

臺灣永光化學工業股份有限公司一百十四年股東常會議事錄



時間：中華民國 115 年 5 月 28 日上午 9 時 00 分

地點：台北市大安區信義路四段七十四巷十一號一樓

出席：出席股東及股東代理所代表之股份計 310,156,511 股（佔本公司已發行股份總額 547,752,226 股之 56.62%），已逾法定股數；本次股東常會分別有陳建信董事長、陳偉望董事、干文元董事、陳建銘董事、李永隆董事、陳如愛董事、林昭文董事、林秀玉獨立董事（審計委員會召集人）、張原禎獨立董事等 9 席董事親自出席。

列席：安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師、萬國法律事務所陳威韶律師

主席：陳建信董事長

記錄：丘穎元

壹、宣佈開會（報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

一、本公司一百十四年度營業報告（請參閱議事手冊第 3~5 頁）。

二、本公司審計委員會審查一百十四年度決算表冊報告（請參閱議事手冊第 6 頁）。

三、本公司一百十四年度盈餘分派現金股利情形報告（請參閱議事手冊第 7 頁）。

四、本公司一百十四年度員工及董事酬勞分派情形報告（請參閱議事手冊第 8 頁）。

五、本公司一百十四年度董事酬金給付情形報告（請參閱議事手冊第 9 頁）。

肆、承認事項

第一案

董事會 提

案由：本公司一百十四年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一百十四年度營業報告書、各項財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補表，經董事會編造完成，其中財務報表經安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師和唐嘉鍵會計師查核竣事，送請審計委員會審查，認為符合公司法相關規定，敬請 承認。

二、前項營業報告書請參閱本手冊第 3~5 頁，審計委員會審查報告書請參閱本手冊第 6 頁，財務報表請參閱本手冊第 12~25 頁，虧損撥補表請參閱本手冊第 26 頁。

決議：本案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：310,156,511 權

表決結果		佔出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	272,925,898 權 177,673,279 權)	87.99%
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	156,561 權 156,561 權)	0.05%
3、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	37,074,052 權 37,067,737 權)	11.95%
4、無效權數：	0 權	0.00%

經投票表決，本議案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會。(同日 9 時 20 分)

本次股東會無股東提問。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。)

主席：陳建信



記錄：丘穎元



臺灣永光化學工業股份有限公司

一百十四年度營業報告



(一) 營業計劃實施成果

本公司114年度合併營業收入7,568,574千元，較前一年度減少7%；在經營利益方面，合併稅後淨損為(136,155)千元，每股稅後盈餘(0.21)元，較前一年度分別減少154%及148%。

(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	9,200,000	7,568,574	82%
營業成本	7,060,000	6,132,894	87%
營業毛利	2,140,000	1,435,680	67%
營業費用	1,700,000	1,631,682	96%
營業利益(損失)	440,000	(196,002)	(45)%
稅前淨利(損)	480,000	(172,976)	(36)%

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項 目		114年	113年
財 務 收 支	營業收入	7,568,574	8,168,220
	營業成本	6,132,894	6,380,955
	營業毛利	1,435,680	1,787,265
	營業費用	1,631,682	1,611,905
	營業利益(損失)	(196,002)	175,360
	營業外收入淨額	23,026	110,853
	稅前淨利(損)	(172,976)	286,213
	所得稅費用(利益)	(36,821)	32,951
	稅後淨利(損)	(136,155)	253,262
	每股盈餘(元)	(0.21)	0.44

項 目		113年	112年	
獲利能力分析	資產報酬率	(0.6)%	2.5%	
	股東權益報酬率	(1.6)%	2.9%	
	占實收資本比率	營業利益(損失)	(3.6)%	3.2%
		稅前純益(損)	(3.2)%	5.2%
	淨 利 率	(1.8)%	3.1%	
	每股盈餘(元)	(0.21)	0.44	

(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。114年度研發費用約3億7千萬元，佔營業收入5.0%，研發具體成果如下：

1、智慧財產權：

114年度獲准專利數4件，115年2月底前累計專利數212件。

2、各事業新產品研發成果：

114年度各事業新產品開發完成項目計有：色料化學品59項，特用化學品12項，電子化學品7項，醫藥化學品1項，碳粉產品11項，總計90項。

(五) 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」。面對2025年因全球傳統化工需求緊縮及外部競爭加劇所導致的短期虧損壓力，我們將2026年定位為「重塑競爭力」的轉折點。

