

股票代碼：1711

台灣永光化學工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市敦化南路二段77號5~6樓
電話：(02) 2706-6006

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~37
(七)關係人交易	37~38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	44
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	46



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

會計師核閱報告

台灣永光化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)242,678千元及270,525千元，分別占合併資產總額之1.84%及1.95%；負債總額分別為29,584千元及34,043千元，分別占合併負債總額之0.67%及0.65%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為(4,538)千元、2,680千元、(9,631)千元及4,523千元，分別占合併綜合損益之18.06%、(1.20)%、(6.80)%及(2.09)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為136,886千元及132,591千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(272)千元、5,093千元、(2,526)千元及6,676千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏



唐嘉鍊



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一二年八月十日

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

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,155,904	9	1,215,150	9	1,366,391	10	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,797,536	14	1,665,417	13	2,088,665	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	97,070	1	4,020	-	100,197	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	42,500	-	12,500	-	200,000	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	60,000	-	-	-	61,014	-	2151 應付票據(附註七)	29,648	-	89,065	1	235,022	2
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十))	179,143	1	188,005	2	213,008	2	2170 應付帳款(附註七)	402,777	3	341,564	3	412,589	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十))	1,334,173	10	1,346,800	10	1,663,725	12	2209 其他應付款(附註六(十九))	325,239	3	502,833	4	440,825	3
130X 存貨(附註六(四)及十)	3,881,788	30	3,970,872	30	3,857,275	28	2213 應付設備款	16,906	-	36,334	-	16,789	-
1476 其他金融資產—流動(附註十)	26,309	-	64,518	-	72,084	-	2216 應付股利(附註(十七)及七)	191,713	2	-	-	273,876	2
1479 其他流動資產(附註六(八))	118,975	1	114,841	1	110,708	1	2230 本期所得稅負債	50,989	-	41,077	-	89,102	1
流動資產合計	<u>6,853,362</u>	<u>52</u>	<u>6,904,206</u>	<u>52</u>	<u>7,444,402</u>	<u>54</u>	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	32,843	-	35,421	-	32,598	-
非流動資產：							2399 其他流動負債(附註六(十四))	55,929	-	45,038	-	69,045	-
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))	1,063,420	8	956,411	7	993,857	7	流動負債合計	<u>2,946,080</u>	<u>22</u>	<u>2,769,249</u>	<u>21</u>	<u>3,858,511</u>	<u>28</u>
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	136,886	1	133,663	1	132,591	1	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、九及十)	4,501,691	34	4,541,097	35	4,705,633	34	2540 長期借款(附註六(十二))	1,027,500	8	1,087,500	8	830,000	6
1755 使用權資產(附註六(九))	265,309	2	279,846	2	286,952	2	2570 遞延所得稅負債	95,327	1	95,327	1	86,879	1
1780 無形資產(附註六(十))	143,202	1	151,334	2	109,390	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	223,334	2	233,814	2	241,832	2
1840 遞延所得稅資產	59,464	1	59,464	-	109,394	1	2640 淨確定福利負債	67,599	-	75,952	1	179,482	1
1915 預付設備款	127,075	1	89,671	1	54,886	-	2670 其他非流動負債(附註六(十四))	82,064	1	63,964	-	63,964	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(三)及(二十))	3,282	-	3,387	-	3,604	-	非流動負債合計	<u>1,495,824</u>	<u>12</u>	<u>1,556,557</u>	<u>12</u>	<u>1,402,157</u>	<u>10</u>
1990 其他非流動資產	12,608	-	13,424	-	35,495	-	負債總計	<u>4,441,904</u>	<u>34</u>	<u>4,325,806</u>	<u>33</u>	<u>5,260,668</u>	<u>38</u>
非流動資產合計	<u>6,312,937</u>	<u>48</u>	<u>6,228,297</u>	<u>48</u>	<u>6,431,802</u>	<u>46</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(五)、(六)及(十七))：						
資產總計	<u>\$ 13,166,299</u>	<u>100</u>	<u>13,132,503</u>	<u>100</u>	<u>13,876,204</u>	<u>100</u>	3100 股本	5,477,522	42	5,477,522	42	5,477,522	40
							3200 資本公積	474,558	4	474,558	3	474,558	3
							3300 保留盈餘	2,288,634	17	2,432,588	19	2,222,344	16
							3400 其他權益	155,001	1	70,404	1	118,895	1
							歸屬於母公司業主之權益合計	<u>8,395,715</u>	<u>64</u>	<u>8,455,072</u>	<u>65</u>	<u>8,293,319</u>	<u>60</u>
							36XX 非控制權益(附註六(六))	328,680	2	351,625	2	322,217	2
							權益總計	<u>8,724,395</u>	<u>66</u>	<u>8,806,697</u>	<u>67</u>	<u>8,615,536</u>	<u>62</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 13,166,299</u>	<u>100</u>	<u>13,132,503</u>	<u>100</u>	<u>13,876,204</u>	<u>100</u>

