

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

民國一〇九年及一〇八年第一季

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	9~10
(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	11~34
(七)關係人交易	34~35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	40
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	42



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)329,038千元及379,736千元，分別占合併資產總額之2.47%及2.67%；負債總額分別為34,981千元及46,077千元，分別占合併負債總額之0.64%及0.76%；民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為5,507千元及(10,692)千元，分別占合併綜合損益之(4.33)%及(4.57)%。

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一〇九年及一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為128,285千元及133,752千元，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為3,749千元及(2,467)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之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一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐 堯 鍵



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
民國一〇九年五月十四日

月三十一日僅經核閱
化學工業股份有限公司
合併資產負債表
日一十一〇八年十二

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

~4~

請詳閱後附

國公
彬羽

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 2,270,477	100	2,303,364	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(十八)、七及十二)	1,818,284	80	1,779,397	77
5950 營業毛利	452,193	20	523,967	23
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	184,017	8	199,847	9
6200 管理費用	80,114	4	86,185	4
6300 研究發展費用	98,585	4	100,765	5
6450 預期信用減損損失(利益)	2,242	-	(2,514)	-
營業費用合計	364,958	16	384,283	18
6900 營業淨利	87,235	4	139,684	5
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(七)、(十一)、(十二)、(十三)及(二十))：				
7010 其他收入	895	-	836	-
7020 其他利益及損失	10,546	1	48,933	2
7050 財務成本	(19,613)	(1)	(26,396)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,749	-	(2,467)	-
營業外收入及支出合計	(4,423)	-	20,906	1
7900 稅前淨利	82,812	4	160,590	6
7951 所得稅費用(附註六(十五))	16,169	1	34,059	1
8200 本期淨利	66,643	3	126,531	5
8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十六)及(廿一))：				
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	(184,771)	(8)	84,994	4
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	(184,771)	(8)	84,994	4
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	(7,251)	(1)	22,905	1
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(1,777)	-	(710)	-
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	(9,028)	(1)	22,195	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(193,799)	(9)	107,189	5
8500 本期綜合損益總額	\$ (127,156)	(6)	233,720	10
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 63,323	3	124,685	5
8620 非控制權益	3,320	-	1,846	-
	\$ 66,643	3	126,531	5
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (129,974)	(6)	227,941	10
8620 非控制權益	2,818	-	5,779	-
	\$ (127,156)	(6)	233,720	10
9750 基本每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	\$ 0.12		0.23	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	\$ 0.12		0.23	

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益											
							其他權益					
	股 本	資本公積	保留盈餘			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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計						
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 5,477,522	473,558	998,402	43,346	756,078	1,797,826	(68,420)	(81,347)	(149,767)	7,599,139	314,057	7,913,196
本期淨利	-	-	-	-	124,685	124,685	-	-	-	124,685	1,846	126,531
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	21,630	81,626	103,256	103,256	3,933	107,189
本期綜合損益總額	-	-	-	-	124,685	124,685	21,630	81,626	103,256	227,941	5,779	233,720
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 5,477,522	473,558	998,402	43,346	880,763	1,922,511	(46,790)	279	(46,511)	7,827,080	319,836	8,146,916
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,038,600	149,767	713,131	1,901,498	(112,054)	81,616	(30,438)	7,823,140	315,579	8,138,719
本期淨利	-	-	-	-	63,323	63,323	-	-	-	63,323	3,320	66,643
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9,802)	(183,495)	(193,297)	(193,297)	(502)	(193,799)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	63,323	63,323	(9,802)	(183,495)	(193,297)	(129,974)	2,818	(127,156)
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,326)	(164,326)	-	-	-	(164,326)	-	(164,326)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,557)	(10,557)	-	10,557	10,557	-	-	-
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 5,477,522	474,558	1,038,600	149,767	601,571	1,789,938	(121,856)	(91,322)	(213,178)	7,528,840	318,397	7,847,237

