

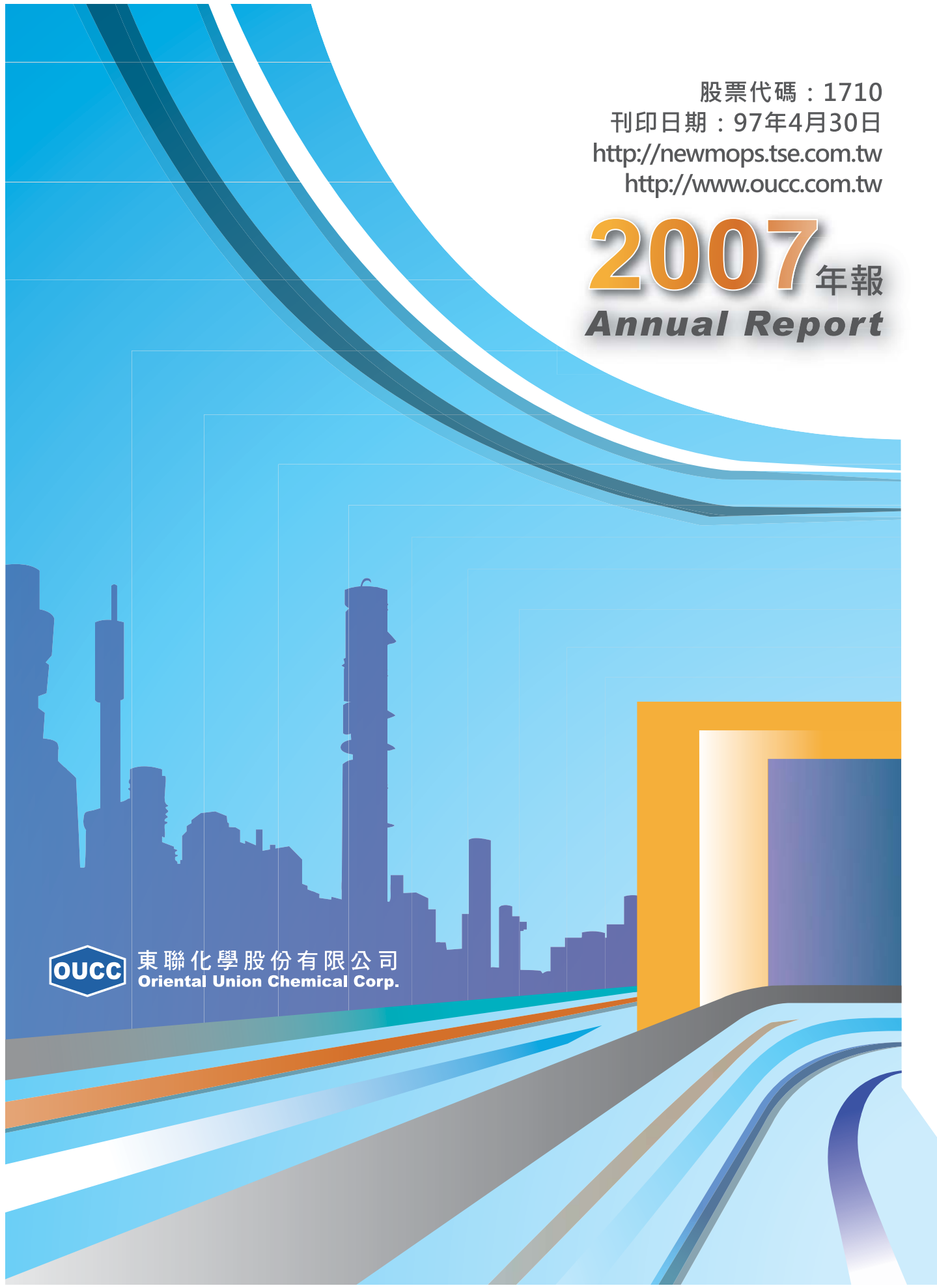
股票代碼：1710
刊印日期：97年4月30日
<http://newmops.tse.com.tw>
<http://www.oucc.com.tw>

2007 年報

Annual Report



東聯化學股份有限公司
Oriental Union Chemical Corp.



一、發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：郭佳輝 總經理

電 話：(02)2719-3333

電子郵件信箱：alexkuo@oucc.com.tw

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理發言人：蔡鎮江 副總經理

電 話：(02)2719-3333

電子郵件信箱：cktsai@oucc.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市復興北路 101 號 13 樓

電 話：(02)2719-3333

分公司：高雄市楠梓加工出口區西三街 8 之 4 號

電 話：(07)366-1654

工 廠：高雄縣林園鄉工業三路 3-5 號

電 話：(07)641-3101

四、股票過戶機構

名 稱：亞東證券股份有限公司

地 址：台北市重慶南路一段 86 號 3 樓

電 話：(02)2361-8608

網 址：www.osc.com.tw

五、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：郭俐雯、范有偉

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：www.deloitte.com.tw

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：不適用

七、公司網址：www.oucc.com.tw

目 錄	東聯化學
壹、致股東報告書	致股東報告書 1
貳、公司簡介	一、設立日期 5 二、公司沿革 5
參、公司治理報告	一、組織系統 7 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料 9 三、公司治理運作情形 22 四、會計師公費資訊 34 五、更換會計師資訊 35 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最 近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情 形 35 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持 股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 ... 35 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關 係人關係之資訊 36 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制 之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比 例 36
肆、募資情形	一、資本及股份 37 二、公司債辦理情形 42 三、特別股辦理情形 42 四、海外存託憑證辦理情形 42 五、員工認股權憑證辦理情形 42 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 42 七、資金運用計劃執行情形 42
伍、營運概況	一、業務內容 46 二、市場及產銷概況 51 三、從業員工 58

目 錄	東聯絨化學
	四、環保支出資訊..... 58
	五、勞資關係..... 59
	六、重要契約..... 60
	七、工作環境與員工人身安全的保護措施..... 61
陸、財務概況	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表..... 62
	二、最近五年度財務分析..... 64
	三、最近年度財務報告監察人審查報告書..... 66
	四、最近年度財務報表..... 67
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 105
	六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事..... 148
柒、財務狀況 及經營結 果之檢討 分析與風 險事項	一、財務狀況之檢討分析..... 149
	二、經營結果之檢討分析..... 150
	三、現金流量之檢討分析..... 151
	四、具行業特殊性之關鍵績效指標..... 152
	五、重大資本支出對財務業務之影響..... 152
	六、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計 畫及未來一年投資計畫..... 153
	七、風險事項分析評估..... 154
	八、其他重要事項..... 157
捌、特別記載 事項	一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報 告書..... 158
	二、私募有價證券辦理情形..... 160
	三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股 票情形..... 160
	四、其他必要補充說明事項..... 160
	五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生影響股東權益或 證券價格之重大事項..... 160

壹、致股東報告書

壹、前言

由於新興國家擴大對石化原料的需求，使得2007年石化產業仍舊維持榮景。然而2007年對石化工業而言，亦是變化多端的一年：原油價格高漲、中國與中東新增產能、中下游產品價格調漲等問題，都是石化產業所需面對的挑戰。原油價格由2007年初每桶60美元起漲至年底突破95美元，石油腦價格更是從年初每噸560美元，持續漲到每噸超過850美元。原料持續高漲，對石化產業的發展影響甚鉅。

對於乙炔丙炔等上游原料而言，因產能擴充，使得供需趨於和緩，相較於2006年，價格僅有約1%的漲幅；在中下游原料方面，因需求增加，產量和價格皆有13%以上的成長，整體而言，石化產業維持穩定而正向的發展。

本公司在2007年仍有相當良好的營運表現，除各廠均保持優良工安，維持正常運轉外，三大事業體亦持續穩定獲利：主要產品乙二醇(Ethylene glycol, EG)，在新增產能有限，下游化纖業需求增加的情況下，價格相當穩定。第三季因沙國SABIC公司的EG廠因故障停產，導致供需失衡，EG價格一路走高，本公司EG產品的營收與獲利較前年大幅提高；氣體產品，營運狀況甚佳，營收持續成長，惟產業競爭激烈，獲利微幅下滑；特化產品維持高運轉率生產，全產全銷，並因需求持續擴大，獲利亦隨之攀高。此外，第二座乙醇胺廠(Ethanolamines, EA)新建及碳酸乙烯酯廠(Ethylene carbonate, EC)去瓶頸工程已於2007年第四季順利完工試車，未來本公司來自特化產品的營收與獲利可望進一步提昇。此外，本公司持續投入新產品開發工作，目前有多項計畫，於不同開發階段進行中；以「六標準差(6 sigma)」方法來執行製程改善工作，已成為東聯的標準作業程序，每年為公司節省許多成本，並累積自有的專業知識。在大陸投資方面，與揚州化工園區完成投資意向書簽署，計畫進行EA等項目投資建廠，並獲得經濟部投審會的投資許可，已完成大陸相關法定的環評、安評等評估工作。

整體而言，2007年東聯的經營績效相當良好，每股稅後盈餘達到3.01元。特用化學多角化亦已達成階段性目標，由於特化產品的前景看好，預估未來特化產品的營收與獲利可望超過整體營利的半數，達成追求穩定獲利『Good Quality Earning』的目標。

貳、經營績效

(一) 工安環保

工安是本公司最重視的項目之一，除落實「OHSAS-18001職業安全管理制度」外，亦參照杜邦(DuPont)公司安全評估制度，完成安全衛生委員會議之設置及環境安全衛生組織章程與安全衛生環保政策之制定，將工安衛提升至更高標準。2007年全年無重大意外事故發生，安全工時已累積達一百七十三萬小時，榮獲行政院勞委會頒發2005~2007年零災害無損失工時「表現卓越」獎牌一

座。環保方面，持續推動「ISO-14001環境保護管理制度」，縣環保局歷次到廠檢查合格，並頒發協助推動及維護減少空氣污染，提升空氣品質之感謝狀，表彰本公司在環保方面的貢獻。另外，本公司積極推動工業安全衛生工作並強化管理機制，成果斐然，獲經濟部工業局頒發「安衛楷模」獎牌一座。節能方面，本公司亦獲經濟部能源局頒發「節能菁英、卓越創新」獎座，表揚本廠執行節約能源之成效。

(二) 乙二醇事業

2007年共計生產乙二醇194,368噸，精製環氧乙烷74,316噸及二乙二醇16,369噸。乙二醇全年銷售量235,112噸；精製環氧乙烷17,751噸及二乙二醇15,144噸，營業額為新台幣9,194,561仟元，較2006年增加35%。

在新增產能有限，下游化纖業需求增加的情況下，EG價格得以維持，第三季因沙國SABIC的EG廠因故障停產，導致供需失衡，EG價格一路走高，本公司乙二醇產品的營業利益較2006年大幅增加157%，達2,266,702仟元。

(三) 氣體事業

2007年生產氧氣196,187噸，氮氣240,085噸，氬氣5,588噸。全年銷售氧氣18,693噸，氮氣264,726噸，氬氣5,739噸。營業額為新台幣693,594仟元，較2006年成長2%，營業利益為129,046仟元，較2006年減少11%。

本公司氣體產品除部份氧氣自用外，其餘對外銷售。受限於產能，供應數量無法進一步增加，營收維持穩定水準，惟業內競爭激烈，獲利情況稍許下滑。

(四) 特用化學品事業

2007年特化事業逐步發展成長，乙醇胺及碳酸乙烯酯二座特化廠均維持高運轉率生產，共生產乙醇胺系列產品45,141噸及碳酸乙烯酯40,628噸。全年銷售乙醇胺系列產品44,224噸及碳酸乙烯酯40,905噸。營業額為新台幣3,480,567仟元，較2006年增加10%，營業利益達727,099仟元，較2006年提高18%。

EA產品在新增產能有限，供需吃緊的狀況下，價格一路走高，使得本公司來自EA產品的營收與獲利逐步上揚；另外EC廠品與下游客戶配合良好，維持穩定獲利；此外本公司亦已展開新特化產品如「羥乙基磺酸鈉(Sodium Isethionate, SI)」及「聚乙二醇(Polyethylene glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚(Alcohol ethoxylates, AEO)」產品的市場推廣與銷售，獲致市場不錯的反應。

(五) 九十六(2007)年整體營運績效

本公司2007年營業收入為新台幣13,368,722仟元，較2006年增加25%。營業利益3,122,847仟元，較2006年大幅增加90%，稅後利益為2,331,830仟元，每股稅後淨利為3.01元。

參、營業目標及展望

(一)九十七(2008)年度營業計劃概要

1. 乙二醇事業

乙二醇廠仍以全能開工為目標並持續提高精製環氧乙烷產量以供應下游特化產品所需，2008年計劃生產乙二醇153,496噸，二乙二醇13,182噸，及精製環氧乙烷115,916噸。銷售目標為乙二醇196,211噸，二乙二醇13,996噸，及精製環氧乙烷16,209噸。

2008年乙二醇產品供需仍屬平衡乃至於稍緊狀態，許多原定下半年開始運轉的新廠紛延至2009年開車，整體市場在下游聚酯成長的帶動下表現仍相當穩健，乙二醇事業獲利水準可望與去年相當。

2. 氣體事業

2008年計劃生產氧氣201,342噸，氮氣281,478噸，氬氣5,336噸。銷售目標為：氧氣18,529噸，氮氣281,017噸，氬氣5,496噸。

本年度氣體事業主要維持EG廠運作順暢外，其餘依據客戶需求進行銷售規劃，預期營收及獲利仍將維持穩定，並將持續拓展其他氣體相關的業務。

3. 特用化學品事業

特化廠2008年預計生產乙醇胺系列產品81,455噸及碳酸乙烯酯50,784噸。銷售目標為乙醇胺系列產品80,426噸及碳酸乙烯酯50,661噸。

第二座EA廠及EC廠去瓶頸工程已於2007年第四季順利完工試車，本公司EA總產能已達8萬噸，EC總產能達6萬噸。展望未來，特化產品景氣相當看好，東聯來自特化產品的營收與獲利可望進一步提昇。除現有的產品外，本公司目前亦積極進行的SI，PEG，AEO，MPEG等特化新產品的市場推廣與銷售的工作，未來將進一步評估建廠生產的可行性。

(二) 未來展望

展望2008年，一般認為石化業景氣仍將維持高檔。由於中東地區政治情勢仍處緊張，國際油價短期無大幅回跌的跡象，未來石化原料價格預料將「穩中帶堅」，多數廠商認為大陸、中東等新產能的效應尚未完全顯現，對於供需的影響仍相當有限，主力產品的開工率仍可達90%以上。本公司在乙二醇產品預期仍可維持良好獲利，並有特化廠新增產能投入的挹注下，2008年的營利狀況可望較2007年為佳。

未來在高油價與全球化競爭的壓力下，如何找到競爭利基，找出新的成長曲線及發展方向，是每個公司努力的課題。東聯過去數年一直朝向『特用化學多角化』發展策略努力邁進，除林園廠EA、EC擴產計畫已於2007年底順利完成，預計未來數年投資效益將逐漸顯現外，為因應大陸市場的需求成長，本公司亦持續推動揚州EA等特化項目投資專案，希望能在大陸設立生產基地，進一步強化特化事業的佈局。

原料是石化產業生存發展的命脈，本公司未來也將配合上游中油公司乙烯之擴產進程，規劃EO/EG擴建計畫。新產品開發亦是本公司未來成長的重點之一，研發單位持續進行高附加價值的環氧乙烷衍生物產品及生醫用精細化學品之研發工作，並進行其他新產品開發的評估。此外，高油價與二氧化碳排放減量是石化產業需要面對的重要課題，東聯亦投入再生能源相關投資計畫的評估，作為新事業開發的重點項目。

按照既定的策略，東聯期許可以發展為一個具備技術能力且產品多元化的化學公司，能夠持續地為顧客、股東與員工創造價值，穩健不斷的追求獲利與成長，達成永續經營的企業願景。

董事長

徐旭東 

貳、公司簡介

一、設立日期：民國六十四年十二月二十二日

二、公司沿革：

- 民國 64 年
 - 公司奉准設立登記，股東為中央投資股份有限公司、行政院開發基金管理委員會、遠東紡織股份有限公司、美商永備聯合電石公司及中華開發信託股份有限公司；資本額為 569,250 仟元。
- 民國 67 年
 - 乙二醇廠興建完成。
- 民國 71 年
 - 美商永備聯合電石公司退出本公司，該公司與中央投資公司及中油公司共同投資之永聯氣體公司亦於同年併入本公司，資本額增為 1,493,658 仟元。
- 民國 75 年
 - 購置位於台北市復興北路之辦公大樓，並將總公司遷移至此。
- 民國 76 年
 - 10 月 21 日，股票核准上市。
- 民國 77 年
 - 購入位於高雄市前鎮區土地約 5.704 公頃，取得金額約 10 億元。
- 民國 81 年
 - 為使乙二醇廠廢水排放符合國家標準興建之廢水處理廠完工。
- 民國 82 年
 - 增設第二氣體廠以增加氣體產品之產量。
- 民國 84 年
 - 取得卜內門遠東股份有限公司(後改名為英威達遠東石化)約 9% 股權。
- 民國 86 年
 - 增建第二套液化氣體設備，每年約增加液氮及液氧共約 73,000 噸。
- 民國 87 年
 - 5 月，轉投資設立東富投資股份有限公司，為東聯 100% 持股之子公司。
 - 本公司林園廠獲得 ISO-14001(環境保護管理)認證，並創下連續 200 萬工時無工安事故發生之記錄。
 - 12 月，發行第一次有擔保普通公司債，金額 8 億元，期限 5 年。
- 民國 88 年
 - 1 月，於高雄楠梓加工出口區內設立分公司，並興建 ON-SITE 氣體工廠一座，以擴展氣體業務。
 - 2 月，乙二醇及環氧乙烷產能所進行之去瓶頸工程完成，每年增加環氧乙烷及乙二醇產量各約 70,000 噸及 40,000 噸。
- 民國 89 年
 - 9 月，完成並開始實施企業資源規劃系統(ERP)。
 - 12 月，為維護公司信譽及股東權益，實施第一次買回庫藏股，計買回 5,213 仟股。

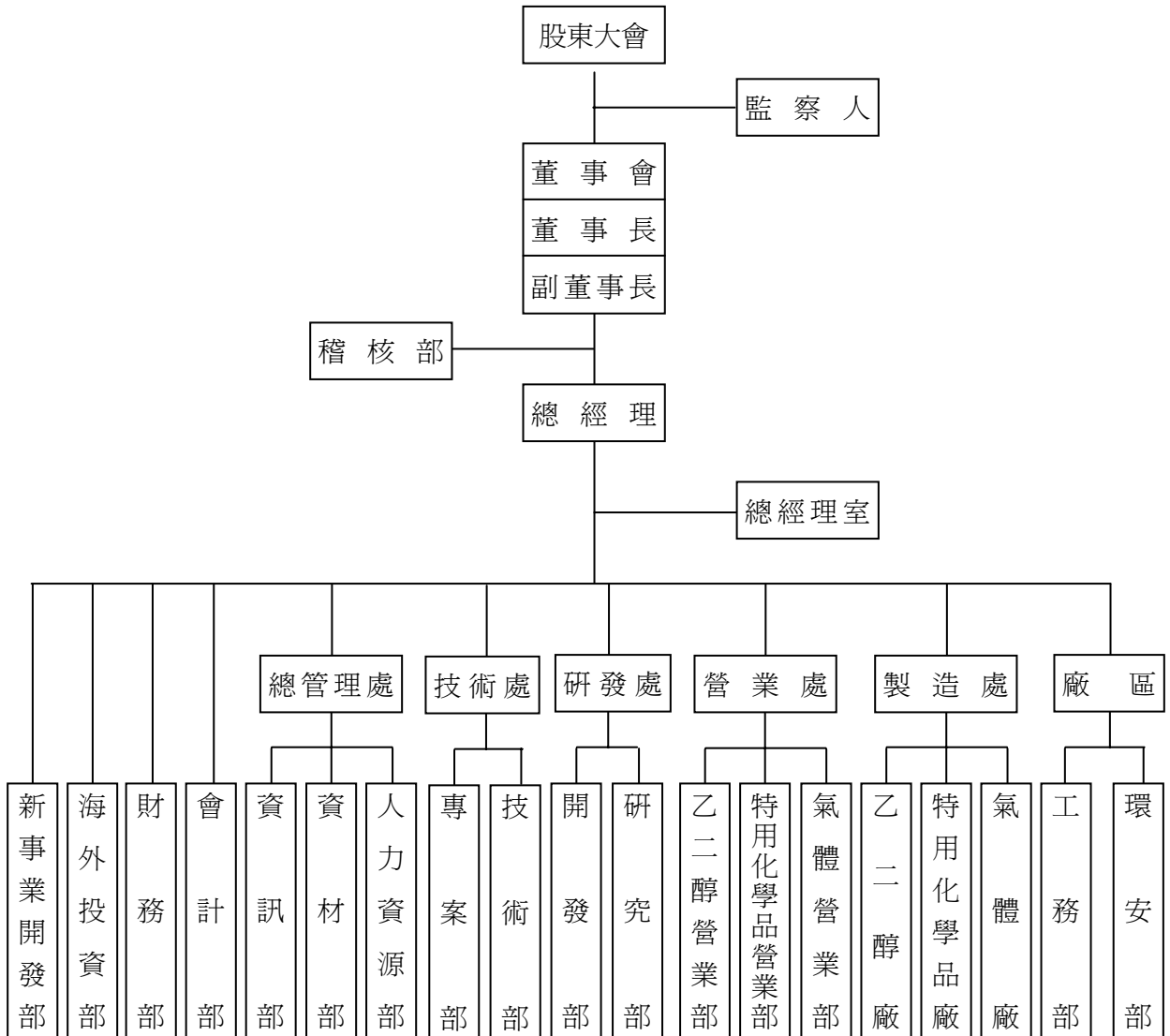


- 民國 90 年
- 4 月，辦理第一次買回庫藏股註銷完成。
 - 4 月，實施第二次買回庫藏股，計買回 9,995 仟股，並於同年 9 月辦理註銷。
 - 9 月，實施第三次買回庫藏股，計買回 7,349 仟股，俾供轉讓股份予員工之用。
- 民國 91 年
- 7 月，乙醇胺廠完工，生產單乙醇胺、二乙醇胺及三乙醇胺，年產能約 4 萬噸，成為亞洲最大產能之工廠。
 - 7 月，本公司林園廠獲得 ISO-9001(品質管理)認證。
 - 9 月，本公司林園廠獲得 OHSAS-18001(職業安全衛生管理)認證。
 - 11 月，碳酸乙烯酯廠完工，生產碳酸乙烯酯(EC)，年產能約 4 萬噸，成為全球最大產能之 EC 工廠，全量供應給奇美公司與日本旭化成公司所合資的旭美化成公司生產聚碳酸酯(PC)。
- 民國 92 年
- 2 月及 12 月，經經濟部投審會核准，由英屬百慕達 PET Far Eastern (Holding) Ltd. 及英屬維京群島 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. 分別間接投資亞東石化（上海）有限公司美金 20,000 仟元，合計投資美金 40,000 仟元。該公司從事純對苯二甲酸之產銷業務，。本公司取得約 39%股權。
- 民國 93 年
- 8 月，第三次買回之公司股份轉讓員工作業完成。
 - 11 月，本公司榮獲 93 年度台灣工業最高獎項「工業永續精銳獎」為企業永續發展的象徵。
- 民國 94 年
- 2 月，現金增資發行普通股六仟萬股，每股二十八元，總計募得十六億八仟萬元。
 - 8 月，完成本公司自行設計建置之多功能先導工廠，為日後東聯新產品之自行技術開發、製程基本設計及新產品試產等工作奠定良好的基礎。
- 民國 95 年
- 1 月，投資國光石化科技股份有限公司取得 20%股權。該公司預計從事利用原油或天然氣製造各種石油產品及石油化學品業務。
- 民國 97 年
- 1 月，乙醇胺二廠完工，年產能 40,000 噸，生產單乙醇胺、二乙醇胺及三乙醇胺。
 - 1 月，碳酸乙烯酯去瓶頸工程完成，年產能增加 20,000 噸。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 司 業 務
總經理室	總經理幕僚單位。
總管理處	人事、總務、廠務、採購、儲運及資訊系統管理等相關業務。
研 發 處	產品研究發展、技術支援、分析化驗及生技產品研究開發等相關業務。
技 術 處	製程改善與評估及工程相關業務、投資專案評估、技術取得及專案執行。
營 業 處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 乙二醇廠產品 (乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等) 之銷售及主要原料採購。 2. 特化廠產品 (EA、EC 及其他特用化學品) 之銷售。 3. 氣體廠產品 (氧氣、氮氣、氬氣等) 之銷售。
製 造 處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等產品之生產。 2. EA、EC 及其他特用化學品之生產。 3. 氣體產品 (氧氣、氮氣、氬氣等) 之生產。
廠 區	<p>對外代表廠區負責公關及其他相關事宜。</p> <p>對內負責督導廠內環保、工安、工務及其他安全相關業務。</p>
海外投資部	海外投資專案之評估及規劃。
新事業開發部	新事業開發及生物科技基金管理相關業務。
財 務 部	保險、股務、徵信及財務管理等相關業務。
會 計 部	稅務、預算及帳務管理等相關業務。
稽 核 部	內部稽核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

