

股票代碼：4772

台灣特品化學股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：彰化縣線西鄉寓埔村彰濱西三路1號  
電話：(04)7911072

# 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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955  
傳真 Fax + 886 3 563 2277  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

台灣特品化學股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

台灣特品化學股份有限公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別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。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別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特品化學股份有限公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志



黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一三年五月二日

台灣特品化學股份有限公司

資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	\$ 286,268	15	154,770	8	91,928	5	2170	\$ 30,541	2	21,558	1	43,955	2
1170	120,401	6	120,612	7	71,550	4	2201	17,750	1	16,682	1	11,575	1
1210	206	-	141	-	128	-	2220	82	-	42	-	131	-
130X	105,553	6	138,682	8	197,245	11	2216	138,237	7	-	-	-	-
1479	7,612	-	6,787	-	4,264	-	2300	28,623	1	45,285	3	33,382	2
	<u>520,040</u>	<u>27</u>	<u>420,992</u>	<u>23</u>	<u>365,115</u>	<u>20</u>		<u>215,233</u>	<u>11</u>	<u>83,567</u>	<u>5</u>	<u>89,043</u>	<u>5</u>
<b>非流動資產：</b>													
1600	1,352,464	71	1,376,941	75	1,406,918	79	2600	227	-	196	-	244	-
1755	63	-	110	-	251	-		227	-	196	-	244	-
1780	1,116	-	1,195	-	925	-		<u>215,460</u>	<u>11</u>	<u>83,763</u>	<u>5</u>	<u>89,287</u>	<u>5</u>
1840	36,958	2	36,958	2	20,504	1	<b>負債及權益</b>						
1990	4,191	-	4,149	-	2,542	-	<b>流動負債：</b>						
	<u>1,394,792</u>	<u>73</u>	<u>1,419,353</u>	<u>77</u>	<u>1,431,140</u>	<u>80</u>	<b>非流動負債：</b>						
							<b>其他非流動負債(附註六(十)及(十一))</b>						
							<b>負債總計</b>						
							<b>權益(附註六(十四))：</b>						
							<b>普通股股本</b>						
							<b>保留盈餘</b>						
							<b>權益總計</b>						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,914,832</b>	<b>100</b>	<b>1,840,345</b>	<b>100</b>	<b>1,796,255</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,914,832</b>	<b>100</b>	<b>1,840,345</b>	<b>100</b>	<b>1,796,255</b>	<b>100</b>

董事長：徐秀蘭



經理人：張雄飛



會計主管：廖介微



台灣特品化學股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 216,934	100	93,316	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)及(十二))	121,391	56	62,834	67
<b>營業毛利</b>	<b>95,543</b>	<b>44</b>	<b>30,482</b>	<b>33</b>
營業費用(附註六(四)、(五)、(六)、(十一)、(十二)、及七)：				
6100 推銷費用	4,630	2	4,107	4
6200 管理費用	11,409	5	9,890	11
6300 研究發展費用	4,608	2	5,285	6
	<u>20,647</u>	<u>9</u>	<u>19,282</u>	<u>21</u>
<b>營業淨利</b>	<b>74,896</b>	<b>35</b>	<b>11,200</b>	<b>12</b>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	812	-	232	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	969	-	663	1
7020 其他利益及損失(附註六(四)及(十八))	4,350	2	(56)	-
7050 財務成本(附註六(十一)及(十八))	-	-	(1)	-
	<u>6,131</u>	<u>2</u>	<u>838</u>	<u>1</u>
<b>稅前淨利</b>	<b>81,027</b>	<b>37</b>	<b>12,038</b>	<b>13</b>
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	-	-	-	-
<b>本期淨利</b>	<b>81,027</b>	<b>37</b>	<b>12,038</b>	<b>13</b>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 81,027</b>	<b>37</b>	<b>12,038</b>	<b>13</b>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>0.59</u>		\$ <u>0.09</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>0.58</u>		\$ <u>0.09</u>	

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張雄飛



會計主管：廖介徽



台灣特品化學股份有限公司

權益變動表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
			未分配 盈餘	合計	
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,382,366	19,445	293,119	312,564	1,694,930
本期淨利	-	-	12,038	12,038	12,038
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	12,038	12,038	12,038
民國一一二年三月三十一日餘額	\$ 1,382,366	19,445	305,157	324,602	1,706,968
民國一一三年一月一日餘額	\$ 1,382,366	40,242	333,974	374,216	1,756,582
本期淨利	-	-	81,027	81,027	81,027
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	81,027	81,027	81,027
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	15,565	(15,565)	-	-
普通股現金股利	-	-	(138,237)	(138,237)	(138,237)
民國一一三年三月三十一日餘額	\$ 1,382,366	55,807	261,199	317,006	1,699,372