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 82,812	160,590
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	169,647	164,931
攤銷費用	6,284	4,717
預期信用減損(迴轉利益)損失數	2,242	(2,514)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	123	(537)
利息費用	19,613	26,396
利息收入	(895)	(836)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(3,749)	2,467
處分不動產、廠房及設備利益	(162)	(731)
預付設備款轉列費用	-	420
其他	293	-
收益費損項目合計	193,396	194,313
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	42,011	120,200
應收帳款及催收帳款(列入其他金融資產—非流動)	(117,321)	(110,422)
存貨	249,955	72,609
其他金融資產—流動	(2,813)	7,162
其他流動資產	(6,408)	6,185
與營業活動相關之資產之淨變動	165,424	95,734
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	5,004	(41,904)
應付帳款	97,301	(40,513)
其他應付款	(63,988)	(101,212)
其他流動負債	11,907	9,366
淨確定福利負債	(4,243)	(34,614)
與營業活動相關之負債之淨變動	45,981	(208,877)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	211,405	(113,143)
調整項目合計	404,801	81,170
營運產生之現金流入	487,613	241,760
收取之利息	837	876
支付之所得稅	(4,048)	(4,993)
營業活動之淨現金流入	484,402	237,643
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	(43,500)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,028	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	23,865	-
取得不動產、廠房及設備	(27,902)	(118,764)
處分不動產、廠房及設備	650	1,095
取得無形資產	(223)	(1,823)
其他金融資產—非流動減少	18	409
其他非流動資產減少	2,289	125
預付設備款增加	(8,189)	(1,154)
投資活動之淨現金流出	(22,964)	(120,112)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,582,251	2,085,199
短期借款減少	(1,833,070)	(2,065,268)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(20,000)	(20,000)
租賃本金償還	(8,880)	(7,934)
支付之利息	(21,752)	(30,026)
子公司分配現金股利予非控制權益	(7,527)	-
籌資活動之淨現金流出	(258,978)	(38,029)
匯率變動之影響	(2,292)	(2,325)
本期現金及約當現金增加數	200,168	77,177
期初現金及約當現金餘額	978,856	838,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,179,024	915,770

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)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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一〇九年五月十四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

合併公司自民國一〇九年度起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年度生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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. 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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
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3)
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3)
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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
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	91.26	91.26	(註3)
新加坡永光	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	-
新加坡永光	廣州明廣貿易有限公司(以下簡稱廣州明廣)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	100.00	100.00	(註3)
新加坡永光	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	100.00	-
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	56.25	56.25	56.25	(註3)
美國永光	EVERLIGHT HON, S.A. de C.V.(以下簡稱宏都拉斯永光)	化工產品暨化工原料之買賣	-	-	51.00	(註2)
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	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	100.00	(註3)

(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)宏都拉斯永光於民國一〇八年第三季獲取當地政府註銷登記事項通知書，相關註銷程序已辦理完竣。

(註3)係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.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。

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)

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。實際結果可能與估計存有差異。

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一〇八年度合併財務報告附註五一一致。

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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
現金	\$ 3,359	2,418	2,468
銀行存款	1,026,878	917,374	848,987
定期存款	118,787	59,064	64,315
短期票券	30,000	-	-
現金及約當現金	<u>\$ 1,179,024</u>	<u>978,856</u>	<u>915,770</u>

合併公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(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及負債

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
選擇權合約	\$ -	-	537
貨幣市場基金	43,518	30,023	13,556
合計	<u>\$ 43,518</u>	<u>30,023</u>	<u>14,093</u>
持有供交易之金融負債：			
選擇權合約	<u>\$ 146</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)

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及持有供交易金融負債之衍生性工具明細如下：

109.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
選擇權合約	\$ <u>2,000</u>	EUR	109/4/30~109/12/30
選擇權合約	\$ <u>6,000</u>	USD	109/12/31
108.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
選擇權合約	\$ <u>2,600</u>	EUR	108/4/10~108/12/31

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(二十)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
國內外上市(櫃)公司股票	\$ 830,822	1,040,091	1,029,099
國內非上市(櫃)公司股票	62,670	62,036	91,603
	<u>\$ 893,492</u>	<u>1,102,127</u>	<u>1,120,702</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。

合併公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日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23,865千元，累積處分損失為10,557千元，故已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘，民國一〇八年第一季無是項交易。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收款項

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ 190,803	233,771	217,307
應收帳款	1,555,835	1,443,937	1,628,617
催收款項(列入其他金融資產—非流動)	44,920	46,414	53,203
減：備抵損失	<u>(74,393)</u>	<u>(72,496)</u>	<u>(92,082)</u>
	<u>\$ 1,717,165</u>	<u>1,651,626</u>	<u>1,807,045</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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收款項之預期信用損失分析如下：

109.3.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,563,572	0.01%~0.72%	8,300
逾期1~90天以下	162,689	7.75%~19.45%	14,122
逾期91~365天以下	20,377	31.79%~100%	7,051
逾期一年以上	44,920	100%	44,920
	<u>\$ 1,791,558</u>		<u>74,393</u>

108.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,475,486	0.01%~0.73%	5,470
逾期1~90天以下	183,764	6.81%~19.36%	13,346
逾期91~365天以下	18,458	33.46%~100%	7,266
逾期一年以上	46,414	100%	46,414
	<u>\$ 1,724,122</u>		<u>72,496</u>

108.3.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,604,596	0.01%~0.77%	6,247
逾期1~90天以下	193,394	7.15%~20.86%	15,182
逾期91~365以下	47,934	34.23%~100%	17,450
逾期一年以上	53,203	100%	53,203
	<u>\$ 1,899,127</u>		<u>92,082</u>

