

永純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111及110年第1季

地址：桃園市蘆竹區坑口里海山路681號

電話：(03)3241227

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~37		六~二七
(七) 關係人交易	37		二八
(八) 質抵押之資產	38		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	38~39		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40		三二
2. 轉投資事業相關資訊	40		三二
3. 大陸投資資訊	40		三二
4. 主要股東資訊	40		三二
(十四) 部門資訊	40~42		三三

### 會計師核閱報告

永純化學工業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

永純化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

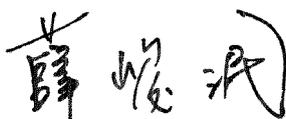
#### 範 圍

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。核閱合併財務報表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。

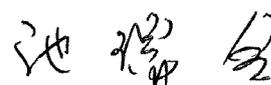
#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達永純化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 薛 峻 泯



會計師 池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090358185 號函

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 5 月 10 日

民國 111 年 3 月 31 日 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 381,263	26	\$ 353,700	25	\$ 389,351	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二七)	1,296	-	-	-	657	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八、九及二七)	99,000	7	99,000	7	99,000	7
1150	應收票據淨額(附註十、二一及二七)	50,656	3	42,776	3	40,051	3
1170	應收帳款淨額(附註十、二一及二七)	228,195	16	213,418	15	228,237	16
130X	存貨(附註十一)	293,121	20	305,869	22	260,060	18
1410	預付款項	4,918	-	4,881	-	3,853	-
1220	本期所得稅資產	-	-	19	-	5,092	1
1479	其他流動資產(附註十五及二七)	2,584	-	723	-	2,099	-
11XX	流動資產總計	<u>1,061,033</u>	<u>72</u>	<u>1,020,386</u>	<u>72</u>	<u>1,028,400</u>	<u>72</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	347,250	24	349,508	25	351,509	25
1755	使用權資產(附註十四)	25,867	2	2,436	-	7,389	1
1780	無形資產	75	-	88	-	125	-
1840	遞延所得稅資產	35,089	2	33,040	3	35,840	2
1915	預付設備款	2,300	-	315	-	177	-
1920	存出保證金(附註二七)	2,022	-	2,022	-	2,022	-
15XX	非流動資產總計	<u>412,603</u>	<u>28</u>	<u>387,409</u>	<u>28</u>	<u>397,062</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,473,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,407,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,425,462</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六及二七)	\$ 33,000	2	\$ 69,913	5	\$ 41,000	3
2110	應付短期票券(附註十六及二七)	70,732	5	30,005	2	43,145	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二七)	-	-	188	-	-	-
2130	合約負債—流動(附註二一)	6,290	1	4,496	-	4,413	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	5,380	-	5,831	1	5,967	-
2170	應付帳款(附註十七及二七)	81,758	6	42,150	3	78,429	6
2219	其他應付款(附註十八及二七)	26,516	2	33,714	2	27,189	2
2230	本期所得稅負債	16,486	1	14,546	1	8,645	1
2280	租賃負債—流動(附註十四)	5,800	-	2,490	-	5,766	-
2399	其他流動負債	406	-	488	-	408	-
21XX	流動負債總計	<u>246,368</u>	<u>17</u>	<u>203,821</u>	<u>14</u>	<u>214,962</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	48,966	4	46,938	4	49,672	4
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	15,748	1	-	-	1,746	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	17,061	1	17,363	1	16,373	1
2670	其他非流動負債(附註十四)	4,627	-	-	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>86,402</u>	<u>6</u>	<u>64,301</u>	<u>5</u>	<u>67,791</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>332,770</u>	<u>23</u>	<u>268,122</u>	<u>19</u>	<u>282,753</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主權益(附註二十)						
3110	普通股股本	610,560	41	610,560	43	610,560	43
3200	資本公積	53,309	4	53,309	4	53,309	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	202,902	14	202,902	14	197,246	13
3320	特別盈餘公積	98,028	6	98,028	7	98,028	7
3350	未分配盈餘	176,067	12	174,874	13	183,566	13
3300	保留盈餘總計	<u>476,997</u>	<u>32</u>	<u>475,804</u>	<u>34</u>	<u>478,840</u>	<u>33</u>
3XXX	權益總計	<u>1,140,866</u>	<u>77</u>	<u>1,139,673</u>	<u>81</u>	<u>1,142,709</u>	<u>80</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,473,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,407,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,425,462</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 332,698	100	\$ 301,832	100
5000	( 309,419)	( 93)	( 242,472)	( 80)
5900	<u>23,279</u>	<u>7</u>	<u>59,360</u>	<u>20</u>
	營業費用 (附註二二)			
6100	( 10,718)	( 3)	( 12,292)	( 4)
6200	( 8,918)	( 3)	( 10,158)	( 3)
6300	( 1,368)	-	( 1,471)	( 1)
6450	( 48)	-	( 400)	-
6000	<u>( 21,052)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 24,321)</u>	<u>( 8)</u>
6900	<u>2,227</u>	<u>1</u>	<u>35,039</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)			
7100	318	-	447	-
7010	234	-	10	-
7020	622	-	1,495	-
7050	( 276)	-	( 178)	-
7000	<u>898</u>	<u>-</u>	<u>1,774</u>	<u>-</u>
7900	3,125	1	36,813	12
7950	( 1,932)	( 1)	( 6,808)	( 2)
8200	<u>1,193</u>	<u>-</u>	<u>30,005</u>	<u>10</u>
8500	<u>\$ 1,193</u>	<u>-</u>	<u>\$ 30,005</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	淨利歸屬於：					
8610	\$	1,193	-	\$	30,005	10
8620		-	-		-	-
8600	\$	<u>1,193</u>	<u>-</u>	\$	<u>30,005</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	\$	1,193	-	\$	30,005	10
8720		-	-		-	-
8700	\$	<u>1,193</u>	<u>-</u>	\$	<u>30,005</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)					
9710		<u>\$ 0.02</u>			<u>\$ 0.49</u>	
9810		<u>\$ 0.02</u>			<u>\$ 0.49</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



