

股票代碼：1711

台灣永光化學工業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	10~11
(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	12~21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23、26~29
2.轉投資事業相關資訊	23、30
3.大陸投資資訊	23、31~32
(十四)部門資訊	24~25



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，部份子公司之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該等子公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司於民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產總額分別為887,280千元及811,717千元，分別佔合併資產總額之6.84%及7.18%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之營業收入分別為476,088千元、455,387千元、1,469,495千元及1,264,980千元，分別佔合併營業收入之19.87%、20.49%、19.38%及19.54%。

除第三段及第四段述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

台灣永光化學工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司之金額，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為614,661千元及559,718千元，分別佔合併資產總額之4.74%及4.95%，負債總額分別為70,616千元及45,693千元，分別佔合併負債總額之1.35%及1.09%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為9,262千元、(8,831)千元、34,803千元及6,218千元，分別佔合併綜合損益之(23.88)%、(2.72)%、5.43%及0.93%。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為95,091千元及93,989千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(6,009)千元、2,316千元、2,352千元及3,453千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十七日出具採用其他會計師查核且欲區分責任之修正式無保留意見查核報告在案。依本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇三年十一月十三日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日資產負債表

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.12.31	102.9.30
	金額	金額	金額	金額	金額
資產：					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 714,221	6	845,451	7	963,449
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
(附註六(二))	386	-	60,021	1	120,079
1150 應收票據淨額(附註六(三))	300,754	2	307,627	3	237,058
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	1,699,191	13	1,527,571	13	1,517,297
130X 存貨(附註六(四)及八)	3,687,555	29	2,928,646	25	2,662,570
1476 其他金融資產－流動	37,476	-	30,243	-	18,679
1479 其他流動資產	122,679	1	144,453	1	159,452
流動資產合計	6,562,262	51	5,844,012	50	5,678,584
非流動資產：					
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	1,225,920	9	1,061,161	9	1,026,999
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	99,561	1	87,526	1	105,615
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	95,091	1	93,160	1	93,989
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	4,751,919	37	4,322,256	37	4,115,655
1780 長期預付租金	27,574	-	27,985	-	27,658
1840 遞延所得稅資產	76,329	-	76,329	1	78,515
1915 預付設備款(附註九)	107,686	1	123,136	1	157,840
1980 其他金融資產－非流動(附註六(三))	9,812	-	3,443	-	3,578
1990 其他非流動資產	17,648	-	14,016	-	11,454
非流動資產合計	6,411,540	49	5,809,012	50	5,621,303
資產總計	\$ 12,973,802	100	11,653,024	100	11,299,887
負債及權益：					
流動負債：					
2100 短期借款(附註六(四)、(七)及八)	2100				
2110 應付短期票券	2110				
2322 一年內到期長期借款(附註六(八))	2322				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2120				
(附註六(二))					
2150 應付票據	2150				
2170 應付帳款	2170				
2209 其他應付款(附註六(十一))	2209				
2213 應付設備款	2213				
2230 當期所得稅負債	2230				
2399 其他流動負債	2399				
流動負債合計					
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(八))	2540				
2570 遞延所得稅負債	2570				
2640 應計退休金負債	2640				
非流動負債合計					
負債總計					
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)及(十一))：					
股本	3100				
資本公積	3200				
保留盈餘	3300				
其他權益	3400				
歸屬於母公司業主之權益合計					
非控制權益	36XX				
權益總計					
負債及權益總計					
資產總計	\$ 12,973,802	100	11,653,024	100	11,299,887