董事長：陳建信



經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,906,046	100	2,323,801	100	3,848,076	100	4,736,034	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(九)、(十三)、(十五)、(十九)、七及十二)	1,524,634	80	1,795,260	77	3,067,011	80	3,658,674	77
5950 營業毛利	381,412	20	528,541	23	781,065	20	1,077,360	23
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(九)、(十三)、(十五)、(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	195,189	10	244,782	10	375,983	10	495,504	10
6200 管理費用	96,427	5	89,116	4	187,728	5	170,156	4
6300 研究發展費用	89,793	5	92,203	4	168,964	4	177,937	4
6450 預期信用減損損失(利益)	1,162	-	(2,922)	-	(3,968)	-	(4,214)	-
營業費用合計	382,571	20	423,179	18	728,707	19	839,383	18
6900 營業淨利(損)	(1,159)	-	105,362	5	52,358	1	237,977	5
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(七)、(十三)、(二十一)及十)：								
7100 利息收入	4,468	-	1,295	-	5,092	-	1,880	-
7010 其他收入	12,000	1	38,458	1	12,000	-	38,458	1
7020 其他利益及損失	26,272	1	18,400	1	44,728	1	46,744	1
7050 財務成本	(23,978)	(1)	(15,341)	(1)	(45,562)	(1)	(27,138)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(272)	-	5,093	-	(2,526)	-	6,676	-
營業外收入及支出合計	18,490	1	47,905	1	13,732	-	66,620	1
7900 稅前淨利	17,331	1	153,267	6	66,090	1	304,597	6
7951 減：所得稅費用(附註六(十六))	4,625	-	27,797	1	13,469	-	54,254	1
8200 本期淨利	12,706	1	125,470	5	52,621	1	250,343	5
8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十七)及(二十二))：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	(17,292)	(1)	(346,795)	(15)	107,863	3	(514,908)	(11)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(17,292)	(1)	(346,795)	(15)	107,863	3	(514,908)	(11)
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	(17,597)	(1)	(273)	-	(15,743)	-	48,691	1
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,943)	-	(1,582)	-	(3,202)	-	(988)	-
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	(20,540)	(1)	(1,855)	-	(18,945)	-	47,703	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(37,832)	(2)	(348,650)	(15)	88,918	3	(467,205)	(10)
8500 本期綜合損益總額	\$ (25,126)	(1)	(223,180)	(10)	141,539	4	(216,862)	(5)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 10,371	1	117,263	5	47,554	1	237,212	5
8620 非控制權益	2,335	-	8,207	-	5,067	-	13,131	-
	\$ 12,706	1	125,470	5	52,621	1	250,343	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (29,106)	(1)	(236,069)	(10)	132,356	4	(238,945)	(5)
8620 非控制權益	3,980	-	12,889	-	9,183	-	22,083	-
	\$ (25,126)	(1)	(223,180)	(10)	141,539	4	(216,862)	(5)
9750 基本每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)	\$ 0.02		0.21		0.09		0.43	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)	\$ 0.02		0.21		0.09		0.43	

董事長：陳建信



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬



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

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					國外營運機構 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	
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		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				合計
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
本期淨利	-	-	-	-	237,212	237,212	-	-	-	237,212	13,131	250,343
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	39,695	(515,852)	(476,157)	(476,157)	8,952	(467,205)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	237,212	237,212	39,695	(515,852)	(476,157)	(238,945)	22,083	(216,862)
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	39,381	-	(39,381)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(273,876)	(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)	-	-	-
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,143,947	30,438	1,047,959	2,222,344	(90,623)	209,518	118,895	8,293,319	322,217	8,615,536
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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
本期淨利	-	-	-	-	47,554	47,554	-	-	-	47,554	5,067	52,621
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20,254)	105,056	84,802	84,802	4,116	88,918
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,554	47,554	(20,254)	105,056	84,802	132,356	9,183	141,539
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	45,770	-	(45,770)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(191,713)	(191,713)	-	-	-	(191,713)	-	(191,713)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,128)	(32,128)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	205	205	-	(205)	(205)	-	-	-
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,189,717	30,438	1,068,479	2,288,634	(97,241)	252,242	155,001	8,395,715	328,680	8,724,395

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳建信



經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬



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

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 66,090	304,597
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	299,491	323,997
攤銷費用	26,293	18,140
預期信用減損迴轉利益	(3,968)	(4,214)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(300)	(5,949)
利息費用	45,562	27,138
利息收入	(5,092)	(1,880)
股利收入	(12,000)	(38,458)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	2,526	(6,676)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(700)	2,670
處分投資損失	4,834	-
災害損失(迴轉利益)	(6,352)	31,345
其他	449	(12)
收益費損項目合計	350,743	346,101
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：		
應收票據	(259)	6,102
應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產—非流動)	(5,612)	3,163
存貨	90,892	(305,380)
其他金融資產—流動	31,886	(6,732)
其他流動資產	(4,997)	16,179
與營業活動相關之資產之淨變動	111,910	(286,668)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(59,369)	(3,887)
應付帳款	61,315	83,813
其他應付款	(169,317)	(94,158)
其他流動負債	(4,980)	16,253
淨確定福利負債	(8,354)	(37,968)
其他非流動負債	34,000	(2,374)
與營業活動相關之負債之淨變動	(146,705)	(38,321)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(34,795)	(324,989)
調整項目合計	315,948	21,112
營運產生之現金流入	382,038	325,709
收取之利息	5,041	1,781
收取之股利	12,000	35,598
支付之所得稅	(3,528)	(97,694)
營業活動之淨現金流入	395,551	265,394
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(90,000)	(60,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	30,000	2,488
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(92,750)	(46,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,000
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,069)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	853	31,169
預付投資款增加	-	(25,320)
取得不動產、廠房及設備	(191,993)	(117,541)
處分不動產、廠房及設備	1,193	980
取得無形資產	(28,899)	(11,708)
處分無形資產	11,037	-
其他金融資產—非流動減少(增加)	113	(44)
其他非流動資產減少	504	1,882
預付設備款增加	(107,256)	(102,804)
喪失子公司而產生之現金流出	(31,947)	-
投資活動之淨現金流出	(499,145)	(324,967)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,838,061	2,771,948
短期借款減少	(2,695,442)	(2,746,877)
舉借長期借款	1,470,000	30,000
償還長期借款	(1,500,000)	-
租賃本金償還	(17,395)	(16,839)
支付之利息	(44,631)	(26,462)
子公司分配現金股利予非控制權益	(7,258)	(7,181)
籌資活動之淨現金流入	43,335	4,589
匯率變動之影響	1,013	(28,378)
本期現金及約當現金減少數	(59,246)	(83,362)
期初現金及約當現金餘額	1,215,150	1,449,753
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,155,904	1,366,391

董事長：陳建信



(請詳閱後合併財務報告附註)
經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬



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
民國一一二年及一一一年第二季
(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八月十日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二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」

(二)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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	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。

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「負債分類為流動或非流動」
- 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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

1. 喪失對子公司之控制

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	EVERLIGHT USA, INC. (以下簡稱美國永光)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	100.00	100.00	-
本公司	EVERLIGHT (HONG KONG) LIMITED (以下簡稱香港永光)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	100.00	100.00	(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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	EVERLIGHT CHEMICALS (SINGAPORE) PTE LTD. (以下簡稱新加坡永光)	以投資為專業	100.00	100.00	100.00	(註1)
本公司	EVERLIGHT EUROPE B.V. (以下簡稱荷蘭永光)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	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	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	50.00	(註2)
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3)
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	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	29.80	56.25	(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	56.25	-	(註1)、 (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	100.00	-	(註1) 、(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	100.00	-
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	100.00	-
蘇州永光	上海德祥貿易有限公司(以下簡稱上海德祥)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	100.00	100.00	-
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	100.00	(註1)