備抵損失歸屬予：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ 36	36	40
應收帳款	29,437	26,046	38,839
催收帳款	44,920	46,414	53,203
	<u>\$ 74,393</u>	<u>72,496</u>	<u>92,082</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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 72,496	96,594
認列(迴轉)之減損損失	2,242	(2,514)
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(2,810)
匯率影響數	(345)	812
期末餘額	<u>\$ 74,393</u>	<u>92,082</u>

上述金融資產未有供質押擔保之情事。

(四)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料	\$ 782,053	786,128	1,073,607
物料	20,499	18,296	20,087
在製品	671,824	709,057	710,811
製成品	1,693,440	1,907,798	1,778,674
在途原料	80,658	82,904	102,603
	<u>\$ 3,248,474</u>	<u>3,504,183</u>	<u>3,685,782</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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
跌價損失	\$ 1,063	1,302
盤(盈)虧淨額	(605)	130
未分攤之製造費用	40,679	40,012
報廢損失	2,213	-
下腳收入	(211)	(228)
	<u>\$ 43,139</u>	<u>41,216</u>

民國一〇八年一月一日至三月三十一日，合併公司未分攤之製造費用中包含醫藥事業處為取得美國GMP認證所產生之費用。民國一〇九年一月一日至三月三十一日無是項交易。

民國一〇九年一〇八年三月三十一日，合併公司之存貨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)

(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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
關聯企業	\$ <u>128,285</u>	<u>126,934</u>	<u>133,752</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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>128,285</u>	<u>126,934</u>	<u>133,752</u>

	109年1月至3月	108年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 3,749	(2,467)
其他綜合損益	(1,777)	(710)
綜合損益總額	\$ <u>1,972</u>	<u>(3,177)</u>

3.擔保

民國一〇九年一〇八年三月三十一日，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/ 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		
		109.3.31	108.12.31	108.3.31
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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動資產	\$ 610,034	644,051	583,618
非流動資產	964,529	986,336	1,043,068
流動負債	(507,125)	(533,445)	(497,845)
非流動負債	(220,910)	(242,426)	(267,133)
淨資產	\$ <u>846,528</u>	<u>854,516</u>	<u>861,708</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>201,864</u>	<u>203,769</u>	<u>205,484</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)

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業收入	\$ <u>252,665</u>	<u>263,507</u>
本期淨利(損)	(2,638)	3,824
本期其他綜合損益	(5,350)	14,124
本期綜合損益總額	\$ <u>(7,988)</u>	<u>17,948</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>(629)</u>	<u>912</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(1,905)</u>	<u>4,280</u>

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (6,133)	70,287
投資活動現金流量	(557)	(7,953)
籌資活動現金流量	(38,201)	(45,660)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(44,891)</u>	<u>16,674</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(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	房屋 及建築	設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 894,063	4,408,204	9,627,222	183,082	15,112,571
增 添	-	978	14,456	10,668	26,102
處 分	-	(5,221)	(5,270)	-	(10,491)
重分類(註)	-	1,402	22,339	(14,610)	9,131
匯率變動之影響	30	(3,392)	(8,156)	(42)	(11,560)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>894,093</u>	<u>4,401,971</u>	<u>9,650,591</u>	<u>179,098</u>	<u>15,125,753</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 894,153	4,312,840	9,182,889	409,611	14,799,493
增 添	-	2,300	27,405	39,920	69,625
處 分	-	-	(9,715)	-	(9,715)
重分類(註)	-	10,014	79,782	(64,311)	25,485
匯率變動之影響	13	7,993	18,517	157	26,680
民國108年3月31日餘額	\$ <u>894,166</u>	<u>4,333,147</u>	<u>9,298,878</u>	<u>385,377</u>	<u>14,911,568</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	未完工程及 待驗設備	總 計
累計折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	2,396,146	7,188,688	-	9,584,834
折 舊	-	39,527	120,384	-	159,911
處 分	-	(5,127)	(4,876)	-	(10,003)
匯率變動之影響	-	(1,457)	(5,921)	-	(7,378)
民國109年3月31日餘額	\$ -	<u>2,429,089</u>	<u>7,298,275</u>	-	<u>9,727,364</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	2,234,410	6,810,518	-	9,044,928
折 舊	-	41,502	114,323	-	155,825
處 分	-	-	(9,351)	-	(9,351)
匯率變動之影響	-	3,186	12,710	-	15,896
民國108年3月31日餘額	\$ -	<u>2,279,098</u>	<u>6,928,200</u>	-	<u>9,207,298</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	\$ <u>894,063</u>	<u>2,012,058</u>	<u>2,438,534</u>	<u>183,082</u>	<u>5,527,737</u>
民國109年3月31日	\$ <u>894,093</u>	<u>1,972,882</u>	<u>2,352,316</u>	<u>179,098</u>	<u>5,398,389</u>
民國108年1月1日	\$ <u>894,153</u>	<u>2,078,430</u>	<u>2,372,371</u>	<u>409,611</u>	<u>5,754,565</u>
民國108年3月31日	\$ <u>894,166</u>	<u>2,054,049</u>	<u>2,370,678</u>	<u>385,377</u>	<u>5,704,270</u>