97年4月14日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	穩靜企業(股)公司代表人：徐旭東	95.5.30	3年	68.2.10	184,938	0.02%	194,295	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學經濟碩士 交通大學管理學名譽博士	遠東紡織、亞洲水泥、遠東銀行、遠東百貨、遠傳電信等公司董事長	副董事長	席家宜	二親等姻親
副董事長	裕元投資(股)公司代表人：席家宜	95.5.30	3年	77.5.18	28,091,934	3.76%	29,513,385	3.75%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學電腦碩士	遠東紡織副董事長兼總經理、宏遠興業董事長、亞洲水泥、遠傳電信及遠東商銀董事	董事長	徐旭東	二親等姻親
董事	裕元投資(股)公司代表人：郭佳輝	95.5.30	3年	92.5.27	28,091,934	3.76%	29,513,385	3.75%	0	0.00%	0	0.00%	美國西維吉尼亞大學化工博士	本公司總經理	無	無	無
董事	遠東紡織(股)公司代表人：鄭澄宇	95.5.30	3年	80.5.30	68,899,604	9.23%	72,385,923	9.19%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法律系	遠東紡織管理部門副總經理 東富投資總經理	無	無	無
董事	遠東紡織(股)公司代表人：劉宗宏	95.5.30	3年	89.3.10	68,899,604	9.23%	72,385,923	9.19%	0	0.00%	0	0.00%	大同工學院機械系	遠東紡織總經理室副總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	遠東紡織(股)公司 代表人： 彭宗平	95.5.30	3年	95.5.30	68,899,604	9.23%	72,385,923	9.19%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾州立大學材料科學工程博士	元智大學校長	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人： 張立德	95.5.30	3年	80.5.30	54,095,668	7.25%	56,832,908	7.22%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學化工系	遠紡工業(上海)董事長	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人： 吳汝瑜	95.5.30	3年	92.5.27	54,095,668	7.25%	56,832,908	7.22%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲 Monash 大學材料工程博士	遠東紡織研究所 副總經理	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人： 莊曉波	95.5.30	3年	95.5.30	54,095,668	7.25%	56,832,908	7.22%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學化工系	亞東石化(上海)總經理	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人： 王景益	95.5.30	3年	92.5.27	4,124,443	0.55%	4,333,139	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾大學商學院會計碩士	亞洲水泥監察人	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人： 吳謨吉	95.5.30	3年	95.5.30	4,124,443	0.55%	4,333,139	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學紡織系	遠紡工業(上海)副總經理	無	無	無
監察人	裕鼎實業(股)公司 代表人： 李 彬	95.5.30	3年	92.5.27	1,043,071	0.14%	1,095,850	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾州立大學香檳校區會計碩士	遠傳電信財務暨行政管理事業部 執行副總經理	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

97年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
穩靜企業股份有限公司	徐旭東(85%)、許蕙英(10%)、徐旭平(2%)、徐旭明(2%)
遠東紡織股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(22%)、財團法人亞東技術學院(5%) 財團法人徐元智先生醫藥基金會(3%)、財團法人徐元智先生紀念基金會(3%)、財團法人元智大學(3%)、中國信託商銀受亞洲水泥股份有限公司(2%)、德勤投資股份有限公司(1%)、存託憑證持有人共同代表人美國紐約銀行(1%)、徐旭東(1%)、徐旭平(1%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(24%)、財團法人徐元智先生醫藥基金會(5%)、裕元投資股份有限公司(5%)、美國紐約銀行亞洲海外存託憑證專戶(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、遠東百貨股份有限公司(2%)、財團法人元智大學(1%)、遠東紡織公司職工退休基金管理委員會(1%)、宇昌投資股份有限公司(1%)、亞洲水泥公司勞工退休準備金監督委員會(1%)
裕元投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(36%)、遠鼎股份有限公司(25%)、遠鼎投資股份有限公司(19%)、裕民航運股份有限公司(18%)、裕通投資股份有限公司(2%)
裕利投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(100%)
裕鼎實業(股)公司	富達運輸股份有限公司(27%)、安和製衣股份有限公司(27%)、裕通投資股份有限公司(25%)、東富投資股份有限公司(5%)、大聚化學纖維股份有限公司(4%)、亞洲預鑄工業股份有限公司(4%)、裕民貿易股份有限公司(3%)、遠鼎投資股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(2%)、鼎元國際投資股份有限公司(1%)

3. 主要股東為法人者其主要股東

97年4月14日

法人名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
亞洲水泥股份有限公司	見上表
德勤投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(100%)
遠鼎股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(37%)、亞洲水泥股份有限公司(35%)、德勤投資股份有限公司(15%)、健鼎投資股份有限公司(13%)



法人名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
遠東紡織股份有限公司	見上表
裕元投資股份有限公司	見上表
百鼎投資股份有限公司	遠東百貨股份有限公司(67%)、百揚投資股份有限公司(33%)
遠東百貨股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(17%)、亞洲水泥股份有限公司(6%)、財團法人元智大學(5%)、匯豐銀行託管艾瑞塞克大中華基金公司專戶(2%)、遠東百貨公司職工退休基金管理委員會(2%)、裕元投資股份有限公司(2%)、渣打銀行受託保管富達基金(2%)、匯豐銀行託管馬丁居里管理之中國基金專戶(2%)、匯豐銀行託管米拉伊資產亞太領導者證券戶(1%)、百鼎投資股份有限公司(1%)
宇昌投資股份有限公司	宇盛投資股份有限公司(100%)
遠鼎投資股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(100%)
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(39%)、匯豐銀行託管 S T B 全球高股息證券母基金(2%)、大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金(2%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1%)、南山人壽股份有限公司(1%)、裕元投資股份有限公司(1%)、亞洲投資股份有限公司(1%)、勞工退休基金監理委員會全權委託投資帳戶(1%)、安泰人壽保險(股)公司全權委託安泰投信專戶(1%)、美商花旗銀行受託保管新加坡政府基金專戶(1%)
裕通投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(100%)
富達運輸股份有限公司	富民運輸股份有限公司(100%)
安和製衣股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(100%)
東富投資股份有限公司	東聯化學股份有限公司(100%)
大聚化學纖維股份有限公司	裕鼎實業股份有限公司(42%)、遠鼎投資股份有限公司(39%)、裕利投資股份有限公司(19%)
亞利預鑄工業股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(84%)、遠揚營造股份有限公司(16%)、
裕民貿易股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(45%)、百鼎投資股份有限公司(47%)、鼎鼎企管顧問有限公司(1%)、遠鼎租賃股份有限公司(1%)、裕鼎實業股份有限公司(5%)、遠鼎股份有限公司(1%)
鼎元國際投資股份有限公司	遠東紡織股份有限公司(100%)

4. 董事及監察人獨立性資料

97年4月30日

姓名 (註1)	條件 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
徐旭東	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗			√				√		√		0
席家宜			√			√				√		√		0
郭佳輝			√			√	√	√	√	√	√	√		0
鄭澄宇			√			√	√			√	√	√		0
劉宗宏			√	√		√	√			√	√	√		0
彭宗平	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
張立德			√	√		√	√			√	√	√		0
吳汝瑜			√	√		√	√			√	√	√		0
莊曉波			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
王景益		√	√	√		√	√				√	√		1
吳謨吉			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
李 彬			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月14日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	郭佳輝	92.3.1	50,487	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	美國永備公司 美國陶氏化學公司 美國西維吉尼亞大學 化工博士 台灣大學化工系	國光石化科技公司 監察人 亞東創新發展公司 董事	無	無	無
技術處 副總經理	潘永昆	95.9.1	11,776	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 研技中心副總經理 成功大學化工系	亞東創新發展公司 董事	無	無	無
專案部 資深經理	李春雄	95.9.1	260	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 研技中心資深專案經理 成功大學化工系	無	無	無	無
技術部 經理	李崇文	93.10.1	10,341	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 技術部副理 清華大學工業化學系	無	無	無	無
總管理處 資訊部 副總經理	彭淑玫	95.9.1	184,851	0.02%	7,428	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 總管理處協理 美國俄亥俄州立大學 經濟碩士 台灣大學經濟系	東富投資公司 行政部經理 東富投資公司 董事	無	無	無
人力資源部 資深經理	呂程	95.9.1	19,636	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 人力資源部經理 逢甲大學統計系	無	無	無	無
資材部 經理	王建平	95.2.1	38,321	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 採購部經理 正修工專化工科	無	無	無	無
廠區 環安部 工務部 資深經理	游文邦	93.10.1	33,945	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 特化廠廠長 中原理工學院化工系	無	無	無	無

(接次頁)

(續前頁)

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
製造處 氣體廠 特化廠 資深廠長	王群雄	95.2.1	2,832	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 特化廠廠長 台灣大學化工碩士	無	無	無	無
乙二醇廠 廠長	余定國	96.1.1	9	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 氣體廠廠長 大同工學院化工碩士	無	無	無	無
營業處 乙二醇營業部 氣體營業部 特化營業部 副總經理	蔡鎮江	97.4.1	317,880	0.04%	247	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 營業處協理 中央大學化工系	無	無	無	無
研發處 研究部 開發部 協理	楊笑嵐	96.1.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	太景生技公司 專案計劃主持人 美國輝瑞藥廠 資深研究員 美國約翰霍普金斯大學 化學博士	無	無	無	無
財務部 資深經理	王和秀	95.9.1	40,409	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 財務部經理 政治大學會計系	東富投資公司 財務部經理	無	無	無
會計部 資深經理	蔡家澤	95.9.1	34,218	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 會計部經理 逢甲大學會計系	東富投資公司 會計部經理 亞東創新發展 公司監察人	無	無	無
稽核部 經理	鄭美玲	90.9.1	165,381	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 會計部經理 東吳大學會計系	東富投資公司 董事	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D 及 E 等五項總額占稅後純益之比例 (註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 12)		
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	薪資、獎金及特支費等(D)(註 5)		盈餘分配員工紅利(E) (註 6)		員工認股權憑證得認購股數(F)(註 7)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)
		本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	本公司	合併報表內所有公司 (註 8)			本公司	合併報表內所有公司 (註 8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事	穩靜企業股份有限公司 代表人：徐旭東																			
	裕元投資股份有限公司 代表人：席家宜 代表人：郭佳輝																			
	遠東紡織股份有限公司 代表人：鄭澄宇 代表人：劉宗宏 代表人：彭宗平	8,232	8,232	15,309	15,309	1,170	1,170	1.06%	1.06%	4,886 (含公務車 1 部，帳面價值 580)	5,006 (含公務車 1 部，帳面價值 580)	805	3,162	805	3,162	0	0	1.44%	1.44%	有
	亞洲水泥股份有限公司 代表人：張立德 代表人：吳汝瑜 代表人：莊曉波																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)
低於 2,000,000 元	郭佳輝、鄭澄宇、劉宗宏 彭宗平、張立德、吳汝瑜 莊曉波	郭佳輝、鄭澄宇、劉宗宏 彭宗平、張立德、吳汝瑜 莊曉波	鄭澄宇、劉宗宏、彭宗平 張立德、吳汝瑜、莊曉波	鄭澄宇、劉宗宏、彭宗平 張立德、吳汝瑜、莊曉波
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	徐旭東、席家宜	徐旭東、席家宜	徐旭東、席家宜、郭佳輝	徐旭東、席家宜、郭佳輝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總 計	9 位	9 位	9 位	9 位

註 1：本表分別列示董事姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者填列本表及下表-總經理及副總經理之酬金。

註 2：最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。其股票紅利金額上市上櫃公司依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。

註 7：本公司並無發行員工認股權憑證。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)			
監察人	裕利投資股份有限公司 代表人：王景益 代表人：吳謨吉 裕鼎實業股份有限公司 代表人：李 彬	0	0	4,175	4,175	384	384	0.20%	0.20%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)
低於 2,000,000 元	王景益、吳謨吉、李 彬	王景益、吳謨吉、李 彬
2,000,000 元(含)~5,000,000 元		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3 位	3 位

註 1：本表分別列示監察人姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		獎金及 特支費等等(B) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 4)				A、B 及 C 等三項總 額占稅後純益之比例 (%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額 (註 5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所有 公司 (註 5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	郭佳輝	13,288	13,408	公務車 1 部， 帳面價值 580	公務車 1 部， 帳面價值 580	843	3,313	843	3,313	0.77%	0.78%	0	0	有
副總經理	潘永昆													
	彭淑玫													
	蔡鎮江 (註)													

註：蔡鎮江協理自 97/4/1 升任副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	潘永昆、彭淑玫、蔡鎮江	潘永昆、彭淑玫、蔡鎮江
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	郭佳輝	郭佳輝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總 計	4 位	4 位

註 1：本表分別列示總經理及副總經理姓名，以彙總方式揭露各項給付金額。董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表-董事之酬金。

註 2：最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：本公司並無發行員工認股權憑證。

註 6：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

96年12月31日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	郭佳輝	4,987	1,269	6,256	0.27%
	技術處副總經理	潘永昆				
	總管理處副總經理	彭淑玫				
	營業處副總經理	蔡鎮江				
	研發處協理	楊笑嵐				
	財務部資深經理	王和秀				
	會計部資深經理	蔡家澤				

註 1：經理人之適用範圍，依據金管會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定辦理。

係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額依證券發行人財務報告編製準則規定公平價值（係指資產負債表日之收盤價）計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- 1.本公司及合併報表內所有公司(含本公司)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司於九十六年度及九十五年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 2.14%及 2.52%。

合併報表內所有公司(含本公司)於九十六年度及九十五年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 2.15%及 2.54%。

- 2.給付酬金之政策、標準與組合說明：

參酌相關同業及上市公司如台苯、亞聚、國喬……等公司之薪資標準及參酌專業管理顧問公司出具之市場薪資行情調查報告後制定。

- 3.訂定酬金之程序：

授權董事會參酌相關同業及上市公司水準制定。

- 4.與公司經營績效之關聯性：

經營績效直接影響酬金。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(註 2)	備註
董事長	穩靜企業(股)公司 代表人：徐旭東	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
副董事長	裕元投資(股)公司 代表人：席家宜	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
董事	裕元投資(股)公司 代表人：郭佳輝	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
董事	遠東紡織(股)公司 代表人：鄭澄宇	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
董事	遠東紡織(股)公司 代表人：劉宗宏	1	4	20%	連任。改選日期：95.5.30
董事	遠東紡織(股)公司 代表人：彭宗平	5	0	100%	新任。改選日期：95.5.30
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：張立德	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳汝瑜	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人：莊曉波	5	0	100%	新任。改選日期：95.5.30
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：王景益	5	0	100%	連任。改選日期：95.5.30
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：吳謨吉	5	0	100%	新任。改選日期：95.5.30
監察人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	3	0	60%	連任。改選日期：95.5.30

註 1：董事、監察人屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，董事監察人改選者，將新、舊任董事監察人均予以填列。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- 2.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。
- 3.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
第十一屆第八次(96.12.24 召開)-
討論事項第四案：為捐助「財團法人徐元智先生醫藥基金會」新台幣伍仟萬元案。徐董事長旭東為利害關係人，於核議前先行迴避，其餘出席董事同意通過。
- 4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 97 年 3 月經董事會通過修訂『董事會議事規則』，冀提昇公司治理及強化資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形

本公司未設立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)對股東之建議或疑問等問題除由董事長辦公室專職負責外，尚設有發言人及代理發言人及本公司股務代理機構「亞東證券(股)公司」處理及因應。</p> <p>(二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。</p> <p>(三)本公司與關係企業之營運管理及財務業務均各自獨立，與關係企業間之往來均依所訂「關係人交易管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等相關規定辦理，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司董事9席，並無獨立董事。各董事均依公司法及本公司章程、董事會議事規則及其他相關法令之規定行使董事職權。</p> <p>(二)定期評估。</p>	<p>(一)本公司非屬強制設置獨立董事之對象，目前正研議是否設置，未來將視法令之要求配合辦理。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司監察人3席，並無獨立監察人，各監察人均依法獨立行使職權並列席董事會。</p> <p>(二)公司之員工及股東，均可隨時與監察人溝通。</p>	<p>(一)不適用。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	1. 本公司網址： http://www.oucc.com.tw 並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 2. 本公司定期不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。 3. 除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，還會不定期召開法人說明會並依規定公開資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司目前雖未設置提名或薪酬委員會，但經理人任免均經董事會通過；另對員工薪酬核定均依本公司人事管理規則及相關規定予以核定。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前雖尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂本公司『公司治理實務守則』，但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將由董事會研擬訂定「公司治理實務守則」。		
八、請敘明公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形： (一)本公司係中華民國化學工業責任照顧協會會員，履行會員之責任與義務。 (二)加入台灣化學災害預防及應變協會(簡稱 CAER)，積極參與訓練及其它運作事項。 (三)本公司係中華民國工業安全衛生協會與台灣區高壓氣體協會會員，會員不定期互相實施工安實際經驗交流，提升工安水準。 (四)每半年辦理捐血活動，同仁均踴躍捐血。 (五)每年度繳納林園廠商敦親睦鄰基金。贊助地方急難救助金，贊助地方春節、端午節、中秋節及其它聯誼活動(含環保、經建、文化觀摩)經費。		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
-----	---------	----------------------

九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

(一)董事及監察人進修情形：

本公司董事及監察人均具備相關專業知識，九十六年度董監事進修情形如下：

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
		起	迄			
董事長	徐旭東	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
副董事長	席家宜	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
董事	郭佳輝	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	鄭澄宇	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	張立德	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	劉宗宏	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	吳汝瑜	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	莊曉波	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
監察人	王景益	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	吳謨吉	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs
	李 彬	96.9.28	96.9.28	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3hrs