(註1)係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(註2)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。

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)

(註3)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(自民國一二年一月起不再列入合併財務報告編制主體)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%，並於民國一二年一月五日進行董事改選後，經評估已對其喪失控制力並轉列採用權益法投資。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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。

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第三十四號「期中財務報導」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。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一年度合併財務報告附註五一致。

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)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金	\$ 2,581	1,848	2,897
銀行存款	1,043,168	1,120,733	1,228,621
定期存款	<u>110,155</u>	<u>92,569</u>	<u>134,873</u>
現金及約當現金	<u>\$ 1,155,904</u>	<u>1,215,150</u>	<u>1,366,391</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)。

(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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
貨幣市場基金	\$ 96,847	4,020	94,359
選擇權合約	<u>223</u>	<u>-</u>	<u>5,838</u>
合 計	<u>\$ 97,070</u>	<u>4,020</u>	<u>100,197</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生性工具明細如下：

	<u>112.6.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
選擇權合約	<u>\$ 1,900</u>	EUR	112/7/28~112/12/29
	<u>111.6.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
選擇權合約	<u>\$ 800</u>	EUR	111/7/29~111/10/31
選擇權合約	<u>\$ 3,000</u>	USD	111/12/30

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(二十一)。民國一一一年十二月三十一日無是項交易。

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 838,456	716,367	842,427
國內非上市(櫃)公司股票	224,964	240,044	151,430
	<u>\$ 1,063,420</u>	<u>956,411</u>	<u>993,857</u>

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。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日依策略規劃出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值分別為853千元及31,169千元，累積處分利益分別為205千元10,243千元，業將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
政府公債	\$ 60,000	-	60,000
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	1,014
	<u>\$ 60,000</u>	<u>-</u>	<u>61,014</u>

(1) 合併公司於民國一一二年及一一一年六月皆按面額60,000千元購買政府公債，到期日分別為民國一一五年四月二十六日及民國一一一年七月十二日，其有效利率為0.81%~0.9%及0.41%。民國及一一一年十二月三十一日，無是項交易。

(2) 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. 信用風險及其他價格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。

(三) 應收款項

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 179,488	189,088	214,025
應收帳款	1,358,276	1,374,869	1,694,234
催收款項(列入其他金融資產—非流動)	36,731	37,518	41,199
減：備抵損失	(61,179)	(66,670)	(72,725)
	<u>\$ 1,513,316</u>	<u>1,534,805</u>	<u>1,876,733</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：

	112.6.30		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,425,873	0.01%~0.16%	1,104
逾期1~90天以下	104,351	0.73%~11.13%	17,595
逾期91~365天以下	7,540	12.74%~42.77%	5,749
逾期一年以上	<u>36,731</u>	100%	<u>36,731</u>
	<u>\$ 1,574,495</u>		<u>61,179</u>

	111.12.31		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 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>\$ 1,601,475</u>		<u>66,670</u>

	111.6.30		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,768,661	0.01%~0.32%	1,718
逾期1~90天以下	128,423	1.41%~12.02%	24,711
逾期91~365天以下	11,175	16.82%~51.14%	5,097
逾期一年以上	<u>41,199</u>	100%	<u>41,199</u>
	<u>\$ 1,949,458</u>		<u>72,725</u>

備抵損失歸屬予：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 345	1,083	1,017
應收帳款	24,103	28,069	30,509
催收帳款	<u>36,731</u>	<u>37,518</u>	<u>41,199</u>
	<u>\$ 61,179</u>	<u>66,670</u>	<u>72,725</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)

合併公司應收款項之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 66,670	75,815
認列(迴轉)之減損損失	(3,968)	(4,214)
本期因無法收回而沖銷之金額	(638)	-
匯率影響數	<u>(885)</u>	<u>1,124</u>
期末餘額	<u>\$ 61,179</u>	<u>72,725</u>

上述金融資產未有供質押擔保之情事。

(四)存 貨

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原料	\$ 1,049,804	1,088,520	1,132,117
物料	20,983	24,429	31,216
在製品	736,465	626,665	556,735
製成品	2,023,144	2,172,424	1,827,452
在途原料	<u>51,392</u>	<u>58,834</u>	<u>309,755</u>
	<u>\$ 3,881,788</u>	<u>3,970,872</u>	<u>3,857,275</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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
跌價損失	\$ 1,902	1,975	2,778	786
盤虧淨額	1,352	423	1,348	967
未分攤之製造費用	69,598	46,171	155,918	82,534
報廢損失	-	2,714	764	6,417
下腳收入	<u>(507)</u>	<u>(701)</u>	<u>(860)</u>	<u>(1,082)</u>
	<u>\$ 72,345</u>	<u>50,582</u>	<u>159,948</u>	<u>89,622</u>

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 136,886</u>	<u>133,663</u>	<u>132,591</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. 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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>	
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>136,886</u>	<u>133,663</u>	<u>132,591</u>	
	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利 \$	(272)	5,093	(2,526)	6,676
其他綜合損益	(2,943)	(1,582)	(3,202)	(988)
綜合損益總額	\$ <u>(3,215)</u>	<u>3,511</u>	<u>(5,728)</u>	<u>5,688</u>

3. 喪失對子公司之控制

子公司蘇州安泰於民國一一二年一月五日進行董事改選，合併公司對蘇州安泰之董事席次由原五席中持有三席降為持有兩席，經重新評估合併公司對蘇州安泰喪失控制力，依國際財務報導準則規定，原持有股權視為處分並重新取得，並以喪失控制日之公允價值重新認列為關聯企業投資之再取得成本。

合併公司因此除列蘇州安泰之資產、負債及相關權益組成部分，並認列處分損失4,834千元，帳列於其他利益及損失項下。

民國一一二年一月五日蘇州安泰資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 31,947
應收帳款及票據淨額	16,289
存貨淨額	315
其他流動資產	889
不動產、廠房及設備淨額	980
使用權資產淨額	3,397
應付帳款	(846)
應付帳款關係人	(7,610)
其他流動負債	(430)
租賃負債	(3,723)
淨資產之帳面金額	\$ <u>41,208</u>

4. 擔保

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，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。

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)