為提升人類生活的品質與健康，我們持續致力於前瞻化學品研究開發，生產高科技產品。在未來的發展中，我們將更加強調財務韌性與經營效率：

- **優化事業資源配置**：透過精準的價值分層管理，主動調整產品結構，提升電子化學品等高附加價值產品的貢獻比重，以確保資源投放於最具增長潛力的領域。
- **深化產業價值鏈合作**：除追求內部有機成長外，我們將積極評估合資、策略聯盟或併購等資本運作機會，尋求往供應鏈上下游延伸，強化在地化供應與全球生產夥伴網絡，藉此降低地緣政治與景氣波動之風險。
- **推動雙軸轉型**：加速導入AI智慧製造與推動綠色化學，確保企業在景氣循環中仍具備穩健的獲利能力。

我們深信，唯有建立具備永續競爭力的經營體質，才能讓好的化學品為人類帶來好生活，並為我們員工的生活品質、產業的競爭力、社會的福祉、永續的未來做出實質貢獻，具體落實「Better Chemistry Better Life」的品牌承諾。

董事長：陳建信



經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬



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一百十四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃明宏會計師及唐嘉鍵會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補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

本公司一百十五年股東常會

審計委員會召集人：林秀玉



委員：楊偉文



委員：張原禎



中 華 民 國 一 百 十 五 年 三 月 十 二 日

臺灣永光化學工業股份有限公司及子公司合併財務報告

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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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，對合併公司民國一一四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：

- 銷貨收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之產品銷售因與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，可能造成財務報表結束日前後一段時間之收入認列時點不適當之情形。因此，收入認列時點之正確性為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；檢查主要銷售對象銷售合約、測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；選定資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

其他事項

台灣永光化學工業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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，並負責形成集團合併財務報告之查核意見。

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一一四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

黃明宏



會計師：

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 五 年 三 月 十 二 日

臺灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	114.12.31		113.12.31			負債及權益	114.12.31		113.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 1,119,887	9	1,305,622	10	2100	短期借款	\$ 1,849,382	15	1,736,412	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產					2322	一年內到期長期借款	42,500	-	42,500	-
- 流動	67,005	1	60,775	1	2151	應付票據	44,225	-	40,745	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	30,000	-	-	-	2170	應付帳款	562,930	4	670,835	5
1150 應收票據淨額	119,943	1	161,274	1	2209	其他應付款	408,221	3	424,259	3
1170 應收帳款淨額	1,498,996	12	1,592,143	12	2213	應付設備款	51,514	1	32,761	-
130X 存貨	3,124,899	24	3,423,297	26	2230	本期所得稅負債	42	-	47,854	1
1476 其他金融資產 - 流動	45,004	-	44,189	-	2280	租賃負債 - 流動	32,922	-	26,592	-
1479 其他流動資產	172,706	1	185,650	1	2399	其他流動負債	107,040	1	62,467	1
流動資產合計	6,178,440	48	6,772,950	51		流動負債合計	3,098,776	24	3,084,425	23
非流動資產：						非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之					2540	長期借款	821,250	6	863,750	6
金融資產 - 非流動	783,768	6	885,405	7	2570	遞延所得稅負債	51,872	-	71,452	1
1550 採用權益法之投資	113,240	1	123,527	1	2580	租賃負債 - 非流動	202,798	2	216,114	2
1600 不動產、廠房及設備	4,906,612	38	4,605,298	35	2670	其他非流動負債	183,590	2	198,305	1
1755 使用權資產	242,372	2	251,040	2		非流動負債合計	1,259,510	10	1,349,621	10
1760 投資性不動產淨額	221,241	2	230,913	2		負債總計	4,358,286	34	4,434,046	33
1780 無形資產	122,084	1	154,460	1		歸屬母公司業主之權益：				
1840 遞延所得稅資產	39,802	-	36,495	-	3100	股本	5,477,522	43	5,477,522	42
1915 預付設備款	89,762	1	136,610	1	3200	資本公積	475,236	4	475,236	4
1980 其他金融資產 - 非流動	11,577	-	3,926	-	3300	保留盈餘	2,295,102	18	2,547,678	19
1975 淨確定福利資產 - 非流動	70,995	1	25,803	-	3400	其他權益	(70,591)	(1)	35,704	-
1990 其他非流動資產	13,972	-	16,774	-		歸屬於母公司業主之權益合計	8,177,269	64	8,536,140	65
非流動資產合計	6,615,425	52	6,470,251	49	36XX	非控制權益	258,310	2	273,015	2
資產總計	\$ 12,793,865	100	13,243,201	100		權益總計	8,435,579	66	8,809,155	67
						負債及權益總計	\$ 12,793,865	100	13,243,201	100