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司風險管理組織架構		
<pre> graph TD CSC[中央安全委員會(執委會)] ESD[環安部門] TSC[台北公司安全衛生委員會] ISO[ISO系統委員會] LSHC[勞工安全衛生委員會] LYPHC[林園廠安全衛生委員會] RLC[責任照顧委員會] CSC --- ESD CSC --- TSC CSC --- ISO CSC --- LSHC CSC --- LYPHC CSC --- RLC TSC --- TSC_Exec[執行] TSC --- TSC_Sub[分會] TSC_Exec --- TSC_Exec_A[行政體系安全會議] ISO --- ISO_14001[ISO-14001 & OHSAS-18001 管理審查小組] ISO --- ISO_9000[ISO-9000 管理審查小組] LYPHC --- LYPHC_Exec[執行] LYPHC --- LYPHC_Sub[常設分會] LYPHC_Exec --- LYPHC_Exec_A[行政體系安全會議] LYPHC_Sub --- LYPHC_Sub_A[事故調查安全分會] LYPHC_Sub --- LYPHC_Sub_B[規則與程序安全分會] LYPHC_Sub --- LYPHC_Sub_C[安全稽查分會] LYPHC_Sub --- LYPHC_Sub_D[辦公室安全分會] RLC --- RLC_A[製程安全管理小組] RLC --- RLC_B[緊急應變管理小組] RLC --- RLC_C[承攬人安全管理小組] RLC --- RLC_D[配銷管理小組] RLC --- RLC_E[產品安全管理小組] RLC --- RLC_F[廢棄物與減量管理小組] </pre>		
<p>1 中央安全委員會組織</p> <p>1.1 中央安全委員會由執委會成員組成，為本公司企業安全政策之最高管理權責單位。</p> <p>1.2 總經理為中央安全委員會主席，環安部主管為執行秘書。</p> <p>1.3 中央安全委員會視實際需要得不定期召開會議。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>1.4 職權</p> <p>1.4.1 制定公司安全政策與原則及長中短期之安全目標。</p> <p>1.4.2 建立或改進安全機制，以求發揮最大功效。</p> <p>1.4.3 審核台北公司及林園廠安全衛生委員會之建議及安全規則。</p> <p>1.4.4 審核/督導公司各部門的安全績效，決定改進方向及行動。</p> <p>2.台北公司及林園廠安全衛生委員會組織：</p> <p>2.1 台北公司安全衛生委員會由台北公司內各部門經理級以上主管組成。</p> <p>2.2 本會設置主任委員一名，由總經理指派，負責會議召集主持及綜理會務。</p> <p>2.3 主任委員任命執行秘書一名，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.4 台北公司安全衛生委員會每季召開一次。本會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p> <p>2.5 職權</p> <p>2.5.1 執行中央安全委員會交付事項。</p> <p>2.5.2 依中央安全委員會的總安全目標，制定本會之長、中、短期目標及 KPI。</p> <p>2.5.3 審核台北公司行政體系之建議及安全規則。</p> <p>2.5.4 督導行政體系之安全績效及建立安全機制。</p> <p>2.6 林園廠安全衛生委員會由林園廠各部門經(副)理/廠(副)廠長組成。</p> <p>2.7 本會設置主任委員一名，由總經理指派，負責會議召集主持及綜理會務，定期加參中央安全委員會，提出報告。</p> <p>2.8 環安部主管為執行秘書，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.9 林園廠安全衛生委員會會議每季召開一次。本會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p> <p>2.10 職權</p> <p>2.10.1 依中央安全委員會的總安全目標，制定本會之長、中、短期目標及 KPI。</p> <p>2.10.2 執行中央安全委員會交付事項。</p> <p>2.10.3 本會設有安全稽查分會、事故調查安全分會、辦公室安全分會、規則與程序安全分會及其他臨時性分會並指派分會負責人。</p> <p>2.10.4 審查各常設分會及各行政體系安全會議之建議、檢討安全事項。</p> <p>2.11 林園廠各常設分會的組織如下</p> <p>2.11.1 常設分會組織有安全稽查分會、事故調查安全分會、辦公室安全分會、規則與程序安全分會。</p> <p>2.11.2 各分會由總管理處、製造處、技術處、研發處、廠區指派一位代表共同組成委員，委員任期二年。</p> <p>2.11.3 各分會設置主任委員一名，由林園廠安委會委員兼任，任期二年，負責會議召集主持及綜理會務，參加上級委員會定期會議提出工作報告。</p> <p>2.11.4 各分會設置總幹事一名，由主任委員指派，承主任委員之指示發佈會議通知，會議記錄及執行會務。</p> <p>2.11.5 主任委員每月召開一次會議，各分會委員因故無法出席會議者，應指派代表參加。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>2.12 林園廠各常設分會的職權如下</p> <p>2.12.1 安全稽查分會職權</p> <p>2.12.1.1 本分會委員應依開會通知準時與會。</p> <p>2.12.1.2 依上級委員會的目標擬定年度的稽核工作計劃及項目。</p> <p>2.12.1.3 查核各單位是否符合公司安全政策及廠內各項工安規定。</p> <p>2.12.1.4 查核各單位工安改善案件是否落實執行。</p> <p>2.12.1.5 查核各有關之作業安全程序書是否落實執行。</p> <p>2.12.1.6 發現任何現場潛在的不安全環境並提出改善建議方案。</p> <p>2.12.1.7 經由員工的不安全行為即時予以勸導及溝通，以提升安全意識。</p> <p>2.12.1.8 評核公司安全政策及安全行動計劃執行成效及提出改進建議事項。</p> <p>2.12.1.9 每次會議之建議事項應紀錄呈報林園廠安全衛生委員會。</p> <p>2.12.2 事故調查安全分會職權</p> <p>2.12.2.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。</p> <p>2.12.2.2 本會環安部（組）主管負責向本會提供有關事故調查技巧，國內外事故案例及其它相關資訊。</p> <p>2.12.2.3 本會因需要得邀請本廠各部門或單位相關人員與會。</p> <p>2.12.2.4 檢討本廠各單位所提出意外事故調查報告，並提出全廠性預防再發生之建議事項。</p> <p>2.12.2.5 本分會得視情況或接受事故調查單位邀請，指派分代表共同參與事故調查，並擬具調查報告呈報林園廠安全衛生委員會。</p> <p>2.12.3 辦公室安全分會職權</p> <p>2.12.3.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。</p> <p>2.12.3.2 檢討本廠各建築物辦公室室內安全相關措施。</p> <p>2.12.3.3 擬訂辦公室作業相關安全規定，呈報林園廠安全衛生委員會審核。</p> <p>2.12.4 規則與程序安全分會職權</p> <p>2.12.4.1 本會代表應依開會通知準時與會，並代表所屬部門單位向本會提出意見或建議於會中討論。</p> <p>2.12.4.2 本會環安部（組）代表負責向本會提供政府法令及有關安全資訊。</p> <p>2.12.4.3 檢討本廠現有及新增之安全規則及安全作業程序。</p> <p>2.12.4.4 修訂安全規則，呈報林園廠安全衛生委員會審核。</p> <p>(三)保護消費者或客戶政策之執行情形：(不適用)</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 目前對於保險內容及其必要性尚在了解評估中，俟完成後再提董事會核議。</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>(五)公司員工行為或倫理守則</p> <p>員工於到職時，均需簽署“同意書”，並將該文件列為員工人事檔案之一部份；其主要內容聲明同意遵守公司規章、人事管理規則及公司業務之保密承諾等，各項文件內容均揭示於公司內部之公開資訊上，全體員工皆可隨時查閱。</p> <p>員工行為及倫理守則各項文件內容摘要：</p> <p>工作規則包括：(1)總則(2)僱用(3)服務、例假、休息、特別休假(4)請假(5)工資(6)年終獎金(7)安全、衛生、福利、撫卹、職業災害補償(8)紀律(9)考績與獎懲(10)離職、解僱、資遣(11)退休(12)附則。</p> <p>保密承諾書包括：(1)機密資訊之定義(2)保密義務(3)違約之法律效果及違約之責任(4)僱傭關係終止後之效力(5)權利之讓與(6)適用之法律及管轄。</p> <p>(六)公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關證明之相關證照情形：</p> <p>國際內部稽核師：3人。</p> <p>國際內控自評師：1人。</p> <p>中華民國記帳士：3人。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司自評過程中並未發現重大缺失之情事。</p>	

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

1. 本公司網址：<http://www.oucc.com.tw> 定期揭露更新資訊。
2. 本公司網站資訊由專人負責蒐集維護。公開揭露之財務業務資訊、法人說明會過程等均放置於網站上供大眾查閱參考。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

東聯化學股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年3月20日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月20日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東聯化學股份有限公司



董事長：徐旭東

徐旭東

簽章



總經理：郭佳輝

郭佳輝

簽章



2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項

1.股東會

開會時間	重 要 決 議	執行情形
96/6/1	<p>報告事項</p> <p>(1)九十五年度營業報告書</p> <p>(2)九十五年度財務報告</p> <p>(3)監察人查核九十五年度決算表冊報告書</p> <p>(4)修訂本公司「董事會議事規則」報告</p> <p>承認事項</p> <p>(1)承認通過本公司九十五年度決算表冊</p> <p>(2)承認通過本公司九十五年度盈餘分配 (每股分配現金 1.50 元及股票 0.20 元)</p> <p>討論事項</p> <p>(1)通過本公司九十五年度盈餘轉增資發行新股</p> <p>(2)通過「取得或處分資產處理程序」修正案</p> <p>(3)通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制</p>	<p>已訂定 96.7.24 為除息(權)基準日，並於 96.8.17 發放現金、股票股利。</p> <p>已訂定 96.7.24 為除權基準日，並於 96.8.1 經濟部增資變更登記完成。</p> <p>已依修正後程序運作。</p> <p>已遵行決議結果。</p>

2. 董事會

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十一屆第五次	96.3.8	1.通過本公司九十五年度財務報告案。 2.通過本公司九十五年度盈餘分配案。 3.通過本公司以盈餘轉增資發行新股案。 4.通過本公司九十五年度各項決算表冊案。 5.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 6.通過本公司九十五年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制案。 8.通過本公司九十六年度股東常會召開日期、地點及開會程序案。 9.通過本公司楠梓分公司經理人及大社廠負責人改派案。
第十一屆第六次	96.6.29	1.通過訂定本公司九十五年度盈餘分配之除權、除息基準日案。 2.通過修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 3.通過高鋒裝卸股份有限公司與光裕汽車貨運股份有限公司續租本公司前鎮土地案。
第十一屆第七次	96.8.17	1.通過本公司九十六年度上半年財務報告案。 2.通過本公司資金貸與 PET Far Eastern (Holding) Ltd.及 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.案。 3.通過配合法令修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案。
第十一屆第一次臨時董事會議	96.9.28	通過為投資百慕達 OUC (Bermuda) Holding Limited 4,000 萬美元 (US\$)，再轉投資亞東石化(揚州)有限公司 4,000 萬美元 (US\$) 從事乙醇胺(EA)及碳酸乙烯酯(EC)等產銷案。
第十一屆第八次	96.12.24	1.通過本公司九十七年度預算案。 2.通過本公司九十七年度內部稽核計劃案。 3.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案。 4.通過為捐助「財團法人徐元智先生醫藥基金會」新台幣伍仟萬元案。 5.通過為向他公司購入及出售海外公司股權，以利進行海外及大陸投資架構整併事宜案。
第十一屆第九次	97.3.20	1.通過本公司九十六年度財務報告案。 2.通過本公司九十六年度盈餘分配案。 3.通過本公司以盈餘轉增資發行新股案。 4.通過本公司九十六年度各項決算表冊案。 5.通過本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」案。

會議屆次	開會時間	重要決議事項
		6. 通過修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。 7. 通過本公司九十七年度股東常會召開日期、地點及開會程序案。 8. 通過本公司 EG 廠 O2 混合器增加預算案。 9. 通過本公司人員晉升案。 10. 通過本公司九十七年度預算修正案。
第十一屆 第十次	97.4.17	通過增資亞東石化（上海）有限公司美金 2,550 萬元案

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管並無辭職或解任之情形。

四、會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度		
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間
勤業眾信會計師事務所	郭俐雯	范有偉	2,290	0	0	0	30	30	√		

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度並無更換會計師之情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間：不適用。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱 (註 1)	姓 名	96 年 度		當年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事	穩靜企業(股)	3,809	-	-	-
董 事	亞洲水泥(股)	1,114,370	-	-	-
董 事	遠東紡織(股)	1,419,331	-	-	-
董 事	裕元投資(股)	578,693	-	-	-
監 察 人	裕利投資(股)	84,963	(4,000,000)	-	-
監 察 人	裕鼎實業(股)	21,487	-	-	-
經 理 人	郭佳輝	(59,113)	-	-	-
經 理 人	潘永昆	(20,699)	-	-	-
經 理 人	彭淑玫	(37,038)	-	-	-
經 理 人	蔡鎮江	18,174	-	-	-
經 理 人	楊笑嵐	-	-	-	-
經 理 人	王和秀	(121,196)	-	-	-
經 理 人	蔡家澤	(60,068)	-	-	-

註 1：經理人之適用範圍，依證期局 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函定義「經理人」之規定辦理。

(二) 股權移轉資訊：不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其互相間之關係資料

97年4月14日 單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
遠東紡織股份有限公司 代表人：徐旭東	72,385,923	9.19%	0	0%	0	0%	遠東投資股份有限公司 亞洲水泥股份有限公司 開元國際投資股份有限公司	註1、註3 註1、註2、註3 註1
遠鼎投資股份有限公司 代表人：徐旭東	71,934,568	9.13%	0	0%	0	0%	遠東紡織股份有限公司 亞洲水泥股份有限公司	註2、註3 註1、註3
亞洲水泥股份有限公司 代表人：徐旭東	56,832,908	7.22%	0	0%	0	0%	遠東紡織股份有限公司 遠鼎投資股份有限公司 裕元投資股份有限公司	註1、註2、註3 註2、註3 註1
裕元投資股份有限公司 代表人：陳春明	29,513,385	3.75%	0	0%	0	0%	亞洲水泥股份有限公司	註2
臺灣郵政股份有限公司 代表人：何煥軒	28,645,366	3.64%	0	0%	0	0%	無	無
開元國際投資股份有限公司 代表人：鄭澄宇	24,963,613	3.17%	0	0%	0	0%	遠東紡織股份有限公司 亞洲水泥股份有限公司 東富投資股份有限公司	註2 註1 註3
東富投資股份有限公司 代表人：鄭澄宇	12,258,070	1.56%	0	0%	0	0%	開元國際投資股份有限公司	註3
勞委會全權委託投資帳戶	12,100,000	1.54%	0	0%	0	0%	無	無
公務人員退休撫卹基金管委會全權委託投資戶	11,829,000	1.50%	0	0%	0	0%	無	無
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	11,002,008	1.40%	0	0%	0	0%	無	無

註1：企業採權益法評價之被投資公司。

註2：對公司之投資採權益法評價之投資者。

註3：公司董事長或總經理與他公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內之他公司。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

96年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
宏遠興業(股)公司	30,672	6.25%	21,206	4.32%	51,878	10.57%
遠東百貨(股)公司	12,220	1.09%	274,039	24.45%	286,259	25.54%
遠東商銀(股)公司	48,494	2.58%	409,048	21.76%	457,542	24.34%
英威達遠東(股)公司	42,704	9.00%	99,642	21.00%	142,346	30.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元，仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89/7	10	560,000	5,600,000	511,115	5,111,150	盈餘轉增資：379,972	無	註一
						現金增資：30,000		註二
90/4	10	560,000	5,600,000	505,902	5,059,020	註銷庫藏股：52,130	無	註三
90/9	10	560,000	5,600,000	495,907	4,959,070	註銷庫藏股：99,950	無	註四
92/7	10	560,000	5,600,000	535,596	5,355,961	資本公積轉增資：97,712	無	註五
						盈餘轉增資：299,179		
93/7	10	820,000	8,200,000	616,467	6,164,669	盈餘轉增資：808,708	無	註六
94/2	10	820,000	8,200,000	676,467	6,764,669	現金增資：600,000	無	註七
94/9	10	820,000	8,200,000	746,554	7,465,544	盈餘轉增資：700,875	無	註八
95/7	10	820,000	8,200,000	770,721	7,707,212	盈餘轉增資：241,668	無	註九
96/7	10	820,000	8,200,000	787,486	7,874,864	盈餘轉增資：167,652	無	註十

註一：89.03.30 (八九)台財證(一)第二八〇四三號

註二：89.04.25 (八九)台財證(一)第三一六三三號

註三：90.03.09 (九〇)台財證(三)第一〇九九三七號

註四：90.07.19 (九〇)台財證(三)第一四三三二九號

註五：92.06.18 (九二)台財證(一)第〇九二〇一二六九七二號

註六：93.06.28 (九二)台財證(一)第〇九三〇一二三七八三號

註七：93.10.19 (九三)金管證(一)第〇九三〇一四五九七五號

註八：94.06.14 (九四)金管證(一)第〇九四〇一二三七七三號

註九：95.06.19 (九五)金管證(一)第〇九五〇一二四九〇三號

註十：96.06.27 (九六)金管證(一)第〇九六〇〇三二四四一號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	787,486,423	32,513,577	820,000,000	-



(二) 股東結構

97年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	20	24	212	68,023	150	68,429
持有股數	34,827,880	43,830,808	401,100,206	217,904,814	89,822,715	787,486,423
持股比例	4.42%	5.57%	50.93%	27.67%	11.41%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

97年4月14日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	37,534	10,129,402	1.29%
1,000 至 5,000	22,318	50,609,010	6.41%
5,001 至 10,000	4,609	34,728,522	4.41%
10,001 至 15,000	1,394	17,080,289	2.17%
15,001 至 20,000	825	15,102,935	1.92%
20,001 至 30,000	635	15,874,968	2.02%
30,001 至 40,000	267	9,424,741	1.20%
40,001 至 50,000	200	9,190,097	1.17%
50,001 至 100,000	308	22,696,659	2.88%
100,001 至 200,000	130	18,875,209	2.40%
200,001 至 400,000	71	20,158,707	2.56%
400,001 至 600,000	33	16,495,274	2.09%
600,001 至 800,000	27	19,225,550	2.44%
800,001 至 1,000,000	10	9,129,872	1.16%
1,000,001 以上	68	518,765,188	65.88%
合 計	68,429	787,486,423	100.00%

(四)主要股東名單

97年4月14日；單位：股

主要股東	股數	持有股數	持股比率
遠東紡織股份有限公司		72,385,923	9.19%
遠鼎投資股份有限公司		71,934,568	9.13%
亞洲水泥股份有限公司		56,832,908	7.22%
裕元投資股份有限公司		29,513,385	3.75%
臺灣郵政股份有限公司		28,645,366	3.64%
開元國際投資股份有限公司		24,963,613	3.17%
東富投資股份有限公司		12,258,070	1.56%
勞委會全權委託投資帳戶		12,100,000	1.54%
公務人員退休撫卹基金管委會全權委託投資戶		11,829,000	1.50%
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶		11,002,008	1.40%

註：1.股權比例占前十名之股東。

2.總股數為 787,486,423 股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	95 年	96 年	當年度截至 97年3月31日
每 股 市 價	最 高		23.30	54.50	41.30
	最 低		17.25	20.45	23.40
	平 均		20.42	31.22	32.02
每 股 淨 值	分 配 前		16.24	17.63	18.75
	分 配 後		14.71	(註1)	—
每 股 盈 餘 (註 2)	加 權 平 均 股 數 (註 4)		758,703仟股	775,228仟股	775,228仟股
	調 整 前		1.93	3.01	0.93
	調 整 後		1.89	(註1)	—
每 股 股 利 (註 3)	現 金 股 利		2.00	1.50	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股 (元)	0.30	0.20	—
		資 本 公 積 配 股 (元)	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		10.58	10.37	—
	本 利 比 (註 6)		10.21	20.81	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		9.79%	4.80%	—

註1. 俟盈餘分配案經本(97)年度股東常會決議通過後確定。

註2. 係按發行在外加權平均股數及按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。

註3. 係前一年度之盈餘分配。

註4. 自91年度起，採用財務會計準則公報第30號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票，視為庫藏股處理。

註5. 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6. 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7. 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部份原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。
2. 本次股東會擬議股利分配情形：每股配發現金股利 2.20 元，盈餘配股每股 0.2 元，合計 2.40 元。


(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項 目		年 度	97 年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			7,874,864
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		2.20
	盈餘轉增資每股配股數		0.02
	資本公積轉資每股配股數		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)		不
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		適
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若 盈 餘 轉 增 資 全 數 改 配 放 現 金 股 利	擬制每股盈餘(元)	用 (註)
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 轉 增 資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若 未 辦 理 資 本 公 積 轉 增 資 且 盈 餘 轉 增 資 改 以 現 金 股 利 發 放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：本公司並未編製並公告97年度財務預測，依財政部證券暨期貨管理委員八十九年二月一日(八九)台財證(一)字第〇〇三七一號函規定，無須揭露本項資訊。

董事長：

經理人：

會計主管：

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第 34 條：

本公司年度結算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積百分之十後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，做為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比例分派之。

- 一、股息百分之六十；
- 二、董事及監察人報酬百分之一；
- 三、員工紅利百分之二；
- 四、股東紅利百分之三十七。

2. 本年度董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：

員工現金紅利 19,484,200 元，員工股票紅利 19,484,200 元，董事及監察人報酬 19,484,200 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

1,948,420 股，11.01%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

2.93 元(原 3.01 元)。

(4) 擬議配發員工紅利以 96 年 12 月份平均收盤價 37.62 元計，並加計員工現金紅利，占 96 年稅後盈餘及可供分配盈餘比例：

92,783,760 元，3.98%，3.24%。

(5) 擬議配發員工紅利(員工股票紅利以 96 年 12 月份平均收盤價 37.62 元計)及董監事酬勞後之設算每股盈餘：2.86 元

(6) 擬配發員工紅利及董監事酬勞金額與認列情形年度估列金額差異、原因及處理情形：本(96)年度盈餘分配不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

上(95)年度盈餘配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原董事會通過之擬議配發情形相同：

- (1) 員工現金紅利 13,507,486 元
- (2) 員工股票紅利 13,507,490 元
- (3) 董事、監察人酬勞 13,507,486 元



(九)公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計劃內容：

1.九十三年度現金增資案原計劃

(1)本計劃所需資金總額：新台幣 8,300,000 仟元。

(2)資金來源：

①現金增資：現金增資發行普通股 60,000 仟股，每股發行價格訂為新台幣 28 元，總募集資金為新台幣 1,680,000 仟元。

②其他以銀行借款或自有資金支應。

(3)計劃項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			93 年 度				94 年 度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
興建乙二 醇二廠及 氣體三廠	96年 第四季	83億元	-	-	-	288,000	506,000	801,000	703,000	735,000
			95年度				96年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			903,000	1,111,000	1,072,000	922,000	713,000	425,000	86,000	35,000
預計可 產生效益	本次資金係用於興建乙二醇二廠及氣體三廠，預計96年度可增加20萬噸及自97年度起可增加40萬噸之乙二醇及相關產品。									

(4)預計可能產生之效益：

本公司此次於高雄林園工業區興建乙二醇二廠及氣體三廠，以生產乙二醇及相關產品，預計可增加之效益如下：

單位：仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
96	乙二醇及 相關產品	20 萬噸	20 萬噸	4,636,599	123,617	(23,801)
97		40 萬噸	40 萬噸	9,798,057	1,107,030	812,193
98		40 萬噸	40 萬噸	10,497,868	1,334,986	1,040,149
99		40 萬噸	40 萬噸	11,372,632	2,209,750	1,914,913
100		40 萬噸	40 萬噸	11,372,632	2,209,750	1,914,913

註：乙二醇製造過程中，可附加生產出部分之二乙二醇、三乙二醇及環氧乙烷。

2.九十三年度現金增資案第一次變更計劃內容

- (1)董事會決議日期：95 年 3 月 10 日
- (2)提報股東會日期：95 年 5 月 30 日
- (3)變更計劃輸入指定資訊申報網站日期：95 年 3 月 10 日
- (4)變更計劃理由：

本公司九十三年度現金增資 16.8 億元，原計劃支應興建乙二醇二廠及氣體三廠所需資金，由於上游原料供應廠商中國石油股份有限公司三輕廠擴建案無法順利如期進行，為避免建廠完成後，因原料供應短缺，而面臨生產停頓之窘境，造成對股東權益之損傷；故變更本公司九十三年現金增資計劃為興建乙醇胺廠及擴建碳酸乙烯酯廠。

(5)變更計劃內容：

- ①計劃所需資金總額：新台幣 1,693,600 仟元
- ②資金來源：
 - a.現金增資發行普通股 60,000 仟股，每股發行價格為新台幣 28 元，總募集資金為新台幣 1,680,000 仟元。
 - b.其他以自有資金支應。

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	各廠金額	預定資金運用進度							
				94年度				95年度			
				第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠	97年 第二季	1,693,600 仟元	乙醇胺二廠	—	—	—	—	67,450	17,872	92,440	112,404
			碳酸乙烯酯廠	—	—	—	—	39,036	49,399	133,609	82,727
			小計	—	—	—	—	106,486	67,271	226,049	195,131
			各廠金額	96年度				97年度			
				第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			乙醇胺二廠	151,490	173,720	265,738	179,980	92,650	56,256	—	—
碳酸乙烯酯廠	88,792	41,334	48,703	—	—	—	—	—			
小計	240,282	215,054	314,441	179,980	92,650	56,256	—	—			

註：本次興建乙醇胺二廠所需資金為1,210,000仟元，擴建碳酸乙烯酯廠所需資金為483,600仟元。

(二) 執行情形：

1. 原計畫執行情形、已投入資金產生之效益、未支用資金運用情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	廠 別	計 畫 總金額	項 目	資金運用進度					
				93 年度	94 年 度				95 年度
				第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
興建乙二 醇廠及氣 體 三 廠	乙二 醇廠	6,714,110	預計	235,750	246,200	779,933	582,640	648,290	818,264
			實際	4,981	—	—	—	—	—
	氣 體 廠	1,585,890	預計	52,250	259,800	210,670	120,360	86,710	84,736
			實際	1,245	—	—	—	—	—
合 計		8,300,000	預計	288,000	506,000	801,000	703,000	735,000	903,000
			實際	6,226	—	—	—	—	—