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：

~4~

會計主管：



 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其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,395,979	100	2,222,114	100	7,581,023	100	6,475,094	100
5000	營業成本(附註六(九)、(十一)、七及十二)	<u>1,862,436</u>	<u>77</u>	<u>1,683,771</u>	<u>76</u>	<u>5,746,696</u>	<u>76</u>	<u>4,946,943</u>	<u>76</u>
	營業毛利	<u>533,543</u>	<u>23</u>	<u>538,343</u>	<u>24</u>	<u>1,834,327</u>	<u>24</u>	<u>1,528,151</u>	<u>24</u>
6000	營業費用(附註六(三)、(九)、(十一)、七及十二)：								
6100	推銷費用	187,166	8	176,143	8	549,678	7	511,748	8
6200	管理費用	116,366	5	116,286	5	335,117	4	310,224	5
6300	研究發展費用	<u>97,157</u>	<u>4</u>	<u>85,960</u>	<u>4</u>	<u>274,354</u>	<u>4</u>	<u>254,897</u>	<u>4</u>
	營業費用合計	<u>400,689</u>	<u>17</u>	<u>378,389</u>	<u>17</u>	<u>1,159,149</u>	<u>15</u>	<u>1,076,869</u>	<u>17</u>
	營業淨利	<u>132,854</u>	<u>6</u>	<u>159,954</u>	<u>7</u>	<u>675,178</u>	<u>9</u>	<u>451,282</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出(附註六(十三))：								
7010	其他收入	43,739	1	43,151	2	46,932	1	45,488	-
7020	其他利益及損失	14,685	-	36,325	2	46,829	1	68,062	1
7050	財務成本	(14,431)	-	(9,930)	-	(40,252)	(1)	(30,351)	-
7370	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(6,009)</u>	<u>-</u>	<u>2,316</u>	<u>-</u>	<u>2,352</u>	<u>-</u>	<u>3,453</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計	<u>37,984</u>	<u>1</u>	<u>71,862</u>	<u>4</u>	<u>55,861</u>	<u>1</u>	<u>86,652</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	170,838	7	231,816	11	731,039	10	537,934	8
7950	所得稅費用(附註六(十))	<u>24,707</u>	<u>1</u>	<u>36,969</u>	<u>2</u>	<u>134,189</u>	<u>2</u>	<u>104,078</u>	<u>1</u>
	本期淨利	<u>146,131</u>	<u>6</u>	<u>194,847</u>	<u>9</u>	<u>596,850</u>	<u>8</u>	<u>433,856</u>	<u>7</u>
8300	其他綜合損益(附註六(十一))：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	29,479	1	(14,405)	(1)	7,692	-	44,242	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價損益	(214,389)	(9)	144,489	7	35,810	-	188,075	3
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(184,910)</u>	<u>(8)</u>	<u>130,084</u>	<u>6</u>	<u>43,502</u>	<u>-</u>	<u>232,317</u>	<u>4</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ (38,779)</u>	<u>(2)</u>	<u>324,931</u>	<u>15</u>	<u>640,352</u>	<u>8</u>	<u>666,173</u>	<u>11</u>
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 147,261	6	191,839	9	584,753	8	436,528	7
8620	非控制權益	<u>(1,130)</u>	<u>-</u>	<u>3,008</u>	<u>-</u>	<u>12,097</u>	<u>-</u>	<u>(2,672)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 146,131</u>	<u>6</u>	<u>194,847</u>	<u>9</u>	<u>596,850</u>	<u>8</u>	<u>433,856</u>	<u>7</u>
	本期綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ (40,249)	(2)	322,411	15	626,135	8	652,545	11
8720	非控制權益	<u>1,470</u>	<u>-</u>	<u>2,520</u>	<u>-</u>	<u>14,217</u>	<u>-</u>	<u>13,628</u>	<u>-</u>
		<u>\$ (38,779)</u>	<u>(2)</u>	<u>324,931</u>	<u>15</u>	<u>640,352</u>	<u>8</u>	<u>666,173</u>	<u>11</u>
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.30</u>		<u>0.39</u>		<u>1.18</u>		<u>0.88</u>	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.30</u>		<u>0.39</u>		<u>1.17</u>		<u>0.88</u>	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	保留盈餘					其他權益項目				
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 4,506,371	473,558	691,499	24,700	696,866	1,413,065	(41,531)	27,356	6,378,819	6,674,839
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	50,242	-	(50,242)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,646	(18,646)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(225,319)	(225,319)	-	-	(225,319)	(232,785)
普通股股票股利	225,319	-	-	-	(225,319)	(225,319)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	436,528	436,528	-	-	436,528	433,856
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	41,490	174,527	216,017	232,317
本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,528	436,528	41,490	174,527	652,545	666,173
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,116)	(5,116)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 4,731,690	473,558	741,741	43,346	613,868	1,398,955	(41)	201,883	6,806,045	7,103,111
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 4,731,690	473,558	741,741	43,346	771,211	1,556,298	20,482	238,958	7,020,986	7,323,115
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	58,817	-	(58,817)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(236,584)	(236,584)	-	-	(236,584)	(241,036)
普通股股票股利	236,584	-	-	-	(236,584)	(236,584)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	584,753	584,753	-	-	584,753	596,850
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,572	35,810	41,382	43,502
本期綜合損益總額	-	-	-	-	584,753	584,753	5,572	35,810	626,135	640,352
非控制權益變動	-	-	-	-	(7,311)	(7,311)	-	-	(7,311)	7,493
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 4,968,274	473,558	800,558	43,346	816,668	1,660,572	26,054	274,768	7,403,226	7,729,924



