年一月一日    | \$ 43,999           |
| 總利益或損失：       |                     |
| 認列於其他綜合損益     | 27,354              |
| 民國一一〇年十二月三十一日 | <u>\$ 71,353</u>    |



## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「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」，其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|           |                   |               |
|-----------|-------------------|---------------|
|           | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>  |
| 認列於其他綜合損益 | <u>\$ 117,986</u> | <u>27,354</u> |

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| <u>項目</u>                         | <u>評價技術</u> | <u>重大不可觀察輸入值</u>   | <u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>   |
|-----------------------------------|-------------|--|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法  | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為5.7及7.25)</li> <li>缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為20%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同評價參數可能導致評價之結果不同。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

| <u>輸入值</u> | <u>向上或下變動</u> | <u>公允價值變動反應於其他綜合損益</u> |                  |                  |                  |
|------------|---------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |               | <u>有利變動</u>            |                  | <u>不利變動</u>      |                  |
|            |               | <u>111.12.31</u>       | <u>110.12.31</u> | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 股價淨值比乘數    | 5%            | 10,735                 | 3,556            | (10,735)         | (3,556)          |
| 缺乏市場流通性折價  | 5%            | 10,730                 | 3,577            | (10,730)         | (3,577)          |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十二)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司已設置風險管理委員會由總經理暨生產、研發、安環、財務、稽核等主管參與運作，定期召開委員會議討論有關議題。

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

- (1)財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：由財務會計及法務單位訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，由稽核室對以上之風險項目管控及查核。
- (2)市場風險：本公司平均時由各事業處及功能單位依所掌業務權責，訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，決策層與各事業處經營團隊必要時成立專案小組，以管控市場急劇化導致之風險。
- (3)策略營運風險：由總經理室及各事業處經營團隊進行年度營運方針的風險評估，並定期作績效追蹤，確保營運策略符合公司願景及達成營運目標。

本公司之審計委員會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。依本公司的授信政策，在給予付款條款及授信額度前，須分析個別客戶之信用評等。授信額度係依個別戶建立交易限額並須定期覆核。

本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款及權益工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控，由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、國內外上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司對子公司背書保證之餘額分別為61,420千元及55,360千元。

## 4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為2,801,923千元及2,827,938千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此可能產生金融負債。所有交易之執行依本公司董事會及股東會決議通過之「從事衍生性商品交易管理辦法」辦理，相關之財務操作亦受內部稽核部門之監督。本公司各項市場風險之管理說明如下：

### (1) 匯率風險

本公司因營運、財務及投資活動所產生之外幣資產及負債，將因匯率變動而產生價值波動，故本公司從事衍生工具交易以規避匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會與衍生商品之評價損益相抵銷。然而，衍生工具交易可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成的影響。

本公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險，主要使用之避險工具外幣選擇權合約及遠期外匯合約。本公司承作之外幣選擇權合約及遠期外匯合約到期日皆短於一年，並且不符合避險會計之條件。

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司利率風險主要來自於浮動利率之借款，故利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，為降低利率波動對於未來現金流量之影響，本公司持續密切觀察利率走勢適時利用利率避險及其他資本市場籌資管道，將融資成本控制在市場利率之相對低點。

### (3)其他市價風險

本公司因投資上市(櫃)權益證券等而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

### (二十三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 3,170,313        | 3,842,199        |
| 減：現金及約當現金 | 666,659             | 990,993          |
| 淨負債       | <b>\$ 2,503,654</b> | <b>2,851,206</b> |
| 資本總額      | <b>\$ 8,455,072</b> | <b>8,806,140</b> |
| 負債資本比率    | <b>30 %</b>         | <b>32 %</b>      |