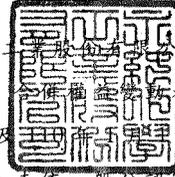
經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 數 ( <u>仟股</u> )	股 本	本 資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 197,246	\$ 98,028	\$ 153,561	\$ 1,112,704	
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	30,005	30,005	
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	30,005	30,005	
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	<u>61,056</u>	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 53,309</u>	<u>\$ 197,246</u>	<u>\$ 98,028</u>	<u>\$ 183,566</u>	<u>\$ 1,142,709</u>	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 202,902	\$ 98,028	\$ 174,874	\$ 1,139,673	
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	1,193	1,193	
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,193	1,193	
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	<u>61,056</u>	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 53,309</u>	<u>\$ 202,902</u>	<u>\$ 98,028</u>	<u>\$ 176,067</u>	<u>\$ 1,140,866</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,125	\$ 36,813
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,749	5,754
A20200	攤銷費用	13	13
A20300	預期信用減損損失	48	400
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	( 1,484)	( 1,575)
A20900	財務成本	276	178
A21200	利息收入	( 318)	( 447)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 3)	( 35)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,460
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 7,880)	( 914)
A31150	應收帳款	( 14,825)	( 54,330)
A31200	存 貨	12,748	( 42,033)
A31230	預付款項	( 37)	201
A31240	其他流動資產	( 1,861)	( 1,146)
A32125	合約負債	1,794	1,449
A32130	應付票據	( 451)	( 838)
A32150	應付帳款	39,608	25,865
A32180	其他應付款	( 8,283)	( 5,624)
A32230	其他流動負債	( 82)	( 1)
A32240	淨確定福利負債	( 302)	( 284)
A33000	營運產生之現金	27,835	( 35,094)
A33100	收取之利息	318	447
A33300	支付之利息	( 192)	( 146)
A33500	收取(支付)之所得稅	6	( 25)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>27,967</u>	<u>( 34,818)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B07100	預付設備款增加	(\$ 1,985)	(\$ 177)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 421)	( 2,603)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>20</u>	<u>35</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 2,386)</u>	<u>( 2,745)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 36,913)	1,000
C04020	租賃負債本金償還	( 1,832)	( 1,694)
C00600	應付短期票券減少	<u>40,727</u>	<u>95</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,982</u>	<u>( 599)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	27,563	( 38,162)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>353,700</u>	<u>427,513</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 381,263</u>	<u>\$ 389,351</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