(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/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
全通科技	台灣	23.85 %	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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$ 765,502	706,102	661,319
非流動資產	819,923	818,481	817,034
流動負債	(417,646)	(413,160)	(470,869)
非流動負債	(305,658)	(268,912)	(212,894)
淨資產	\$ 862,121	842,511	794,590
非控制權益期末帳面金額	\$ 205,583	200,906	189,479

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業收入	\$ 222,134	275,237	461,609	509,199
本期淨利	9,799	20,282	25,530	31,299
本期其他綜合損益	(2,461)	3,424	11,770	3,959
本期綜合損益總額	\$ 7,338	23,706	37,300	35,258
歸屬於非控制權益之本 期淨利	\$ 2,337	4,838	6,088	7,465
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ 1,750	5,654	8,895	8,409

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 5,031	25,863	(65,935)	93,158
投資活動現金流量	(12,132)	(867)	(18,792)	(2,025)
籌資活動現金流量	7,608	24,472	73,309	(69,308)
現金及約當現金增加 (減少)數	\$ 507	49,468	(11,418)	21,825
支付予非控制權益之 股利	\$ 4,218	-	4,218	-

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)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 改良物	房屋 及建築	設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 894,152	159,000	4,494,950	9,854,921	126,296	15,529,319
增 添	-	34,000	6,491	57,654	74,420	172,565
處分	-	-	(110)	(41,766)	-	(41,876)
重分類(註)	-	-	12,309	85,798	(19,319)	78,788
喪失子公司影響數	-	-	-	(4,382)	-	(4,382)
匯率變動之影響	53	-	(8,869)	(21,272)	(324)	(30,412)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 894,205</u>	<u>193,000</u>	<u>4,504,771</u>	<u>9,930,953</u>	<u>181,073</u>	<u>15,704,002</u>
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	-	-	8,159	35,360	47,749	91,268
處 分	-	-	(5,855)	(383,913)	(1,345)	(391,113)
重分類(註)	-	-	7,523	36,241	30,436	74,200
匯率變動之影響	251	-	8,924	18,486	228	27,889
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 894,031</u>	<u>159,000</u>	<u>4,479,243</u>	<u>9,678,557</u>	<u>220,435</u>	<u>15,431,266</u>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	20,537	2,887,767	8,079,918	-	10,988,222
折 舊	-	4,605	79,101	197,538	-	281,244
處分	-	-	(66)	(41,317)	-	(41,383)
喪失子公司影響數	-	-	-	(3,402)	-	(3,402)
匯率變動之影響	-	-	(5,204)	(17,166)	-	(22,370)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>25,142</u>	<u>2,961,598</u>	<u>8,215,571</u>	<u>-</u>	<u>11,202,311</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	12,588	2,726,137	7,998,867	-	10,737,592
折 舊	-	3,975	84,292	218,049	-	306,316
處 分	-	-	(5,795)	(332,323)	-	(338,118)
匯率變動之影響	-	-	5,064	14,779	-	19,843
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,563</u>	<u>2,809,698</u>	<u>7,899,372</u>	<u>-</u>	<u>10,725,633</u>
帳面價值：						
民國112年1月1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112年6月30日	<u>\$ 894,205</u>	<u>167,858</u>	<u>1,543,173</u>	<u>1,715,382</u>	<u>181,073</u>	<u>4,501,691</u>
民國111年1月1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>
民國111年6月30日	<u>\$ 894,031</u>	<u>142,437</u>	<u>1,669,545</u>	<u>1,779,185</u>	<u>220,435</u>	<u>4,705,633</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.民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，利息資本化金額分別為4,326千元及1,200千元，其資本化月利率區間分別為0.14%~0.28%及0.08%~0.10%。
- 2.於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付款項	\$ 76,639	92,097	62,529
應收營業稅退稅款	33,410	22,744	36,225
暫付款	8,926	-	11,826
其他	-	-	128
	<u>\$ 118,975</u>	<u>114,841</u>	<u>110,708</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 及 建 築</u>	<u>設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 218,381	162,300	18,513	399,194
增 添	-	7,910	1,913	9,823
減 少	-	(14,431)	(1,513)	(15,944)
因喪失子公司而產生之減少數	-	(8,445)	-	(8,445)
匯率變動之影響	(637)	(2,251)	80	(2,808)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 217,744</u>	<u>145,083</u>	<u>18,993</u>	<u>381,820</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 217,239	136,290	15,727	369,256
增 添	815	14,268	3,769	18,852
減 少	-	(1,891)	(1,595)	(3,486)
匯率變動之影響	476	1,871	(17)	2,330
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 218,530</u>	<u>150,538</u>	<u>17,884</u>	<u>386,952</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 22,928	87,542	8,878	119,348
本期折舊	2,875	13,667	1,705	18,247
減 少	-	(13,147)	(1,514)	(14,661)
因喪失子公司產生之減少數	-	(5,048)	-	(5,048)
匯率變動之影響	(77)	(1,374)	76	(1,375)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 25,726</u>	<u>81,640</u>	<u>9,145</u>	<u>116,511</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)

	土 地	房 屋 及 建 築	設 備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 17,153	60,000	7,543	84,696
本期折舊	2,876	12,959	1,846	17,681
減 少	-	(1,645)	(1,595)	(3,240)
匯率變動之影響	39	840	(16)	863
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 20,068</u>	<u>72,154</u>	<u>7,778</u>	<u>100,000</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 195,453</u>	<u>74,758</u>	<u>9,635</u>	<u>279,846</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 192,018</u>	<u>63,443</u>	<u>9,848</u>	<u>265,309</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 200,086</u>	<u>76,290</u>	<u>8,184</u>	<u>284,560</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 198,462</u>	<u>78,384</u>	<u>10,106</u>	<u>286,952</u>

(十)無形資產

	REACH			
	登記相關費用	電腦軟體	其 他	總 計
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 89,837</u>	<u>58,275</u>	<u>3,222</u>	<u>151,334</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 82,770</u>	<u>58,275</u>	<u>2,157</u>	<u>143,202</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 110,402</u>	<u>-</u>	<u>5,354</u>	<u>115,756</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 105,132</u>	<u>-</u>	<u>4,258</u>	<u>109,390</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款