(1) 原計畫執行情形

本公司原擬興建乙二醇二廠及氣體三廠之實際執行情形為於 93 年第 4 季時因建廠事宜，至建築用地勘查及進行可行性評估過程等相關支出，合計為 6,226 仟元，後因國內乙烯主要供應商中國石油原擬擴建之林園三輕廠因故無法動工，三輕建廠進行時程短期間應無法確定，為避免建廠完畢卻發生供料不及問題，故暫停原興建乙二醇廠及氣體三廠之現金增資計畫。

(2) 已投入資金產生之效益

由於 93 年第 4 季投入之金額 6,226 仟元，主要為因建廠事宜，至建築用地勘查及進行可行性評估過程等相關支出，此部分本公司係由資金來源中之自有資金部分支應，尚未動用現金增資款項，且於支付當期予以費用化，而原預計計畫項目已暫停執行，故無產生效益之情形。

(3) 未支用資金運用情形

本公司公開募集所得資金於 94 年 1 月取得現金增資款項，未支用之資金均為購置保本之開放型債券基金或附買回票券投資。

2. 變更後計畫執行情形、未支用資金運用情形

本公司九十三年度現金增資計畫已於九十五年三月十日董事會決議通過變更計畫項目，變更後現金增資計畫之資金執行進度、未支用資金用途合理性評估如下：

(1)資金執行進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至96年 12月31日止	截至97年 3月31日止	進度超前或落後原因及改進計劃
乙醇胺二廠	支用金額	預定	1,061,094	1,153,744	已執行完畢
		實際	1,107,960	1,224,588	
	執行進度(%)	預定	87.69 %	95.35%	
		實際	91.57 %	101.20%	
碳酸乙烯酯廠	支用金額	預定	483,600	483,600	已執行完畢
		實際	361,749	489,809	
	執行進度(%)	預定	100%	100%	
		實際	74.80%	101.28%	
合計	支用金額	預定	1,544,694	1,637,344	-
		實際	1,469,709	1,714,397	
	執行進度(%)	預定	91.21%	96.68%	
		實際	86.78%	101.23%	

(2)未支用資金用途

已於 97 年第一季支用完畢，並無未支用資金。

3. 預計產生效益

變更後新計畫項目為興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠，以生產特用化學品產品，其預計可增加之產銷量、值及毛利如下：

單位：新台幣仟元/噸

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利
97	特用化學品	48,000	48,000	2,625,780	741,698

4. 本次變更對股東權益之影響

由於中油三輕擴建工程因故無法如期動工，使得乙烯原料供應無法順利增加，故本公司如仍興建乙二醇廠及氣體廠，將面臨缺料待工，使得原預計效益無法充分發揮，而廠房設備持續提列折舊下，對股東權益將造成損傷；而本公司特用化學品之下游需求強勁，乙醇胺產品應用日漸廣泛，並因應客戶生產線擴增需求下，配合客戶要求擴增碳酸乙烯酯生產線，產能將得以有效去化，對股東權益將有正面幫助。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容如下：

- C801010 基本化學工業
- C801020 石油化工原料製造業
- C801060 合成橡膠製造業
- C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- C802060 動物用藥製造業
- CB01010 機械設備製造業
- F107070 動物用藥品批發業
- F107200 化學原料批發業
- F113010 機械批發業
- F401010 國際貿易業
- I103060 管理顧問業
- I501010 產品設計業
- IC01010 藥品檢驗業
- JE01010 租賃業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

	95年		96年	
	營業金額	營業比重(%)	營業金額	營業比重(%)
乙二醇事業	6,827,513	64	9,194,561	69
氣體事業	682,059	6	693,594	5
特化事業	3,169,584	30	3,480,567	26
合計	10,679,156	100	13,368,722	100

3. 公司目前之商品項目

- (1) 乙二醇、環氧乙烷、二乙二醇等產品之製造與買賣。
- (2) 氧氣、氮氣、氬氣等氣態與液態氣體產品之製造與買賣。
- (3) 乙醇胺、碳酸乙烯酯等特用化學品之製造與買賣。

4. 計劃開發之新商品

計劃開發高附加價值的環氧乙烷衍生物產品，其中羥乙基磺酸鈉 (Sodium Isethionate, SI)，為本公司首項自行研發之 EOD 產品，主要應用於個人清潔及保養用品原料(如 SCI)、生物緩衝劑(如 BES、HEPES)、食品及醫藥(如 Taurine)……等領域。此外本公司亦已展開新特化產品「聚乙二醇 (Polyethylene glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol ethoxylates, AEO)」產品的推廣與銷售，主要應用於清潔洗劑與工業用添加劑市場。

(二) 產業概況

1. 乙二醇事業

(1) 產業現況與發展

中東亞洲地區乙二醇新增產能紛紛延後至 2008 年下半年後才陸續完成，而全球乙二醇的需求仍以每年 6% 的速度穩定成長，因而供應仍屬平衡趨緊情況。由於中國聚酯工業成長快速，對於乙二醇的需求也快速增加，雖然中國國內亦有乙二醇新增產能，但仍不足以支應下游所需，預估中國每年乙二醇進口量將由 2007 年 480 萬噸增加到每年 500 萬噸以上。

(2) 產業上中下游關聯性

2007 年全球乙烯的總需求量約為 1 億 1 千萬噸，其中乙烯用於製造環氧乙烷與乙二醇者約佔 14%。2008 年下半年後中東亞洲地區新增產能陸續完工，原料乙烯市場供應將轉趨寬鬆。

2007 年全球乙二醇的使用量約為 1800 萬噸，2008 年需求成長預估約為 6%，乙二醇最主要的用途為化纖與瓶用、薄膜切片等聚酯產品，共計使用 1500 萬噸，約佔總使用量的 83%。2008 年乙二醇產品因需求仍持續穩定成長，新增產能預期延後開出，乙二醇之獲利績效仍屬樂觀。

(3) 產品發展趨勢與競爭情形

中東地區正積極發展石化下游產業，並挾其成本優勢將行銷全世界，未來美國也將由乙二醇出口國逐漸轉變為進口國。東聯完成乙二醇去瓶頸工程後產能增加一倍，並以高效率觸媒降低生產成本，現有乙二醇產品極具市場競爭力，未來將大幅提高環氧乙烷衍生物等高附加價值產品比重，可望更進一步提升整體獲利水準。

2. 氣體事業

(1) 產業現況與發展

氣體應用於石化、塑化、金屬與焊接等產業市場維持穩定，由於國內半導體及光電產業持續成長，對氣體的需求量明顯增加，本公司氣體維持全產全銷並持續以貿易方式開發新客戶增加獲利，預估 2008 年獲利情況仍將維持榮景。

(2) 產業上中下游關聯性

本公司氣體產量除充分供應內部乙二醇(EG)、乙醇胺(EA)、碳酸乙烯酯(EC)廠所需，氧氣及氮氣並供應林園及大發工業區客戶，其餘液態產品主要供應國內光電半導體、石化、塑化、金屬與焊接市場，皆已達全產全銷。為迅速反應客戶需求，氣體廠設有容量 7,000 公噸以上的液態氣體儲槽，並視需要於客戶端設置氣體生產設備，透過管線直接提供所需之高純度氣體。為加強對下游客戶之服務，特別設立技術服務單位，提供完整專業的服務。

(3) 產品發展趨勢與競爭情形

本公司工業氣體廠為具規模的氣體分離工廠，生產效率高具競爭力且產品品質佳，其中氣氧以自用為主，其餘主要為內銷，國內競爭對手為聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等公司，目前國內市佔率約 8%，未來國內光電半導體用量將持續增加，將致力於開發新用途並評估適當時機擴充產能以增加營利。

國內太陽能及光電產業持續成長，對氣體的需求量持續增加，本公司氣體維持全產全銷並以貿易方式供應客戶需求，預估 2008 年仍將維持成長榮景。

3. 特化事業

(1) 產業現況與發展：

乙醇胺：

本公司於 2008 年初完成 EA 新產能四萬噸興建工程，使乙醇胺廠總產能達到八萬噸，成為目前亞洲最大的乙醇胺供應商。其中三乙醇胺的用戶將可不再受 CWC 的進口煩瑣程序管制，使國內客戶獲得穩定的原料供應，在電子產業、清潔劑業、化妝品業、混凝土添加劑和農藥等行業在國際市場更具競爭力。市場需求和應用方面，國內的電子洗劑及大陸草甘膦均維持大幅度成長。2007 年全球乙醇胺總需求約 145 萬噸，亞洲地區 28 萬噸，其中中國大陸需求即佔五成，約 15 萬噸，全球乙醇胺需求穩定成長，去年僅有美國新增去瓶頸產能，直至 2008 年底才有泰國乙醇胺新產

能開出，供應仍屬平衡趨緊情況，預期獲利績效樂觀。

碳酸乙烯酯：

碳酸乙烯酯(EC)主要用於生產聚碳酸乙烯酯(PC)以供製造光碟片及複合塑膠材料，市場需求成長相當迅速。本公司碳酸乙烯酯(EC)廠係世界上最大產能廠，2008年初完成去瓶頸後，年產能已達6萬噸，製程上使用非光氣法之環保安全製程，原料以自製環氧乙烷及二氧化碳，可有效降低二氧化碳排放並減少地球溫室效應，頗受社會及環保機構之肯定。

(2)產品上中下游之關聯性：

乙醇胺：

乙醇胺主要原料為環氧乙烷，因此其上游乙烯市況對乙醇胺之原料成本關聯性高。2008年下半年後中東亞洲地區新增產能陸續完工，原料乙烯市場供應將轉趨寬鬆。乙醇胺用途廣泛，主要是表面活性劑之各類應用，涵蓋民生用清潔劑、電子洗劑、木材防腐劑、牛磺酸、除草劑、染整助劑、水泥助劑等，尤其以電子洗劑和除草劑之需求穩定且持續成長，成長地區主要在亞洲，將有利於本公司乙醇胺之推廣和銷售。

碳酸乙烯酯：

碳酸乙烯酯(EC)主要原料亦為環氧乙烷為本公司自行生產並與二氧化碳反應製成，為安全、環保、具競爭力的生產製程，本公司碳酸乙烯酯(EC)廠係世界上最大產能廠，年產6萬噸，下游廠商旭美聚碳酸酯(PC)產量隨市場穩定成長而擴增產線，因而碳酸乙烯酯(EC)提貨量也明顯增加，本公司於2008年初完成去瓶頸，增加為年產能6萬噸的生產工廠。

(3)發展趨勢及競爭情形：

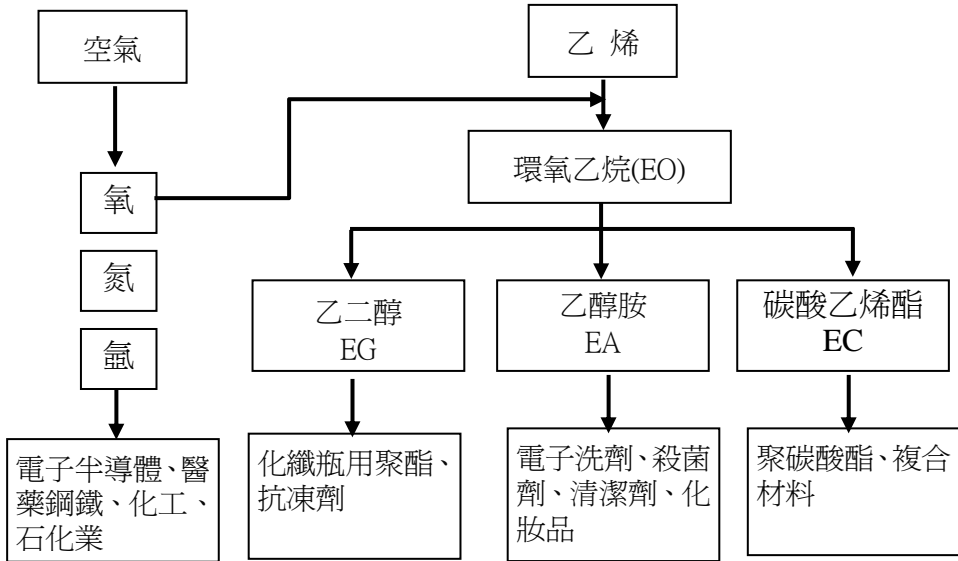
乙醇胺：

目前國內僅有本公司生產乙醇胺產品，主要原料環氧乙烷亦為自行製造生產，具產品競爭力，並已逐漸取代國外進口量，因台灣電子業穩定成長對乙醇胺需求增加，國內之市佔率大幅成長至70%，並佔中國大陸之進口量15%。本公司乙醇胺產出之39%供應國內需求，其餘外銷中國大陸、亞洲、歐美等地區。主要競爭者為日本Nippon Shokubai，馬來西亞Optimals-Pettronas，與其它美洲與歐洲等廠商。

碳酸乙烯酯：

由於聚碳酸酯(PC)市場需求持續快速成長，旭美公司積極擴增產線，東聯未來亦將配合旭美擴建聚碳酸酯廠(PC)而增建碳酸乙烯酯廠(EC)，在安全、環保及競爭力的優勢下，產品具相當大的發展空間。

(4) 產業關聯圖



(三) 技術及研發概況

本公司向來極重視研發，每年均寬列經費供研發之用，九十五年度為 101,094 仟元，九十六年度為 101,649 仟元，九十七年第一季之研發支出為 33,934 仟元。今(97)年在研發處增建完成「研化分析實驗室、合成研究實驗室」，亦在研究部發展組進行「實驗工廠的第二期改善工程」及「開發新產品之貴重分析儀器採購」與數個新產品研發計畫。

研發處新產品開發部為使公司之研發及新產品開發能更有效率，目前已租用 Elsevier 公司的 CrossFire 專利及化學合成資料庫及 Thomson 公司的 Delphion 專利資料庫，除了能使研發工作資料查詢更方便外，同時可由專利資料庫得知目前技術之潮流導向以達事半功倍之效，更可避免研發內容誤觸他公司之專利。

研發處研究部目前正積極執行 EOD 新產品研究發展計畫。

1. 新產品研發計畫以具有原料優勢的既有產品：環氧乙烷(EO)、乙醇胺(EA) 及 乙二醇(EG)等，研究與發展關聯性具高附加價值下游之生物化學品、特用化學品、生物技術應用及生產製程開發，積極開發新產品及新製程，朝向多元化發展方向努力。
2. 已完成多用途的小型商業用特化實驗工廠，規劃有高壓反應區(氧乙烷化)，分離純化區(減壓、蒸發、濃縮、結晶、脫水過濾)，烘乾區，包裝區，儲存區。

技術處技術部今年完成乙二醇廠、碳酸乙烯酯廠去瓶頸與興建乙醇胺二廠的工作，希望能持續深耕本業，進一步奠定東聯在乙二醇及 EOD 特化事業的競爭優勢。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 乙二醇事業

短期：為鞏固乙二醇核心事業，滿足市場需求，東聯化學將進行 EO/EG 與其衍生物新廠之評估，除提高 EO/EG 產量外，並發展其它高附加價值 EO 衍生物產品，滿足國內市場需求外並可拓展外銷市場。

長期：為發展石化事業，東聯積極參與「國光石化」及相關產業投資計劃，希望藉由本項投資向上垂直整合確保原料供應無缺，並擴大石化本業的基礎。

2. 氣體事業

短期：將持續開展國內氣體及液體市場新客戶。

長期：對於現有氣體產品持續開發新用途以擴充銷售廣度，並評估適當時機，擴充現有產能以增加銷售及利益。

3. 特用化學品事業

短期：除現有的業務外，本公司也積極自行研發環氧乙烷下游衍生物新產品，如「羥乙基磺酸鈉(Sodium Isethionate, SI)」。並與合作夥伴共同開發的「聚乙二醇(Polyethylene glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚(Alcohol ethoxylates, AEO)」產品的市場推廣與銷售的工作，為未來的生產計畫作準備。

長期：選擇有利基和市場規模的現有及新開發產品進行設廠投資評估和生產製造，發展多元化新產品，擴大特化營業之銷售比重。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品、銷售地區、競爭對手及市場佔有率

本公司乙二醇廠所生產之乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等產品，主要以內銷為主，國內主要之競爭對手為南亞及中國人纖等公司，本公司目前國內乙二醇之市場佔有率約 25%。

工業氣體產品方面主要以內銷為主，少量液氫外銷越南，主要競爭對手有聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等公司，國內市場佔有率約 8%。



本公司生產乙醇胺目前銷售地區主要在台灣、大陸、亞洲、紐澳、非洲、中東及歐美等地。目前在台灣之市佔率約 70%，佔有中國大陸之進口量 15%，世界其它供應商還有日本 Mitsui、Nippon Shokubai，馬來西亞 Optimals-Pettronas，美國 Dow、Huntsman、Ineos，歐洲 BASF、Ineos，巴西 Oxiteno、伊朗 NPC 等。

碳酸乙烯酯係供應旭美公司生產聚碳酸酯，主要用以製造光碟片基材等高級塑膠材料等。旭美公司二條生產線運轉，聚碳酸酯市場的迅速發展，總計年用碳酸乙烯酯將增至約 6 萬噸。

2. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 乙二醇：

國內需求量去 2007 年約為 90 萬噸，其中國內生產約 190 萬噸，進口約 20 萬噸，出口 120 萬噸。2008 年估計需求量與去年相近，其中國內產量因南亞四廠去年投產產量增加，進口量將略減但出口數量將明顯增加。

(2) 環氧乙烷：

環氧乙烷衍生物產品需求量每年有 4% 以上成長，本公司 2007 年環氧乙烷銷售量達 1 萬 8 千噸，2008 年初特化廠擴建完成後環氧乙烷除供應生產乙醇胺、碳酸乙烯酯需求外，也積極進行高附加價值的環氧乙烷衍生物之發展。

(3) 二乙二醇：

國內需求量受下游樹脂廠外移大陸影響，降低至約為 3 萬噸，而國內供給量達 10 萬噸以上，大於需求量 3 倍以上，需外銷以平衡國內市場用量。

(4) 工業氣體：

2008 年度維持全產全銷規劃，主要競爭對手有聯華氣體、三福氣體、亞東氣體及台北氧氣等，本公司將積極擴展國內業務以增加市佔率。

(5) 乙醇胺：

目前國內除本公司外並無其他廠商生產，以往國內廠商所需全數由國外進口。本公司 39% 供應國內需求，其餘 61% 外銷中國大陸、中東、歐美等地區。國內需求之市佔率為 70%。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- a. 乙二醇廠製程使用高效率觸媒，生產效率提升約 10%，每年可節省乙烯、氧氣等原料成本。另年產 15 萬噸之高純度環氧乙烷生產設備，除已使用生產乙醇胺及碳酸乙烯酯外，將再進一步投入發展高附加價值環氧乙烷衍生物。
- b. 工業氣體之生產成本低，較同業有競爭力。
- c. 三乙醇胺係聯合國化學武器管制(CWC)列管項目，本公司投入生產將可使國內三乙醇胺的用戶免去申請進口的煩瑣程序，國內用量將逐漸增加。
- d. 碳酸乙烯酯(EC)為製造光碟片及複合材料之原料。製程上使用非光氣法之環保安全製程，並以二氧化碳為原料，有減少地球溫室效應之功效，頗受社會及環保機構之肯定。下游廠商「旭美」產品—PC 品質已被肯定，市場逐漸成長中，EC 提貨量將相對增加。

(2) 不利因素與因應對策

- a. 國內乙烯原料供應不足，需自國外進口，致使成本提高。國內乙烯原料主要供應商中油公司，為解決乙烯原料不足，已進行去瓶頸增產計劃。
- b. 尋求與技術伙伴結盟以全力衝刺被寡佔之電子特氣及超高純氣體市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

- (1) 乙 二 醇：為聚酯纖維，防凍劑，除濕劑，工程塑膠，PET瓶及剎車油等原料。
- (2) 二乙二醇：為除濕劑，潤滑劑，均染劑，聚氨基甲酸乙酯及不飽和多元酯樹脂等原料及用於溶劑，助磨劑。
- (3) 環氧乙烷：為乙二醇、乙醇醚、乙醇胺及非離子界面活性劑及消毒劑之主要原料。
- (4) 氧 氣：用在太空工業，金屬加工，紙漿及造紙工業，玻璃工業，化學及製藥，工業焊接及切割，廢水處理，焚化爐，醫院及漁業養殖等。

- (5) 氮 氣：主要應用於煉油工業，玻璃工業，電子及半導體業，塑膠工業，食品冷藏及包裝，低溫切斷，化學工業，金屬熱處理，製藥，低溫手術，印刷業，金屬工業，橡膠工業，畜牧業及醫學研究等。
- (6) 氬 氣：用於焊接，航太工業，照明，窗戶隔熱，電子及半導體業，金屬及合金製造業及雷射製造加工業等。
- (7) 單乙醇胺：用於殺菌劑，止瀉劑，螢光增白劑，界面活性劑，防鏽劑，清洗劑，油漆的製造，也用於吸收酸性氣體及製造電子洗劑。
- (8) 二乙醇胺：用於除草劑，緩蝕劑，交聯劑，引擎去結垢劑，清潔劑，界面活性劑的製造，也用於吸收酸性氣體。
- (9) 三乙醇胺：用於金屬加工中的切削、冷卻、防銹；化妝品業的中和、乳化；水泥加工中的助磨，混凝土施工中的早強、減水作用。也用於界面活性劑，電鍍結合劑。
- (10) 碳酸乙烯酯：用於製造聚碳酸乙烯酯，進而製造光碟片及工程塑膠。
- (11) 聚乙二醇：用於電鍍加工中的增亮劑；化妝品業的保濕、凝集；鋁錫加工中的助焊劑，橡膠加工業中的脫模劑。
- (12) 脂肪醇聚氧乙烯醚：用於洗髮精生產的原料；潤滑劑或抗腐蝕劑中之添加物；具良好生物分解性之紡織助劑原料；顏料、染料及農藥製備之濕潤或分散劑；合成乳膠加工的安定劑。
- (13) 聚乙二醇單甲醚：廣泛用於建材工業中，主要作為聚羧酸減水劑的原料。在紡織工業印染工業及日化工業中做為增稠劑、潤滑劑。製藥工業中，用作油膏、乳化軟膏、洗劑和栓劑的基質。

2. 產製過程

- (1) 乙二醇廠之生產流程為乙烯經預熱後，先經脫硫設備、乙炔去除器，再與氧氣混合後，於銀觸媒催化下生成含環氧乙烷(EO)、CO₂ 及 H₂O 之循環氣體。反應生成之氣體進主吸收塔，以純水將其中 EO 吸收後再泵送到主汽提塔及 EO 精餾系統，將非 EO 之雜質去除後，煉成精製 EO。另 EO 再與純水充分混合後，進入乙二醇反應器，經多效蒸發罐蒸去水份，再送到濃縮塔及精餾塔除去所有雜質，即製成高純度的乙二醇、二乙二醇及三乙二醇。
- (2) 工業氣體之生產流程是空氣經過濾室濾除顆粒及塵埃後進到壓縮機加壓，再送入分子篩槽靠分子篩表面之細小孔洞，將空氣中所含水份及二氧化碳、輕質碳氫化合物等雜質予以吸附。使乾燥空氣經換熱器降溫達