董事長：



經理人：



會計主管：



(股東可至公開資訊觀測站下載完整之財務報告，網址：<http://mops.twse.com.tw/>)

臺灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114 年 度		113 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 7,568,574	100	8,168,220	100
5000 營業成本	6,132,894	81	6,380,955	78
5950 營業毛利	1,435,680	19	1,787,265	22
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	841,985	11	839,663	10
6200 管理費用	415,463	5	402,193	5
6300 研究發展費用	374,966	5	365,825	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(732)	-	4,224	-
營業費用合計	1,631,682	21	1,611,905	20
6900 營業淨(損)利	(196,002)	(2)	175,360	2
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	5,679	-	28,216	1
7010 其他收入	27,306	-	24,338	-
7020 其他利益及損失	56,705	1	142,962	2
7050 財務成本	(71,987)	(1)	(89,737)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	5,323	-	5,074	-
營業外收入及支出合計	23,026	-	110,853	2
7900 稅前淨(損)利	(172,976)	(2)	286,213	4
7951 減：所得稅費用(利益)	(36,821)	-	32,951	1
8200 本期淨(損)利	(136,155)	(2)	253,262	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	36,294	-	43,054	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	(98,745)	(1)	(59,042)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(7,258)	-	(8,611)	-
不重分類至損益之項目合計	(69,709)	(1)	(24,599)	-
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	(15,125)	-	64,387	1
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,716)	-	(4,988)	-
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	(17,841)	-	59,399	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(87,550)	(1)	34,800	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (223,705)	(3)	288,062	4
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (117,176)	(2)	243,590	3
8620 非控制權益	(18,979)	-	9,672	-
	\$ (136,155)	(2)	253,262	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (194,545)	(3)	273,550	4
8620 非控制權益	(29,160)	-	14,512	-
	\$ (223,705)	(3)	288,062	4
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.21)		0.44	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.21)		0.44	

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇五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											
							其 他 權 益					
							透 過 其 他 綜 合					
			保 留		盈 餘		國外營運機構	損益按公允價值		歸屬於母	非控制	
	股 本	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	合 計	財務報表換算	衡量之金融資產		公司業主	權 益	權益總計
			餘公積	餘公積	盈 餘		之 兌 換 差 額	未 實 現 (損) 益	合 計	權益合計	權 益	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,189,717	30,438	1,131,578	2,351,733	(93,060)	133,322	40,262	8,344,075	311,800	8,655,875
本期淨利	-	-	-	-	243,590	243,590	-	-	-	243,590	9,672	253,262
本期其他綜合損益	-	-	-	-	34,518	34,518	54,204	(58,762)	(4,558)	29,960	4,840	34,800
本期綜合損益總額	-	-	-	-	278,108	278,108	54,204	(58,762)	(4,558)	273,550	14,512	288,062
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	11,086	-	(11,086)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(12,025)	12,025	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,163)	(82,163)	-	-	-	(82,163)	-	(82,163)
非控制權益增減	-	678	-	-	-	-	-	-	-	678	(53,297)	(52,619)
民國一十三年十二月三十一日餘額	5,477,522	475,236	1,200,803	18,413	1,328,462	2,547,678	(38,856)	74,560	35,704	8,536,140	273,015	8,809,155
本期淨損	-	-	-	-	(117,176)	(117,176)	-	-	-	(117,176)	(18,979)	(136,155)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	28,924	28,924	(13,105)	(93,188)	(106,293)	(77,369)	(10,181)	(87,550)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(88,252)	(88,252)	(13,105)	(93,188)	(106,293)	(194,545)	(29,160)	(223,705)
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	27,811	-	(27,811)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,326)	(164,326)	-	-	-	(164,326)	-	(164,326)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,455	14,455
處分透過其他綜合損益按公允價值												
衡量之權益工具	-	-	-	-	2	2	-	(2)	(2)	-	-	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 5,477,522	475,236	1,228,614	18,413	1,048,075	2,295,102	(51,961)	(18,630)	(70,591)	8,177,269	258,310	8,435,579