	借款幣別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款	台幣	\$ 795,000	465,000	632,800
無擔保銀行借款	人民幣	354,705	326,892	326,692
無擔保銀行借款	美金	568,238	793,902	1,049,486
應付短期票券	台幣	79,593	79,623	79,687
合 計		<u>\$ 1,797,536</u>	<u>1,665,417</u>	<u>2,088,665</u>
尚未使用額度		<u>\$ 4,040,731</u>	<u>3,843,932</u>	<u>3,721,088</u>
利率區間		<u>1.67%~7.14%</u>	<u>1.09%~7.25%</u>	<u>0.67%~4.60%</u>

合併公司自貨幣市場獲取資金，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日委託大中票券發行短期票券。

合併公司未有以資產設定抵押供短期銀行借款之擔保情形。

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)

(十二)長期借款

112.6.30				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	台幣	1.88%~2.48%	114.1~116.6	\$ 1,070,000
減：一年內到期部分				(42,500)
合計				\$ <u>1,027,500</u>
尚未使用額度				\$ <u>380,000</u>

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%~2.22%	113.1~116.06	\$ 1,100,000
減：一年內到期部分				(12,500)
合計				\$ <u>1,087,500</u>
尚未使用額度				\$ <u>350,000</u>

111.6.30				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	台幣	1.15%~1.77%	112.6~116.6	\$ 1,030,000
減：一年內到期部分				(200,000)
合計				\$ <u>830,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>420,000</u>

利息費用請詳附註六(二十一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>32,843</u>	<u>35,421</u>	<u>32,598</u>
非流動	\$ <u>223,334</u>	<u>233,814</u>	<u>241,832</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,430</u>	<u>1,552</u>	<u>2,881</u>	<u>3,069</u>
短期及低價值租賃之費用	\$ <u>1,293</u>	<u>1,554</u>	<u>2,356</u>	<u>2,443</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)

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>112年1月至6月</u> \$ <u>22,632</u>	<u>111年1月至6月</u> <u>22,351</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，部分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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
期初餘額	\$ 87,450	87,450	87,450
本期新增	34,000	-	-
本期減少	<u>(23,850)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 97,600</u>	<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

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,090	1,465	2,410	2,866
營業費用	<u>827</u>	<u>1,652</u>	<u>1,822</u>	<u>2,662</u>
	<u>\$ 1,917</u>	<u>3,117</u>	<u>4,232</u>	<u>5,528</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 12,748	8,432	18,878	17,358
營業費用	<u>8,832</u>	<u>6,637</u>	<u>15,129</u>	<u>14,543</u>
	<u>\$ 21,580</u>	<u>15,069</u>	<u>34,007</u>	<u>31,901</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)

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>4,625</u>	<u>27,797</u>	<u>13,469</u>	<u>54,254</u>

2.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

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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%。

2.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十六日及民國一一一年三月二十四日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>配息率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配息率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.35	\$ <u>191,713</u>	0.50	<u>273,876</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)

3.其他權益(稅後淨額)

	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	非控制權益	合 計
民國112年1月1日	\$ (76,987)	147,391	15,489	85,893
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	-	105,056	2,807	107,863
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(17,052)	-	1,309	(15,743)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(3,202)	-	-	(3,202)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(205)	-	(205)
民國112年6月30日	<u>\$ (97,241)</u>	<u>252,242</u>	<u>19,605</u>	<u>174,606</u>
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	-	(515,852)	944	(514,908)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	40,683	-	8,008	48,691
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(988)	-	-	(988)
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6月30日	<u>\$ (90,623)</u>	<u>209,518</u>	<u>377</u>	<u>119,272</u>

(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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	<u>\$ 10,371</u>	<u>117,263</u>	<u>47,554</u>	<u>237,212</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>547,752</u>	<u>547,752</u>	<u>547,752</u>	<u>547,752</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.21</u>	<u>0.09</u>	<u>0.43</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	<u>\$ 10,371</u>	<u>117,263</u>	<u>47,554</u>	<u>237,212</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	547,752	547,752	547,752	547,752
員工酬勞之影響	53	390	702	1,252
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>547,805</u>	<u>548,142</u>	<u>548,454</u>	<u>549,004</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.02</u>	<u>0.21</u>	<u>0.09</u>	<u>0.43</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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 1,148	7,490	3,491	14,352
董事酬勞	459	2,996	1,396	5,741
	<u>\$ 1,607</u>	<u>10,486</u>	<u>4,887</u>	<u>20,093</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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為24,194千元及29,722千元，董事酬勞提列金額分別為9,678千元及11,909千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年4月至6月</u>					<u>合 計</u>
	<u>色料部門</u>	<u>特化部門</u>	<u>電化部門</u>	<u>碳粉部門</u>	<u>醫藥部門</u>	
主要地區市場：						
臺灣	\$ 76,221	64,538	138,308	6,506	1,495	287,068
美洲	37,901	90,607	-	71,636	5,839	205,983
亞洲	554,144	235,614	126,941	166,449	19,172	1,102,320
歐洲	105,457	83,586	-	39,226	27,303	255,572
其他	21,217	25,243	-	8,643	-	55,103
	<u>\$ 794,940</u>	<u>499,588</u>	<u>265,249</u>	<u>292,460</u>	<u>53,809</u>	<u>1,906,046</u>
主要產品：						
化學品	\$ 794,940	499,588	265,249	-	-	1,559,777
碳粉	-	-	-	292,460	-	292,460
其他	-	-	-	-	53,809	53,809
	<u>\$ 794,940</u>	<u>499,588</u>	<u>265,249</u>	<u>292,460</u>	<u>53,809</u>	<u>1,906,046</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4月至6月					
		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	\$	109,279	75,319	223,379	10,260	1,292	419,529
美洲		62,638	189,157	-	50,650	13,291	315,736
亞洲		596,656	190,481	107,873	207,739	8,361	1,111,110
歐洲		120,979	185,336	-	73,355	34,828	414,498
其他		32,307	21,692	-	5,061	3,868	62,928
	\$	<u>921,859</u>	<u>661,985</u>	<u>331,252</u>	<u>347,065</u>	<u>61,640</u>	<u>2,323,801</u>
主要產品：							
化學品	\$	921,859	661,985	331,252	-	-	1,915,096
碳粉		-	-	-	347,065	-	347,065
其他		-	-	-	-	61,640	61,640
	\$	<u>921,859</u>	<u>661,985</u>	<u>331,252</u>	<u>347,065</u>	<u>61,640</u>	<u>2,323,801</u>
		112年1月至6月					
		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	\$	167,098	127,593	304,895	14,171	4,844	618,601
美洲		79,510	202,754	-	122,092	31,315	435,671
亞洲		1,019,085	444,983	228,509	329,349	31,175	2,053,101
歐洲		227,585	231,138	-	107,153	58,446	624,322
其他		45,108	50,566	-	15,132	5,575	116,381
	\$	<u>1,538,386</u>	<u>1,057,034</u>	<u>533,404</u>	<u>587,897</u>	<u>131,355</u>	<u>3,848,076</u>
主要產品：							
化學品	\$	1,538,386	1,057,034	533,404	-	-	3,128,824
碳粉		-	-	-	587,897	-	587,897
其他		-	-	-	-	131,355	131,355
	\$	<u>1,538,386</u>	<u>1,057,034</u>	<u>533,404</u>	<u>587,897</u>	<u>131,355</u>	<u>3,848,076</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1月至6月					
	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	\$ 215,907	164,845	451,169	22,124	5,204	859,249
美洲	113,686	328,228	-	107,015	22,663	571,592
亞洲	1,230,800	500,923	201,763	380,531	13,268	2,327,285
歐洲	283,870	368,165	-	132,126	57,633	841,794
其他	45,521	67,720	-	9,482	13,391	136,114
	<u>\$ 1,889,784</u>	<u>1,429,881</u>	<u>652,932</u>	<u>651,278</u>	<u>112,159</u>	<u>4,736,034</u>
主要產品：						
化學品	\$ 1,889,784	1,429,881	652,932	-	-	3,972,597
碳粉	-	-	-	651,278	-	651,278
其他	-	-	-	-	112,159	112,159
	<u>\$ 1,889,784</u>	<u>1,429,881</u>	<u>652,932</u>	<u>651,278</u>	<u>112,159</u>	<u>4,736,034</u>