(註)：係由預付設備款轉入。

- 1.民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日，利息資本化金額分別為763千元及2,289千元，其資本化月利率區間分別為0.13%及0.17%。
- 2.於民國一〇九年一〇八年三月三十一日，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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
預付款項	\$ 71,709	69,188	80,412
應收退營業稅退稅款	29,213	32,925	33,767
代付款項	15,417	9,157	13,357
其他	2,140	1,018	1,400
	<u>\$ 118,479</u>	<u>112,288</u>	<u>128,936</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)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：

	土 地	房 屋 及 建 築	設 備	總 計
成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 217,042	127,648	17,306	361,996
增 添	-	2,447	1,954	4,401
處 分	-	(873)	(347)	(1,220)
匯率變動之影響	(251)	(786)	(24)	(1,061)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 216,791</u>	<u>128,436</u>	<u>18,889</u>	<u>364,116</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	218,355	124,950	13,060	356,365
增 添	-	1,311	232	1,543
匯率變動之影響	68	1,504	-	1,572
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 218,423</u>	<u>127,765</u>	<u>13,292</u>	<u>359,480</u>
累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 5,712	25,109	3,654	34,475
本期折舊	1,429	7,180	1,127	9,736
處 分	-	(209)	(288)	(497)
匯率變動之影響	(9)	(198)	(4)	(211)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 7,132</u>	<u>31,882</u>	<u>4,489</u>	<u>43,503</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	1,437	6,888	781	9,106
匯率變動之影響	1	11	-	12
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 1,438</u>	<u>6,899</u>	<u>781</u>	<u>9,118</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	<u>\$ 211,330</u>	<u>102,539</u>	<u>13,652</u>	<u>327,521</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 209,659</u>	<u>96,554</u>	<u>14,400</u>	<u>320,613</u>
民國108年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 216,985</u>	<u>120,866</u>	<u>12,511</u>	<u>350,362</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

帳面價值：	REACH		
	登記相關費用	其 他	總 計
民國109年1月1日	\$ 113,076	9,379	122,455
民國109年3月31日	\$ 106,991	8,573	115,564
民國108年1月1日	\$ 119,804	11,466	131,270
民國108年3月31日	\$ 117,467	10,916	128,383

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)短期借款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保銀行借款	\$ 2,168,138	2,403,358	2,579,098
應付短期票券	49,990	69,963	39,977
合 計	\$ 2,218,128	2,473,321	2,619,075
尚未使用額度(包含短期及長期借款)	\$ 3,402,454	3,411,117	3,206,357
利率區間	0.93%~5.00%	1.00%~5.15%	1.16%~5.15%

合併公司自貨幣市場獲取資金，於民國一〇九年一〇八年三月三十一日委託大中票券發行短期票券。

(十二)長期借款

109.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行聯貸	台幣	1.7895 %	104.4~109.4
無擔保銀行借款	台幣	1.14%~1.79%	109.4~111.10
減：一年內到期部分			(220,000)
合 計			\$ 1,270,000

108.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行聯貸	台幣	1.7895 %	104.4~109.4
無擔保銀行借款	台幣	1.33%~1.79%	109.3~111.6
減：一年內到期部分			(470,000)
合 計			\$ 989,748

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)

108.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行聯貸	台幣	1.7895 %	104.4~109.4	\$ 499,030
無擔保銀行借款	台幣	1.33%~1.79%	108.10~110.9	1,205,000
減：一年內到期部分				(185,000)
合計				<u>\$ 1,519,030</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

利息費用請詳附註六(二十)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	<u>\$ 34,455</u>	<u>34,488</u>	<u>33,244</u>
非流動	<u>\$ 269,061</u>	<u>274,557</u>	<u>295,311</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,779</u>	<u>1,939</u>
短期及低價值租賃之費用	<u>\$ 598</u>	<u>1,557</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,257</u>	<u>11,430</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等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)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一〇八年及一〇七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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ 1,759	2,255
營業費用	1,264	1,684
	<u>\$ 3,023</u>	<u>3,939</u>

2.確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ 7,725	7,873
營業費用	7,243	7,402
	<u>\$ 14,968</u>	<u>15,275</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用	<u>\$ 16,169</u>	<u>34,059</u>

1.民國一〇九年及一〇八年三月三十一日，合併公司並無認列於權益及其他綜合損益之下的所得稅費用。

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一〇五年度。

(十六)資本及其他權益

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1.保留盈餘

依本公司民國一〇八年五月三十修正後章程規定，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%。

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. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月十九日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利及民國一〇八年五月三十日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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	\$ 0.30	<u>\$ 164,326</u>	0.50	<u>273,876</u>