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 731,039	537,934
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	322,242	312,730
攤銷費用	727	1,331
呆帳費用提列數	4,456	2,400
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,393	899
利息費用	40,252	30,351
利息收入	(4,802)	(4,354)
股利收入	(42,130)	(41,134)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(2,352)	(3,453)
處分不動產、廠房及設備損(益)	425	(398)
處分備供出售金融資產利益	(11,235)	(3,919)
備供出售金融資產減損損失	-	17,127
處分以成本衡量之金融資產損失	-	2,116
不影響現金流量之收益費損項目合計	308,976	313,696
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	6,873	336
應收帳款及催收帳款	(178,474)	(211,218)
存貨	(758,909)	(26,097)
其他流動資產	20,843	(28,392)
其他金融資產－流動	(7,431)	35,059
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(917,098)	(230,312)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	28,803	(80,026)
應付帳款	(37,084)	(7,931)
其他流動負債	13,859	17,873
應計退休金負債	(12,543)	(10,756)
其他應付款	(12,423)	(25,917)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(19,388)	(106,757)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(936,486)	(337,069)
調整項目合計	(627,510)	(23,373)
營運產生之現金流入	103,529	514,561
收取之利息	5,000	4,354
收取之股利	42,130	41,134
支付之所得稅	(161,090)	(96,524)
營業活動之淨現金流入(出)	(10,431)	463,525
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	-	(400,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	60,036	350,457
取得備供出售金融資產	(153,649)	(125,086)
處分備供出售金融資產	35,935	120,464
取得以成本衡量之金融資產	(11,400)	(24,000)
取得不動產、廠房及設備	(755,560)	(486,888)
處分不動產、廠房及設備	1,659	2,725
其他金融資產－非流動減少(增加)	(3,971)	926
其他非流動資產增加	(3,948)	(2,046)
預付設備款減少(增加)	15,450	(87,030)
投資活動之淨現金流出	(815,448)	(650,478)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,065,837	(30,573)
應付短期票券減少	(4,987)	(4,993)
舉借長期借款	20,923	500,000
償還長期借款	(120,000)	-
發放現金股利	(236,584)	(225,319)
支付之利息	(38,674)	(37,226)
子公司分配現金股利予非控制權益	(4,452)	(7,466)
非控制權益變動	7,493	(5,116)
籌資活動之淨現金流入	689,556	189,307
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,093	14,970
本期現金及約當現金增加(減少)數	(131,230)	17,324
期初現金及約當現金餘額	845,451	946,125
期末現金及約當現金餘額	\$ 714,221	963,449

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十三日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為適用2013年版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)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正 「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正 「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及 避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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

列入合併財務季報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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
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
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	79.20	79.20
本公司	ELITE FOREIGN TRADING INCORPORATION (以下簡稱土耳其Elite)(註1)	化工產品暨化工原料之買賣	50.00	50.00	50.00
本公司	永輝投資股份有限公司 (以下簡稱永輝投資)(註2)	以投資為專業	-	17.00	17.00
本公司	達楷生醫科技股份有限公司 (以下簡稱達楷生醫)(註3)	生產醫療器材及提供生物技術等服務	48.81	48.81	48.81
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
新加坡永光	青島永瑞貿易有限公司 (以下簡稱青島永瑞)	化工產品暨化工原料之買賣	100.00	100.00	100.00
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
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	51.00	51.00

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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
本公司	宏輝投資股份有限公司(以下簡稱宏輝投資，102年 10月成立)	以投資為專業	100.00	100.00	-

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

(註2)因本公司與該公司董事有半數以上相同，故予以合併，該公司已於103年辦理清算。

(註3)因本公司可控制該公司之營運、行政管理及財務，故予以合併。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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日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。