於民國一十一年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

### (二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | <b>111.1.1</b>      | <b>現金流量</b>      | <b>非現金之變動</b> | <b>111.12.31</b> |
|-------------|---------------------|------------------|---------------|------------------|
|             |                     |                  | <b>其他</b>     |                  |
| 短期借款        | \$ 1,308,863        | (214,961)        | -             | 1,093,902        |
| 租賃負債        | 28,188              | (10,020)         | 2,267         | 20,435           |
| 長期借款        | 1,000,000           | -                | -             | 1,000,000        |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 2,337,051</b> | <b>(224,981)</b> | <b>2,267</b>  | <b>2,114,337</b> |
|             |                     |                  | <b>非現金之變動</b> |                  |
|             | <b>110.1.1</b>      | <b>現金流量</b>      | <b>其他</b>     | <b>110.12.31</b> |
| 短期借款        | \$ 1,172,531        | 136,332          | -             | 1,308,863        |
| 租賃負債        | 37,813              | (9,943)          | 318           | 28,188           |
| 長期借款        | 1,250,000           | (250,000)        | -             | 1,000,000        |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 2,460,344</b> | <b>(123,611)</b> | <b>318</b>    | <b>2,337,051</b> |

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>  | <u>與本公司之關係</u> |
|---|----------------|
| EVERLIGHT USA, INC.(以下簡稱美國永光)                           | 本公司之子公司        |
| EVERLIGHT (HONG KONG) LIMITED<br>(以下簡稱香港永光)             | 本公司之子公司        |
| EVERLIGHT CHEMICALS (SINGAPORE)<br>PTE LTD. (以下簡稱新加坡永光) | 本公司之子公司        |
| EVERLIGHT EUROPE B.V. (以下簡稱荷蘭永光)                        | 本公司之子公司        |
| 全通科技股份有限公司(以下簡稱全通科技)                                    | 本公司之子公司        |
| ELITE FOREIGN TRADING INCORPORATION<br>(以下簡稱土耳其Elite)   | 本公司之子公司        |
| 明德國際倉儲貿易(上海)有限公司(以下簡稱上海明德)                              | 本公司之子公司        |
| 廣州明廣貿易有限公司(以下簡稱廣州明廣)                                    | 本公司之子公司        |
| 上海德樺貿易有限公司(以下簡稱上海德樺)                                    | 本公司之子公司        |
| 永光(蘇州)光電材料有限公司(以下簡稱蘇州永光)                                | 本公司之子公司        |
| 安泰半導體科技(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州安泰)                               | 本公司之子公司        |
| 宏輝投資股份有限公司(以下簡稱宏輝投資)                                    | 本公司之子公司        |
| 上海安立國際貿易有限公司(以下簡稱上海安立)                                  | 本公司之子公司        |
| 三義精細化工(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州三義)                                | 本公司之關聯企業       |
| 臺灣中華化學工業股份有限公司(以下簡稱中華化學)                                | 該公司之董事長為本公司之董事 |

#### (三) 與關係人間之重大交易事項：

##### 1. 營業收入

本公司與關係人之銷貨金額如下：

|     | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 2,058,186</u> | <u>2,696,954</u> |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之銷售收款期間，美國永光、土耳其Elite及上海安立分別為Open Account 100天、100天及120天外，其餘關係人交易為Open Account 90天。其他銷貨條件均比照一般銷售辦理。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|       | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|-------|------------------|---------------|
| 子公司   | \$ 1,738         | 1,601         |
| 其他關係人 | <u>37,371</u>    | <u>42,984</u> |
|       | <u>\$ 39,109</u> | <u>44,585</u> |

本公司對關係人之進貨價格、付款方式及其他交易條件與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。

3.其他

(1)本公司為關係人取得金融機構借款而連帶保證額度情形如下：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 美國永光 | <u>\$ 61,420</u> | <u>55,360</u>    |

(2)民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收子公司股利分別為3,040千元及6,945千元。

(3)民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收子公司墊付款分別為3,946千元及2,227千元。