永純化學工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 54 年 7 月，主要經營多元樹脂、特殊塗料樹脂、纖維助劑之製造銷售業務，各種強化塑鋼製品之製造加工、買賣及前項附屬原料之製造，有關前項業務自用原料之採購及成品之進出口業務。

本公司股票自 88 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

## 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

##### (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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 140	\$ 140	\$ 140
銀行支票及活期存款	81,280	83,742	79,708
約當現金			
商業本票	299,843	269,818	309,503
	<u>\$ 381,263</u>	<u>\$ 353,700</u>	<u>\$ 389,351</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	\$ 1,296	\$ -	\$ 657
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 188	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>111年3月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.01.26~111.07.14	NTD 20,635/USD 744
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.02.10~111.08.02	NTD 20,928/USD 752
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.01.27~111.04.22	NTD 1,216/USD 44
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.02.08~111.04.29	NTD 1,187/USD 43
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.02.23~111.05.13	NTD 1,198/USD 43
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.03.02~111.05.26	NTD 1,194/USD 43
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.03.30~111.06.23	NTD 1,253/USD 44
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.03.30~111.06.23	NTD 1,241/USD 43
<u>110年12月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.11.01~111.04.21	NTD 9,468/USD 340
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.12.13~111.06.02	NTD 20,695/USD 744
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.12.06~111.03.03	NTD 1,246/USD 45
<u>110年3月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.02.05~110.04.26	NTD 10,489/USD 375
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.02.22~110.05.10	NTD 10,472/USD 375
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.03.10~110.05.27	NTD 21,587/USD 762
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.01.27~110.04.22	NTD 1,256/USD 45
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.02.03~110.04.29	NTD 1,258/USD 45
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.03.03~110.05.27	NTD 1,230/USD 44
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.03.10~110.06.04	NTD 2,954/USD 104
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.03.16~110.04.06	NTD 3,025/USD 107
買入遠期外匯	新台幣兌美元	110.03.24~110.06.17	NTD 2,965/USD 104

合併公司 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生

之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 99,000</u>	<u>\$ 99,000</u>	<u>\$ 99,000</u>

截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間均為年利率0.755%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

合併公司無以按攤銷後成本衡量之金融資產質押之情事。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

##### 111年3月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 99,000
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 99,000</u>

##### 110年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 99,000
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 99,000</u>

##### 110年3月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 99,000
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 99,000</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年3月31日 總帳面金額	110年12月31日 總帳面金額	110年3月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 99,000	\$ 99,000	\$ 99,000

#### 十、應收票據、應收帳款及催收款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	\$ 50,656	\$ 42,776	\$ 40,051
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	\$ 232,548	\$ 217,371	\$ 231,190
減：備抵損失	( 4,353)	( 3,953)	( 2,953)
	\$ 228,195	\$ 213,418	\$ 228,237

##### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已立帳超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 3 月 31 日

	立 帳 1 ~ 90 天	立 帳 91~180天	立 帳 181~365天	立 帳 365天以上	合 計
總帳面金額	\$ 202,349	\$ 30,199	\$ -	\$ -	\$ 232,548
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 193)	( 4,160)	-	-	( 4,353)
攤銷後成本	<u>\$ 202,156</u>	<u>\$ 26,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,195</u>

110 年 12 月 31 日

	立 帳 1 ~ 90 天	立 帳 91~180天	立 帳 181~365天	立 帳 365天以上	合 計
總帳面金額	\$ 204,128	\$ 13,243	\$ -	\$ -	\$ 217,371
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 193)	( 3,760)	-	-	( 3,953)
攤銷後成本	<u>\$ 203,935</u>	<u>\$ 9,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,418</u>

110 年 3 月 31 日

	立 帳 1 ~ 90 天	立 帳 91~180天	立 帳 181~365天	立 帳 365天以上	合 計
總帳面金額	\$ 213,096	\$ 18,094	\$ -	\$ -	\$ 231,190
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 2,450)	( 503)	-	-	( 2,953)
攤銷後成本	<u>\$ 210,646</u>	<u>\$ 17,591</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,237</u>

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日預期信用損失率為 1.96% ~100%、0.06%~100%及 0.01%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,953	\$ 2,553
加：本期提列減損損失	<u>400</u>	<u>400</u>
期末餘額	<u>\$ 4,353</u>	<u>\$ 2,953</u>