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (172,976)	286,213
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	609,225	613,085
攤銷費用	49,757	52,763
預期信用減損(迴轉利益)損失	(732)	4,224
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,335)	(1,110)
利息費用	71,987	89,737
利息收入	(5,679)	(28,216)
股利收入	(27,306)	(24,338)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,323)	(5,074)
處分不動產、廠房及設備損失	1,402	1,061
處分投資利益	(4,027)	-
租賃修改利益	(485)	-
其他	-	(797)
收益費損項目合計	687,484	701,335
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	40,796	46,531
應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產—非流動)	91,312	(154,127)
存貨	289,044	(2,886)
其他金融資產 - 流動	21	(13,574)
其他流動資產	16,828	(53,451)
與營業活動相關之資產之淨變動	438,001	(177,507)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	3,480	(1,984)
應付帳款	(107,137)	133,479
其他應付款	(35,912)	13,779
其他流動負債	31,609	9,889
淨確定福利負債	(8,898)	(1,573)
其他非流動負債	(7,274)	(3,083)
與營業活動相關之負債之淨變動	(124,132)	150,507
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	313,869	(27,000)
調整項目合計	1,001,353	674,335
營運產生之現金流入	828,377	960,548
收取之利息	5,808	28,222
收取之股利	27,306	24,338
支付之所得稅	(23,678)	(33,575)
營業活動之淨現金流入	837,813	979,533
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,892	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(150,000)	(210,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	120,000	270,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(265,479)	(60,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	260,585	37,238
取得採用權益法之投資	(38,185)	-
處分採用權益法之投資	12,617	-
取得不動產、廠房及設備	(526,167)	(407,617)
處分不動產、廠房及設備	1,491	2,160
取得無形資產	(17,588)	(34,905)
處分無形資產	(661)	-
取得投資性不動產	-	(48,307)
其他金融資產 - 非流動增加	(7,650)	(539)
其他非流動資產(增加)減少	2,701	(1,740)
預付設備款增加	(249,442)	(269,974)
採用權益法之投資減資退回股款	-	27,431
投資活動之淨現金流出	(854,886)	(696,253)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,800,796	5,585,081
短期借款減少	(5,691,519)	(5,528,616)
應付短期票券增加	100,000	230,000
應付短期票券減少	(100,000)	(260,000)
舉借長期借款	-	2,000,000
償還長期借款	(42,500)	(2,142,500)
租賃本金償還	(34,078)	(35,818)
其他非流動負債(減少)增加	(45)	303
發放現金股利	(164,326)	(82,163)
支付之利息	(98,877)	(107,343)
子公司分配現金股利予非控制權益	(2,812)	-
非控制權益變動	-	(52,619)
籌資活動之淨現金流出	(233,361)	(393,675)
匯率變動之影響	64,699	6,178
本期現金及約當現金減少數	(185,735)	(104,217)
期初現金及約當現金餘額	1,305,622	1,409,839
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,119,887	\$ 1,305,622

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司個體財務報告

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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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一一四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：

- 銷貨收入認列時點之正確性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

台灣永光化學工業股份有限公司之產品銷售因與客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，可能造成財務報表結束日前後一段時間之收入認列時點不適當之情形。因此，收入認列時點之正確性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。

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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估收入認列時點是否正確；針對主要銷售客戶收入進行變動分析，評估有無重大異常；檢查主要銷售對象銷售合約、測試台灣永光化學工業股份有限公司內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之控管方式；選定台灣永光化學工業股份有限公司資產負債表日前後一段期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

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個體財務報告之查核意見。

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一一四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