2. 合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收款項	\$ 1,574,495	1,601,475	1,949,458
減：備抵損失	(61,179)	(66,670)	(72,725)
合計	<u>\$ 1,513,316</u>	<u>1,534,805</u>	<u>1,876,733</u>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十一) 營業外收入及支出

1. 利息收入

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>4,468</u>	<u>1,295</u>	<u>5,092</u>	<u>1,880</u>

2. 其他收入

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
股利收入	\$ <u>12,000</u>	<u>38,458</u>	<u>12,000</u>	<u>38,458</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)

3.其他利益及損失

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 4,994	3,512	13,013	33,646
透過損益按公允價值 衡量金融資產及負 債之利益(損失)	1,531	482	300	5,949
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	264	255	700	(2,670)
處分投資損失	-	-	(4,834)	-
補助收入	4,254	5,063	6,607	8,049
災害(損失)迴轉利益	6,352	(1,345)	6,352	(31,345)
其他	8,877	10,433	22,590	33,115
	<u>\$ 26,272</u>	<u>18,400</u>	<u>44,728</u>	<u>46,744</u>

4.財務成本

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用	<u>\$ 23,978</u>	<u>15,341</u>	<u>45,562</u>	<u>27,138</u>

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司並無信用風險集中之情形。

(2)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，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無提列減損。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。

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.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
112年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,797,536	1,801,021	1,801,021	-	-	-
應付票據	29,648	29,648	29,648	-	-	-
應付帳款	402,777	402,777	402,777	-	-	-
租賃負債	256,177	319,860	37,838	32,201	43,630	206,191
其他應付款	325,239	325,239	325,239	-	-	-
應付設備款	16,906	16,906	16,906	-	-	-
應付股利	191,713	191,713	191,713	-	-	-
長期借款(含一年內到 期之長期借款)	<u>1,070,000</u>	<u>1,119,253</u>	<u>46,325</u>	<u>520,686</u>	<u>552,242</u>	<u>-</u>
	\$ 4,089,996	4,206,417	2,851,467	552,887	595,872	206,191
111年12月31日						
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 期之長期借款)	<u>1,100,000</u>	<u>1,137,168</u>	<u>15,197</u>	<u>780,068</u>	<u>341,903</u>	<u>-</u>
	\$ 4,004,448	4,118,711	2,702,372	824,600	381,554	210,185

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6月30日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,088,665	2,091,868	2,091,868	-	-	-
應付票據	235,022	235,022	235,022	-	-	-
應付帳款	412,589	412,589	412,589	-	-	-
租賃負債	274,430	342,894	38,316	45,843	44,253	214,482
其他應付款	440,825	440,825	440,825	-	-	-
應付設備款	16,789	16,789	16,789	-	-	-
應付股利	273,876	273,876	273,876	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	<u>1,030,000</u>	<u>1,056,157</u>	<u>203,393</u>	<u>628,644</u>	<u>224,120</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,772,196</u>	<u>4,870,020</u>	<u>3,712,678</u>	<u>674,487</u>	<u>268,373</u>	<u>214,482</u>

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。

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 38,085	31.14	1,185,952	37,186	30.71	1,141,981	53,069	29.72	1,577,207
日幣	121,762	0.22	26,788	157,597	0.23	36,247	126,506	0.22	27,831
人民幣	67,861	4.28	290,443	79,190	4.41	349,229	79,935	4.44	354,913
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	30,037	31.14	935,358	29,063	30.71	892,519	54,643	29.74	1,623,982
日幣	129,394	0.22	28,467	222,009	0.23	51,062	154,773	0.22	34,050
人民幣	6,344	4.28	27,154	4,060	4.41	17,903	6,496	4.46	28,841

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) 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。於民國一一二年及一一一年六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日稅後淨利將分別變動4,098千元及2,185千元。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，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為4,994千元、3,512千元、13,013千元及33,646千元。

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將變動11,470千元及12,475千元，主因係合併公司之變動利率借款。

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 證 券 價 格	112年1月至6月		111年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 10,634	-	9,939	-
下跌1%	\$ (10,634)	-	(9,939)	-

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)

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：

	112.6.30				
	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	\$ 96,847	96,847	-	-	96,847
衍生性金融資產	223	-	223	-	223
小計	97,070	96,847	223	-	97,070
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	838,456	838,456	-	-	838,456
國內非上市(櫃)股票	224,964	-	-	224,964	224,964
小計	1,063,420	838,456	-	224,964	1,063,420
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,155,904	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	60,000	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,513,316	-	-	-	-
其他金融資產	29,591	-	-	-	-
小計	2,758,811	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,919,301</u>	<u>935,303</u>	<u>223</u>	<u>224,964</u>	<u>1,160,490</u>
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)	2,867,536	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	432,425	-	-	-	-
租賃負債	256,177	-	-	-	-
其他應付款	325,239	-	-	-	-
應付設備款	16,906	-	-	-	-
應付股利	191,713	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,089,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