(二) 催收款 (帳列其他非流動資產項下)

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 25,218	\$ 25,718
減：本期迴轉減損損失	( <u>352</u> )	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 24,866</u>	<u>\$ 25,718</u>

截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，備抵損失金額中包括處於重大財務困難之個別已減損應收帳款，其金額分別為 24,866 仟元、25,218 仟元及 25,718 仟元，業已轉列催收款 (帳列其他非流動資產項下)。合併公司對該等應收帳款餘額未持有任何擔保品。

十一、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原物料	\$ 145,199	\$ 149,142	\$ 134,358
在製品	2,807	9,378	2,481
製成品	145,115	147,349	122,938
商 品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283</u>
	<u>\$ 293,121</u>	<u>\$ 305,869</u>	<u>\$ 260,060</u>

銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$309,419	\$241,012
存貨跌價損失	<u>-</u>	<u>1,460</u>
	<u>\$309,419</u>	<u>\$242,472</u>

## 十二、子 公 司

### 列入本合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
永純化學工業股份有限公司	神揚工業股份有限公司	合成樹脂、塑膠、塗料、油漆、工業助劑、其他化學材料及相關前項業務自用原料之採購及成品之進出口業務。	100%	100%	100%

神揚工業股份有限公司財務報表係依該公司同期間經會計師核閱或查核之財務報表編製。

## 十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<b>成 本</b>								
111年1月1日餘額	\$ 276,190	\$ 148,382	\$ 514,296	\$ 15,444	\$ 12,264	\$ 6,515	\$ 59,730	\$ 1,032,821
增 添	-	-	1,073	-	-	-	433	1,506
處 分	-	-	(1,630)	-	-	-	(289)	(1,919)
111年3月31日餘額	\$ 276,190	\$ 148,382	\$ 513,739	\$ 15,444	\$ 12,264	\$ 6,515	\$ 59,874	\$ 1,032,408
<b>累計折舊及減損</b>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 108,003	\$ 491,638	\$ 14,442	\$ 9,446	\$ 3,961	\$ 55,823	\$ 683,313
折舊費用	-	1,035	1,880	89	300	181	262	3,747
處 分	-	-	(1,613)	-	-	-	(289)	(1,902)
111年3月31日餘額	\$ -	\$ 109,038	\$ 491,905	\$ 14,531	\$ 9,746	\$ 4,142	\$ 55,796	\$ 685,158
110年12月31日及 111年1月1日淨額	\$ 276,190	\$ 40,379	\$ 22,658	\$ 1,002	\$ 2,818	\$ 2,554	\$ 3,907	\$ 349,508
111年3月31日淨額	\$ 276,190	\$ 39,344	\$ 21,834	\$ 913	\$ 2,518	\$ 2,373	\$ 4,078	\$ 347,250
<b>成 本</b>								
110年1月1日餘額	\$ 276,190	\$ 146,912	\$ 510,749	\$ 15,255	\$ 13,070	\$ 6,098	\$ 59,560	\$ 1,027,834
增 添	-	-	650	211	162	171	170	1,364
處 分	-	-	(2,534)	(615)	-	-	-	(3,149)
110年3月31日餘額	\$ 276,190	\$ 146,912	\$ 508,865	\$ 14,851	\$ 13,232	\$ 6,269	\$ 59,730	\$ 1,026,049
<b>累計折舊及減損</b>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 103,490	\$ 486,720	\$ 14,670	\$ 10,782	\$ 3,242	\$ 54,682	\$ 673,586
折舊費用	-	1,102	2,192	104	226	178	301	4,103
處 分	-	-	(2,534)	(615)	-	-	-	(3,149)
110年3月31日餘額	\$ -	\$ 104,592	\$ 486,378	\$ 14,159	\$ 11,008	\$ 3,420	\$ 54,983	\$ 674,540
110年3月31日淨額	\$ 276,190	\$ 42,320	\$ 22,487	\$ 692	\$ 2,224	\$ 2,849	\$ 4,747	\$ 351,509

合併公司於111年及110年1月1日至3月31日之不動產、廠房及設備均無利息資本化情事。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主 建 物	20年至50年
裝修工程等	3年至10年
機器設備	3年至16年
運輸設備	3年至7年
辦公設備	3年至5年
租賃改良	1年至15年
其他設備	2年至10年