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張雄飛



會計主管：廖介徹



台灣特品化學股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 81,027	12,038
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	29,939	32,936
攤銷費用	79	56
財務成本	-	1
利息收入	(812)	(232)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	287	-
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	10	(525)
收益費損項目合計	29,503	32,236
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款及票據	211	166
其他應收款—關係人	(65)	10
存貨	33,119	(30,757)
其他營業資產	(754)	(1,490)
應付帳款	8,983	30,180
其他應付款—關係人	40	(145)
其他流動負債	1,856	(16,414)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	43,390	(18,450)
調整項目合計	72,893	13,786
營運產生之現金流入	153,920	25,824
收取之利息	812	232
支付之所得稅	(72)	(13)
營業活動之淨現金流入	154,660	26,043
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(23,132)	(48,704)
存出保證金減少	137	112
取得無形資產	(150)	-
投資活動之淨現金流出	(23,145)	(48,592)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	31	(75)
租賃負債本金償還	(48)	(48)
籌資活動之淨現金流出	(17)	(123)
本期現金及約當現金增加(減少)數	131,498	(22,672)
期初現金及約當現金餘額	154,770	114,600
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,268	91,928

董事長：徐秀蘭



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張雄飛



~7~

會計主管：廖介徽



**台灣特品化學股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第一季**  
(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**

台灣特品化學股份有限公司（以下稱本公司）於民國一〇二年三月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為彰化縣線西鄉寓埔村彰濱西三路1號。本公司主要營業項目為精密化學材料之製造與買賣等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一三年五月二日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋如下：

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」

截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第十七號「保險合約」及其相關修正與本公司不攸關外，本公司仍持續評估上述其餘準則、解釋之修正及相關適用期間對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。



## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務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會計準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所敘外，本期財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註四。

#### (二) 所得稅

本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。

### 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。

編製個別財務報告時，管理階層於採用公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱一一二年度財務報告附註六。

#### (一) 現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
現金	\$ 50	50	50
活期存款	66,618	56,007	32,653
定期存款	201,600	33,775	59,225
短期票券	18,000	64,938	-
	<u>\$ 286,268</u>	<u>154,770</u>	<u>91,928</u>

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 504	2,264	857
應收帳款	119,897	118,348	70,693
	<u>\$ 120,401</u>	<u>120,612</u>	<u>71,550</u>

本公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日針對所有應收帳款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，該等應收帳款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。本公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	<u>\$ 120,401</u>	0%	<u>-</u>
	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	<u>\$ 120,612</u>	0%	<u>-</u>
	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	<u>\$ 71,550</u>	0%	<u>-</u>

(三)存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
原料及物料	\$ 3,896	3,717	1,800
在製品	8,927	2,057	6,000
製成品	69,783	98,088	154,744
商品	22,947	34,820	34,701
	<u>\$ 105,553</u>	<u>138,682</u>	<u>197,245</u>

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

認列為營業成本之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
已出售之存貨成本	\$ 98,923	34,612
存貨跌價損失(迴轉利益)	10	(525)
未分攤固定製造費用	21,584	32,340
其他營業成本	874	(3,593)
	<u>\$ 121,391</u>	<u>62,834</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備 及 其 他	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成 本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 797,910	500,456	900,942	28,540	2,227,848
增 添	-	745	1,260	3,697	5,702
處 分	-	-	(27,805)	-	(27,805)
重 分 類	-	-	4,911	(4,911)	-
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 797,910</u>	<u>501,201</u>	<u>879,308</u>	<u>27,326</u>	<u>2,205,745</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 797,910	440,404	1,088,026	67,864	2,394,204
增 添	-	-	2,746	17,613	20,359
處 分	-	(340)	(112,023)	-	(112,363)
重 分 類	-	-	24,792	(24,792)	-
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 797,910</u>	<u>440,064</u>	<u>1,003,541</u>	<u>60,685</u>	<u>2,302,200</u>
折舊及減損：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	130,727	720,180	-	850,907
本期折舊	-	5,795	24,097	-	29,892
處 分	-	-	(27,518)	-	(27,518)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>136,522</u>	<u>716,759</u>	<u>-</u>	<u>853,281</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	113,588	849,029	12,140	974,757
本期折舊	-	4,653	28,235	-	32,888
處 分	-	(340)	(112,023)	-	(112,363)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,901</u>	<u>765,241</u>	<u>12,140</u>	<u>895,282</u>