111.12.31					
	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	-	-	-	-
111.6.30					
	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	\$ 94,359	94,359	-	-	94,359
衍生性金融資產	5,838	-	5,838	-	5,838
小計	100,197	94,359	5,838	-	100,197
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	842,427	842,427	-	-	842,427
國內非上市(櫃)股票	151,430	-	-	151,430	151,430
小計	993,857	842,427	-	151,430	993,857

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)

	111.6.30			
	帳面金額	公允價值		
第一級		第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	1,366,391	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	61,014	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,876,733	-	-	-
其他金融資產	75,688	-	-	-
小計	3,379,826	-	-	-
合計	<u>\$ 4,473,880</u>	<u>936,786</u>	<u>5,838</u>	<u>151,430</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	\$ 3,118,665	-	-	-
應付票據及應付帳款	647,611	-	-	-
租賃負債	274,430	-	-	-
其他應付款	440,825	-	-	-
應付設備款	16,789	-	-	-
應付股利	273,876	-	-	-
合計	<u>\$ 4,772,196</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)公司股票及基金，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。

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

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日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 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國一一二年一月一日	\$ 240,044
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(15,080)
民國一一二年六月三十日	<u>\$ 224,964</u>
民國一一一年一月一日	\$ 79,987
本期購買	7,800
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	63,643
民國一一一年六月三十日	<u>\$ 151,430</u>

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」，其中與民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
認列於其他綜合損益	\$ (22,275)	56,989	(15,080)	63,643

(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。

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)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
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"> 股價淨值比乘數 (112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為2.74~5.37、2.74~5.70及3.56~6.19) 缺乏市場流通性折價 (112.6.30、111.12.31及111.6.30皆為20%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(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。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，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：

輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
		有利變動			不利變動		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30	112.6.30	111.12.31	111.6.30
股價淨值比乘數	5%	10,450	11,443	7,212	(10,450)	(11,443)	(7,212)
缺乏市場流通性折價	5%	10,911	11,514	7,126	(10,911)	(11,514)	(7,126)

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。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.6.30
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 1,665,417	142,619	(10,500)	-	1,797,536
長期借款	1,100,000	(30,000)	-	-	1,070,000
租賃負債	269,235	(17,395)	(929)	5,266	256,177
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,034,652</u>	<u>95,224</u>	<u>(11,429)</u>	<u>5,266</u>	<u>3,123,713</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.6.30
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 2,056,402	25,071	7,192	-	2,088,665
長期借款	1,000,000	30,000	-	-	1,030,000
租賃負債	271,607	(16,839)	1,068	18,594	274,430
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,328,009</u>	<u>38,232</u>	<u>8,260</u>	<u>18,594</u>	<u>3,393,095</u>

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
永德投資股份有限公司(以下簡稱永德投資)	該公司為本公司之法人董事
陳定川	該個人為本公司之法人董事代表人

(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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
中華化學	\$ <u>7,184</u>	<u>10,779</u>	<u>13,628</u>	<u>22,387</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付票據及帳款	中華化學	\$ 10,542	14,467	15,821
應付股利	永德投資	17,150	-	21,500
應付股利	陳定川	20,300	-	31,500
		<u>\$ 47,992</u>	<u>14,467</u>	<u>68,821</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)

(三)主要管理人員報酬

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 6,879	6,003	14,856	14,316
退職後福利	131	120	244	250
	<u>\$ 7,010</u>	<u>6,123</u>	<u>15,100</u>	<u>14,566</u>

八、質押之資產：無。

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>274,380</u>	<u>172,495</u>	<u>334,084</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,182</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，並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，因此認列保險理賠款34,000千元，帳列民國一一一年一月至三月其他利益及損失減項。民國一一二年第二季，經本公司與保險公司確認可獲得之理賠金額為34,196千元，差異196千元認列於其他利益及損失減項。

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、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	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	178,989	153,151	332,140	189,540	162,172	351,712
勞健保費用	18,373	15,988	34,361	17,498	15,822	33,320
退休金費用	13,838	9,659	23,497	9,897	8,289	18,186
董事酬金	-	459	459	-	2,996	2,996
其他員工福利費用	6,822	6,762	13,584	10,045	5,445	15,490
折舊費用(註)	120,421	29,146	149,567	129,503	31,539	161,042
攤銷費用	2,085	10,594	12,679	445	7,934	8,379

功 能 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	355,190	290,837	646,027	376,702	307,811	684,513
勞健保費用	37,161	32,063	69,224	35,734	31,604	67,338
退休金費用	21,288	16,951	38,239	20,224	17,205	37,429
董事酬金	-	1,396	1,396	-	5,741	5,741
其他員工福利費用	12,989	12,456	25,445	16,181	9,875	26,056
折舊費用(註)	241,314	58,177	299,491	259,434	64,479	323,913
攤銷費用	2,579	23,714	26,293	995	17,145	18,140

(註)民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日折舊費用提列數分別為149,567千元、161,064千元、299,491千元及323,997千元，並扣除遞延利益分別為0千元、22千元、0千元及84千元。

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

民國一一二年一月一日至六月三十日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：無

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	美國永光	子公司	839,571	62,280	62,280	-	-	0.74%	2,098,928	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。
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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,980	30,022		30,022	
"	中國信託華盈貨幣市場基金	-	"	2,670	30,021		30,021	
"	富邦吉祥貨幣市場基金	-	"	1,875	30,009		30,009	
宏輝投資	統一強棒貨幣市場基金	-	"	399	6,795	-	6,795	
					96,847		96,847	
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%	496,000	
"	臺灣中華化學工業股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事	"	5,500	92,217	5%	190,575	
"	上福全球科技股份有限公司	-	"	2,140	74,900	2%	74,793	
"	竟天生物科技股份有限公司	-	"	4,724	103,120	14%	202,234	
宏輝投資	佳世達科技股份有限公司	-	"	50	1,620	-	2,295	
"	竟天生物科技股份有限公司	-	"	260	7,800	1%	11,131	
"	台寶生醫股份有限公司	-	"	414	11,400	1%	11,599	
全通	上福全球科技股份有限公司	-	"	2,140	74,900	2%	74,793	
			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		252,216		-	
	合計				1,063,420		1,063,420	