設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 25,867</u>	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 7,389</u>
	111年1月1日		110年1月1日
	至3月31日		至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 25,433</u>		<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 2,002</u>		<u>\$ 1,651</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,800</u>	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 5,766</u>
非流動	<u>\$ 15,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,746</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
建築物	1.484%	1.484%	1.484%

##### (三) 其他租賃協議

	111年1月1日	110年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 87</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,952)</u>	<u>(\$ 1,781)</u>

#### (四) 負債準備

	111年3月31日
除役、復原及修復成本	<u>\$ 4,627</u>

除役、復原及修復成本負債準備係依歷史經驗及管理階層之判斷估計可能發生之拆除及遷移成本，該估計可能隨不動產、廠房及設備之使用狀況而改變。

#### 十五、其他資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流動</u>			
其他應收款			
應收利息	\$ 32	\$ 32	\$ 32
應收營業稅退稅款	577	534	1,940
其他	1,841	74	19
暫付款	<u>134</u>	<u>83</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 2,584</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 2,099</u>
<u>非流動</u>			
催收款	\$ 24,866	\$ 25,218	\$ 25,718
減：備抵呆帳	( 24,866)	( 25,218)	( 25,718)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>擔保借款</u>			
— 銀行借款	\$ -	\$ 913	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
— 信用額度借款	<u>33,000</u>	<u>69,000</u>	<u>41,000</u>
	<u>\$ 33,000</u>	<u>\$ 69,913</u>	<u>\$ 41,000</u>

銀行週轉性借款之利率於111年3月31日暨110年12月31日及3月31日分別為0.1996%~2.348%、1.23%~1.43%及0.155%~1.43%。

(二) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
銀行承兌匯票	<u>\$ 70,732</u>	<u>\$ 30,005</u>	<u>\$ 43,145</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111年3月31日

保證／承兌機構	帳面金額	原幣金額 (美金)	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>銀行承兌匯票</u>				
華南銀行	\$ 49,435	\$ 1,727	無	\$ -
兆豐國際商業銀行	<u>21,297</u>	<u>744</u>	無	-
	<u>\$ 70,732</u>	<u>\$ 2,471</u>		<u>\$ -</u>

110年12月31日

保證／承兌機構	帳面金額	原幣金額 (美金)	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>銀行承兌匯票</u>				
華南銀行	<u>\$ 30,005</u>	<u>\$ 1,084</u>	無	<u>\$ -</u>

110年3月31日

保證／承兌機構	帳面金額	原幣金額 (美金)	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>銀行承兌匯票</u>				
華南銀行	<u>\$ 43,145</u>	<u>\$ 1,512</u>	無	<u>\$ -</u>

十七、應付票據及應付帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 5,380</u>	<u>\$ 5,831</u>	<u>\$ 5,967</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 81,758</u>	<u>\$ 42,150</u>	<u>\$ 78,429</u>

應付帳款依合約約定時間支付，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付董監酬勞	\$ 2,558	\$ 2,480	\$ 2,539
應付員工酬勞	1,694	1,643	1,770
應付子公司員工酬勞	222	160	-
應付薪資及獎金	10,457	19,377	10,588
應付設備款	1,085	-	683
其他	<u>10,500</u>	<u>10,054</u>	<u>11,609</u>
	<u>\$ 26,516</u>	<u>\$ 33,714</u>	<u>\$ 27,189</u>

十九、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額皆為200仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>61,056</u>	<u>61,056</u>	<u>61,056</u>
額定股本	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 610,560</u>
已發行且已收足股款之			
股數(仟股)	<u>61,056</u>	<u>61,056</u>	<u>61,056</u>
已發行股本	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 610,560</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 52,541	\$ 52,541	\$ 52,541
受贈資產	<u>768</u>	<u>768</u>	<u>768</u>
	<u>\$ 53,309</u>	<u>\$ 53,309</u>	<u>\$ 53,309</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司基於整體環境及產業發展特性，為求永續經營、持續成長及配合長期財務規劃，採取固定及剩餘股利政策。每年就可供分配盈餘分配股東紅利，其現金股利維持介於 10% 至 90% 之間，但得依內外經營環境之變化調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 3 月 17 日舉行董事會及 110 年 7 月 1 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$ 5,656</u>
現金股利	<u>\$ 61,056</u>	<u>\$ 48,845</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.80</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