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇二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其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
現金	\$ 2,283	3,042	14,272
銀行存款	474,964	599,599	665,559
定期存款	216,974	212,810	253,618
附買回債券	20,000	30,000	30,000
現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 714,221</u>	<u>845,451</u>	<u>963,449</u>

(二)金融商品

1.明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金	\$ -	60,021	120,079
非避險之衍生工具	386	-	-
合 計	<u>\$ 386</u>	<u>60,021</u>	<u>120,079</u>
備供出售之金融資產－非流動	<u>\$ 1,225,920</u>	<u>1,061,161</u>	<u>1,026,999</u>
以成本衡量之金融資產－非流動	<u>\$ 99,561</u>	<u>87,526</u>	<u>105,615</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債－流動	<u>\$ 1,794</u>	<u>-</u>	<u>1,317</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日出售備供出售金融資產，售價分別為35,935千元及120,464千元。

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日處分資產利益及減損損失情形請詳附註六(十三)。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之衍生工具明細如下：

(1)衍生金融資產

	帳面價值	幣 別	名目本金
103年9月30日			
選擇權合約	<u>\$ 386</u>	YEN	79,600

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)衍生金融負債

	帳面價值	幣 別	名目本金
103年9月30日			
選擇權合約	\$ 1,697	RMB	30,620
	<u>97</u>	EUR	2,000
	<u>\$ 1,794</u>		
102年9月30日			
選擇權合約	<u>\$ 1,317</u>	RMB	9,888
		EUR	1,200
		YEN	78,400

(三)應收款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 301,967	308,891	238,216
應收帳款	1,733,580	1,559,274	1,549,303
催收帳款	35,256	30,740	31,156
減：備抵減損	<u>(64,868)</u>	<u>(63,142)</u>	<u>(62,906)</u>
	<u>\$ 2,005,935</u>	<u>1,835,763</u>	<u>1,755,769</u>
備抵減損歸屬予：			
應收票據	\$ 1,213	1,264	1,158
應收帳款	34,389	31,703	32,006
催收帳款	<u>29,266</u>	<u>30,175</u>	<u>29,742</u>
	<u>\$ 64,868</u>	<u>63,142</u>	<u>62,906</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期90天以下	\$ 268,831	259,441	254,767
逾期91~365天	17,687	21,993	40,796
逾期一年以上	<u>1,695</u>	<u>3,635</u>	<u>16,547</u>
	<u>\$ 288,213</u>	<u>285,069</u>	<u>312,110</u>

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收款項備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 30,175	32,967	63,142
減損損失提列	2,118	2,338	4,456
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,068)	-	(3,068)
匯率影響數	41	297	338
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 29,266</u>	<u>35,602</u>	<u>64,868</u>
	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 36,594	23,466	60,060
減損損失提列(迴轉)	(6,634)	9,034	2,400
匯率影響數	(218)	664	446
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 29,742</u>	<u>33,164</u>	<u>62,906</u>

應收帳款作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(四)存 貨

存貨明細如下(已扣除備抵跌價損失)：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
製成品	\$ 1,978,617	1,403,445	1,342,325
在製品	620,578	682,732	677,222
原料	939,310	613,833	578,489
物料	21,743	18,574	19,532
在途原料	127,307	210,062	45,002
	<u>\$ 3,687,555</u>	<u>2,928,646</u>	<u>2,662,570</u>

存貨作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 95,091</u>	<u>93,160</u>	<u>93,989</u>