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109年1月1日	\$ (112,054)	81,616	534	(29,904)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損失	-	(183,495)	(1,276)	(184,771)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(8,025)	-	774	(7,251)
採用權益法之關聯企業之換算差 額之份額	(1,777)	-	-	(1,777)
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	10,557	-	10,557
民國109年3月31日	<u>\$ (121,856)</u>	<u>(91,322)</u>	<u>32</u>	<u>(213,146)</u>
民國108年1月1日	\$ (68,420)	(81,347)	2,282	(147,485)
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	-	81,626	3,368	84,994
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	22,340	-	565	22,905
採用權益法之關聯企業之換算差 額之份額	(710)	-	-	(710)
民國108年3月31日	<u>\$ (46,790)</u>	<u>279</u>	<u>6,215</u>	<u>(40,296)</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)

(十七)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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3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>63,323</u>	<u>124,685</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>0.12</u>	<u>0.23</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>63,323</u>	<u>124,685</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	2,063	1,946
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>549,815</u>	<u>549,698</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.23</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票或現金對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,666千元及7,681千元，董事酬勞估列金額分別為1,466千元及3,072千元，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，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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為24,143千元及26,554千元，董事酬勞提列金額分別為9,658千元及10,622千元，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。

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

		109年1月至3月						
		色料部門	特化部門	電化部門	碳粉部門	醫藥部門	其他部門	合 計
主要地區市場：								
臺 灣	\$	118,527	63,012	202,066	10,689	2,124	599	397,017
美 洲		74,502	76,874	-	42,909	19,971	-	214,256
亞 洲		694,079	209,024	58,826	167,939	13,448	-	1,143,316
歐 洲		221,730	133,250	-	80,724	21,741	-	457,445
其 他		22,202	13,729	-	13,616	8,896	-	58,443
	\$	<u>1,131,040</u>	<u>495,889</u>	<u>260,892</u>	<u>315,877</u>	<u>66,180</u>	<u>599</u>	<u>2,270,477</u>
主要產品：								
化學品	\$	1,131,040	495,889	260,892	-	-	-	1,887,821
碳 粉		-	-	-	315,877	-	-	315,877
其 他		-	-	-	-	66,180	599	66,779
	\$	<u>1,131,040</u>	<u>495,889</u>	<u>260,892</u>	<u>315,877</u>	<u>66,180</u>	<u>599</u>	<u>2,270,477</u>
		108年1月至3月						
		色料部門	特化部門	電化部門	碳粉部門	醫藥部門	其他部門	合 計
主要地區市場：								
臺 灣	\$	117,248	62,789	157,844	9,511	2,801	977	351,170
美 洲		88,657	111,721	-	49,465	3,267	-	253,110
亞 洲		731,516	226,155	61,140	202,032	16,425	-	1,237,268
歐 洲		171,692	107,132	-	88,386	30,641	-	397,851
其 他		20,152	14,295	-	14,421	15,097	-	63,965
	\$	<u>1,129,265</u>	<u>522,092</u>	<u>218,984</u>	<u>363,815</u>	<u>68,231</u>	<u>977</u>	<u>2,303,364</u>
主要產品：								
化學品	\$	1,129,265	522,092	218,984	-	-	-	1,870,341
碳 粉		-	-	-	363,815	-	-	363,815
其 他		-	-	-	-	68,231	977	69,208
	\$	<u>1,129,265</u>	<u>522,092</u>	<u>218,984</u>	<u>363,815</u>	<u>68,231</u>	<u>977</u>	<u>2,303,364</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收款項	\$ 1,791,558	1,724,122	1,899,127
減：備抵損失	(74,393)	(72,496)	(92,082)
合 計	<u>\$ 1,717,165</u>	<u>1,651,626</u>	<u>1,807,045</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)營業外收入及支出

1.其他收入

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息收入	\$ <u>895</u>	<u>836</u>

2.其他利益及損失

	109年1月至3月	108年1月至3月
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (946)	11,420
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之利益(損失)	(123)	537
處分不動產、廠房及設備利益	162	731
補助收入	120	218
其他	<u>11,333</u>	<u>36,027</u>
	\$ <u>10,546</u>	<u>48,933</u>

3.財務成本

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息費用	\$ <u>19,613</u>	<u>26,396</u>

(廿一)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

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，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無提列減損。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。民國一〇九年一〇八年三月三十一日並未提列備抵減損。