液化情況後，進入分餾塔分餾成精製之氧氣，氮氣及氬氣。液化氣體的產生則須將氣體產品加壓，再經膨脹機釋放壓力使溫度大幅降低而液化。

- (3)乙醇胺的生產流程是在氨水中加入環氧乙烷在反應器中反應，生成乙醇胺溶液，此胺溶液再經除氨、除水、真空分餾等步驟，而產出單乙醇胺、二乙醇胺、三乙醇胺及重質三乙醇胺等產品。
- (4)碳酸乙烯酯的生產流程，利用二氧化碳和環氧乙烷在高壓反應器中反應生成碳酸乙烯酯，此反應在液態碳酸乙烯酯中靠觸媒催化進行，生成物經真空蒸餾，而產出碳酸乙烯酯。

(三) 主要原料之供應狀況

1. 乙二醇廠主要原料：

- (1) 乙炔：主要由中國石油公司供應，不足部份視情況由國外進口；主要貨源來自東北亞等地區。
- (2) 氧氣：由本公司氣體廠供應。

2. 工業氣體之生產原料為空氣，無供應之限制。

3. 乙醇胺廠之生產原料：

- (1) 環氧乙烷：由本公司乙二醇廠供應。
- (2) 液氨：由台灣肥料公司進口供應。

4. 碳酸乙烯酯廠之生產原料：環氧乙烷及二氧化碳皆由本公司乙二醇廠供應。



(四) 最近二年度主要進銷客戶名單

1. 進貨部份

單位：新台幣仟元

廠商名稱	95 年		96 年	
	金額	占進貨 總額比例	金額	占進貨 總額比例
中國石油	4,557,139	59%	4,982,987	58%
MITSUI & CO., LTD.	910,591	12%	1,035,452	12%

2. 銷貨部份

單位：新台幣仟元

廠商名稱	95 年		96 年	
	金額	占營業 收入比例	金額	占營業 收入比例
遠東紡織	2,007,402	19%	3,353,297	25%
台南紡織	1,030,704	10%	1,606,208	12%
旭美化成	1,280,548	12%	1,311,685	10%

3. 進貨增減變動原因：主要係參考原料市場供需量及價格變化，並衡量本公司需求後，作適度之進貨調整。

銷貨增減變動原因：主要係受乙二醇市場價格波動及客戶開工率增減、提貨量等因素所影響。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量－噸
值－新台幣仟元

主要商品	95 年 度			96 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
乙 二 醇	250,000	187,913	4,357,052	250,000	194,368	4,789,322
二 乙 二 醇	20,000	14,387	335,705	20,000	16,369	404,281
精製環氧乙烷	70,000	74,591	2,337,817	70,000	74,316	2,475,866
氧 氣	230,000	194,146	160,996	230,000	196,187	160,804
氮 氣	356,000	242,345	269,754	356,000	240,085	278,677
液 氫	7,560	5,414	25,296	7,560	5,588	26,113
乙 醇 胺	40,000	42,385	1,449,254	40,000	45,141	1,631,729
碳 酸 乙 烯 酯	40,000	40,673	836,723	40,000	40,628	893,108
其 他			23,943			26,420
合 計			9,796,541			10,686,319

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量－噸
值－新台幣仟元

主 要 商 品		95 年 度			96 年 度		
		量	值		量	值	
			金 額	%		金 額	%
乙 二 醇	內 銷	191,269	5,185,773	49	226,821	7,617,052	57
	外 銷	15,464	415,143	4	8,291	244,458	2
二 乙 二 醇	內 銷	12,978	338,600	3	15,144	527,321	4
	外 銷	1,412	40,189	1	—	—	—
精製環氧乙烷	內 銷	19,765	818,119	8	17,751	776,644	6
氧 氣	內 銷	29,501	84,821	1	18,693	54,271	—
氮 氣	內 銷	252,980	551,200	5	264,726	590,384	5
液 氫	內 銷	4,865	43,414	—	5,208	44,541	—
	外 銷	343	2,458	—	531	3,784	—
乙 醇 胺	內 銷	18,241	786,548	7	23,274	1,095,780	8
	外 銷	25,432	1,102,777	10	20,950	1,035,575	8
碳 酸 乙 烯 酯	內 銷	40,720	1,273,956	12	40,905	1,305,543	10
其 他	內 銷	—	22,331	—	—	29,700	—
	外 銷	—	13,827	—	—	43,669	—
合 計			10,679,156	100		13,368,722	100

三、從業員工

97年4月30日

年 度		95 年度	96 年度	97 年度(註)
員 工 人 數		311	340	334
平 均 年 齡		41.60	41.37	41.43
平 均 服 務 年 資		12.61	12.29	12.44
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.93%	2.35%	1.50%
	碩 士	12.86%	12.65%	12.27%
	大 學	59.81%	60.29%	61.08%
	高 中	24.76%	24.12%	24.55%
	高中以下	0.64%	0.59%	0.60%

註：截至年報刊印日(97年4月30日)之當年度資料

四、環保支出資訊

(一)環境保護設立情形

1.申領污染設施操作許可證：

本公司林園廠區依法領有 7 個製程之固定污染源操作許可證。

2.污染排放許可證：

(1)固定污染源操作許可證：如上述 1、之說明。

(2)水污染排放：本公司設有廢水處理廠，符合政府排放標準，且排放管納入工業區聯合污水處理廠。

3.污染防治費：

(1)空污費：每季依廢氣排放 SOX、NOX 濃度及 VOC 排放量計算，每季向環保署申報繳費，96 年度之空污費 127.5 萬元。

(2)水污費：每月依污水量及 COD、SS 濃度繳交污水處理費，96 年繳交費用 155.7 萬元。

(3)土污費：每季向環保署申報繳費，96 年繳交費用 300 萬元。

4.環保專責單位人員：

(1)空污專責人員：設有一位甲級專責人員及一位乙級專責人員。

(2)水污專責人員：本公司廢水廠依法律規定設置二位乙級專責人員。

(3)毒化物專責人員：本公司已有 5 位受訓合格之甲級毒化物專責人員。

(4)廢棄物專責人員：本公司設有一位甲級廢棄物專責人員。

5.本公司已取得之 ISO-14001 (環境保護管理) 及 OHSAS-18001 (職業安全衛

生管理) 認證，並依制度執行。

6.現有地下水監測井共 15 座，96 年度全年取樣均未發現地下水有污染現象。

7.污染防治設備：設置 RTO (廢氣焚化爐) 共 2 座，各項排放濃度，一切正常。

(二) 污染環境損失及未來因應對策

1.本公司最近二年度截至年報刊印日止，廠區環保運作一切正常，未因污染環境而有所損失或遭任何處分。

2.本公司仍致力於推動工安環保政策，目前為責任照顧協會 (TRCA) 及台灣化學災害預防及應變協會 (CAER) 會員，為維持工廠零災害及零污染目標而努力。

(三) 因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之實施及影響投資人權益：無。

五、勞資關係：

(一) 員工相關福利措施及施行情形

1.本公司依職工福利金條例提撥福利金，並設置職工福利委員會，定期舉行會議，執行職工福利業務。

2.進修與訓練

本公司重視人力資源的培養與發展，不斷支持與投資員工教育訓練，以持續精進員工的知識與技能，提升公司整體競爭力。每年規劃及提供員工進修及訓練機會，例如參與企業集團遠紡人力發展中心規劃之財會、行銷、電腦等專業技能及主管管理發展才能等課程，並參加遠東企業大學與元智大學管理研究中心教授群授課之進修計劃專案，各部門並視實際需要，推薦同仁參加政府機關及社會機構之職訓課程、工安訓練及證照取得訓練等，亦持續舉辦內部教育訓練講習以充實員工專業知識並達到學以致用之實質目標。

本公司 96 年度內部及外部教育訓練時數合計 13,472 小時。

3.退休制度

本公司依「勞動基準法」相關規定，按月提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行信託部，並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。

自民國九十四年七月一日起，員工選擇適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，依其月投保金額 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(二) 勞資糾紛及處理情形

本公司管理規章制度健全，措施執行力求公平合理。員工藉由定期召開的勞資會議表達不同意見、溝通解決。勞資雙方均能本共存共榮的精神，互動良好、關係和諧，近數年來並未發生因勞資爭議造成之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產品乙二醇買賣合約	遠東紡織(股)公司	2007-2010	乙二醇買賣合約	期滿前 6 個月雙方無異議自動續約
	新光合成纖維(股)公司	2007-2009		期滿前 6 個月雙方無異議自動續約
	力麗企業(股)公司	2005-2008		期滿前 6 個月雙方無異議自動續約
	台南紡織(股)公司	2007-2009		期滿前 3 個月雙方無異議自動續約
原料乙烯買賣合約	中國石油股份有限公司	2008	原料買賣合約	期滿另行洽訂合約
乙醇胺合約	Sulzer Chemetech	2006-2011	建造乙醇胺二廠	無
買賣合約	旭美化成(股)公司	2000-2016	碳酸乙烯酯買賣合約	雙方為碳酸乙烯酯專賣專買關係
委託生產協議書	旭美化成(股)公司	2000-2016	生產技術支援委託製造碳酸乙烯酯	技術機密資料不得洩露、轉讓
長期借款	兆豐國際商業銀行	2008-2010	綜合授信額度	授信額度上限新台幣陸億元或等值外幣
長期借款	台灣工業銀行	2008-2010	綜合授信額度	授信額度上限新台幣肆億元或等值外幣
長期借款	花旗銀行	2008-2010	綜合授信額度	授信額度上限美金壹仟萬元或等值台幣
長期借款	中國信託商業銀行	2007-2009	綜合授信額度	授信額度上限新台幣陸億元或等值外幣
長期借款	華南商業銀行	2007-2009	綜合授信額度	授信額度上限新台幣肆億元或等值外幣
長期借款	上海商業儲蓄銀行	2007-2009	綜合授信額度	授信額度上限新台幣貳億伍仟萬元或等值外幣
長期借款	遠東銀行營業部	2007-2009	綜合授信額度	授信額度上限新台幣肆億元或等值外幣
長期借款	台北富邦銀行	2007-2009	綜合授信額度	授信額度上限新台幣陸億元或等值外幣

七、工作環境與員工人身安全的保護措施

- (一)為防止職業災害，保障員工安全，本公司訂定各項「緊急應變計劃」，針對火災、洩漏、颱風、地震、戰爭、運輸事故、通報、疏散、復原等，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。
- (二)本廠所使用之各種原物料及產品都設置物質安全資料表，置放於現場及各單位辦公室，並網路開放供同仁查閱及充分了解，方能採取正確行動並確保自身及全廠的安全。
- (三)製程區分別設置自動洒水系統等消防設施，可依不同方式動作（有自動、手動及遙控），以確保自身及全廠的安全。
- (四)製程區內分佈設置可燃性氣體、EO、NH₃、H₂ 等監測點，製程有任何洩漏可經由監測器偵測得知，並即時處置及消除。
- (五)設立動火作業管理程序及進入封閉處所作業規定，確保人員及設備安全。
- (六)依照員工的安全標準,推行承攬商的安全訓練與要求,以確保進入廠內人員及全廠的安全。
- (七)舉辦員工健檢，以提早發現問題，提早治療，確保員工健康。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					97年3月31日 (註3)
		92	93	94	95	96	
流 動 資 產		1,565,197	2,900,901	4,707,023	4,701,367	5,343,946	6,346,501
基 金 及 投 資		4,176,405	4,003,977	4,343,630	4,712,419	4,666,805	4,744,896
固 定 資 產		3,308,353	3,128,143	2,921,070	3,250,276	4,350,489	4,236,251
其 他 資 產		1,319,948	1,456,841	1,432,579	1,412,162	1,514,596	1,544,736
資 產 總 額		10,369,903	11,489,862	13,404,302	14,076,224	15,875,836	16,872,384
流 動 負 債	分 配 前	1,102,598	1,379,642	1,048,516	1,365,722	2,032,533	2,147,515
	分 配 後	1,927,644	3,119,627	2,577,029	2,548,819	註 2	-
長 期 負 債		835,000	-	-	-	-	-
其 他 負 債		195,193	184,265	171,747	190,197	177,512	186,857
股 本		5,355,961	6,164,669	7,465,544	7,707,212	7,874,864	7,874,864
資 本 公 積		22,276	47,665	1,154,183	1,177,518	1,195,544	1,195,544
保 留 盈 餘	分 配 前	3,033,411	3,864,435	3,644,312	3,336,895	4,317,976	5,041,408
	分 配 後	1,399,657	1,423,575	1,874,131	1,986,146	註 2	-
累 積 換 算 調 整 數		(16,314)	(103,045)	(29,917)	1,248	71,098	(29)
金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		(97,442)	(97,442)	(97,442)	250,073	166,083	385,999
未 實 現 重 估 增 值		96,421	96,421	137,715	137,715	137,715	137,715
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	(7,133)	(7,133)
庫 藏 股 票		(157,201)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)
負 債 總 額	分 配 前	2,132,791	1,563,907	1,220,263	1,555,919	2,210,045	2,334,372
	分 配 後	2,957,837	3,303,892	2,748,776	2,739,016	註 2	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	8,237,112	9,925,955	12,184,039	12,520,305	13,665,791	14,538,012
	分 配 後	7,412,066	8,185,970	10,655,526	11,337,208	註 2	-

註 1：92 年度至 96 年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 96 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：係經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					97年3月31日 (註2)
	92	93	94	95	96	
營業收入	7,500,179	10,528,841	11,003,756	10,679,156	13,368,722	4,079,495
營業毛利	2,259,435	3,643,821	3,117,104	2,154,948	3,633,304	1,185,504
營業利益	1,906,554	3,093,226	2,637,811	1,644,521	3,122,847	1,062,071
營業外收入及利益	112,895	233,126	301,091	236,234	215,485	29,008
營業外費用及損失	81,620	115,980	83,897	26,429	296,576	122,248
繼續營業部門 稅前利益	1,937,829	3,210,372	2,855,005	1,854,326	3,041,756	968,831
繼續營業部門純益	1,620,214	2,464,778	2,220,737	1,462,274	2,331,830	723,432
會計原則變動 累積影響數	-	-	-	489	-	-
本期損益	1,620,214	2,464,778	2,220,737	1,462,763	2,331,830	723,432
每股盈餘(註3)	2.09	3.18	2.86	1.89	3.01	0.93

註1：92年度至96年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱。

註3：係追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之每股盈餘。

(三) 會計師姓名及其查核意見

年 度	會計師姓名	查核意見
九十二年 度	李振銘、王金山	無保留意見
九十三年 度	郭俐雯、黃樹傑	無保留意見
九十四年 度	郭俐雯、范有偉	無保留意見
九十五年 度	郭俐雯、范有偉	修正式無保留意見
九十六年 度	郭俐雯、范有偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					97年3月31日 (註2)	
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	20.57	13.61	9.10	11.05	13.92	13.84	
	長期資金佔固定資產比率	276.51	319.73	418.28	386.26	314.91	343.99	
償債能力	流動比率	141.96	210.26	415.96	344.24	262.92	295.53	
	速動比率	82.66	157.69	366.68	282.33	223.57	255.90	
	利息保障倍數	3,184.93	42,258.53	77,283.16	58,192.92	88,780.93	121,052.68	
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.57	18.16	14.15	10.15	11.08	13.72	
	應收款項收現日數	26.90	20.10	25.79	35.96	32.94	26.60	
	存貨週轉率(次)	10.11	10.68	13.36	14.22	14.62	17.83	
	平均售貨日數	36.10	34.18	27.32	25.66	24.97	20.47	
	應付款項週轉率(次)	12.38	10.68	10.32	9.49	9.18	10.68	
	固定資產週轉率(次)	2.20	3.27	3.64	3.46	3.52	3.80	
	總資產週轉率(次)	0.78	0.96	0.88	0.78	0.89	1.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.40	22.56	17.86	10.66	15.59	4.42	
	股東權益報酬率(%)	22.15	27.14	20.09	11.84	17.81	5.13	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益(%)	35.60	50.18	35.33	21.34	39.66	13.49
		稅前純益(%)	36.18	52.08	38.24	24.06	38.63	12.30
	純益率(%)	21.60	23.41	20.18	13.70	17.44	17.73	
	每股盈餘(元)(註3)	2.09	3.18	2.86	1.89	3.01	0.93	
現金 流量 (%)	現金流量比率	211.39	248.57	209.96	233.94	194.49	64.15	
	現金流量允當比率	136.19	208.69	190.73	163.26	163.64	159.20	
	現金再投資比率	12.85	15.52	2.62	8.42	12.86	6.05	
槓桿 度	營業槓桿度	1.68	1.47	1.75	2.06	1.74	1.70	
	財務槓桿度	1.03	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近2年度增減變動達20%以上者分析說明：
 負債佔總資產比率、流動比率、速動比率：
 係因96年稅前利益較95年增加，估列應付稅捐費用增加所致。
 利息保障倍數：
 係因96年度稅前利益較95年增加所致。
 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：
 係主要產品乙二醇價格上漲，致96年度營業利益、稅前利益、純益增加。
 現金再投資比率：
 係因96年純益較95年增加，暨96年發放現金股利金額較95年減少所致。

註1：92年度至96年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱。

註3：係追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之每股盈餘。

註4：計算公式如後。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
 (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
 (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
 (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
 (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
 (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
 (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人查核九十六年度決算表冊報告書

東聯化學股份有限公司

監察人報告

本公司董事會造送之(一)民國九十六年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所郭俐雯、范有偉會計師查核竣事，並由該所於民國九十七年二月二十九日出具無保留意見之查核報告在案；暨(二)營業報告書及盈餘分配案，業經本監察人等查核後，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

本公司九十七年度股東常會

監察人：王景益



監察人：李 彬



監察人：吳謨吉



中華民國九十七年四月二十九日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

東聯化學股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，東聯化學股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

東聯化學股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

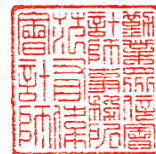
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日



東聯化學股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及十九）	\$ 2,208,409	14	\$ 1,700,164	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二、三、五及十八）	-	-	497,579	4
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、三、六及十八）	73,440	1	204,440	1
1120	應收票據－減備抵呆帳九十六年 394 仟元及九十五年 1,012 仟元後之淨額（附註二）	43,888	-	171,031	1
	應收帳款				
1150	關係人（附註二及十九）	561,308	4	168,362	1
1140	非關係人－減備抵呆帳九十六年 7,502 仟元及九十五年 5,777 仟元後之淨額（附註二）	681,582	4	787,037	6
120X	存貨－淨額（附註二及七）	622,504	4	709,178	5
1190	其他金融資產－流動（附註十九）	975,477	6	327,294	2
1260	預付款項及其他流動資產	177,338	1	136,282	1
11XX	流動資產合計	<u>5,343,946</u>	<u>34</u>	<u>4,701,367</u>	<u>33</u>
	基金及投資（附註二及三）				
1421	採權益法之長期股權投資（附註八）	2,241,526	14	2,192,068	16
1450	備供出售金融資產－非流動（附註六、十八及二十）	1,290,198	8	1,223,104	9
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	1,135,081	7	1,297,247	9
14XX	基金及投資合計	<u>4,666,805</u>	<u>29</u>	<u>4,712,419</u>	<u>34</u>
	固定資產（附註二及十）				
	成 本				
1501	土 地	173,546	1	173,546	1
1511	土地改良物	224,455	2	222,742	2
1521	房屋及建築	304,772	2	304,772	2
1531	機器設備	7,642,165	48	7,598,188	54
1681	其他設備	374,262	2	345,989	2
15X1		8,719,200	55	8,645,237	61
15X8	重估增值	1,308,111	8	1,312,165	9
15X9	減：累積折舊	(7,905,437)	(50)	(7,500,712)	(53)
		2,121,874	13	2,456,690	17
1671	未完工程及預付設備款	2,228,615	14	793,586	6
15XX	固定資產淨額	<u>4,350,489</u>	<u>27</u>	<u>3,250,276</u>	<u>23</u>
	其他資產				
1810	非營業用資產（附註二及十一）	1,200,208	8	1,201,332	8
1830	遞延借項－淨額（附註二及十二）	56,808	-	76,772	1
1880	其他（附註二、十三、十九及二十）	257,580	2	134,058	1
18XX	其他資產合計	<u>1,514,596</u>	<u>10</u>	<u>1,412,162</u>	<u>10</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,875,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,076,224</u>	<u>100</u>

東聯化學

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2140	應付帳款	\$ 956,923	6	\$ 964,231	7
2160	應付所得稅（附註二及十五）	545,312	3	90,104	1
2170	應付費用（附註十九）	114,608	1	86,054	1
2224	應付設備款	230,602	1	144,484	1
2260	預收款項	109,682	1	56,834	-
2280	其他流動負債	75,406	1	24,015	-
21XX	流動負債合計	<u>2,032,533</u>	<u>13</u>	<u>1,365,722</u>	<u>10</u>
2510	土地增值稅準備（附註十）	<u>34,356</u>	<u>-</u>	<u>34,356</u>	<u>-</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十三）	41,602	-	34,800	-
2820	存入保證金	81,384	1	81,644	1
2880	遞延所得稅負債（附註二及十五）	20,170	-	39,397	-
28XX	其他負債合計	<u>143,156</u>	<u>1</u>	<u>155,841</u>	<u>1</u>
2XXX	負債合計	<u>2,210,045</u>	<u>14</u>	<u>1,555,919</u>	<u>11</u>
	股東權益（附註二、三及十四）				
3110	股本—每股面額 10 元，額定：820,000 仟股， 發行：九十六年 787,486 仟股；九十五年 770,721 仟股	7,874,864	50	7,707,212	55
32XX	資本公積	1,195,544	8	1,177,518	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,218,994	8	1,072,718	8
3320	特別盈餘公積	-	-	127,358	1
3350	未分配盈餘	3,098,982	19	2,136,819	15
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	71,098	-	1,248	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,133)	-	-	-
3450	金融商品之未實現利益	166,083	1	250,073	2
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3510	庫藏股票	(90,356)	(1)	(90,356)	(1)
3XXX	股東權益合計	<u>13,665,791</u>	<u>86</u>	<u>12,520,305</u>	<u>89</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$15,875,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,076,224</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告）

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司
損益表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十六年度		九十五年度		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入－淨額（附註二及十九）	\$ 13,368,722	100	\$10,679,156	100
5000	營業成本（附註十六及十九）	<u>9,735,418</u>	<u>73</u>	<u>8,524,208</u>	<u>80</u>
5910	營業毛利	<u>3,633,304</u>	<u>27</u>	<u>2,154,948</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	推銷費用	274,064	2	269,797	2
6200	管理費用	134,744	1	139,536	1
6300	研發費用	<u>101,649</u>	<u>1</u>	<u>101,094</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>510,457</u>	<u>4</u>	<u>510,427</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>3,122,847</u>	<u>23</u>	<u>1,644,521</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	77,750	1	39,639	1
7140	處分投資利益－淨額（附註二）	43,669	1	109,603	1
7210	租金收入（附註十一）	32,251	-	30,743	-
7122	股利收入（附註二）	29,918	-	25,436	-
7121	採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及八）	-	-	4,227	-
7310	金融資產評價利益（附註二）	-	-	1,793	-
7480	其他	<u>31,897</u>	-	<u>24,793</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>215,485</u>	<u>2</u>	<u>236,234</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7522	以成本衡量之金融資產減損損失（附註二及九）	135,632	1	-	-
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及八）	116,355	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7620	非營業用資產之稅捐及折舊等費用(附註二及十六)	18,186	-	17,483	-
7510	利息費用(附註二)	3,430	-	3,192	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	3,141	-	-	-
7880	其 他	<u>19,832</u>	<u>-</u>	<u>5,754</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>296,576</u>	<u>2</u>	<u>26,429</u>	<u>-</u>
7900	列計會計原則變動累積影響數前稅前利益	3,041,756	23	1,854,326	18
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>709,926</u>	<u>6</u>	<u>392,052</u>	<u>4</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前利益	2,331,830	17	1,462,274	14
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>489</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>14</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.89</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