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 898,011	2,994,966	6,986,599	618,021	11,497,597
增添	1,730	32,949	119,513	357,726	511,918
處分	-	(4,455)	(148,504)	-	(152,959)
重分類	-	35,656	335,516	(131,486)	239,686
匯率變動之影響	158	1,926	2,645	(1)	4,728
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 899,899</u>	<u>3,061,042</u>	<u>7,295,769</u>	<u>844,260</u>	<u>12,100,970</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 897,815	2,912,788	6,709,891	256,650	10,777,144
增添	-	9,967	77,376	325,070	412,413
處分	-	(2,361)	(54,597)	-	(56,958)
重分類	-	31,477	180,710	(150,745)	61,442
匯率變動之影響	136	12,164	23,471	94	35,865
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 897,951</u>	<u>2,964,035</u>	<u>6,936,851</u>	<u>431,069</u>	<u>11,229,906</u>
累計折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,551,364	5,623,977	-	7,175,341
折舊	-	85,520	236,722	-	322,242
處分	-	(4,425)	(146,450)	-	(150,875)
匯率變動之影響	-	679	1,664	-	2,343
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,633,138</u>	<u>5,715,913</u>	<u>-</u>	<u>7,349,051</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,453,060	5,394,620	-	6,847,680
折舊	-	79,885	232,845	-	312,730
處分	-	(2,302)	(52,329)	-	(54,631)
匯率變動之影響	-	1,957	6,515	-	8,472
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,532,600</u>	<u>5,581,651</u>	<u>-</u>	<u>7,114,251</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	<u>\$ 898,011</u>	<u>1,443,602</u>	<u>1,362,622</u>	<u>618,021</u>	<u>4,322,256</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 899,899</u>	<u>1,427,904</u>	<u>1,579,856</u>	<u>844,260</u>	<u>4,751,919</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 897,951</u>	<u>1,431,435</u>	<u>1,355,200</u>	<u>431,069</u>	<u>4,115,655</u>

利息資本化金額請詳附註六(十三)。

(七)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 2,778,837	1,608,714	1,458,490
擔保銀行借款	-	104,286	107,942
合 計	<u>\$ 2,778,837</u>	<u>1,713,000</u>	<u>1,566,432</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,859,065</u>	<u>3,359,430</u>	<u>3,330,810</u>
利率區間	<u>0.95%~6.72%</u>	<u>0.87%~6.44%</u>	<u>0.87%~6.44%</u>

利息費用請詳附註六(十三)。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
中國信託等七家銀行聯貸(無擔保銀行借款)	\$ 960,000	1,080,000	1,200,000
擔保銀行借款	20,923	-	-
減：一年內到期部分	(300,000)	(240,000)	(240,000)
合 計	\$ 680,923	840,000	960,000
利率區間	1.57%~1.90%	1.57%~1.61%	1.58%~1.61%

利息費用請詳附註六(十三)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇二年及一〇一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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 3,450	3,259	10,299	10,389
營業費用	2,265	2,603	6,843	7,236
\$	5,715	5,862	17,142	17,625

2.確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 5,454	6,087	17,284	17,444
營業費用	6,292	5,710	18,670	17,402
\$	11,746	11,797	35,954	34,846

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 27,209	36,547	133,828	103,656
調整前期之				
當期所得稅	(2,502)	422	361	422
當期所得稅費用	\$ 24,707	36,969	134,189	104,078

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一〇一年度。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
86以前未分配盈餘	\$ 34,672	34,672	34,672
87~98未分配盈餘	33,039	33,039	33,039
99以後未分配盈餘	748,957	703,500	546,157
	<u>\$ 816,668</u>	<u>771,211</u>	<u>613,868</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,498</u>	<u>36,428</u>	<u>35,284</u>

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.69 %</u>	<u>10.84 %</u>

(十一) 資本及其他權益

除下列所述者外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

1. 普通股股本

本公司民國一〇三年六月二十日之股東常會決議以股東紅利236,584千元轉增資，共計發行23,658千股，並經董事會決議，以民國一〇三年八月十日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2. 保留盈餘—盈餘分配

依本公司公司章程規定，每年決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，並提付應繳納之所得稅後，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) 員工紅利不低於5%。
- (4) 董監事酬勞2%。
- (5) 其餘加計期初未分配之累積盈餘，作為可供分配盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部份後，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。

員工分配股票紅利時，其分派之對象包括報經董事會通過之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：本公司每年發放現金股利不高於股利總額50%，以配合公司各事業發展投資之需要，但當年度分配股東紅利不高於每股1元時，不受前述限制。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為8,070千元、9,609千元、30,410千元及22,020千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,228千元、3,844千元、12,164千元及8,808千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為29,408千元及25,121千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為11,763千元及10,048千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利為估計基礎，並分別列報為民國一〇二年及一〇一年之營業成本或營業費用。民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董事監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告認列之金額均無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇三年六月二十日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，及民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	\$ 236,584	0.50	225,319
股票	0.50	<u>236,584</u>	0.50	<u>225,319</u>
		<u>\$ 473,168</u>		<u>450,638</u>