(4)民國一一年及一一〇年十二月三十一日應付子公司墊付款分別為2,379千元及3,919千元。

4.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人</u> | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|-------------|------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人淨額  | 美國永光       | \$ 106,220        | 157,722          |
|             | 荷蘭永光       | 14,167            | 19,300           |
|             | 土耳其Elite   | 32,929            | 118,496          |
|             | 上海安立       | 91,893            | 91,313           |
|             | 其他子公司      | <u>149,654</u>    | <u>205,585</u>   |
|             |            | 394,863           | 592,416          |
| 其他應收款－關係人   | 子公司        | <u>6,986</u>      | <u>9,172</u>     |
|             |            | <u>\$ 401,849</u> | <u>601,588</u>   |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目    | 關係人   | 111.12.31        | 110.12.31     |
|---------|-------|------------------|---------------|
| 應付票據及帳款 | 其他關係人 | \$ 14,467        | 17,165        |
| 其他應付款   | 其他關係人 | -                | 2,676         |
| 應付帳款    | 子公司   | 64               | 513           |
| 其他應付款   | 子公司   | 2,379            | 3,919         |
|         |       | <u>\$ 16,910</u> | <u>24,273</u> |

(四)主要管理人員報酬

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 25,275        | 28,903        |
| 退職後福利  | 492              | 604           |
|        | <u>\$ 25,767</u> | <u>29,507</u> |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.12.31         | 110.12.31     |
|-------------|-------------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 165,246</u> | <u>69,339</u> |

十、重大之災害損失

本公司永光三廠於民國一一一年三月十日發生火災，造成部分建物、設備及存貨毀損，估計災害損失金額為66,851千元，前述金額已全數認列於民國一一一年度之其他利益及損失項下。本公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理理賠事宜中，本公司向保險公司及其公證人確認，將幾乎確定可收到保險公司之賠償款認列為其他應收款，且認列金額不超過各該資產之災害損失為限，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司認列保險理賠款金額為34,000千元，帳列前述其他利益及損失減項；惟保險理賠涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

十一、重大之期後事項：無。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 570,301     | 387,790     | 958,091 | 590,797     | 394,011     | 984,808 |
| 勞健保費用          | 60,941      | 38,880      | 99,821  | 58,165      | 36,971      | 95,136  |
| 退休金費用          | 25,963      | 21,320      | 47,283  | 24,413      | 19,501      | 43,914  |
| 董事酬金           | -           | 19,725      | 19,725  | -           | 20,185      | 20,185  |
| 其他員工福利費用       | 29,472      | 13,795      | 43,267  | 23,123      | 12,445      | 35,568  |
| 折舊費用(註)        | 422,798     | 86,026      | 508,824 | 428,164     | 94,099      | 522,263 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 106         | 31,729      | 31,835  | 221         | 28,786      | 29,007  |

(註)民國一一一年度及一一〇年折舊費用提列數為508,908千元及522,513千元，並扣除遞延利益為84千元及250千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度          | 110年度         |
|--------------|----------------|---------------|
| 員工人數         | <u>1,303</u>   | <u>1,294</u>  |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>10</u>      | <u>10</u>     |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 888</u>  | <u>903</u>    |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 741</u>  | <u>767</u>    |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(3.39)%</u> | <u>14.99%</u> |
| 監察人酬金        | <u>\$ -</u>    | <u>-</u>      |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

董事：

依本公司章程規定，董事之報酬，不論公司盈虧，授權董事會依其對本公司營運參與程序及貢獻之價值、並參酌同業水準議定之。薪資合理性均經薪資報酬委員會審議提報董事會。

經理人及員工：

經理人及員工之薪資及獎金，依本公司敘薪標準，考量其職務、貢獻、績效表現及承擔責任核定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、隸屬工會而有所差異，薪資水準以滿足員工維持基本生活需要及兼顧激勵與成就感為原則。其中，經理人之薪酬均經薪酬委員會討論提報董事會決議。