會計師：
黃明宏
唐嘉鍵



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 五 年 三 月 十 二 日

臺灣永光化學工業股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	114.12.31		113.12.31		負債及權益	114.12.31		113.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 537,320	5	730,493	6	2100 短期借款	\$ 1,180,565	11	1,100,146	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產					2151 應付票據	44,225	-	40,745	-
- 流動	60,151	1	60,775	1	2170 應付帳款	478,338	4	524,602	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	30,000	-	-	-	2209 其他應付款	303,553	3	308,542	3
1150 應收票據淨額	26,452	-	41,385	-	2213 應付設備款	47,179	-	25,813	-
1170 應收帳款淨額	824,704	7	870,024	8	2230 本期所得稅負債	-	-	41,337	-
1180 應收帳款 - 關係人淨額	458,420	4	456,652	4	2280 租賃負債 - 流動	10,631	-	7,204	-
1210 其他應收款 - 關係人	16,659	-	27,066	-	2399 其他流動負債	60,800	1	30,732	-
1220 本期所得稅資產	3,263	-	-	-	流動負債合計	2,125,291	19	2,079,121	18
130X 存貨	2,280,085	21	2,427,343	21	非流動負債：				
1476 其他金融資產 - 流動	17,890	-	27,108	-	2541 長期借款	800,000	7	800,000	7
1479 其他流動資產	107,021	1	113,428	1	2570 遞延所得稅負債	51,372	1	71,032	1
流動資產合計	4,361,965	39	4,754,274	41	2580 租賃負債 - 非流動	11,598	-	7,586	-
非流動資產：					2670 其他非流動負債 - 其他	13,050	-	27,800	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之					非流動負債合計	876,020	8	906,418	8
金融資產 - 非流動	720,570	6	792,614	7	負債總計	3,001,311	27	2,985,539	26
1550 採用權益法之投資	1,740,526	16	1,947,875	17	權益：				
1600 不動產、廠房及設備	4,080,565	36	3,734,367	33	3100 股本	5,477,522	49	5,477,522	48
1755 使用權資產	21,957	-	14,555	-	3200 資本公積	475,236	4	475,236	4
1780 無形資產	66,236	1	82,964	1	3300 保留盈餘	2,295,102	21	2,547,678	22
1840 遞延所得稅資產	29,018	-	34,215	-	3400 其他權益	(70,591)	(1)	35,704	-
1915 預付設備款	83,400	1	131,461	1	權益總計	8,177,269	73	8,536,140	74
1975 淨確定福利資產 - 非流動	70,987	1	26,567	-					
1980 其他金融資產 - 非流動	3,356	-	2,787	-					
非流動資產合計	6,816,615	61	6,767,405	59					
資產總計	\$ 11,178,580	100	11,521,679	100	負債及權益總計	\$ 11,178,580	100	11,521,679	100

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114 年 度		113 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 6,037,221	100	6,528,041	100
5000 營業成本	5,054,344	84	5,205,392	80
5900 營業毛利	982,877	16	1,322,649	20
5910 已(未)實現銷貨損益	30,811	(1)	(5,661)	-
5950 營業毛利	1,013,688	17	1,316,988	20
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	483,942	8	522,853	8
6200 管理費用	199,084	3	216,371	3
6300 研究發展費用	328,284	6	324,277	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,270)	-	1,217	-
營業費用合計	1,010,040	17	1,064,718	16
6900 營業淨利	3,648	-	252,270	4
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,943	-	6,949	-
7010 其他收入	22,100	-	18,928	-
7020 其他利益及損失	60,267	1	124,900	2
7050 財務成本	(38,910)	-	(55,942)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(195,287)	(3)	(75,038)	(1)
營業外收入及支出合計	(148,887)	(2)	19,797	-
7990 稅前淨利(損)	(145,239)	(2)	272,067	4
7950 所得稅費用(利益)	(28,063)	-	28,477	-
本期淨利(損)	(117,176)	(2)	243,590	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	35,707	-	43,448	-
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	(72,043)	(1)	(53,254)	(1)
8330 採用權益法投資之其他綜合損益之份額	(20,787)	-	(5,748)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(7,141)	-	(8,690)	-
不重分類至損益之項目合計	(64,264)	(1)	(24,244)	(1)
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	(10,389)	-	59,192	1
8380 採用權益法投資之其他綜合損益之份額	(2,716)	-	(4,988)	-
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	(13,105)	-	54,204	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(77,369)	(1)	29,960	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (194,545)	(3)	273,550	4
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.21)		0.44	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.21)		0.44	