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益
民國103年1月1日	\$ 20,482	238,958
外幣換算差異	5,572	-
備供出售金融資產未實現損益	-	35,810
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 26,054</u>	<u>274,768</u>
民國102年1月1日	\$ (41,531)	27,356
外幣換算差異	41,490	-
備供出售金融資產未實現損益	-	174,527
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (41)</u>	<u>201,883</u>

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$ 147,261	191,839	584,753	436,528
普通股加權平均流通 在外股數(追溯後)	496,827	496,827	496,827	496,827
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ 0.30	0.39	1.18	0.88

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 147,261	191,839	584,753	436,528
普通股加權平均流通 在外股數(基本)	496,827	496,827	496,827	496,827
員工股票紅利之影響	1,043	850	1,657	1,620
普通股加權平均流通 在外股數(稀釋)	497,870	497,677	498,484	498,447
稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元)	\$ 0.30	0.39	1.17	0.88

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 1,609	2,017	4,802	4,354
股利收入	42,130	41,134	42,130	41,134
	\$ 43,739	43,151	46,932	45,488

2.其他利益及損失

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (10,070)	8,359	(2,369)	46,762
備供出售金融資產 處分利益	-	4,961	11,235	3,919
以成本衡量之金融資產 處分損失	-	(2,116)	-	(2,116)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產/ 負債淨(損)益	1,836	659	(1,393)	(899)
備供出售金融資產 減損損失	-	-	-	(17,127)
處分不動產、廠房 及設備(損)益	155	198	(425)	398
其他	22,764	24,264	39,781	37,125
	\$ 14,685	36,325	46,829	68,062

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ 18,296	12,888	52,117	36,497
減：利息資本化	(3,865)	(2,958)	(11,865)	(6,146)
	<u>\$ 14,431</u>	<u>9,930</u>	<u>40,252</u>	<u>30,351</u>

(十四)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一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.匯率風險

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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 41,149	30.42	1,251,751	41,172	29.81	1,227,144	43,917	29.57	1,298,635
日幣	217,100	0.28	60,354	211,492	0.28	60,042	281,141	0.30	84,933
人民幣	40,347	4.93	199,072	33,396	4.92	164,273	30,915	4.83	149,411
金融負債									
貨幣性項目									
美金	75,870	30.42	2,307,973	61,550	29.81	1,834,492	52,635	29.57	1,556,409
日幣	188,643	0.28	52,443	116,544	0.28	33,087	148,149	0.30	44,756
人民幣	10,356	4.93	51,096	12,748	4.92	62,708	10,522	4.83	50,855

合併公司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。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金、日幣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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加7,473千元及988千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司所有金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	386	-	386
備供出售金融資產	<u>1,225,920</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,225,920</u>
	<u>\$ 1,225,920</u>	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>1,226,306</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>1,794</u>	<u>-</u>	<u>1,794</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 60,021	-	-	60,021
備供出售金融資產	<u>1,061,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,061,161</u>
	<u>\$ 1,121,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,121,182</u>
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 120,079	-	-	120,079
備供出售金融資產	<u>1,026,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,026,999</u>
	<u>\$ 1,147,078</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,147,078</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>1,317</u>	<u>-</u>	<u>1,317</u>

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,288	9,162	21,758	27,486
退職後福利	<u>252</u>	<u>242</u>	<u>737</u>	<u>728</u>
	<u>\$ 7,540</u>	<u>9,404</u>	<u>22,495</u>	<u>28,214</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	短期借款	\$ -	-	10,361
存貨	短期借款	-	8,942	8,871
不動產及廠房	長期借款	<u>13,861</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,861</u>	<u>8,942</u>	<u>19,232</u>

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 517,945	537,824	562,128

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 28,785	25,613	-

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	103年7月至9月			102年7月至9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	191,813	164,570	356,383	166,230	131,107	297,337
勞健保費用	15,735	14,050	29,785	14,502	12,767	27,269
退休金費用	8,904	8,557	17,461	9,346	8,313	17,659
其他員工福利費用	8,928	4,882	13,810	7,217	5,419	12,636
折舊費用	95,410	17,257	112,667	87,370	18,214	105,584
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	120	94	214	263	734	997