台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高金額  | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|---------|------|-----------|--------|---------|------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
|    |         |      |           |        |         |      |        |      |            |        |              |          | 名稱  | 價值 |                 |             |
| 0  | 本公司     | 蘇州永光 | 其他應收款—關係人 | 是      | 161,075 | -    | -      | -    | 2          | -      | 營運週轉         | -        | 無   | -  | 845,507         | 3,382,028   |

註1：本公司訂定「資金貸與及背書保證作業管理辦法」中規定，對他公司之資金貸與之總額以不超過公司淨值40%為限，對同一企業之資金貸與之限額以不超過公司淨值10%為限。

註2：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書保證對象 |      | 對單一企業背書保證限額(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|---------|---------|------|-----------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |         | 關係(註2)  | 公司名稱 |                 |            |          |        |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 本公司     | 美國永光    | 子公司  | 845,507         | 64,430     | 61,420   | 9,213  | -            | 0.73%                 | 2,113,768    | 是            | 否            | 否          |

註1：本公司訂定「資金貸與及背書保證作業管理辦法」中規定，本公司對他公司背書保證之總額以不超過本公司淨值25%為限，對同一企業背書之限額以不超過本公司淨值10%為限。

註2：背書保證對象與公司之關係：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司間。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位數

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱      | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                        | 期末     |         |      | 備註      |
|-------|----------------|-------------|-----------------------------|--------|---------|------|---------|
|       |                |             |                             | 股數或單位數 | 帳面金額    | 持股比例 |         |
| 宏輝投資  | 統一強棒貨幣市場基金     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動         | 237    | 4,020   | -    | 4,020   |
| 本公司   | 聚鼎科技股份有限公司     | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動    | 8,000  | 445,247 | 9%   | 453,600 |
| "     | 臺灣中華化學工業股份有限公司 | -           | "                           | 5,500  | 92,217  | 5%   | 134,750 |
| "     | 上福全球科技股份有限公司   | -           | "                           | 2,140  | 74,900  | 2%   | 63,023  |
| "     | 克天生物科技股份有限公司   | -           | "                           | 4,724  | 103,120 | 14%  | 214,659 |
| 宏輝投資  | 佳世達科技股份有限公司    | -           | "                           | 70     | 2,268   | -    | 1,971   |
| "     | 克天生物科技股份有限公司   | -           | "                           | 260    | 7,800   | 1%   | 11,814  |
| "     | 台寶生物科技股份有限公司   | -           | "                           | 414    | 11,400  | 1%   | 13,571  |
| 全通    | 上福全球科技股份有限公司   | -           | "                           | 2,140  | 74,900  | 2%   | 63,023  |
|       | 合計             |             | 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 |        | 144,559 |      | -       |
|       |                |             |                             |        | 956,411 |      | 956,411 |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱   | 關係   | 交易情形    |            |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |            |            | 備註     |
|----------|----------|------|---------|------------|--------|-------------------|------------|------------|--------|
|          |          |      | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間   | 單價                | 授信期間       | 應收(付)票據、帳款 |        |
| 本公司      | 荷蘭永光     | 子公司  | 495,161 | 7.30%      | OA90天  | 與一般客戶無顯著不同        | 與一般客戶無顯著不同 | 14,167     | 2.00%  |
| "        | 美國永光     | "    | 388,188 | 5.72%      | OA100天 | "                 | "          | 106,220    | 15.03% |
| "        | 土耳其Elite | "    | 286,532 | 4.22%      | OA100天 | "                 | "          | 32,929     | 4.66%  |
| "        | 蘇州永光     | "    | 199,499 | 2.94%      | OA90天  | "                 | "          | 36,228     | 5.13%  |
| "        | 上海明德     | "    | 182,539 | 2.69%      | OA90天  | "                 | "          | 58,546     | 8.28%  |
| "        | 上海安立     | "    | 179,109 | 2.64%      | OA120天 | "                 | "          | 91,893     | 13.00% |
| "        | 上海德樺     | "    | 162,534 | 2.40%      | OA90天  | "                 | "          | 40,788     | 5.77%  |
| 全通       | 蘇州永光     | 聯屬公司 | 162,624 | 2.40%      | OA90天  | "                 | "          | 36,153     | 5.11%  |