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備 及 其 他</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：					
民國113年1月1日	\$ <u>797,910</u>	<u>369,729</u>	<u>180,762</u>	<u>28,540</u>	<u>1,376,941</u>
民國113年3月31日	\$ <u>797,910</u>	<u>364,679</u>	<u>162,549</u>	<u>27,326</u>	<u>1,352,464</u>
民國112年1月1日	\$ <u>797,910</u>	<u>326,816</u>	<u>238,997</u>	<u>55,724</u>	<u>1,419,447</u>
民國112年3月31日	\$ <u>797,910</u>	<u>322,163</u>	<u>238,300</u>	<u>48,545</u>	<u>1,406,918</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備受限制情形，請詳附註八。

(五)使用權資產

	<u>運輸設備</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日	\$ <u>110</u>
民國113年3月31日	\$ <u>63</u>
民國112年1月1日	\$ <u>299</u>
民國112年3月31日	\$ <u>251</u>

本公司承租運輸設備所認列之使用權資產於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年個別財務報告附註六(五)。

(六)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日	\$ <u>1,195</u>
民國113年3月31日	\$ <u>1,116</u>
民國112年1月1日	\$ <u>981</u>
民國112年3月31日	\$ <u>925</u>

本公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(六)。

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

(七)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付設備款	\$ 3,294	3,115	-
預付費用	5,596	5,120	922
預付保險費	1,795	1,504	1,950
預付工程款	-	-	1,590
其他	<u>1,118</u>	<u>1,197</u>	<u>2,344</u>
	<u>\$ 11,803</u>	<u>10,936</u>	<u>6,806</u>
其他流動資產	\$ 7,612	6,787	4,264
其他非流動資產	<u>4,191</u>	<u>4,149</u>	<u>2,542</u>
	<u>\$ 11,803</u>	<u>10,936</u>	<u>6,806</u>

(八)短期借款

本公司未有短期借款，相關未動用融資額度如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
未動用融資額度	<u>\$ 730,000</u>	<u>730,000</u>	<u>630,000</u>

(九)長期借款

銀行借款額度之擔保品

本公司以土地及房屋及建築供銀行借款額度之擔保情形請詳附註八。

(十)其他流動負債及其他非流動負債

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付設備款及工程款	\$ 9,045	26,446	19,893
應付費用	14,215	13,764	10,652
其他	<u>5,590</u>	<u>5,271</u>	<u>3,081</u>
	<u>\$ 28,850</u>	<u>45,481</u>	<u>33,626</u>
其他流動負債	\$ 28,623	45,285	33,382
其他非流動負債	<u>227</u>	<u>196</u>	<u>244</u>
	<u>\$ 28,850</u>	<u>45,481</u>	<u>33,626</u>

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
其他流動負債	<u>\$ 64</u>	<u>112</u>	<u>190</u>
其他非流動負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>64</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ -	1
短期租賃之費用	\$ 9	-
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 56	59

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 113	107

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

(十二)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為847千元及921千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日所得稅利益明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
所得稅利益	\$ -	-

2.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二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一一二年度個別財務報告附註六(十四)。

1.股本

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，其中100,000千元分為10,000千股，係保留供員工認股權證使用，已發行股份皆為138,237千股。

## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不再提列。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，以現金方式為之時，依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董東過半數之決議，將應分派股東紅利之全部或一部，以發放現金股利為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司未來配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，每年以當年度稅後盈餘扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後不低於50%分配股東紅利；惟當年度稅後盈餘扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後低於實收資本額5%時，得不予分配；股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之分派比例不低於股東紅利總額之50%。

有關前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

本公司依公司法第241條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司於民國一一三年二月十九日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配現金股利金額。本公司於民國一一二年五月十二日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配現金股利金額，有關分配予業主股利之金額如下：

	112年度		111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	\$ 1.00	<u>138,237</u>	0.68	<u>94,001</u>