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9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	542,593	456,780	999,373	485,230	382,757	867,987
勞健保費用	46,781	41,521	88,302	43,489	35,406	78,895
退休金費用	27,583	25,513	53,096	27,833	24,638	52,471
其他員工福利費用	25,423	15,299	40,722	22,325	14,657	36,982
折舊費用	272,617	49,625	322,242	259,504	53,226	312,730
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	441	286	727	436	895	1,331

(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其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
- 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：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：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：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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：請詳附表八。

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月																
	色	料	特	化	醫	藥	電	化	奈	米	破	粉	其他事業群	調整及沖銷	合	計
來自外部客戶收入	\$	1,110,737		443,499		112,439		334,229		385		392,007		2,683		2,395,979
部門間收入		-		-		-		-		-		-		-		-
收入合計	\$	1,110,737		443,499		112,439		334,229		385		392,007		2,683		2,395,979
部門(損)益	\$	79,814		30,873		14,564		32,768		(8,233)		(11,710)		32,762		170,838

102年7月至9月																
	色	料	特	化	醫	藥	電	化	奈	米	破	粉	其他事業群	調整及沖銷	合	計
來自外部客戶收入	\$	1,079,824		410,832		48,569		312,084		402		369,068		1,335		2,222,114
部門間收入		-		-		-		-		-		-		-		-
收入合計	\$	1,079,824		410,832		48,569		312,084		402		369,068		1,335		2,222,114
部門(損)益	\$	104,880		48,151		1,875		45,167		(7,854)		(4,359)		43,956		231,816

台灣永光化學工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103年1月至9月

	色	料	特	化	醫	藥	電	化	奈	米	碳	粉	其他事業群	調整及沖銷	合	計
來自外部客戶收入	\$	3,785,842	1,369,942	280,244	921,327	2,403	1,215,807	5,458	-	-	-	-	-	-	7,581,023	
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
收入合計	\$	3,785,842	1,369,942	280,244	921,327	2,403	1,215,807	5,458	-	-	-	-	-	-	7,581,023	
部門(損)益	\$	439,533	102,617	29,248	115,201	(23,147)	20,528	47,059	-	-	-	-	-	-	731,039	
102年1月至9月																
來自外部客戶收入	\$	3,012,564	1,248,303	220,590	834,989	1,368	1,148,480	8,800	-	-	-	-	-	-	6,475,094	
部門間收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
收入合計	\$	3,012,564	1,248,303	220,590	834,989	1,368	1,148,480	8,800	-	-	-	-	-	-	6,475,094	
部門(損)益	\$	218,108	125,682	36,973	109,847	(21,343)	42,463	26,204	-	-	-	-	-	-	537,934	

附表一 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(註2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
0	本公司	蘇州永光	其他應收款－關係人	是	304,500	304,200	60,840	2.31%~2.5%	短期營運週轉	-	短期營運週轉	-	-	-	740,322	2,961,290

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總額以不超過公司淨值10%為限。

註2：已於合併報表內沖銷。

附表二 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										
0	本公司	美國永光公司	子公司	740,322	91,350	91,260	88,218	-	1.23%	1,850,806	是	否	否
"	"	上海明德公司	間接持股100%之轉投資公司	740,322	30,450	30,420	15,210	-	0.41%	1,850,806	是	否	是
"	"	上海德祥公司	間接持股100%之轉投資公司	740,322	30,450	30,420	27,722	-	0.41%	1,850,806	是	否	是
"	"	廣州明廣公司	間接持股100%之轉投資公司	740,322	30,450	30,420	22,392	-	0.41%	1,850,806	是	否	是

(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，對同一企業背書之總額以不超過本公司淨值10%為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：千股

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 科 目	期		末	
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)
本公司	聚鼎科技公司	—	備供出售之金融資產—非流動	10,000	550,758	12	691,000
"	上銀科技公司	—	"	229	1,353	-	62,416
"	台耀化學公司	—	"	4,500	222,300	5	295,650
"	Hodogaya Chemical Co., Ltd.	—	"	1,000	56,948	1	53,654
"	中華化學	—	"	7,000	119,793	7	123,200
	合計		金融資產未實現利益	-	274,768		-
"	竟天生技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,400	40,800	16	40,800
新加坡永光公司	三義精細化工(蘇州)有限公司	—	"	-	47,361	40	47,361
宏輝投資	台寶生醫股份有限公司	—	"	1,140	11,400	24	11,400
	合計				99,561		99,561