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 交易對象 | 關係  | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額<br>(截至112.03.16止) | 提列備抵損失<br>金額 |
|------|-----|-----------|------|-----------|------|-------------------------------------|--------------|
|      |     |           |      | 金額        | 處理方式 |                                     |              |
| 本公司  | 子公司 | 106,220   | 2.94 | -         | -    | 49,485                              | -            |

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司名稱  | 所在地區 | 主要營業項目                       | 原始投資金額    |           | 期末持有   |         | 被投資公司本<br>期(損)益 | 本期認列之稅<br>資(損)益 | 備註 |
|------------|----------|------|------------------------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------------|-----------------|----|
|            |          |      |                              | 本期末       | 上期末       | 股數     | 比率      |                 |                 |    |
| 本公司        | 美國永光     | 美國   | 化工產品暨化工原料之買賣                 | 88,868    | 88,868    | 300    | 100.00% | 14,189          | 14,189          |    |
| "          | 香港永光     | 香港   | 化工產品暨化工原料之買賣                 | 34,579    | 34,579    | 1,000  | 100.00% | 592             | 592             |    |
| "          | 新加坡永光    | 新加坡  | 以投資為專業                       | 794,290   | 779,115   | 24,800 | 100.00% | (11,235)        | (11,235)        |    |
| "          | 荷蘭永光     | 荷蘭   | 化工產品暨化工原料之買賣                 | 7,890     | 7,890     | 1      | 100.00% | 23,406          | 23,406          |    |
| "          | 全通科技     | 新竹市  | 生產及銷售雷射印表機、影印機及傳真<br>機用碳粉與卡匣 | 242,192   | 242,192   | 44,906 | 76.15%  | 81,082          | 60,691          |    |
| "          | 土耳其Elite | 土耳其  | 化工產品暨化工原料之買賣                 | 45,016    | 45,016    | 22     | 50.00%  | 9,081           | 4,541           |    |
| "          | 米迦勒傳播    | 台北市  | 有線電視頻道之經營                    | 19,000    | 19,000    | 1,900  | 22.35%  | 1,498           | 335             |    |
| "          | 鐵研科技     | 桃園市  | 生產電感磁芯及鋰電池正極材料等產品            | 58,600    | 58,600    | 4,856  | 16.78%  | (190)           | 260             |    |
| "          | 達楷生醫     | 桃園市  | 銷售醫療器材及提供生物技術等服務             | -         | 62,555    | -      | -       | -               | -               | 註1 |
| "          | 宏輝投資     | 台北市  | 以投資為專業                       | 100,000   | 100,000   | 10,000 | 100.00% | 121             | 121             |    |
|            | 未實現銷貨損益  |      |                              | -         | -         | -      |         | (84,761)        | -               |    |
|            |          |      |                              | 1,390,435 | 1,437,815 |        |         | 2,009,543       | 92,900          |    |
| 新加坡永光      | 越南永光     | 越南   | 化工產品暨化工原料之買賣                 | 12,140    | -         | -      | 100.00% | 11,974          | 34              |    |