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計	其 他 權 益			權益總計
			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	合 計	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,189,717	30,438	1,131,578	2,351,733	(93,060)	133,322	40,262	8,344,075
本期淨利	-	-	-	-	243,590	243,590	-	-	-	243,590
本期其他綜合損益	-	-	-	-	34,518	34,518	54,204	(58,762)	(4,558)	29,960
本期綜合損益總額	-	-	-	-	278,108	278,108	54,204	(58,762)	(4,558)	273,550
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,086	-	(11,086)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(12,025)	12,025	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,163)	(82,163)	-	-	-	(82,163)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	678	-	-	-	-	-	-	-	678
民國一十三年十二月三十一日餘額	5,477,522	475,236	1,200,803	18,413	1,328,462	2,547,678	(38,856)	74,560	35,704	8,536,140
本期淨損	-	-	-	-	(117,176)	(117,176)	-	-	-	(117,176)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	28,924	28,924	(13,105)	(93,188)	(106,293)	(77,369)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(88,252)	(88,252)	(13,105)	(93,188)	(106,293)	(194,545)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	27,811	-	(27,811)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,326)	(164,326)	-	-	-	(164,326)
採用權益法投資處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	2	2	-	(2)	(2)	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 5,477,522	475,236	1,228,614	18,413	1,048,075	2,295,102	(51,961)	(18,630)	(70,591)	8,177,269

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光生學工業股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (145,239)	272,067
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	491,072	498,451
攤銷費用	30,311	33,529
預期信用減損(迴轉利益)損失數	(1,270)	1,217
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(975)	(1,011)
利息費用	38,910	55,942
利息收入	(2,943)	(6,949)
股利收入	(22,100)	(18,928)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	195,287	75,038
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	874	(813)
已實現銷貨(利益)損失	(30,811)	5,661
收益費損項目合計	698,355	642,137
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	14,933	3,353
應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產 - 非流動)	46,590	(102,263)
應收帳款 - 關係人	(1,768)	11,980
其他應收款 - 關係人	10,407	2,921
存貨	147,258	(86,622)
其他金融資產—流動	9,085	(8,878)
其他流動資產	8,787	(21,353)
與營業活動相關之資產淨變動	235,292	(200,862)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	3,480	(1,984)
應付帳款	(46,264)	50,238
其他應付款	(23,394)	4,271
其他流動負債	22,117	(9,087)
淨確定福利負債	(8,714)	(1,392)
其他非流動負債	(6,800)	(22,100)
與營業活動相關之負債淨變動	(59,575)	19,946
與營業活動相關之資產及負債淨變動	175,717	(180,916)
調整項目合計	874,072	461,221
營運產生之現金流入	728,833	733,288
收取之利息	3,075	6,920
收取之股利	31,082	18,928
支付之所得稅	(20,930)	(32,271)
營業活動之淨現金流入	742,060	726,865
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(210,000)	(60,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	211,600	30,303
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(150,000)	(210,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	120,000	270,000
取得採用權益法之投資	-	(78,363)
取得不動產、廠房及設備	(485,361)	(331,837)
處分不動產、廠房及設備	879	1,944
取得無形資產	(13,583)	(5,008)
處分無形資產	-	524
其他金融資產 - 非流動增加	(569)	(470)
預付設備款增加	(245,501)	(232,557)
投資活動之淨現金流出	(772,535)	(615,464)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,485,634	4,392,896
短期借款減少	(4,405,215)	(4,373,969)
舉借長期借款	-	2,000,000
償還長期借款	-	(2,100,000)
租賃本金償還	(12,666)	(11,427)
發放現金股利	(164,326)	(82,163)
支付之利息	(66,125)	(72,831)
籌資活動之淨現金流出	(162,698)	(247,494)
本期現金及約當現金減少數	(193,173)	(136,093)
期初現金及約當現金餘額	730,493	866,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 537,320	730,493

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣永光化學工業股份有限公司
虧損撥補表
中華民國114年度

單位：新台幣元

分 配 項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,136,325,908
減：114年度稅後淨利(損)	(117,176,187)
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	28,923,218
加：認列子公司處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	1,568
可供分配盈餘	1,048,074,507
減：提列其他權益減項特別盈餘公積	(70,591,213)
期末未分配盈餘	977,483,294

董事長：陳建信



經理人：陳偉望



會計主管：翁國彬