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>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>81,027</u>	<u>12,038</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>138,237</u>	<u>138,237</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.59</u>	<u>0.09</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>81,027</u>	<u>12,038</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	138,237	138,237
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
—得採股票發行之員工酬勞之影響	<u>459</u>	<u>350</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>138,696</u>	<u>138,587</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.58</u>	<u>0.09</u>

(十六)客戶合約收入

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 136,349	71,722
亞洲-其他	37,141	20,123
美洲	41,672	1,471
東北亞(日本、韓國)	<u>1,772</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>216,934</u>	<u>93,316</u>
主要產品：		
精密化學材料	\$ <u>216,934</u>	<u>93,316</u>
合 計	\$ <u>216,934</u>	<u>93,316</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數。



## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為2,950千元及430千元，董事酬勞提列金額分別為420千元及60千元，係依本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，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計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之計算基礎係依前一年度財務報表之淨值計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為5,070千元及6,830千元，董監酬勞提列720千元及970千元，相關資訊可至公開資訊觀測網站查詢。前述估列情形與本公司董事會決議並無重大差異。

### (十八)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 812	232

#### 2.其他收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	\$ 399	390
什項收入	570	141
出售下腳及廢料收入	-	132
	\$ 969	663

#### 3.其他利益及損失

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 4,637	(56)
報廢損失	(287)	-
	\$ 4,350	(56)

#### 4.財務成本

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債利息費用	\$ -	1

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且本公司通常依授信額度給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司應收帳款(含關係人)餘額中分別有57%、72%及68%係由兩家客戶組成，雖有信用風險集中情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額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	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>113年3月31日</b>							
非衍生性金融負債							
應付帳款	\$ 30,541	(30,541)	(30,541)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	17,750	(17,750)	(17,750)	-	-	-	-
其他應付款項-關係人	82	(82)	(82)	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	23,260	(23,260)	(23,260)	-	-	-	-
應付股利	138,237	(138,237)	(138,237)	-	-	-	-
租賃負債-流動	64	(64)	(64)	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	227	(227)	-	-	(227)	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	3,590	(3,590)	(3,590)	-	-	-	-
	<u>\$ 213,751</u>	<u>(213,751)</u>	<u>(213,524)</u>	<u>-</u>	<u>(227)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>112年12月31日</b>							
非衍生性金融負債							
應付帳款	21,558	(21,558)	(21,558)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	16,682	(16,682)	(16,682)	-	-	-	-
其他應付款項-關係人	42	(42)	(42)	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	40,210	(40,210)	(40,210)	-	-	-	-
租賃負債-流動	112	(112)	(96)	(16)	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	196	(196)	-	-	(196)	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	2,630	(2,630)	(2,630)	-	-	-	-
	<u>\$ 81,430</u>	<u>(81,430)</u>	<u>(81,218)</u>	<u>(16)</u>	<u>(196)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
<b>112年3月31日</b>							
非衍生性金融負債							
應付帳款	\$ 43,955	(43,955)	(43,955)	-	-	-	-
應付薪資及獎金	11,575	(11,575)	(11,575)	-	-	-	-
其他應付款項-含關係人	131	(131)	(131)	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	30,545	(30,545)	(30,545)	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	254	(256)	(96)	(96)	(64)	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	180	(180)	-	-	(180)	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	2,350	(2,350)	(2,350)	-	-	-	-
	<u>\$ 88,990</u>	<u>(88,992)</u>	<u>(88,652)</u>	<u>(96)</u>	<u>(244)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 3,153	32.000	100,896	3,534	30.705	108,511	1,087	30.450	33,099
金融負債									
貨幣性項目									
美金	654	32.000	20,928	548	30.705	16,826	1,299	30.450	39,555

(2) 敏感性分析

本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、應收帳款及其他應收款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利(損)將分別增加或減少3,998千元及(323)千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為4,637千元及(56)千元。

## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

### 4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日本公司採變動利率之現金及約當現金，若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日稅前淨利將分別增加或減少42千元及20千元。

### 5.公允價值

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司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之金融工具其帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		113.3.31			
		公 允 價 值			
帳面價值		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 286,268	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	120,401	-	-	-	-
其他應收款-關係人	206	-	-	-	-
	<b>\$ 406,875</b>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 30,541	-	-	-	-
應付薪資及獎金	17,750	-	-	-	-
其他應付款-關係人	82	-	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)	23,260	-	-	-	-
應付股利	138,237	-	-	-	-
租賃負債-流動	64	-	-	-	-
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	3,590	-	-	-	-
	<b>\$ 213,524</b>	-	-	-	-