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	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)	207,005	5.38%	OA90天	與一般客戶無顯著不同	與一般客戶無顯著不同	59,919	3.90%	註
"	美國永光	"	"	165,930	5.72%	OA100天	"	"	104,821	15.30%	註
"	土耳其Elite	"	"	147,163	4.22%	OA100天	"	"	68,463	4.66%	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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (截至112.08.10止)	提列備抵損失 金額
					金額	處理方式		
本公司	美國永光	子公司	104,821	3.72	-	-	46,732	-

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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	荷蘭永光	1	銷貨收入	207,005	與非關係人無顯著不同	5.38%
0	"	美國永光	1	"	165,930	"	4.31%
0	"	土耳其Elite	1	"	147,163	"	3.82%
0	"	上海安立	1	"	87,771	"	2.28%
0	"	蘇州永光	1	"	72,199	"	1.88%
0	"	上海明德	1	"	58,577	"	1.52%
0	"	上海德祥	1	"	53,290	"	1.38%
1	全通科技	美國永光	2	"	71,316	"	1.85%
1	"	蘇州永光	2	"	68,950	"	1.79%

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)

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	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%	154,221	2,914	2,914	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%	40,400	506	506	註2
"	新加坡永光	新加坡	以投資為專業	794,290	794,290	24,800	100.00%	901,733	(31,876)	(31,876)	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%	61,550	914	914	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%	654,866	25,530	19,305	註2
"	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%	114,299	(2,524)	(1,262)	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%	20,405	(681)	(138)	註1
"	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%	40,164	(28,560)	(4,363)	註1
"	宏輝投資	台北市	以投資為專業	100,000	100,000	10,000	100.00%	31,956	11	11	註2
	未實現銷貨損益			-	-			(50,196)		-	
				1,390,435	1,390,435			1,969,398		(13,989)	
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	12,140	-	100.00%	10,951	(1,250)	(1,250)	註2

註1：該公司係本公司採用權益法評價之被投資公司。

註2：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)

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	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	匯出	收回	美金	新台幣					美金	新台幣	
上海明德(註8)	化工產品暨化工原料之買賣	美金	1,700	52,938	(註6)	700	21,798			700	21,798	1,457	100.00%	1,457	153,783	2,961	92,206
廣州明廣(註8)	化工產品暨化工原料之買賣	美金	700	21,798	(註6)	200	6,228			200	6,228	596	100.00%	596	94,304	1,523	47,426
上海德樺(註8)	化工產品暨化工原料之買賣	美金	1,250	38,925	(註6)	1,100	34,254			1,100	34,254	1,333	100.00%	1,333	145,202	950	29,583
蘇州永光(註8)	生產及銷售色料、碳粉與電子用高科技化學品	美金	23,650	736,461	(註1)	18,600	579,204			18,600	579,204	(27,991)	100.00%	(27,991)	798,891	-	-
蘇州安泰	銷售電子用高科技化學品	人民幣	15,013	64,286	(註1)	650	20,241			650	20,241	(3,900)	29.80%	(1,162)	7,051	-	-
上海安立(註8)	銷售電子用高科技化學品	人民幣	1,000	4,282	(註5)	-	-			-	-	548	56.25%	308	11,313	-	-
蘇州三義	生產及銷售化工產品暨化工原料	美金	6,600	205,524	(註1)	2,490	77,539			2,490	77,539	7,842	40.00%	3,137	69,266	-	-

註1：透過第三地區(新加坡永光公司)再投資大陸公司。

註2：除上海安立外，餘係依台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表，以權益法評價計列。上海安立係依該公司同期間未經核閱之財務報表為依據。

註3：新台幣對美元匯率為1：31.14、新台幣對人民幣匯率為1：4.282。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。另因股權架構移轉，上海安立改由新加坡永光直接再投資。

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USD700千元及上海德樺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：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
792,108 (USD 25,437)	720,766 (USD 23,146)	5,234,637

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與經濟部投審會核准投資金額之差額美金(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2,425千元及累積盈虧匯回美金(5,716)千元。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日與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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年4月至6月							
	色料	特化	電化	碳粉	醫藥	其他事業群	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 794,940	499,588	265,249	292,460	53,809	-	-	1,906,046
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 794,940</u>	<u>499,588</u>	<u>265,249</u>	<u>292,460</u>	<u>53,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,906,046</u>
部門(損)益	<u>\$ (10,176)</u>	<u>40,431</u>	<u>20,554</u>	<u>(4,601)</u>	<u>(39,621)</u>	<u>10,744</u>	<u>-</u>	<u>17,331</u>

	111年4月至6月							
	色料	特化	電化	碳粉	醫藥	其他事業群	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 921,859	661,985	331,252	347,065	61,640	-	-	2,323,801
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 921,859</u>	<u>661,985</u>	<u>331,252</u>	<u>347,065</u>	<u>61,640</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,323,801</u>
部門(損)益	<u>\$ 52,645</u>	<u>56,611</u>	<u>26,236</u>	<u>11,811</u>	<u>(39,645)</u>	<u>45,609</u>	<u>-</u>	<u>153,267</u>

	112年1月至6月							
	色料	特化	電化	碳粉	醫藥	其他事業群	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,538,386	1,057,034	533,404	587,897	131,355	-	-	3,848,076
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,538,386</u>	<u>1,057,034</u>	<u>533,404</u>	<u>587,897</u>	<u>131,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,848,076</u>
部門(損)益	<u>\$ (10,754)</u>	<u>85,199</u>	<u>38,740</u>	<u>2,099</u>	<u>(55,778)</u>	<u>6,584</u>	<u>-</u>	<u>66,090</u>

	111年1月至6月							
	色料	特化	電化	碳粉	醫藥	其他事業群	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,889,784	1,429,881	652,932	651,278	112,159	-	-	4,736,034
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,889,784</u>	<u>1,429,881</u>	<u>652,932</u>	<u>651,278</u>	<u>112,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,736,034</u>
部門(損)益	<u>\$ 150,200</u>	<u>118,737</u>	<u>54,623</u>	<u>4,134</u>	<u>(73,539)</u>	<u>50,442</u>	<u>-</u>	<u>304,597</u>