註1：本公司決議辦理達楷生醫之解散清算，相關清算程序已於民國一一年十二月十五日辦理完竣。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                       | 實收資本額          |         | 投資<br>方式 | 本期末自台灣匯出<br>累積投資金額 |         | 本期末自台灣匯出<br>累積投資金額 |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期末止<br>已收匯投資收益 |        |
|---------------|------------------------------|----------------|---------|----------|--------------------|---------|--------------------|---------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------|
|               |                              | 美金/人民幣         | 新台幣     |          | 美金                 | 新台幣     | 美金                 | 新台幣     |               |                         |                      |              |                   |        |
| 上海明德          | 化工產品暨化工原<br>料之買賣             | 1,700<br>(註7)  | 52,207  | (註6)     | 700                | 21,497  | 700                | 21,497  | 12,847        | 100.00%                 | 12,847               | 161,293      | 2,961             | 90,932 |
| 廣州明德          | 化工產品暨化工原<br>料之買賣             | 700<br>(註6)    | 21,497  | (註6)     | 200                | 6,142   | 200                | 6,142   | 8,074         | 100.00%                 | 8,074                | 100,914      | 1,523             | 46,771 |
| 上海德華          | 化工產品暨化工原<br>料之買賣             | 1,250<br>(註6)  | 38,388  | (註6)     | 1,100              | 33,781  | 1,100              | 33,781  | (3,040)       | 100.00%                 | (3,040)              | 148,172      | 950               | 29,175 |
| 蘇州永光          | 生產及銷售色料、<br>碳粉與電子用高科<br>技化學品 | 23,650<br>(註4) | 726,292 | (註1)     | 18,600             | 571,206 | 18,600             | 571,206 | (15,545)      | 100.00%                 | (15,545)             | 853,225      | -                 | -      |
| 蘇州安泰          | 銷售電子用高科技<br>化學品              | 15,013<br>(註4) | 66,177  | (註1)     | 650                | 19,962  | 650                | 19,962  | (6,341)       | 29.80%                  | (1,990)              | 12,918       | -                 | -      |
| 上海安立          | 銷售電子用高科技<br>化學品              | 157<br>(註5)    | 4,821   | (註5)     | -                  | -       | -                  | -       | (3,271)       | 56.25%                  | (1,840)              | 11,340       | -                 | -      |
| 蘇州三義          | 生產及銷售化工產<br>品暨化工原料           | 6,600<br>(註4)  | 202,686 | (註1)     | 2,490              | 76,468  | 2,490              | 76,468  | 17,219        | 40.00%                  | 6,888                | 68,181       | -                 | -      |

註1：透過第三地區(新加坡永光公司)再投資大陸公司。

註2：係依台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表，以權益法評價計列。

註3：新台幣對美元匯率為1：30.71、新台幣對人民幣匯率為1：4.408。除另有註明者外，係以新台幣千元為單位。

註4：係新加坡永光以自有資金投資者分別為：蘇州永光USD5,050千元及蘇州安泰USD150千元，另蘇

州安泰因營業所需於將原註冊資本美金1,200千元變更為人民幣8,445千元後，另增加實收資本額至15,013千元。

註5：係蘇州安泰公司以自有資金RMB1,000千元投資設立上海安立公司，折合為USD157千元。

註6：係蘇州永光公司以發行股份投資者分別為：上海明德公司USD1,700千元、廣州明德公司USD700千元及上海德華公司USD1,250千元、。

註7：其中USD1,000千元係盈餘轉列資本。

2. 轉投資大陸地區限額：

| 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議會<br>核准投資金額      | 依經濟部投資審議會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 781,170<br>(USD 25,437) | 710,814<br>(USD 23,146) | 5,284,018                |

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與經濟部投資審議會核准投資金額之差異美金(2,291)千元，包括上海明德公司盈餘轉列資本美金1,000千元及新加坡永光公司自有資金投資美金2,425千元及累積盈餘匯回美金(5,716)千元。

3. 重大交易事項：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 陳定川          | 58,000,000 | 10.58% |
| 永德投資股份有限公司   | 49,000,000 | 8.94%  |

單位：股

## 台灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

臺灣永光化學工業股份有限公司



董事長 陳建信





# Better Chemistry Better Life



**MIX**  
Paper from  
responsible sources  
FSC™ C007854



**PRINTED WITH  
SOY INK™**