純 益	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	<u>\$2,331,830</u>		<u>\$1,462,763</u>	
每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 3.86</u>	<u>\$ 2.96</u>	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 1.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	股本	長期投資	資本溢價	庫藏股票	合計	積存	保留
	股	資	本	庫	合	計	法
	額	額	額	額	額	額	定
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	盈
							餘
							公
							積
							存
							額
九十五年一月一日餘額	\$ 7,465,544	\$ 6,392	\$ 1,090,760	\$ 57,031	\$ 1,154,183		\$ 850,644
首次適用新發布及修訂財務會計準則 公報所產生之股東權益調整項目	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	222,074
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 2 元，股票 0.3 元	223,966	-	-	-	-	-	-
員工紅利	17,702	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	7,707,212	6,392	1,090,760	57,031	1,154,183		1,072,718
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	23,335	23,335		-
備供出售金融資產未實現（損）益之 變動	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	7,707,212	6,392	1,090,760	80,366	1,177,518		1,072,718
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	146,276
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 1.5 元，股票 0.2 元	154,144	-	-	-	-	-	-
員工紅利	13,508	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	7,874,864	6,392	1,090,760	80,366	1,177,518		1,218,994
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現（損）益之 變動	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	18,026	18,026		-
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 7,874,864	\$ 6,392	\$ 1,090,760	\$ 98,392	\$ 1,195,544		\$ 1,218,994

東聯化學

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

盈	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	股 東 權 益 其 他 項 目			未實現重估增值	庫藏股票	股 東 權 益 合 計
				未認列退休金成本之淨損失	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益			
\$ 200,486	\$ 2,593,182	\$ 3,644,312	\$ -	(\$ 29,917)	(\$ 97,442)	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 12,184,039	
-	-	-	-	-	-	252,509	-	-	252,509
(73,128)	73,128	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(222,074)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(17,702)	(17,702)	-	-	-	-	-	(17,702)	-
-	(1,717,075)	(1,717,075)	-	-	-	-	-	(1,493,109)	-
-	(35,403)	(35,403)	-	-	-	-	-	(17,701)	-
127,358	674,056	1,874,132	-	(29,917)	155,067	137,715	(90,356)	10,908,036	
-	-	-	-	-	-	-	-	23,335	
-	-	-	-	-	-	95,006	-	95,006	
-	1,462,763	1,462,763	-	-	-	-	-	1,462,763	
-	-	-	-	31,165	-	-	-	31,165	
127,358	2,136,819	3,336,895	-	1,248	250,073	137,715	(90,356)	12,520,305	
(127,358)	127,358	-	-	-	-	-	-	-	
-	(146,276)	-	-	-	-	-	-	-	
-	(13,508)	(13,508)	-	-	-	-	-	(13,508)	
-	(1,310,226)	(1,310,226)	-	-	-	-	-	(1,156,082)	
-	(27,015)	(27,015)	-	-	-	-	-	(13,507)	
-	767,152	1,986,146	-	1,248	250,073	137,715	(90,356)	11,337,208	
-	-	-	(7,133)	-	-	-	-	(7,133)	
-	-	-	-	-	(83,990)	-	-	(83,990)	
-	-	-	-	-	-	-	-	18,026	
-	2,331,830	2,331,830	-	-	-	-	-	2,331,830	
-	-	-	-	69,850	-	-	-	69,850	
\$ -	\$ 3,098,982	\$ 4,317,976	(\$ 7,133)	\$ 71,098	\$ 166,083	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 13,665,791	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

九十六年度 九十五年度

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 2,331,830	\$ 1,462,763
會計原則變動累積影響數	-	(489)
調整項目		
折 舊	428,625	419,420
以成本衡量之金融資產減損損失	135,632	-
採權益法認列之投資損失(收益)－淨額	116,355	(4,227)
處分投資利益－淨額	(43,669)	(109,603)
攤 銷	31,269	36,483
遞延所得稅	(19,227)	9,984
金融商品評價損失(利益)	2,282	(1,793)
提列(迴轉)呆帳損失	1,107	(3,051)
其 他	(1,580)	29
營業資產及負債變動：		
公平價值變動列入損益金融資產	502,390	2,013,136
應收票據	127,761	(68,550)
應收帳款	(289,216)	(77,330)
存 貨	86,598	(219,605)
預付款項及其他流動資產	(41,056)	(108,418)
應付帳款	(7,308)	350,132
應付所得稅	455,208	(154,134)
應付費用	28,554	(45,418)
預收款項	52,848	14,027
其他流動負債	52,112	8,115
應計退休金負債	<u>2,659</u>	<u>783</u>
營業活動之淨現金流入	<u>3,953,174</u>	<u>3,522,254</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,452,901)	(610,427)
其他金融資產－流動	(648,183)	(327,294)
處分備供出售金融資產價款	314,503	442,914

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
取得採權益法之長期股權投資	(\$ 191,007)	\$ -
取得備供出售金融資產	(165,766)	(193,091)
其他資產增加	(126,512)	(3,514)
以成本衡量金融資產股款退回	5,006	71,447
處分以成本衡量之金融資產價款	4,740	-
取得以成本衡量之金融資產	(731)	-
預付長期投資股款退回	-	3,598
投資活動之淨現金流出	(2,260,851)	(616,367)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(1,156,803)	(1,493,109)
支付員工紅利及董監事酬勞	(27,015)	(35,403)
存入保證金(減少)增加	(260)	1,415
融資活動之淨現金流出	(1,184,078)	(1,527,097)
本年度現金及約當現金淨增加數	508,245	1,378,790
年初現金及約當現金餘額	1,700,164	321,374
年底現金及約當現金餘額	\$ 2,208,409	\$ 1,700,164
購置固定資產支付現金		
本年度固定資產增加數	\$ 1,539,019	\$ 754,911
加：年初應付工程及設備款	144,484	-
減：年底應付工程及設備款	230,602	144,484
本年度購置固定資產支付現金	\$ 1,452,901	\$ 610,427
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,593	\$ 2,919
支付所得稅	\$ 273,945	\$ 536,203

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





東聯化學股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十四年十二月，經營之主要業務包括製造及買賣乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷、氣氧、液氧、氣氮、液氮、液氫、壓縮空氣、乙醇胺及碳酸乙烯酯等產品。本公司股票自七十六年十月二十一日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司九十六年及九十五年底之員工人數分別為 340 人及 311 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、固定資產及非營業用資產折舊、遞延借項攤銷、資產減損、退休金及遞延所得稅資產備抵評價等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產

係以交易為目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；續後評價時，係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平

價值衡量，且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，惟依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）公司股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨－淨額

係以成本與市價孰低評價，成本按加權平均法計算。市價基礎：原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及其股東權益調整項目，獲配現金股利時，列為帳面價值之減項；獲配股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積－庫藏股票交易。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產在購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化為固定資產之成本。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及非營業用資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年至二十五年；房屋及建築，三年至六十年；機器設備，三年至二十年；其他設備，三年至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法，就殘值續提折舊。固定資產重估增值之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年數計提。

固定資產及非營業用資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

遞延借項－淨額

技術費係按七年至九年平均攤銷，試車費則按八年至九年平均攤銷；其他遞延借項則按二年至九年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、非營業用資產、遞延借項與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數（稅後）</u>	<u>列為股東權益 調整項目（稅後）</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 489	\$ -
備供出售金融資產	-	252,509
	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 252,509</u>



以上會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前利益、純益及稅後每股盈餘並無重大影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年列計會計原則變動累積影響數前淨利、純益及稅後每股盈餘並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
附買回短期票券	\$ 1,468,137	\$ 402,533
定期存款	687,239	1,181,519
活期存款	35,124	97,032
支票存款	17,793	18,964
零 用 金	<u>116</u>	<u>116</u>
	<u>\$ 2,208,409</u>	<u>\$ 1,700,164</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
受益憑證		
開放型債券基金	\$ _____	\$ 497,579

六、備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流	動 非 流 動	流	動 非 流 動
國內上市上櫃公司股票				
遠東國際商業銀行股份				
有限公司	\$ -	\$ 506,758	\$ -	\$ 756,501
遠東百貨股份有限公司	-	479,643	-	244,404
宏遠興業股份有限公司	-	249,976	-	222,199
國外上市公司股票				
Optimer Pharmaceuticals				
Inc.	-	53,821	-	-

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
受益憑證				
匯豐新日本動力組合基金	73,440	-	78,480	-
匯豐五福全球債券組合基金	-	-	52,259	-
遠東大聯科技基金	-	-	41,310	-
匯豐三高平衡基金	-	-	32,391	-
	<u>\$ 73,440</u>	<u>\$ 1,290,198</u>	<u>\$ 204,440</u>	<u>\$ 1,223,104</u>

七、存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 210,994	\$ 413,307
在 製 品	19,860	12,816
原 料	204,396	112,736
物 料	<u>187,632</u>	<u>170,621</u>
	622,882	709,480
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>378</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 622,504</u>	<u>\$ 709,178</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
東富投資股份有限公司（東富投資公司）	\$ 928,022	100	\$ 915,118	100
PET Far Eastern (Holding) Ltd. （PETH）	591,790	39	566,115	39
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.（PPL）	555,291	39	620,531	39
亞東創新發展股份有限公司	85,662	30	-	-
國光石化科技股份有限公司	<u>80,761</u>	20	<u>90,304</u>	20
	<u>\$ 2,241,526</u>		<u>\$ 2,192,068</u>	

本公司於九十二年二月及十二月經經濟部投資審議委員會（簡稱投審會）核准，由英屬百慕達 PET Far Eastern (Holding) Ltd.及英屬維京群島 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.分別間接投資亞東石化（上海）有限公司美金 20,000 仟元，合計投資美金 40,000 仟元。亞東石化（上海）有限公司主要從事純對苯二甲酸之產銷業務。



PET Far Eastern (Holding) Ltd.於九十六年十一月十五日辦理現金增資美金 8,000 仟元，本公司依持股比例投資美金 3,132 仟元。

截至九十六年底止，國光石化科技股份有限公司尚處於籌設階段，並未產生重大損益。該公司主要營業項目為各種石油產品及石油化學品製造。

本公司於九十六年十二月投資亞東創新發展股份有限公司計 90,000 仟元，取得股權 30%。該公司主要係從事廢棄物處理、資源回收及各種醫療器材製造等業務。

九十六及九十五年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資（損）益列示如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
PETH	(\$ 110,630)	(\$ 33,923)
東富投資公司	107,948	68,500
PPL	(99,792)	(15,391)
國光石化科技股份有限公司	(9,543)	(14,959)
亞東創新發展股份有限公司	(<u>4,338</u>)	<u>-</u>
	(\$ <u>116,355</u>)	<u>\$ 4,227</u>

上述認列子公司東富投資公司採權益法評價之投資利益，係分別扣除九十六及九十五年度本公司發放予東富投資公司之現金股利 18,026 仟元及 23,335 仟元，並將其分別調整轉列庫藏股交易所產生之資本公積。

子公司東富投資股份有限公司之帳目已併入編製九十六年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產

	<u>九 十 六 年</u>	<u>九 十 五 年</u>
	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>持 股 %</u>
國內公司股票		
英威達遠東石化股份有限公司	\$ 575,974	9
大華創業投資股份有限公司	266,667	17
啓航創業投資股份有限公司	100,000	10
漢新創業投資股份有限公司	50,000	3
中富創業投資股份有限公司	48,000	13
群威創業投資股份有限公司	18,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5
中盛創業投資股份有限公司	-	-
國外公司股票		
SC Biotechnology Development Fund LP	55,251	5
CDIB Biotechnology USA Fund	19,597	10
Optimer Pharmaceuticals Inc.	-	1
CIH Investment Capital Ltd.	-	3
	<u>\$ 1,135,081</u>	<u>\$ 1,297,247</u>

本公司於九十六年度認列英威達遠東石化股份有限公司之減損損失 135,632 仟元。

中盛創業投資股份有限公司於九十六年十月二十九日辦理解散清算。

CIH Investment Capital Ltd.已於九十六年九月二十九日辦理解散清算。

本公司所持有之上述股票投資，除 Optimer Pharmaceuticals Inc.已於九十六年於美國掛牌上市，轉列備供出售金融商品外，餘因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$ 8,719,200</u>	<u>\$ 8,645,237</u>
累積折舊－成本		
土地改良物	199,190	196,532
房屋及建築	150,159	141,465
機器設備	6,213,175	5,835,306
其他設備	<u>329,081</u>	<u>311,398</u>
	<u>6,891,605</u>	<u>6,484,701</u>
成本淨額	<u>1,827,595</u>	<u>2,160,536</u>
重估增值		
土 地	263,210	263,210
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	890,994	895,048
其他設備	<u>465</u>	<u>465</u>
	<u>1,308,111</u>	<u>1,312,165</u>
累積折舊－重估增值		
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	49,288	47,413
機器設備	890,994	895,048
其他設備	<u>465</u>	<u>465</u>
	<u>1,013,832</u>	<u>1,016,011</u>
重估增值淨額	<u>294,279</u>	<u>296,154</u>
未完工程及預付設備款	<u>2,228,615</u>	<u>793,586</u>
固定資產淨額	<u>\$ 4,350,489</u>	<u>\$ 3,250,276</u>

本公司於六十九年度及七十年度依照有關法令之規定辦理土地重估價，復於七十一年度辦理土地以外之固定資產重估價。



本公司自九十五年度起於高雄林園廠興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠，已於九十七年初完工驗收。

十一、非營業用資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	\$ 1,189,375	\$ 1,189,375
土地改良及房屋建築	<u>31,958</u>	<u>31,958</u>
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	<u>21,125</u>	<u>20,001</u>
	<u>\$ 1,200,208</u>	<u>\$ 1,201,332</u>

非營業用資產係位於高雄市前鎮區新生段之土地及地上建物及小港區中林子段土地。本公司以營業租賃方式出租部份土地及建物，租金按月收取。

十二、遞延借項－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
試 車 費	\$ 21,688	\$ 28,871
技 術 費	14,221	25,891
電力線路	6,252	3,532
軟體設計費	3,917	11,497
其 他	<u>10,730</u>	<u>6,981</u>
	<u>\$ 56,808</u>	<u>\$ 76,772</u>

十三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本為 3,497 仟元及 2,492 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前一個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶，於九十六年及九十五年底，

該專戶餘額分別為 241,074 仟元及 226,411 仟元。

屬確定給付退休辦法之本退休金相關資訊如下：

(一)淨退休金成本：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 11,058	\$ 11,405
利息成本	9,657	9,953
退休基金資產預期報酬	(6,519)	(6,939)
攤 銷 數	<u>7,773</u>	<u>6,209</u>
淨退休金成本	<u>\$ 21,969</u>	<u>\$ 20,628</u>

(二)退休基金提撥狀況與應付退休金負債之調節表如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 235,315	\$ 222,282
非既得給付義務	<u>47,360</u>	<u>38,929</u>
累積給付義務	282,675	261,211
未來薪資增加之影響數	<u>89,827</u>	<u>89,963</u>
預計給付義務	372,502	351,174
退休基金資產公平市價	(<u>241,074</u>)	(<u>226,411</u>)
提撥狀況	131,428	124,763
未認列過渡性淨給付義務	(14,931)	(17,918)
未認列前期服務成本	(15,938)	(17,387)
未認列退休金損失	(96,959)	(88,517)
補列之應計退休金負債	<u>38,002</u>	<u>33,859</u>
應計退休金負債	<u>\$ 41,602</u>	<u>\$ 34,800</u>

(三)既得給付 \$ 324,805 \$ 315,493

(四)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
折 現 率	2.75%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	2.75%

十四、股東權益

(一)資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股交易）及受領贈與之所

得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法之長期股權投資認列之資本公積不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於彌補歷年虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，次就其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分後，按下列比例分派：

- 1.股息百分之六十
- 2.董事及監察人報酬百分之一
- 3.員工紅利百分之二
- 4.股東紅利百分之三十七

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；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部份派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部份得以撥充資本。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資，產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

依有關法令規定，上市（櫃）公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期末分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。另應就子公司年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後評價如有回升之部分，公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

本公司若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十六年六月一日及九十五年五月三十日經股東常會決議，九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
提列法定盈餘公積	\$ 146,276	\$ 222,074		
迴轉特別盈餘公積	(127,358)	(73,128)		
股息及股東紅利				
— 現 金	1,156,082	1,493,109	\$ 1.5	\$ 2.0
— 股 票	154,144	223,966	0.2	0.3
董監事酬勞	13,508	17,702		
員工紅利				
— 現 金	13,507	17,701		
— 股 票	13,508	17,702		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 1.93 元及 3.03 元減少為 1.87 元及 2.96 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三)金融商品未實現（損）益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
備供出售金融資產		
期初餘額	\$ 310,761	\$ -
首次適用新公報之影響數	-	252,509
直接認列為股東權益調整項目	70,580	155,512
金融資產出售轉列損益項目	(41,500)	(97,260)
	<u>339,841</u>	<u>310,761</u>
採權益法長期股權投資認列之金融商品未實現損益		
期初餘額	(60,688)	(97,442)
直接認列為股東權益調整項目	(113,070)	36,754
	(173,758)	(60,688)
金融商品未實現利益	<u>\$ 166,083</u>	<u>\$ 250,073</u>



(四)庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	單 位：仟股 年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期股權投資轉列 庫藏股票	<u>12,018</u>	<u>240</u> (盈餘配股)	<u>-</u>	<u>12,258</u>
<u>九十五年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期股權投資轉列 庫藏股票	<u>11,668</u>	<u>350</u> (盈餘配股)	<u>-</u>	<u>12,018</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十五、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 760,439	\$ 463,582
永久性差異	(39,467)	(48,404)
暫時性差異	78,439	(7,214)
免稅所得	(33,449)	(20,105)
投資抵減	(27,792)	(19,088)
未分配盈餘稅加徵	<u>-</u>	<u>30,161</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 738,170</u>	<u>\$ 398,932</u>
以前年度核定補繳稅款	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ -</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺之投資計畫，符合八十八年修正前之促進產業升級條例第八條之一規定，並經財政部核准自九十二年一月一日起，就生產乙醇胺之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十六年及九十五年底應付所得稅係分別減除預付所得稅 198,032 仟元及 308,828 仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 738,170	\$ 398,932
遞延所得稅	(19,227)	9,984
以前年度所得稅調整	(9,017)	(16,864)
所得稅費用	<u>\$ 709,926</u>	<u>\$ 392,052</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－非流動		
固定資產折舊財稅差異	(\$ 71,309)	(\$ 64,344)
遞延所得稅資產－非流動		
提列長期投資未實現跌價損失	46,668	15,134
權益法認列投資損失	<u>102,279</u>	<u>50,279</u>
	148,947	65,413
減：備抵評價	(97,808)	(40,466)
	<u>51,139</u>	<u>24,947</u>
淨 額	<u>(\$ 20,170)</u>	<u>(\$ 39,397)</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 340,536</u>	<u>\$ 442,898</u>

本公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 31.02% 及 27.8%。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，屬八十六及以前年度之未分配盈餘均為 243,426 仟元。

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度				九 十 五 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用及 損失	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用及 損失	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 187,195	\$ 159,635	\$ -	\$ 346,830	\$ 162,748	\$ 107,087	\$ -	\$ 269,835
勞健保費用	13,006	6,788	-	19,794	11,949	6,681	-	18,630
退休金費用	16,448	9,018	-	25,466	14,543	8,577	-	23,120
其他用人費用	13,530	3,985	-	17,515	11,954	4,576	-	16,530
	<u>\$ 230,179</u>	<u>\$ 179,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409,605</u>	<u>\$ 201,194</u>	<u>\$ 126,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,115</u>
折舊費用	\$ 392,277	\$ 35,224	\$ 1,124	\$ 428,625	\$ 383,676	\$ 34,663	\$ 1,081	\$ 419,420
攤銷費用	29,376	1,893	-	31,269	34,503	1,980	-	36,483

十七、每股盈餘

	金額 (分子) (千元)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
<u>九十六年度</u>					
本期流通在外加權平均普通股			787,486		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,258)		
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 3,041,756</u>	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>775,228</u>	<u>\$ 3.92</u>	<u>\$ 3.01</u>
<u>九十五年度</u>					
本期流通在外加權平均普通股			787,486		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,258)		
列計會計原則變動累積影響數前 淨利	\$ 1,854,326	\$ 1,462,274	<u>775,228</u>	\$ 2.39	\$ 1.89
會計原則變動累積影響數	<u>489</u>	<u>489</u>	<u>775,228</u>	-	-
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 1,854,815</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>775,228</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.89</u>

九十五年度稅後基本每股盈餘因追溯調整盈餘轉增資之影響，由 1.93 元減少為 1.89 元。

十八、金融商品之公平價值

(一)公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 497,579	\$ 497,579
備供出售金融商 品－流動	73,440	73,440	204,440	204,440
備供出售金融商 品－非流動	1,290,198	1,290,198	1,223,104	1,223,104

本公司自九十五一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.公平價值變動列入損益之金額商品及備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價作為公平價值。
- 2.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產－流動、質押定存單、存出保證金、應付款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值並不代表本公司之總價值。

(三)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,294,320 仟元及 1,593,337 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 35,124 仟元及 97,032 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司所持有之交易目的及備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2.信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司九十六及九十五年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之以成本衡量金融資產係無活絡市場，故具有流動性風險。本公司投資之交易目的及備供出售之證券投資均具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期無重大流動性風險。

十九、關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
東富投資股份有限公司（東富投資公司）	子公司
PPL	採權益法評價之被投資公司
PETH	採權益法評價之被投資公司
亞東石化（上海）有限公司	PPL 及 PETH 採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
國光石化科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
遠東紡織股份有限公司（遠東紡織）	其董事長與本公司相同
遠東國際商業銀行（遠東商銀）	其董事長與本公司相同
富民運輸股份有限公司（富民運輸）	其董事長為本公司之董事
亞洲水泥股份有限公司（亞洲水泥）	本公司之法人董事
亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體）	其部分董事與本公司相同
英威達遠東石化股份有限公司（英威達石化）	其部分董事與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 六 年 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
1.銀行存款				
遠東商銀	\$ 128,248	6	\$ 1,218,758	72
2.應收帳款				
遠東紡織	\$ 550,504	44	\$ 155,308	16
亞東氣體	4,559	1	7,289	1
亞洲水泥	4,099	-	5,727	1
其 他	2,146	-	38	-
	\$ 561,308	45	\$ 168,362	18
3.其他金融資產－流動				
PPL	\$ 488,130	50	\$ -	-
PETH	487,347	50	327,294	100
	\$ 975,477	100	\$ 327,294	100