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
109年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,218,128	2,218,886	2,218,886	-	-	-
透過損益按公允價值衡						
量之金融負債－流動	146	146	146	-	-	-
應付票據	157,143	157,143	157,143	-	-	-
應付帳款	394,393	394,393	394,393	-	-	-
租賃負債	303,516	380,977	40,878	48,624	61,022	230,453
其他應付款	332,346	332,346	332,346	-	-	-
應付設備款	10,102	10,102	10,102	-	-	-
應付股利	164,326	164,326	164,326	-	-	-
長期借款(含一年內到						
期長期借款)	<u>1,490,000</u>	<u>1,503,161</u>	<u>221,095</u>	<u>427,656</u>	<u>854,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,070,100</u>	<u>5,161,480</u>	<u>3,539,315</u>	<u>476,280</u>	<u>915,432</u>	<u>230,453</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,473,321	2,476,739	2,476,739	-	-	-
應付票據	152,138	152,138	152,138	-	-	-
應付帳款	295,375	295,375	295,375	-	-	-
租賃負債	309,045	387,974	41,091	48,986	64,669	233,228
其他應付款	252,252	252,252	252,252	-	-	-
應付設備款	11,902	11,902	11,902	-	-	-
長期借款(含一年內到						
期長期借款	<u>1,459,748</u>	<u>1,488,574</u>	<u>474,236</u>	<u>410,116</u>	<u>604,222</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,953,781</u>	<u>5,064,954</u>	<u>3,703,733</u>	<u>459,102</u>	<u>668,891</u>	<u>233,228</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)

108年3月31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	\$ 2,619,075	2,624,261	2,624,261	-	-	-
應付票據	148,848	148,848	148,848	-	-	-
應付帳款	397,495	397,495	397,495	-	-	-
租賃負債	328,555	412,445	40,431	55,073	74,431	242,510
其他應付款	254,146	254,146	254,146	-	-	-
應付設備款	11,367	11,367	11,367	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)						
	<u>1,704,030</u>	<u>1,739,988</u>	<u>188,160</u>	<u>1,229,727</u>	<u>322,101</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,463,516</u>	<u>5,588,550</u>	<u>3,664,708</u>	<u>1,284,800</u>	<u>396,532</u>	<u>242,510</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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 35,801	30.23	1,082,257	31,506	29.98	944,551	35,888	30.82	1,106,080
日 幣	274,491	0.28	76,858	229,189	0.28	64,173	249,927	0.28	69,979
人 民 幣	77,719	4.25	330,304	74,855	4.31	322,007	68,010	4.58	311,488
<u>非貨幣性項目</u>									
日 幣	308,000	0.28	85,840	423,000	0.28	116,748	322,500	0.28	89,752
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	37,144	30.22	1,122,865	33,955	30.00	1,018,650	48,097	30.82	1,482,343
日 幣	171,364	0.28	47,982	153,310	0.28	42,927	195,400	0.28	54,712
人 民 幣	6,537	4.28	27,783	1,792	4.33	7,759	4,957	4.58	22,704

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。於民國一〇九年及一〇八年三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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日稅後淨利將分別變動2,326千元及578千元；權益將因分別變動858千元及898千元。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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(946)千元及11,420千元。

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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將變動29,665千元及34,585千元，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	109年1月至3月		108年1月至3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%	\$ 8,935	-	11,207	-
下跌1%	\$ (8,935)	-	(11,207)	-

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：

		109.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
貨幣市場基金	\$ 43,518	43,518	-	-	43,518
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	830,822	830,822	-	-	830,822
國內非上市(櫃)股票	62,670	-	-	62,670	62,670
小計	893,492	830,822	-	62,670	893,492
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,179,024	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,717,165	-	-	-	-
其他金融資產	34,529	-	-	-	-
小計	2,930,718	-	-	-	-
合計	\$ 3,867,728	874,340	-	62,670	937,010
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 146	-	146	-	146
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	3,708,128	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	551,536	-	-	-	-
租賃負債	303,516	-	-	-	-
其他應付款	332,346	-	-	-	-
應付設備款	10,102	-	-	-	-
應付股利	164,326	-	-	-	-
合計	\$ 5,070,100	-	146	-	146

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)

108.12.31				
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	\$ 30,023	30,023	-	30,023
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	1,040,091	1,040,091	-	1,040,091
國內非上市(櫃)股票	62,036	-	62,036	62,036
小 計	1,102,127	1,040,091	62,036	1,102,127
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	978,856	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,651,626	-	-	-
其他金融資產	29,223	-	-	-
小 計	2,659,705	-	-	-
合 計	\$ 3,791,855	1,070,114	62,036	1,132,150
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	\$ 3,933,069	-	-	-
應付票據及應付帳款	447,513	-	-	-
租賃負債	309,045	-	-	-
其他應付款	252,252	-	-	-
應付設備款	11,902	-	-	-
合 計	\$ 4,953,781	-	-	-
108.3.31				
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	\$ 13,556	13,556	-	13,556
衍生金融資產	537	537	-	537
小 計	14,093	13,556	-	14,093
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	1,029,099	1,029,099	-	1,029,099
國內非上市(櫃)股票	91,603	-	91,603	91,603
小 計	1,120,702	1,029,099	91,603	1,120,702
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	915,770	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,807,045	-	-	-
其他金融資產	25,869	-	-	-
小 計	2,748,684	-	-	-
合 計	\$ 3,883,479	1,042,655	537	1,134,795