二一、收 入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 332,698</u>	<u>\$ 301,832</u>

(一) 合約餘額

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據 (附註十)	<u>\$ 50,656</u>	<u>\$ 42,776</u>	<u>\$ 40,051</u>
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 228,195</u>	<u>\$ 213,418</u>	<u>\$ 228,237</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 6,290</u>	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 4,413</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二二、本期淨利

(一) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 191	\$ 191
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>127</u>	<u>256</u>
	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 447</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
其 他	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 10</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 865)	(\$ 115)
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
— 衍生工具	1,484	1,575
處分不動產廠房及設備利益	<u>3</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 1,495</u>

#### (四) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 192	\$ 146
租賃負債之利息	84	32
	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 178</u>

#### (五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,264	\$ 5,277
營業費用	485	477
	<u>\$ 5,749</u>	<u>\$ 5,754</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>

#### (六) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 25,006	\$ 26,444
員工保險費	2,578	2,513
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	882	939
確定福利計畫	182	200
其他員工福利	1,261	1,189
員工福利費用合計	<u>\$ 29,909</u>	<u>\$ 31,285</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,061	\$ 19,808
營業費用	10,848	11,477
	<u>\$ 29,909</u>	<u>\$ 31,285</u>

#### (七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以1%至3%及不高於4%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111年及110年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

### 估列比例

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1.69%	1.69%
董監事酬勞	2.55%	2.55%

### 金額

	111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日				
	現	金	票	現	金	票		
員工酬勞	\$	51	\$	-	\$	640	\$	-
董監事酬勞		78		-		966		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月17日及110年3月17日經董事會決議如下：

### 金額

	110年度			109年度				
	現	金	票	現	金	票		
員工酬勞	\$	1,643	\$	-	\$	1,042	\$	-
董監事酬勞		2,480		-		1,572		-

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,953	\$ 7,099
遞延所得稅		
本期產生者	( 21)	( 291)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 6,808</u>

## (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

合併公司之神揚公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

## 二四、每股盈餘

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.49</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 30,005</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 30,005</u>

### 股數

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	61,056	61,056
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>33</u>	<u>98</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>61,089</u>	<u>61,154</u>

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

1. 合併公司於 111 年 3 月 31 日取得公允價值合計 1,506 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款中之應付設備款共計增加 1,085 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 421 仟元（參閱附註十三）。
2. 合併公司於 110 年 3 月 31 日取得公允價值合計 1,364 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款中之應付設備款共計減少 1,239 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 2,603 仟元（參閱附註十三）。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年3月31日
			新增租賃	利息支出	
短期借款	\$ 69,913	(\$ 36,913)	\$ -	\$ -	\$ 33,000
應付短期票券	30,005	40,727	-	-	70,732
租賃負債	2,490	(1,832)	20,806	84	21,548
	<u>\$ 102,408</u>	<u>\$ 1,982</u>	<u>\$ 20,806</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 125,280</u>

#### 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年3月31日
			新增租賃	利息支出	
短期借款	\$ 40,000	\$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ 41,000
應付短期票券	43,050	95	-	-	43,145
租賃負債	9,174	(1,694)	-	32	7,512
	<u>\$ 92,224</u>	<u>(\$ 599)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 91,657</u>

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 111年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,296	\$ -	\$ 1,296

##### 110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 188	\$ -	\$ 188

##### 110年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 657	\$ -	\$ 657

111年及110年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,296	\$ -	\$ 657
攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	381,263	353,700	389,351
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	99,000	99,000	99,000
應收票據	50,656	42,776	40,051
應收帳款	228,195	213,418	228,237
其他應收款	2,450	640	1,991
存出保證金	2,022	2,022	2,022
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量			
短期借款	33,000	69,913	41,000
應付短期票券	70,732	30,005	43,145
應付票據	5,380	5,831	5,967
應付帳款	81,758	42,150	78,429
其他應付款	26,516	33,714	27,189
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	188	-

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司致力於確保集團於必要時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務發生潛在之不利影響。

合併公司之重要財務規劃，均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。合併公司財務部門於執行財務規劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司使用衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率變動風險。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生外幣匯率變動暴險。為避免因外幣匯率變動造成未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約規避外幣匯率風險，合併公司亦舉借外幣短期借款以抵銷部分因交易換算產生之外幣匯率風險。使用遠期外匯合約等衍生金融工具，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動造成之影響。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