註1：市價欄中，有公開市價者，係以會計期間最末一個營業日之收盤價計算。無公開市價者，股票係以帳面價值計算。

附表四 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	美國永光公司	依權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(575,148)	(7.59)%	OA100天	與一般客戶無顯著不同	與一般客戶無顯著不同	210,654	10.53%	註
"	荷蘭永光公司	"	"	(288,255)	(3.80)%	OA120天	"	"	59,858	2.99%	註
"	上海明德公司	"	"	(222,073)	(2.93)%	OA90天	"	"	58,231	2.91%	註
"	上海德樺公司	"	"	(125,969)	(1.66)%	OA90天	"	"	12,120	0.61%	註
"	土耳其Elite公司	"	"	(639,262)	(8.43)%	OA90天	"	"	166,446	8.32%	註

註：已於合併報表內沖銷。

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	美國永光公司	子公司	210,654	3.43	-	-	51,943	-
"	土耳其Elite公司	子公司	166,446	7.35	24,581	期後已收回	65,802	-

註：已於合併報表內沖銷。

附表六 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			佔合併總營收 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	美國永光公司	1	銷貨收入	575,148	與非關係人無顯著不同	7.59%
0	"	荷蘭永光公司	1	"	288,255	"	3.80%
0	"	上海明德公司	1	"	222,073	"	2.93%
0	"	上海德樺公司	1	"	125,969	"	1.66%
0	"	蘇州永光公司	1	"	90,266	"	1.19%
0	"	土耳其Elite公司	1	"	639,262	"	8.43%
0	"	美國永光公司	1	應收帳款—關係人	210,654	OA100天	1.62%
0	"	土耳其Elite公司	1	"	166,446	OA90天	1.28%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

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。

附表七 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	去年年底	股數	比率%			
本公司	美國永光公司	美國	化工產品暨化工原料之買賣	88,868	88,868	300	100	5,188	5,188	註3
"	香港永光公司	香港	化工產品暨化工原料之買賣	34,579	34,579	1,000	100	4,076	4,076	註2、3
"	新加坡永光公司	新加坡	以投資為專業	779,115	779,115	24,300	100	18,922	18,922	註2、3、4
"	荷蘭永光公司	荷蘭	化工產品暨化工原料之買賣	7,890	7,890	1	100	24,858	24,858	註2、3
"	全通科技公司	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	39,600	76	33,827	26,303	註3
"	土耳其Elite公司	土耳其	化工產品暨化工原料之買賣	45,016	45,016	22	50	20,229	10,114	註3
"	宏輝投資公司	台北市	以投資為專業	50,000	50,000	5,000	100	276	276	註2、3
"	永輝投資公司	台北市	以投資為專業	-	8,500	-	-	(13)	255	註2、3
"	(103年6月清算) 達楷生醫公司	桃園縣	生產醫療器材及提供生物技術等服務	38,620	38,620	4,393	49	(12,812)	(6,254)	註2、3
"	米迦勒傳播公司	台北市	有線電視頻道之經營	19,000	19,000	1,900	22	12	3	註2
"	鐵研科技公司	桃園縣	生產電感磁芯及鋰電池正極材料等產品	117,200	117,200	20,000	17	(6,678)	2,349	註2
美國永光公司	未實現銷售貨損益			-	-			(114,320)	-	
				1,422,480	1,430,980			2,001,153	86,090	
	宏都拉斯永光有限公司	宏都拉斯	化工產品暨化工原料之買賣	3,089	3,089	-	51	(92)	(47)	註1、3

註1：該公司係本公司之孫公司，本公司對子公司採權益法認列之投資損益包含該等公司之投資損益。

註2：係依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3：已於合併財務報表沖銷。

註4：新加坡永光部分子公司業經核閱，請詳附表八。

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

註8：已於合併財務報表沖銷。

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	經濟部核准 核	經濟部投資 審金額	依經濟部投資審 會規定
773,794 (USD 25,437)	777,687 (USD 25,565)		赴大陸地區投資 4,441,935

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資審會核准投資金額之差額為美金128千元，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以自有資金投資美金2,425千元及盈餘匯回美金(3,297)千元。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表業已沖銷)，請詳附註十三「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。