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)

108.3.31					
按攤銷後成本衡量之金融負債	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
銀行借款	\$ 4,323,105	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	546,343	-	-	-	-
租賃負債	328,555	-	-	-	-
其他應付款	254,146	-	-	-	-
應付設備款	11,367	-	-	-	-
合 計	\$ 5,463,516	-	-	-	-

(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。

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。

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)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之公允價值衡量屬第三級之金融資產變動表如下：

	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
民國一〇九年一月一日	\$ 62,036
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	634
民國一〇九年三月三十一日	\$ <u>62,670</u>
	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
民國一〇八年一月一日	\$ 92,769
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(1,166)
民國一〇八年三月三十一日	\$ <u>91,603</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」，其中與民國一〇九年及一〇八年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
認列於其他綜合損益	\$ <u>634</u>	<u>(1,166)</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	- 股價淨值比乘數 (109.3.31、108.12.31及108.3.31分別為3.56~4.06、3.57~4.03及2.96~3.30) - 缺乏市場流通性折價 (109.3.31、108.12.31及108.3.31皆為20%)	- 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。於民國一〇九年一〇八年三月三十一日，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：

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		
		109.3.31	108.12.31	108.3.31	109.3.31	108.12.31	108.3.31
股價淨值比乘數	5%	3,053	2,958	4,697	(3,053)	(2,958)	(4,697)
缺乏市場流通性折價	5%	3,186	3,205	4,453	(3,186)	(3,205)	(4,453)

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。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

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)

(廿四)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：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.3.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 2,473,321	(250,819)	(4,374)	-	2,218,128
長期借款	1,459,748	30,000	-	252	1,490,000
租賃負債	309,045	(8,880)	(620)	3,971	303,516
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,242,114	(229,699)	(4,994)	4,223	4,011,644

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.3.31
			追溯適用新準則之調整數	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 2,589,403	19,931	-	9,741	-	2,619,075
長期借款	1,723,988	(20,000)	-	-	42	1,704,030
租賃負債	-	(7,934)	333,450	1,100	1,939	328,555
來自籌資活動之負債總額	\$ 4,313,391	(8,003)	333,450	10,841	1,981	4,651,660

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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
中華化學	\$ 6,901	7,026

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付票據及帳款	中華化學	\$ 11,282	11,829	9,351

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

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 10,503	8,809
退職後福利	155	210
	<u>\$ 10,658</u>	<u>9,019</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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 67,808</u>	<u>106,770</u>	<u>189,913</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>794</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3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
員工福利費用						
薪資費用	177,323	151,441	328,764	190,401	152,741	343,142
勞健保費用	18,136	15,266	33,402	18,430	16,211	34,641
退休金費用	9,484	8,507	17,991	10,128	9,086	19,214
董事酬金	-	1,466	1,466	-	3,142	3,142
其他員工福利費用	6,500	4,175	10,675	7,554	6,616	14,170
折舊費用	130,074	39,573	169,647	125,540	39,391	164,931
攤銷費用	318	5,966	6,284	302	4,415	4,717

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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

民國一〇九年一月一日至三月三十一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：

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	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	151,125	151,125	-	-	2	-	營運週轉	無	-	752,884	3,011,536

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	背書保證者公司名稱	被背書保證對象關係		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	(註2)										
0	本公司	美國永光	子公司	752,884	60,500	60,450	30,225	-	0.80%	1,882,210	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自股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保單或保險法規定從事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)：

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 宏輝投資	元大得利貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 合計	- -	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,830 805	30,002 13,516 43,518	- -	30,002 13,516 43,518	
本公司	聚鼎科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	550,758	12%	553,000	
"	中華化學公司	-	"	8,447	141,628	8%	71,715	
"	Hodogaya Chemical Co., Ltd	-	"	100	56,948	1%	85,839	
"	上福全球科技股份有限公司	-	"	2,140	74,900	2%	60,134	
"	竟天生技公司	-	"	3,880	77,800	16%	58,860	
宏輝投資	台寶生醫公司	-	"	414	11,400	5%	3,810	
全通	上福全球科技股份有限公司	-	"	2,140	74,900	2%	60,134	
	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		(94,842)		-	
					893,492		893,492	

單位：千股/千單位數

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. 與關係人連、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			應收(付)票據、帳款		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	土耳其Elite 荷蘭永光	子公司	(銷貨)	151,476 212,990	6.67% 9.38%	OA100天 OA90天	無顯著不同	無顯著不同	149,884 108,032	8.51% 6.13%	註 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：

	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109.05.07止)	提列備抵損失 金額
					金額	處理方式		
本公司	土耳其Elite	子公司	149,884	4.55	-	-	31,948	-
"	荷蘭永光	"	108,032	10	-	-	48,713	-