### 敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對外幣升值 5% 時，將造成合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別增加 1,797 仟元及增加 199 仟元；當新台幣對外幣貶值 5% 時，對合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利影響將為同金額之負數。

### (2) 利率風險

合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 398,843	\$ 368,818	\$ 408,503
－金融負債	70,732	30,005	43,145
具現金流量利率風險			
－金融資產	81,280	83,742	79,708
－金融負債	33,000	69,913	41,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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一百個基點（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／減少一百個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 121 仟元及 97 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行借款產生之利率變動部位風險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務對合併公司造成財務損失之潛在影響。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司應收款項之對象涵蓋眾多客戶，且大部分應收款項並未提供擔保品。合併公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估以減少應收款項之信用風險，並於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運需求並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言為一項重要流動性來源。截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,095,768 仟元、1,095,801 仟元及 1,111,995 仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 111 年 3 月 31 日

	有效利率				合 計
	( % )	短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	
非衍生金融負債					
短期借款	0.9603%	\$ 33,317	\$ -	\$ -	\$ 33,317
應付短期票券	-	70,732	-	-	70,732
應付票據	-	5,380	-	-	5,380
應付帳款	-	81,758	-	-	81,758
其他應付款	-	26,516	-	-	26,516
租賃負債	1.484%	6,075	16,200	-	22,275

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 6,075</u>	<u>\$ 16,200</u>	<u>\$ -</u>

## 110年12月31日

	有效利率 (%)	有效利率			合計
		短於1年	1至5年	5年以上	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	1.43%	\$ 70,913	\$ -	\$ -	\$ 70,913
應付短期票券	-	30,005	-	-	30,005
應付票據	-	5,831	-	-	5,831
應付帳款	-	42,150	-	-	42,150
其他應付款	-	33,714	-	-	33,714
租賃負債	1.484%	2,507	-	-	2,507

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 110年3月31日

	有效利率 (%)	有效利率			合計
		短於1年	1至5年	5年以上	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	1.052%	\$ 41,431	\$ -	\$ -	\$ 41,431
應付短期票券	-	43,145	-	-	43,145
應付票據及帳款	-	84,396	-	-	84,396
其他應付款	-	27,189	-	-	27,189
租賃負債	1.484%	5,834	1,755	-	7,589

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 5,834</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ -</u>

### (2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

### 111年3月31日

		要求即付或				
		短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ -	\$ 7,395	\$ 42,753	\$ -	\$ -
一流	出	-	( 7,289 )	( 41,563 )	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 110年12月31日

		要求即付或				
		短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ -	\$ 1,242	\$ 29,979	\$ -	\$ -
一流	出	-	( 1,246 )	( 30,163 )	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>( \$ 4 )</u>	<u>( \$ 184 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 110年3月31日

		要求即付或				
		短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
<u>總額交割</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
一流	入	\$ 16,296	\$ 39,597	\$ -	\$ -	\$ -
一流	出	( 16,027 )	( 39,209 )	-	-	-
		<u>\$ 269</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

### 主要管理階層薪酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,953	\$ 3,595
退職後福利	172	189
	<u>\$ 4,125</u>	<u>\$ 3,784</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為開立承兌匯票進口原物料之擔保品：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 126,840	\$ 125,300	\$ 125,300
房屋及建築	<u>30,968</u>	<u>31,219</u>	<u>31,975</u>
	<u>\$ 157,808</u>	<u>\$ 156,519</u>	<u>\$ 157,275</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因進口貨物而向銀行開立關稅保證額度皆為 8,000 仟元。
- (二) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因進口原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 2,465 仟元、美金 744 仟元及美金 1,088 仟元流通在外。
- (三) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司與各廠商簽訂購置機器設備合約總價分別為 3,083 仟元、315 仟元及 569 仟元，已支付價款計 2,300 仟元、315 仟元及 177 仟元，帳列預付設備款項下。
- (四) 合併公司為銀行借款所開立應付保證票據如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
美金	\$ 5,150	\$ 5,150	\$ 5,150
新台幣	260,000	260,000	260,000

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	1,034	28.630	(美元：新台幣)	\$	29,604		
人民幣		1,160	4.475	(人民幣：新台幣)		5,191		
					\$	<u>34,795</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		2,471	28.630	(美元：新台幣)	\$	<u>70,732</u>		