係短期資金融通，利息按月收取。

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
4.其他資產－其他				
遠東商銀	\$ 8,673	6	\$ 6,386	69
5.應付運費				
富民運輸	\$ 12,851	46	\$ 8,687	35
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
6.營業收入				
遠東紡織	\$ 3,353,297	25	\$ 2,007,402	19
亞洲水泥	51,780	1	41,298	-
亞東氣體	46,120	-	67,550	1
其 他	6,437	-	-	-
	<u>\$ 3,457,634</u>	<u>26</u>	<u>\$ 2,116,250</u>	<u>20</u>
7.進 貨				
亞東氣體	\$ 67,417	1	\$ 46,149	1
8.營業費用－運輸費用				
富民運輸	\$ 68,356	41	\$ 54,221	37
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
9.利息收入				
PPL	\$ 14,530	19	\$ -	-
PETH	13,194	17	3,527	9
	<u>\$ 27,724</u>	<u>36</u>	<u>\$ 3,527</u>	<u>9</u>

10.據背書及保證情形

本公司為他人背書保證：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
東富投資公司	<u>\$ 930,000</u>	<u>\$ 530,000</u>
11.公司於九十五年度捐贈 50,000 仟元予財團法人徐有庠先生紀念基金會，帳列營業費用－捐贈項下。		



二十、質抵押資產

下列資產已抵押或質押給銀行、政府機關及客戶，作為銀行透支帳戶、海關先放後稅及銷貨履約保證金：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
質押定期存單（帳列其他資產）	\$ 138,944	\$ 9,285
備供出售金融資產－非流動	<u>97,801</u>	<u>87,361</u>
	<u>\$ 236,745</u>	<u>\$ 96,646</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月底止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一)已開立未使用信用狀及金融機構提供之購料保證餘額分別為 311,099 仟元及 488,098 仟元。
- (二)本公司與台灣中油股份有限公司（原名中國石油股份有限公司）訂有購買乙烯長期合約，至九十六年十二月三十一日為止。本公司每年應依合約規定購買乙烯，價格按美金計價。
- (三)本公司與主要客戶遠東紡織股份有限公司、新光合成纖維股份有限公司及台南紡織股份有限公司等訂有主要產品乙二醇之銷售合約，自九十三年起為期一至三年，期滿前雙方無異議，即依原合約續約，價格按美金計價，經雙方協議決定。
- (四)本公司於八十九年一月與旭美化成股份有限公司（旭美）簽訂為期十六年之碳酸乙烯酯委託生產／銷售合約，全產時總數量為 40,000 噸；另旭美在製程中所產生之合格副產品乙二醇，本公司將予以買回，全產時數量為 28,000 噸，價格按經雙方協議決定。九十五年二月十三日簽訂增補協議，雙方同意碳酸乙烯酯廠擴建後新增產能 20,000 噸，全數銷售予旭美。
- (五)本公司於九十六年六月底收到高雄關稅局處分書，認定本公司九十二至九十五年間進口銀觸媒漏報進口貨物價值，致漏報進口營業稅款，故予以追繳稅款並裁定罰鍰。本公司認為該處分不合理，故於九十六年七月二十七日提出復查申請。高雄關稅局於九十六年十月二日駁回部分申請復查內容，本公司已依法提起訴願，並評估其對財務報表應不致有重大影響。惟本公司基於保守穩健原則，已先行估列 13,000 仟元稅額入帳，列於其他營業外損失項下。
- (六)本公司擬於九十七年度以美金 16,921 仟元（折合新台幣約 551,804 仟元）向遠鼎投資股份有限公司購買 PPL 普通股 19,700 股，實際取得金額按取得當時 PPL 每股淨值調整之。
- (七)本公司擬於九十七年度以美金 18,065 仟元（折合新台幣約 589,100 仟元）出售

PETH 普通股 42,347 股予遠東紡織股份有限公司，實際出售金額按出售當時 PETH 每股淨值調整之。

二二、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 2.與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項。

二三、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之主要產業部門乙二醇事業、氣體事業及特用化學品（特化）事業，九十六及九十五年度之有關財務資訊如下：

	九 乙	十 二	六 醇	年 氣	度 體	計 特	化	合	計
部門別營業收入	\$ 9,194,561	\$ 693,594	\$ 3,480,567	\$13,368,722					
部門營業利益	\$ 2,266,702	\$ 129,046	\$ 727,099	\$ 3,122,847					
營業外收入及利益				215,485					
營業外費用及損失				(296,576)					
列計會計原則變動累 積影響前稅前利益									\$ 3,041,756

	九 乙	十 二	六 醇	年 氣	度 體	九 十	五 年	度 特	九 十	五 年	度 化	九 十	五 年	度 合	九 十	五 年	度 計
可辨認資產																	
基金及投資																	
公司一般資產																	
資產合計																	
攤銷及折舊費用																	
資本支出金額																	

	九 乙	十 二	六 醇	年 氣	度 體	九 十	五 年	度 特	九 十	五 年	度 化	九 十	五 年	度 合	九 十	五 年	度 計
部門別營業收入																	
部門營業利益																	
營業外收入及利益																	
營業外費用及損失																	
列計會計原則變動累 積影響前稅前利益																	

可辨認資產																	
基金及投資																	
公司一般資產																	
資產合計																	
攤銷及折舊費用																	
資本支出金額																	

(二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額	金 額	占 營 業 收 入 淨 額
亞 洲	\$1,128,110	8%	\$1,219,725	12%
大 洋 洲	73,254	1%	118,902	1%
歐 洲	61,504	1%	105,088	1%
其 他	64,618	-	130,679	1%

(三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
遠東紡織	\$3,353,297	25%	\$2,007,402	19%
台南紡織	1,606,208	12%	1,030,704	10%
旭美化成	1,311,685	10%	1,280,548	12%

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘	期末餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	東聯化學股份有限公司	PETH	其他金融資產－流動	\$ 489,626	\$487,347	3%	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	本公司最近期財務報表淨值5% \$ 683,290	本公司最近期財務報表淨值50% \$6,832,896
		PPL	其他金融資產－流動	488,130	488,130	3%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-		

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣仟元

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	本期最高背 書保證餘額	期末背書保 證餘額	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
		公司名稱	與本公司 之關係						
0	東聯化學股 份有限 公司	東富投資股 份有限 公司	子公司	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 13,665,791	\$ 930,000	\$ 930,000	\$ -	7%	本公司最近期財務報 表淨值 200% \$ 27,331,582

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元/股、仟單位

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率%	市價或股權淨值	
東聯化學股份有限公司	匯豐新日本動力組合基金	無	備供出售金融商品－流動	8,000	\$ 73,440	-	\$ 73,440	(註一)
	遠東國際商業銀行股份有限公司	其董事長與本公司相同	備供出售金融商品－非流動	48,494	506,758	3	506,758	(註二)
	遠東百貨股份有限公司	其董事長與本公司相同	同上	12,220	479,643	1	479,643	(註二)
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同上	30,672	249,976	6	249,976	(註二及五)
	Optimer Pharmaceuticals Inc.	無	同上	237	53,821	1	53,821	(註二)
	英威達遠東石化股份有限公司	其部分董事與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	42,704	575,974	9	405,113	(註三)
	大華創業投資股份有限公司	無	同上	26,667	266,667	17	288,999	(註四)
	啓航創業投資股份有限公司	無	同上	10,000	100,000	10	96,994	(註三)
	SC Biotechnology Development Fund LP	無	同上	-	55,251	5	16,328	(註三)
	漢新創業投資股份有限公司	無	同上	5,000	50,000	3	53,996	(註三)
	中富創業投資股份有限公司	無	同上	4,800	48,000	13	70,182	(註三)
	CDIB Biotechnology USA Fund	無	同上	800	19,597	10	13,888	(註三)
	群威創業投資股份有限公司	無	同上	3,000	18,898	5	23,720	(註三)
	台安生物科技股份有限公司	無	同上	222	694	5	960	(註三)
	東富投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	103,908	928,022	100	1,409,764	(註四)
	PET Far Eastern (Holding) Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	42	591,790	39	591,790	(註四)
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	555,291	39	555,291	(註四)
亞東創新發展股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000	85,662	30	85,662	(註四)	
國光石化科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,526	80,761	20	80,761	(註四)	
東富投資公司	遠東大聯台灣債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,833	20,106	-	20,106	(註一)
	統一企業股份有限公司	無	同上	90	3,951	-	3,951	(註二)
	中華紙漿股份有限公司	無	同上	783	15,112	-	15,112	(註二)
	鴻海精密工業股份有限公司	無	同上	225	45,450	-	45,450	(註二)
	環隆電氣股份有限公司	無	同上	1,071	20,396	-	20,396	(註二)
	宏碁股份有限公司	無	同上	324	20,574	-	20,574	(註二)
	金像電子股份有限公司	無	同上	144	4,162	-	4,162	(註二)
	大同股份有限公司	無	同上	1,620	25,515	-	25,515	(註二)
	瑞昱半導體股份有限公司	無	同上	180	20,250	-	20,250	(註二)
友達光電股份有限公司	無	同上	540	34,290	-	34,290	(註二)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率 %	市價或股權淨值	
	倚天資訊股份有限公司	無	同上	270	11,853	-	11,853	(註二)
	一詮精密工業股份有限公司	無	同上	234	8,635	-	8,635	(註二)
	長榮海運股份有限公司	無	同上	360	10,656	-	10,656	(註二)
	新光金融控股股份有限公司	無	同上	900	20,070	-	20,070	(註二)
	奇美電子股份有限公司	無	同上	360	16,380	-	16,380	(註二)
	順達科技股份有限公司	無	同上	288	30,384	-	30,384	(註二)
	鈦象電子股份有限公司	無	同上	90	22,725	-	22,725	(註二)
	東台精機股份有限公司	無	同上	387	14,370	-	14,370	(註二)
	新普科技股份有限公司	無	同上	117	19,013	-	19,012	(註二)
	頤邦科技股份有限公司	無	同上	36	1,166	-	1,166	(註二)
	聯茂電子股份有限公司	無	同上	300	11,160	-	11,160	(註二)
	聚鼎科技股份有限公司	無	同上	180	6,768	-	6,768	(註二)
	茂迪股份有限公司	無	同上	216	64,260	-	64,260	(註二)
	南亞電路板股份有限公司	無	同上	90	19,935	-	19,935	(註二)
	台灣塑膠工業股份有限公司	無	備供出售金融商品—流動	325	29,607	-	29,607	(註二)
	南亞塑膠工業股份有限公司	無	同上	290	24,940	-	24,940	(註二)
	台灣化學纖維股份有限公司	無	同上	330	27,390	-	27,390	(註二)
	中國鋼鐵股份有限公司	無	同上	560	24,360	-	24,360	(註二)
	仁寶電腦工業股份有限公司	無	同上	532	18,886	-	18,886	(註二)
	宏碁股份有限公司	無	同上	455	28,892	-	28,892	(註二)
	兆豐金融控股股份有限公司	無	同上	1,380	27,531	-	27,531	(註二)
	聯詠科技股份有限公司	無	同上	290	35,960	-	35,960	(註二)
	世界先進積體電路股份有限公司	無	同上	454	11,032	-	11,032	(註二)
	台塑石化股份有限公司	無	同上	100	9,700	-	9,700	(註二)
	南亞電路板股份有限公司	無	同上	147	32,561	-	32,561	(註二)
	中興保全股份有限公司	無	同上	100	5,040	-	5,040	(註二)
	東聯化學股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融商品—非流動	12,258	481,742	2	481,742	(註二)
	遠東國際商業銀行股份有限公司	其董事長與本公司之母公司相同	同上	24,421	255,203	1	255,203	(註二)
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司母公司之董事	同上	10,631	\$ 86,642	2	\$ 86,642	(註二)
	新世紀資通股份有限公司	其董事長與本公司之母公司相同	以成本衡量之金融資產—非流動	7,815	56,618	-	56,053	(註三)
	裕鼎實業股份有限公司	實質關係人	同上	2,000	20,000	5	17,231	(註三)

註一：按九十六年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：按九十六年十二月三十一日收盤價計算。

註三：按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值或帳面價值計算。

註四：按經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註五：其中 12,000 仟股質押予金融機構。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金額	
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	備供出售金融商品-非流動	公開市場	其董事長與本公司相同	-	\$ -	5,150	\$ 164,575	5,150	\$ 185,984	\$ 164,575	\$ 21,409	-	\$ -	-
	遠東大聯台灣債券基金	公平價值變動認列為損益之金融資產	公開市場	無	46,082	495,297	-	-	46,082	502,390	495,297	7,093	-	-	-
	PETH	採權益法之長期股權投資	PETH	本公司採權益法之被投資公司	36	566,115	6	101,007	-	-	-	-	42	591,790 (註一)	-

註一：金額已調整認列投資損失 110,630 仟元及調整增加累積換算調整數 35,298 仟元。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
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
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

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)帳款之比率	
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	其董事長與本公司相同	(銷貨)	(\$ 3,353,297)	(25%)	與其他客戶相同	無	無	\$ 550,504	44%	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
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者
民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	其董事長與本公司相同	應收帳款 \$ 550,504	9.50次	\$ -	-	\$ 550,504	\$ -

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十六年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東聯化學股份有限公司	東富投資公司	台北市復興北路101號13樓	各種生產事業及金融事業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	103,908	100%	\$ 928,022	\$ 126,058	\$ 107,948	
	PETH	英屬百慕達群島	投資	USD 23,132	USD 20,000	42	39%	591,790	(USD 8,603)	(110,630)	
	PPL	英屬維京群島	投資	USD 20,000	USD 20,000	20	39%	555,291	(USD 7,711)	(99,792)	
	亞東創新發展股份有限公司	台北市大安區敦化南路2段207號34樓	資源回收及各種醫療器材製造	90,000	-	9,000	30%	85,662	(14,554)	(4,338)	
	國光石化科技股份有限公司	台北市信義區松仁路3號11樓	各種石油產品及石油化學品製造	105,263	105,263	10,526	20%	80,761	(47,434)	(9,543)	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
亞東石化(上海)有限公司	純對苯二甲酸之產銷業務	美金 101,510仟元	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 40,000仟元	\$ -	\$ -	USD 40,000仟元	39%	(\$ 210,422) (註二)	\$ 1,147,081	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD40,000仟元	USD40,000仟元	\$4,233,158

註一：依據投審會 2001.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

淨值	對大陸投資累計金額或比例上限	限額
八千萬元以上五十億元以下者	淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)	
逾五十億元，一百億元以下者	五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元部分適用百分之三十	
逾一百億元	五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元以上未逾一百億元部分適用百分之三十，逾一百億元部分適用百分之二十	\$ 4,233,158

註二：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

東聯化學股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，東聯化學股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

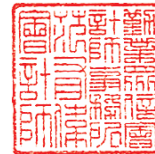
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日




 東聯化學股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國九十六年及九十五年十二月三十一日

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註二、四及二十二)	\$ 2,451,046	15	\$ 1,845,211	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二、三、五及二十一)	467,181	3	892,754	6
1320	備供出售金融商品－流動淨額(附註二、三、 六及二十一)	349,339	2	204,440	2
1120	應收票據－減備抵呆帳九十六年 394 仟元及 九十五年 1,012 仟元後之淨額(附註二)	43,888	-	171,031	1
1150	應收帳款				
	關係人(附註二十二)	561,308	4	168,362	1
1140	非關係人－減備抵呆帳九十六年 7,502 仟元及九十五年 5,777 仟元後之淨額 (附註二)	681,582	4	787,037	6
120X	存貨－淨額(附註二及七)	622,504	4	709,178	5
1190	其他金融資產－非流動(附註二十二)	975,477	6	327,294	2
1260	預付款項及其他	177,346	1	136,452	1
11XX	流動資產合計	6,329,671	39	5,241,759	37
	基金及投資(附註二及三)				
1421	採權益法之長期股權投資(附註八)	1,313,504	8	1,276,950	9
1450	備供出售金融商品－非流動(附註六、二十 一及二十三)	1,632,043	10	1,664,583	11
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註九)	1,211,699	7	1,388,517	10
14XX	基金及投資合計	4,157,246	25	4,330,050	30
	固定資產(附註二及十)				
	成 本				
1501	土 地	173,546	1	173,546	1
1511	土地改良物	224,455	1	222,742	2
1521	房屋及建築	304,772	2	304,772	2
1531	機器設備	7,642,165	47	7,598,188	53
1681	其他設備	374,262	2	345,989	3
15X1		8,719,200	53	8,645,237	61
15X8	重估增值	1,308,111	8	1,312,165	9
15X9	減：累積折舊	(7,905,437)	(48)	(7,500,712)	(53)
		2,121,874	13	2,456,690	17
1671	未完工程及預付設備款	2,228,615	14	793,586	6
15XX	固定資產淨額	4,350,489	27	3,250,276	23
	其他資產				
1810	非營業用資產(附註二及十一)	1,200,208	7	1,201,332	8
1830	遞延借項－淨額(附註二及十二)	56,808	-	76,772	1
1880	其他(附註二、十五、二十二及二十三)	257,580	2	134,058	1
18XX	其他資產合計	1,514,596	9	1,412,162	10
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,352,002	100	\$ 14,234,247	100

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 168,000	1	\$ 50,000	-
2110	應付短期票券（附註十四）	279,429	2	101,782	1
2140	應付帳款	956,923	6	964,231	7
2160	應付所得稅（附註二及十八）	559,698	3	93,129	1
2170	應付費用（附註二十二）	128,763	1	89,134	1
2210	應付設備款	230,602	1	144,484	1
2260	預收貨款	109,682	1	56,834	-
2280	其他流動負債	75,602	-	24,151	-
21XX	流動負債合計	<u>2,508,699</u>	<u>15</u>	<u>1,523,745</u>	<u>11</u>
2510	土地增值稅準備（附註十）	<u>34,356</u>	<u>-</u>	<u>34,356</u>	<u>-</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十五）	41,602	-	34,800	-
2820	存入保證金	81,384	1	81,644	1
2880	遞延所得稅負債（附註二及十八）	<u>20,170</u>	<u>-</u>	<u>39,397</u>	<u>-</u>
28XX	其他負債合計	<u>143,156</u>	<u>1</u>	<u>155,841</u>	<u>1</u>
2XXX	負債合計	<u>2,686,211</u>	<u>16</u>	<u>1,713,942</u>	<u>12</u>
	母公司股東權益（附註二、三及十六）				
3110	股本—每股面額 10 元，額定：820,000 仟股， 發行：九十六年 787,486 仟股；九十五年 770,721 仟股	7,874,864	48	7,707,212	54
32XX	資本公積 保留盈餘	1,195,544	7	1,177,518	8
3310	法定盈餘公積	1,218,994	8	1,072,718	8
3320	特別盈餘公積	-	-	127,358	1
3350	未分配盈餘	3,098,982	19	2,136,819	15
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	71,098	-	1,248	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,133)	-	-	-
3450	金融商品之未實現利益	166,083	1	250,073	2
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3510	庫藏股票	(90,356)	-	(90,356)	(1)
3XXX	股東權益合計	<u>13,665,791</u>	<u>84</u>	<u>12,520,305</u>	<u>88</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 16,352,002</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,234,247</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告）

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤



東聯化學股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入淨額（附註二十二）	\$ 13,368,722	99	\$ 10,679,156	100
4800	其他營業收入（附註十七）	144,004	1	48,827	-
4000	營業收入（附註二）	13,512,726	100	10,727,983	100
5000	營業成本（附註十九及二十二）	9,735,418	72	8,524,208	79
5910	營業毛利	3,777,308	28	2,203,775	21
	營業費用（附註十九及二十二）				
6100	推銷費用	274,064	2	269,797	3
6200	管理費用	150,262	1	145,187	1
6300	研發費用	101,649	1	101,093	1
6000	營業費用合計	525,975	4	516,077	5
6900	營業利益	3,251,333	24	1,687,698	16
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十二）	81,155	1	40,670	1
7140	處分投資利益－淨額（附註二）	43,669	-	109,603	1
7210	租金收入（附註十一）	32,251	-	30,743	-
7122	股利收入（附註二）	29,918	-	25,436	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	5,857	-
7310	金融資產評價利益－淨額（附註二）	-	-	1,793	-
7480	其 他	31,897	-	18,936	-
7100	營業外收入及利益合計	218,890	1	233,038	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失— 淨額（附註二及八）	\$ 224,303	2	\$ 64,273	1
7522	以成本法衡量之金融資產減 損損失（附註二及九）	135,632	1	-	-
7620	非營業用資產之稅捐及折舊 等費用（附註二及十九）	18,186	-	17,483	-
7510	利息費用（附註二）	12,958	-	6,470	-
7560	兌換損失—淨額（附註二）	3,141	-	-	-
7880	其 他	19,832	-	5,754	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>414,052</u>	<u>3</u>	<u>93,980</u>	<u>1</u>
7900	列計會計原則變動累積影響數前 稅前利益	3,056,171	22	1,826,756	17
8110	所得稅費用（附註二及十八）	<u>724,341</u>	<u>5</u>	<u>395,078</u>	<u>3</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前 淨利	2,331,830	17	1,431,678	14
9300	會計原則變動累積影響數（附註 三）	-	-	31,085	-
96XX	合併總純益	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>14</u>
9601	歸屬於母公司	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>14</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘（附註二十）				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 1.93</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告）

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	股	資	本	公	積	保	留
	本	本	溢	庫	計	定	盈
	額	溢	價	藏	計	盈	餘
	額	價	長	股	計	餘	公
	額	價	期	合	計	積	積
	額	價	投	計	計	積	積
	額	價	資	計	計	積	積
	額	價	額	計	計	積	積
九十五年一月一日餘額	\$ 7,465,544	\$ 1,090,760	\$ 6,392	\$ 57,031	\$ 1,154,183	\$ 850,644	
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整項目	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	222,074
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 2 元，股票 0.3 元	223,966	-	-	-	-	-	-
員工紅利	17,702	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	7,707,212	1,090,760	6,392	57,031	1,154,183	1,072,718	
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	23,335	23,335	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	7,707,212	1,090,760	6,392	80,366	1,177,518	1,072,718	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	146,276
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 1.5 元，股票 0.2 元	154,144	-	-	-	-	-	-
員工紅利	13,508	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	7,874,864	1,090,760	6,392	80,366	1,177,518	1,218,994	
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	18,026	18,026	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 7,874,864</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 98,392</u>	<u>\$ 1,195,544</u>	<u>\$ 1,218,994</u>	