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	土耳其Elite	1	銷貨收入	151,476	與非關係人無顯著不同	6.67%
0	"	荷蘭永光	1	"	212,990	"	9.38%
0	"	美國永光	1	"	67,358	"	2.97%
0	"	上海德祥	1	"	51,485	"	2.27%
0	"	蘇州永光	1	"	39,464	"	1.74%
0	"	香港永光	1	"	26,016	"	1.15%
0	"	上海明德	1	"	31,724	"	1.40%
0	"	土耳其Elite	1	應收帳款-關係人	149,884	OA100天	1.13%

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 (不含大陸被投資公司)

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%	118,115	(6)	(6)	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%	39,442	148	148	註2
"	新加坡永光	新加坡	以投資為專業	779,115	779,115	24,300	100.00%	863,556	(6,247)	(6,247)	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%	43,904	4,069	4,069	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%	644,300	(2,638)	(2,118)	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%	107,977	6,663	3,331	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%	20,605	486	109	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	10,000	16.78%	34,229	5,600	831	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	62,555	6,325	91.26%	9,846	(828)	(756)	註2
"	宏輝投資	台北市	以投資為專業	100,000	100,000	10,000	100.00%	38,455	2	2	註2
宏輝投資	未實現銷售貨損益			-	-			(63,339)	-	-	註1
				1,437,815	1,437,815			1,857,090	(637)	(637)	
				75,000	75,000	7,500	34.09%	20,971	-	-	

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。

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：

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	本期末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	期末投資帳面價值	截至本期為止已收匯投資收益	
		美金	新台幣		美金	新台幣		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	1,700(註7)	51,383	(註1)	700	21,158		700	21,158	674	100.00%	674(註2)	132,043	2,961	89,496
廣州明德(註8)	化工產品暨化工原料之買賣	700(註5)	21,158	(註1)	200	6,045		200	6,045	1,328	100.00%	1,328(註3)	68,665	1,523	46,033
上海德祥(註8)	化工產品暨化工原料之買賣	1,250(註5)	37,781	(註1)	1,100	33,248		1,100	33,248	341	100.00%	341(註2)	139,658	950	28,714
蘇州永光(註8)	料之買賣生產及銷售色料、破粉與電子用高科技化學品	20,000(註5)	604,500	(註1)	18,600	562,185		18,600	562,185	(12,284)	100.00%	(12,284)(註2)	459,361	-	-
蘇州安泰(註8)	銷售電子用高科技化學品	1,200(註5)	36,270	(註1)	650	19,646		650	19,646	1,574	56.25%	886(註3)	9,787	-	-
上海安立(註8)	銷售電子用高科技化學品	157(註6)	4,745	(註6)	-	-		-	-	797	56.25%	448(註3)	2,072	-	-
蘇州三義(註8)	生產及銷售化工產品暨化工原料	6,600(註5)	199,485	(註1)	2,490	75,260		2,490	75,260	7,024	40.00%	2,809(註3)	52,480	-	-

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核閱之財務報表，以權益法評價計列。

註3：係該等被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表採權益法評價計列。

註4：新台幣對美元匯率為1：30.225。除另有註明者外，係以新台幣千元為單位。

註5：係新加坡永光以自有資金投資者分別為：廣州明德公司USD500千元、上海德祥公司USD1,400千元、蘇州永光公司USD25千元及蘇州三義USD150千元。

註6：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7：其中USD1,000千元係盈餘轉列資本。

註8：已於合併報告內沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額：

本期末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
768,833 (USD 25,437)	699,588 (USD 23,146)	4,517,304

本期末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：

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日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：千股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳定川	73,000	13.33%
永德投資股份有限公司	30,000	5.48%

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：

	109年1月至3月						
	色 料	特 化	電 化	碳 粉	醫 藥	其他事業群	調整及沖銷
部門間收入	1,131,040	495,889	260,892	315,877	66,180	599	-
收入合計	<u>\$ 1,131,040</u>	<u>495,889</u>	<u>260,892</u>	<u>315,877</u>	<u>66,180</u>	<u>599</u>	<u>-</u>
部門(損)益	<u>\$ 98,997</u>	<u>42,989</u>	<u>1,239</u>	<u>(16,346)</u>	<u>(45,788)</u>	<u>1,721</u>	<u>-</u>

	108年1月至3月						
	色 料	特 化	電 化	碳 粉	醫藥(註)	其他事業群	調整及沖銷
來自外部客戶收入	\$ 1,129,265	522,092	218,984	363,815	68,231	977	-
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,129,265</u>	<u>522,092</u>	<u>218,984</u>	<u>363,815</u>	<u>68,231</u>	<u>977</u>	<u>-</u>
部門(損)益	<u>\$ 139,412</u>	<u>60,658</u>	<u>(422)</u>	<u>(1,431)</u>	<u>(30,787)</u>	<u>(6,840)</u>	<u>-</u>

(註)有關醫藥事業處取得GMP所產生之費用，請詳附註六(四)。