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 154,770	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	120,612	-	-	-	
其他應收款－關係人	141	-	-	-	
	<u>\$ 275,523</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 21,558	-	-	-	
應付薪資及獎金	16,682	-	-	-	
其他應付款－關係人	42	-	-	-	
其他應付款(帳列其他流動負債)	40,210	-	-	-	
租賃負債－流動及非流動	112	-	-	-	
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	2,630	-	-	-	
	<u>\$ 81,234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		112.3.31			
		公允價值			
帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 91,928	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	71,550	-	-	-	
其他應收款－關係人	128	-	-	-	
	<u>\$ 163,606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 43,955	-	-	-	
應付薪資及獎金	11,575	-	-	-	
其他應付款－關係人	131	-	-	-	
其他應付款(帳列其他流動負債)	30,545	-	-	-	
租賃負債－流動及非流動	254	-	-	-	
應付董監酬勞(帳列其他流動負債)	2,350	-	-	-	
	<u>\$ 88,810</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

### (二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (廿一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(廿一)。

### (廿二)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金 之變動	113.3.31
存入保證金	\$ 196	31	-	227
租賃負債(流動及非流動)	112	(48)	-	64
來自籌資活動之負債總額	\$ 308	(17)	-	291
	112.1.1	現金流量	非現金 之變動	112.3.31
存入保證金	\$ 255	(75)	-	180
租賃負債(流動及非流動)	301	(48)	1	254
來自籌資活動之負債總額	\$ 556	(123)	1	434

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

中美矽晶製品股份有限公司(以下簡稱中美矽晶)為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一三年三月三十一日持有本公司流通在外普通股股份之30.09%。中美矽晶已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
中美矽晶	母公司
旭愛能源股份有限公司(以下簡稱旭愛能源)	母公司中美矽晶之子公司
環球晶圓股份有限公司(以下簡稱環球晶圓)	母公司中美矽晶之子公司

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

本公司與關係人訂有廠區停車場、屋頂租賃合約，租金收入明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
其他關係人-旭愛能源	\$ <u>242</u>	<u>218</u>

本公司出租廠區停車場、屋頂予旭愛能源，截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及一一二年三月三十一日止，應收租金分別為174千元、141千元及105千元，帳列其他應收款—關係人。

2.其他

(1)關係人提供本公司其他服務，包含法律工作委任費等，相關之其他費用及應付關係人款項明細如下：

<u>關係人類別</u>		<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
母公司		\$ 78	124
其他關係人—環球晶圓		-	81
		\$ <u>78</u>	<u>205</u>
<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>
其他應付款	母公司	\$ <u>82</u>	<u>42</u>
項—關係人			<u>131</u>

(2)本公司提供關係人其他服務，包含什項收入等相關其他收入明細如下：

<u>關係人類別</u>	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
其他關係人—環球晶圓	\$ <u>30</u>	<u>22</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及一一二年三月三十一日止，本公司因上述交易而產生之其他應收款分別為32千元、0千元及23千元，帳列其他應收款—關係人。

台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
短期員工福利	\$ 6,318	5,340
退職後福利	215	223
	<u>\$ 6,533</u>	<u>5,563</u>

八、質押之資產

本公司提供受限制之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
土地	長期借款	\$ 797,910	797,910	797,910
房屋及建築	長期借款	287,753	292,067	305,110
		<u>\$ 1,085,663</u>	<u>1,089,977</u>	<u>1,103,020</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與廠商簽訂若干設備購置合約，截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，依現有合約尚未支付之總額分別為4,815千元10,165千元及25,070千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年1月至3月			112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	12,059	9,984	22,043	9,516	7,774	17,290
勞健保費用	1,280	760	2,040	1,333	763	2,096
退休金費用	511	336	847	550	371	921
其他員工福利費用	693	759	1,452	754	832	1,586
折舊費用	27,769	2,170	29,939	29,986	2,950	32,936
攤銷費用	8	71	79	-	56	56



## 台灣特品化學股份有限公司財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

民國一一三年第一季本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 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)：無。
- 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：無。
- 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：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年第一季本公司之轉投資事業資訊(不含大陸被投資公司)：無。

#### (三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### 十四、部門資訊

本公司之應報導營運部門僅有單一部門，主要係從事研究、開發及銷售精密化學材料，另部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。