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	817	27.680	(美元：新台幣)	\$	22,613		
人民幣		1,538	4.344	(人民幣：新台幣)		6,681		
					\$	<u>29,294</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,117	27.680	(美元：新台幣)	\$	<u>30,919</u>		

110年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	1,525	28.535	(美元：新台幣)	\$	43,508		
人民幣		832	4.344	(人民幣：新台幣)		3,612		
					\$	<u>47,120</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,512	28.535	(美元：新台幣)	\$	<u>43,145</u>		

合併公司於111年及110年1月1日至3月31日外幣兌換損失分別為(865)仟元及115仟元。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表一)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊：無。

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表三)

### 三三、部門資訊

合併公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付產品之種類。主要營運決策者依生產單位彙總揭露，合併公司之應報導部門包括樹脂部門及熱融膠部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入、營運結果與部門資產依應報導部門分析如下：

111年1月1日至3月31日				
	樹脂部門	熱融膠部門	調整及沖銷	合計
<u>收入及利益</u>				
來自外部客戶收入	\$ 246,397	\$ 86,301	\$ -	\$ 332,698
部門間收入	53,781	-	( 53,781)	-
收入合計	<u>\$ 300,178</u>	<u>\$ 86,301</u>	<u>( \$ 53,781)</u>	<u>\$ 332,698</u>
部門損益	\$ 9,148	( \$ 6,927)	\$ 6	\$ 2,227
利息收入	318	-	-	318
利息費用	( 9)	( 267)	-	( 276)
公司一般收入				918
公司一般支出及損失				( 62)
稅前淨利				<u>\$ 3,125</u>

110年1月1日至3月31日				
	樹脂部門	熱融膠部門	調整及沖銷	合計
<u>收入及利益</u>				
來自外部客戶收入	\$ 212,689	\$ 89,143	\$ -	\$ 301,832
部門間收入	41,901	-	( 41,901)	-
收入合計	<u>\$ 254,590</u>	<u>\$ 89,143</u>	<u>( \$ 41,901)</u>	<u>\$ 301,832</u>
部門損益	\$ 30,945	\$ 4,088	\$ 6	\$ 35,039
利息收入	447	-	-	447
利息費用	( 2)	( 176)	-	( 178)
公司一般收入				1,655
公司一般支出及損失				( 150)
稅前淨利				<u>\$ 36,813</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董監酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）損益、利息費用及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產與負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>部門資產</u>			
樹脂部門	\$ 769,838	\$ 753,700	\$ 735,040
熱融膠部門	149,384	157,801	144,817
一般資產	<u>554,414</u>	<u>496,224</u>	<u>545,605</u>
合併資產總額	<u>\$ 1,473,636</u>	<u>\$ 1,407,725</u>	<u>\$ 1,425,462</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>部門負債</u>			
樹脂部門	\$ 182,382	\$ 87,274	\$ 145,697
熱融膠部門	19,065	11,785	25,541
一般負債	<u>131,323</u>	<u>169,063</u>	<u>111,515</u>
合併負債總額	<u>\$ 332,770</u>	<u>\$ 268,122</u>	<u>\$ 282,753</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除現金及約當現金、預付貨款、投資、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產等一般公司資產以外之所有資產均分攤至應報導部門；以及
2. 除借款、預收貨款、其他金融負債、應付董監酬勞與當期及遞延所得稅負債等公司一般負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。

永純化學工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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 (註三)
0	永純化學工業股份有限公司	神揚工業股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 53,781	與一般客戶並無重大差異	16.16%
				什項收入	6		-
				應收帳款	47,192		3.20%
				應收票據	26,556		1.80%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷。

永純化學工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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	股數	比率 %				帳面金額
永純化學工業股份有限公司	神揚工業股份有限公司	台灣	合成樹脂、塑膠、塗料、油漆、工業助劑之製造與銷售	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100%	\$ 54,415	(\$ 6,722)	(\$ 6,722)	子公司

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

永純化學工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
林慈環	6,057,327	9.92%
林慈鴻	4,469,367	7.32%
林慈禧	4,457,788	7.30%
林誠謙	4,205,821	6.88%
蔡慶芳	3,492,490	5.72%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。