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

盈	餘		股 東	權 益	其 他	項 目	股 東 權 益	
特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	未認列退休金 成本之淨損失	累積換算 調 整 數	金 融 商 品 未實現(損)益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股	合 計
\$ 200,486	\$ 2,593,182	\$ 3,644,312	\$ -	(\$ 29,917)	(\$ 97,442)	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 12,184,039
-	-	-	-	-	286,353	-	-	286,353
(73,128)	73,128	-	-	-	-	-	-	-
-	(222,074)	-	-	-	-	-	-	-
-	(17,702)	(17,702)	-	-	-	-	-	(17,702)
-	(1,717,075)	(1,717,075)	-	-	-	-	-	(1,493,109)
-	(35,403)	(35,403)	-	-	-	-	-	(17,701)
127,358	674,056	1,874,132	-	(29,917)	188,911	137,715	(90,356)	10,941,880
-	-	-	-	-	-	-	-	23,335
-	-	-	-	-	61,162	-	-	61,162
-	1,462,763	1,462,763	-	-	-	-	-	1,462,763
-	-	-	-	31,165	-	-	-	31,165
127,358	2,136,819	3,336,895	-	1,248	250,073	137,715	(90,356)	12,520,305
(127,358)	127,358	-	-	-	-	-	-	-
-	(146,276)	-	-	-	-	-	-	-
-	(13,508)	(13,508)	-	-	-	-	-	(13,508)
-	(1,310,226)	(1,310,226)	-	-	-	-	-	(1,156,082)
-	(27,015)	(27,015)	-	-	-	-	-	(13,507)
-	767,152	1,986,146	-	1,248	250,073	137,715	(90,356)	11,337,208
-	-	-	(7,133)	-	-	-	-	(7,133)
-	-	-	-	-	(83,990)	-	-	(83,990)
-	-	-	-	-	-	-	-	18,026
-	2,331,830	2,331,830	-	-	-	-	-	2,331,830
-	-	-	-	69,850	-	-	-	69,850
\$ -	\$ 3,098,982	\$ 4,317,976	(\$ 7,133)	\$ 71,098	\$ 166,083	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 13,665,791

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 2,331,830	\$ 1,462,763
會計原則變動累積影響數	-	(31,085)
調整項目		
折 舊	428,625	419,420
採權益法認列之投資損失－淨額	224,303	64,273
以成本衡量之金融資產減損損失	135,632	6,682
處分投資利益－淨額	(211,258)	(173,621)
金融商品評價損失－淨額	37,727	17,618
攤 銷	31,269	36,483
遞延所得稅	(19,227)	9,984
提列(迴轉)呆帳費用	1,107	(3,050)
其 他	(1,580)	29
營業資產及負債變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	516,148	2,041,287
應收票據	127,761	(68,550)
應收帳款	(289,216)	(77,331)
存 貨	86,598	(219,605)
預付款項及其他流動資產	(40,894)	(108,579)
應付帳款	(7,308)	350,132
應付所得稅	466,569	(153,711)
應付費用	39,629	(42,803)
預收貨款	52,848	14,027
其他流動負債	52,172	8,251
應計退休金負債	2,659	783
營業活動之淨現金流入	<u>3,965,394</u>	<u>3,553,397</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,452,901)	(610,427)
取得備供出售金融資產	(771,191)	(193,090)
處分備供出售金融資產價款	676,973	510,671
其他金融資產增加	(648,183)	(327,294)
取得採權益法之長期股權投資	(191,007)	-
其他資產增加	(126,512)	(3,514)
以成本衡量之金融資產股款退回	19,658	71,447

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
處分以成本衡量之金融資產	\$ 4,740	\$ -
取得以成本衡量金融資產	(731)	(20,000)
預付長期投資股款退回	<u>-</u>	<u>3,598</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>2,489,154</u>)	(<u>568,609</u>)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(1,138,777)	(1,469,774)
應付短期票券增加(減少)	177,647	(117,809)
短期借款增加	118,000	50,000
支付員工紅利及董監事酬勞	(27,015)	(35,403)
存入保證金增加(減少)	(<u>260</u>)	<u>1,415</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>870,405</u>)	(<u>1,571,571</u>)
本年度現金及約當現金增加數	605,835	1,413,217
年初現金及約當現金餘額	<u>1,845,211</u>	<u>431,994</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,451,046</u>	<u>\$ 1,845,211</u>
購置固定資產支付現金		
本年度固定資產增加數	\$ 1,539,019	\$ 754,911
加：年初應付工程及設備款	144,484	-
減：年底應付工程及設備款	<u>230,602</u>	<u>144,484</u>
本年度購置固定資產支付現金	<u>\$ 1,452,901</u>	<u>\$ 610,427</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 6,109</u>
支付所得稅	<u>\$ 276,850</u>	<u>\$ 538,950</u>
不影響現金流量之融資活動		
子公司取得母公司現金股利	<u>\$ 18,026</u>	<u>\$ 23,335</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：徐旭東



經理人：郭佳輝



會計主管：蔡家澤





東聯化學股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十四年十二月，經營之主要業務包括製造及買賣乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷、氣氧、液氧、氣氮、液氮、液氫、壓縮空氣、乙醇胺及碳酸乙烯酯等產品。本公司股票自七十六年十月二十一日起在臺灣證券交易所上市買賣。

東富投資公司於八十七年五月七日設立，係東聯化學股份有限公司持股 100% 之子公司，主要從事一般投資業務。

截止九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司及子公司之員工人數分別為 341 人及 312 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價及呆滯損失、固定資產及非營業用資產折舊、遞延借項攤銷、資產減損、退休金及遞延所得稅資產備抵評價等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一)合併報表編製基礎

係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

(二)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	九 十 六 年	九 十 五 年
			十 二 月 十 二 月 三 十 一 日 所 持	十 二 月 十 二 月 三 十 一 日 所 持
			股 權 百 分 比	股 權 百 分 比
本公司	東富投資股份有限 公司	投資業	100%	100%

(三)未列入財務報表之子公司：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產

係以交易為目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；續後評價時，係以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其公平價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，惟依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨—淨額

係以成本與市價孰低評價，成本按加權平均法計算。市價基礎：原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及其股東權益調整項目，獲配現金股利時，列為帳面價值之減項；獲配股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係按成本加重估增值減累積折舊計價。固定資產在購建期間為該資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化為固定資產之成本。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及非營業用資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，三年至二十五年；房屋及建築，三年至六十年；機器設備，三年至二十年；其他設備，三年至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法，就殘值續提折舊。固定資產重估增值之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產及非營業用資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

遞延借項—淨額

技術費係按七年至九年平均攤銷，試車費則按八年至九年平均攤銷；其他遞延借項則按二年至九年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、非營業用資產、遞延借項與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列

利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數（稅後）	列為股東權益 調整項目（稅後）
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 31,085	\$ -
備供出售金融資產	-	286,353
	<u>\$ 31,085</u>	<u>\$ 286,353</u>

以上會計變動，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利、合併總純益及稅後每股盈餘並無重大影響。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利、會計原則變動累積影響數及稅後每股盈餘並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
附買回短期票券	\$ 1,508,137	\$ 519,561
定期存款	687,239	1,181,519
活期存款	236,196	124,185
支票存款	19,358	19,830
零用金	116	116
	<u>\$ 2,451,046</u>	<u>\$ 1,845,211</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
<u>開放型債券基金</u>		
遠東大聯台灣債券基金	\$ 20,106	\$ 497,579
<u>國內上市（櫃）公司股票</u>		
茂迪股份有限公司	64,260	-
鴻海精密工業股份有限公司	45,450	
友達光電股份有限公司	34,290	-
順達科技股份有限公司	30,384	-
大同股份有限公司	25,515	-
晶元光電股份有限公司	-	34,700
台新金融控股股份有限公司	-	32,661
合作金庫商業銀行股份有限公 司	-	32,259
力晶半導體股份有限公司	-	28,314
台灣水泥股份有限公司	-	25,710
其 他	<u>247,176</u>	<u>241,531</u>
	<u>\$ 467,181</u>	<u>\$ 892,754</u>

六、備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
開放型股票基金	\$ 73,440	\$ -	\$ 204,440	\$ -
<u>國內上市（櫃）公司股票</u>				
遠東國際商業銀行 股份有限公司	-	761,961	-	1,137,474
遠東百貨股份有限 公司	-	479,643	-	256,637
宏遠興業股份有限 公司	\$ -	\$ 336,618	\$ -	\$ 270,472
其 他	<u>275,899</u>	<u>53,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 349,339</u>	<u>\$ 1,632,043</u>	<u>\$ 204,440</u>	<u>\$ 1,664,583</u>

七、存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 210,994	\$ 413,307
在 製 品	19,860	12,816
原 料	204,396	112,736
物 料	<u>187,632</u>	<u>170,621</u>
	622,882	709,480
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>378</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 622,504</u>	<u>\$ 709,178</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	\$ 591,790	39	\$ 566,115	39
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	555,291	39	620,531	39
亞東創新發展股份有限公司	85,662	30	-	-
國光石化科技股份有限公司	<u>80,761</u>	20	<u>90,304</u>	20
	<u>\$1,313,504</u>		<u>\$1,276,950</u>	

本公司於九十二年二月及十二月經經濟部投資審議委員會（簡稱投審會）核准，由英屬百慕達 PET Far Eastern (Holding) Ltd.及英屬維京群島 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.分別間接投資亞東石化（上海）有限公司美金 20,000 仟元，合計投資美金 40,000 仟元。亞東石化（上海）有限公司將從事純對苯二甲酸之產銷業務。

PET Far Eastern (Holding) Ltd.於九十六年十一月十五日辦理現金增資美金 8,000 仟元，本公司依持股比例投資美金 3,132 仟元。

截至九十六年底止，國光石化科技股份有限公司尚處於籌設階段，並未產生重大損益。該公司主要營業項目為各種石油產品及石油化學品製造。

本公司於九十六年十二月投資亞東創新發展股份有限公司計 90,000 仟元，取得股權 30%。該公司主要係從事廢棄物處理、資源回收及各種醫療器材製造等業務。

九十六及九十五年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列之投資損失列示如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
PETH	\$ 110,630	\$ 33,923
PPL	99,792	15,391
國光石化科技股份有限公司	9,543	14,959
亞東創新發展股份有限公司	4,338	-
	<u>\$ 224,303</u>	<u>\$ 64,273</u>

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
國內公司股票				
英威達遠東石化股份有限公司	\$ 575,974	9	\$ 711,606	9
大華創業投資股份有限公司	266,667	17	266,667	17
啓航創業投資股份有限公司	100,000	10	100,000	10
新世紀資通股份有限公司	56,618	-	71,270	-
漢新創業投資股份有限公司	50,000	3	50,000	3
中富創業投資股份有限公司	48,000	13	48,000	13
裕鼎實業股份有限公司	20,000	5	20,000	5
群威創業投資股份有限公司	18,898	5	18,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
中盛創業投資股份有限公司	-	-	7,000	1
國外公司股票				
SC Biotechnology Development Fund LP	55,251	5	57,583	5
CDIB Biotechnology USA Fund	19,597	10	19,597	10
Optimer Pharmaceuticals Inc.	-	-	14,891	1
CIH Investment Capital Ltd.	-	-	2,311	3
	<u>\$ 1,211,699</u>		<u>\$ 1,388,517</u>	

本公司於九十六年度認列英威達遠東石化股份有限公司之減損損失 135,632 仟元。

中盛創業投資股份有限公司於九十六年十月二十九日辦理到期解散。

CIH Investment Capital Ltd.已於九十六年九月二十九日辦理清算解散。

本公司所持有之上述股票投資除 Optimer Pharmaceuticals Inc.已於九十六年於美國掛牌上市，轉列備供出售金融商品外，餘因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本	<u>\$ 8,719,200</u>	<u>\$ 8,645,237</u>
累積折舊－成本		
土地改良物	199,190	196,532
房屋及建築	150,159	141,465
機器設備	6,213,175	5,835,306
其他設備	<u>329,081</u>	<u>311,398</u>
	<u>6,891,605</u>	<u>6,484,701</u>
成本淨額	<u>1,827,595</u>	<u>2,160,536</u>
重估增值		
土 地	263,210	263,210
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	890,994	895,048
其他設備	<u>465</u>	<u>465</u>
	<u>1,308,111</u>	<u>1,312,165</u>
累積折舊－重估增值		
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	49,288	47,413
機器設備	890,994	895,048
其他設備	<u>465</u>	<u>465</u>
	<u>1,013,832</u>	<u>1,016,011</u>
重估增值淨額	<u>294,279</u>	<u>296,154</u>
未完工程及預付設備款	<u>2,228,615</u>	<u>793,586</u>
固定資產淨額	<u>\$ 4,350,489</u>	<u>\$ 3,250,276</u>

本公司於六十九年度及七十年度依照有關法令之規定辦理土地重估價，復於七十一年度辦理土地以外之固定資產重估價。

本公司自九十五年度起於高雄林園廠興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠，已於九十七年初完工驗收。

十一、非營業用資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	<u>\$ 1,189,375</u>	<u>\$ 1,189,375</u>
土地改良及房屋建築	<u>31,958</u>	<u>31,958</u>
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	<u>21,125</u>	<u>20,001</u>
	<u>\$ 1,200,208</u>	<u>\$ 1,201,332</u>

非營業用資產係位於高雄市前鎮區新生段之土地及地上建物及小港區中林子段土地。本公司以營業租賃方式出租部份土地及建物，租金係按月收取。

十二、遞延借項－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
試車費	\$ 21,688	\$ 28,871
技術費	14,221	25,890
電力線路	6,252	3,533
軟體設計費	3,917	11,497
其 他	10,730	6,981
	<u>\$ 56,808</u>	<u>\$ 76,772</u>

十三、短期借款

借 款 性 質	最 後 到 期 日	年 利 率	金 額
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
信用借款	97.2.25	2.50%-2.88%	<u>\$ 168,000</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
信用借款	96.2.27	1.96%	<u>\$ 50,000</u>

十四、應付短期票券

保 證 機 構	最 後 到 期 日	利 率	金 額
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
台新票券金融公司	97.1.28	2.758%	\$ 199,592
兆豐票券金融公司	97.1.28	2.758%	79,837
			<u>\$ 279,429</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
台新票券金融公司	96.2.6	1.72%	\$ 21,952
兆豐票券金融公司	96.2.7	1.80%	79,830
			<u>\$ 101,782</u>

十五、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。



適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 3,497 仟元及 2,492 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前一個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之十提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶，於九十六年及九十五年底，該專戶餘額分別為 241,074 仟元及 226,411 仟元。

屬確定給付退休辦法之本退休金相關資訊如下：

(一)淨退休金成本：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 11,058	\$ 11,405
利息成本	9,657	9,953
退休基金資產預期報酬	(6,519)	(6,939)
攤 銷 數	<u>7,773</u>	<u>6,209</u>
淨退休金成本	<u>\$ 21,969</u>	<u>\$ 20,628</u>

(二)退休基金提撥狀況與應付退休金負債之調節表如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 235,315	\$ 222,282
非既得給付義務	<u>47,360</u>	<u>38,929</u>
累積給付義務	\$ 282,675	\$ 261,211
未來薪資增加之影響數	<u>89,827</u>	<u>89,963</u>
預計給付義務	372,502	351,174
退休基金資產公平市價	(<u>241,074</u>)	(<u>226,411</u>)
提撥狀況	131,428	124,763
未認列過渡性淨給付義務	(14,931)	(17,918)
未認列前期服務成本	(15,938)	(17,387)
未認列退休金損失	(96,959)	(88,517)
補列之應計退休金負債	<u>38,002</u>	<u>33,859</u>
應計退休金負債	<u>\$ 41,602</u>	<u>\$ 34,800</u>
(三)既得給付	<u>\$ 324,805</u>	<u>\$ 315,493</u>

(四)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折 現 率	2.75%	2.75%
長期平均調薪率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	2.75%

十六、股東權益

(一)資本公積

依照法令規定，資本公積僅彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股及庫藏股交易）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法之長期股權投資認列之資本公積不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於彌補歷年虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，次就其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分後，按下列比例分派：

1. 股息百分之六十
2. 董事及監察人報酬百分之一
3. 員工紅利百分之二
4. 股東紅利百分之三十七

法定盈餘公積應提列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；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部份派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部份得以撥充資本。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。除有改善財務結構及支應轉投資，產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利部分原則上不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

有關盈餘之分派於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

依有關法令規定，上市（櫃）公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度



及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。另應就子公司年底持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後評價如有回升之部分，公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

本公司若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十六年六月一日及九十五年五月三十日經股東常會決議，九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
提列法定盈餘公積	\$ 146,276	\$ 222,074		
迴轉特別盈餘公積	(127,358)	(73,128)		
股息及股東紅利				
— 現 金	1,156,082	1,493,109	\$ 1.5	\$ 2.0
— 股 票	154,144	223,966	0.2	0.3
董監事酬勞	13,508	17,702		
員工紅利				
— 現 金	13,507	17,701		
— 股 票	13,508	17,702		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 1.93 元及 3.03 元減少為 1.87 元及 2.96 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三)金融商品未實現（損）益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
備供出售金融資產		
期初餘額	\$ 310,761	\$ -
首次適用新公報之影響數	-	252,509
直接認列為股東權益調整項目	70,580	155,512

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
金融資產出售轉列損益項目	(<u>41,500</u>)	(<u>97,260</u>)
	<u>339,841</u>	<u>310,761</u>
採權益法長期股權投資認列之 金融商品未實現損益 期初餘額	(60,688)	(97,442)
直接認列為股東權益調整 項目	(<u>113,070</u>)	<u>36,754</u>
	(<u>173,758</u>)	(<u>60,688</u>)
金融商品未實現利益	<u>\$ 166,083</u>	<u>\$ 250,073</u>

(四)庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 股 數</u>
<u>九十六年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期投資轉 列庫藏股票	<u>12,018</u>	<u>240</u> (盈餘配股)	-	<u>12,258</u>
<u>九十五年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期投資轉 列庫藏股票	<u>11,668</u>	<u>350</u> (盈餘配股)	-	<u>12,018</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十七、其他營業收入

由於本公司與子公司東富投資股份有限公司因營業性質不同，於編製合併財務報表時，係依個別公司單獨財務報表之區分為劃分營業收入，故將上述各公司之淨營業收入列入合併損益表「營業收入」項下，以「其他營業收入」科目列示如下：



	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
公平價值變動列入損益之金融商品 收入	\$ 2,410,747	\$ 2,659,726
出售備供出售金融資產收入	<u>362,469</u>	<u>67,757</u>
	<u>2,773,216</u>	<u>2,727,483</u>
公平價值變動列入損益之金融商品 成本	2,289,538	2,615,834
出售備供出售金融資產成本	<u>316,089</u>	<u>47,631</u>
	<u>2,605,627</u>	<u>2,663,465</u>
出售投資利益－淨額	167,589	64,018
股利收入	11,860	10,902
金融資產評價損失	(35,445)	(19,411)
以成本衡量之金融資產減損損失	<u>-</u>	<u>(6,682)</u>
	<u>\$ 144,004</u>	<u>\$ 48,827</u>

十八、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司及子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率(25%) 計算之稅額	\$ 795,547	\$ 487,296
永久性差異	(74,575)	(73,789)
暫時性差異	78,439	(5,543)
免稅所得	(33,449)	(20,105)
未分配盈餘加徵	40	30,200
所得稅基本稅額	14,355	2,987
投資抵減	<u>(27,792)</u>	<u>(19,088)</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 752,565</u>	<u>\$ 401,958</u>
以前年度核定補繳稅款	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ -</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺之投資計畫，符合八十八年修正前之促進產業升級條例第八條之一規定，並經財政部核准自九十二年一月一日起，就生產乙醇胺之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十六年及九十五年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅198,041 仟元及 308,829 仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 752,565	\$ 401,958
遞延所得稅	(19,227)	9,984
以前年度所得稅調整	(8,997)	(16,864)
所得稅費用	<u>\$ 724,341</u>	<u>\$ 395,078</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－非流動		
固定資產折舊財稅差異	(\$ 71,309)	(\$ 64,344)
遞延所得稅資產－非流動		
提列長期投資未實現跌價 損失	46,668	15,134
權益法認列投資損失	<u>102,279</u>	<u>50,279</u>
	148,947	65,413
減：備抵評價	(97,808)	(40,466)
	<u>51,139</u>	<u>24,947</u>
淨 額	(\$ 20,170)	(\$ 39,397)

(四)兩稅合一相關資訊：

1.可扣抵稅額帳戶餘額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
東聯化學股份有限公司	<u>\$ 340,536</u>	<u>\$ 442,898</u>
東富投資股份有限公司	<u>\$ 18,892</u>	<u>\$ 16,251</u>

2.稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九十六年度(預計)	九 十 五 年 度
東聯化學股份有限公司	<u>31.02%</u>	<u>27.80%</u>
東富投資股份有限公司	<u>25.13%</u>	<u>16.60%</u>

由於本公司及東富投資公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司及東富投資公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司及子公司東富投資股份有限公司截至九十六及九十五年十二月三十一日止屬八十六及以前年度之未分配盈餘均為 243,426 仟元。

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

東富投資公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度				九 十 五 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用及 損失	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用及 損失	合 計
用人費用								
薪資費用	\$ 187,195	\$ 160,115	\$ -	\$ 347,310	\$ 162,748	\$ 107,567	\$ -	\$ 270,315
勞健保費用	13,006	6,788	-	19,794	11,949	6,681	-	18,630
退休金費用	16,448	9,018	-	25,466	14,543	8,577	-	23,120
其他用人費用	13,530	3,985	-	17,515	11,954	4,576	-	16,530
	<u>\$ 230,179</u>	<u>\$ 179,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,085</u>	<u>\$ 201,194</u>	<u>\$ 127,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,595</u>
折舊費用	\$ 392,277	\$ 35,224	\$ 1,124	\$ 428,625	\$ 383,676	\$ 34,663	\$ 1,081	\$ 419,420
攤銷費用	29,376	1,893	-	31,269	34,503	1,980	-	36,483

二十、合併每股盈餘

	金額 (分子) (千元)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
九十六年度					
本期流通在外加權平均普通股			787,486		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,258)		
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 3,056,171</u>	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>775,228</u>	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.01</u>
九十五年度					
本期流通在外加權平均普通股			787,486		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(12,258)		
列計會計原則變動累積影響數					
前利益	\$ 1,826,756	\$ 1,431,678	<u>775,228</u>	\$ 2.36	\$ 1.85
會計原則變動累積影響數	<u>31,085</u>	<u>31,085</u>	<u>775,228</u>	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 1,857,841</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>775,228</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 1.89</u>

九十五年度合併稅後基本每股盈餘因追溯調整盈餘轉增資之影響，由 1.93 元減少為 1.89 元。

二一、金融商品之公平價值

(一)公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 467,181	\$ 467,181	\$ 892,754	\$ 892,754
備供出售金融商品—流動	349,339	349,339	204,440	204,440
備供出售金融商品—非流動	1,632,043	1,632,043	1,644,583	1,644,583

本公司及子公司自九十五一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.公平價值變動列入損益之金額商品及備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價作為公平價值。
- 2.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及款項、質押定存單、應付款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格及帳面金額相同，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值並不代表本公司及子公司之總價值。

(三)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)本公司及子公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,334,320 仟元及 1,710,365 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 447,429 仟元及 151,782 仟元。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 236,196 仟元及 124,185 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司所持有之交易目的及備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2.信用風險

本公司及子公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在



影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司九十六年及九十五年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；惟因本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之以成本衡量金融資產係無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。本公司及子公司投資之交易目的及備供出售之證券投資均具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期無重大流動性風險。

二二、關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PPL	採權益法評價之被投資公司
PETH	採權益法評價之被投資公司
亞東石化（上海）有限公司	PPL 及 PETH 採權益法評價之被投資公司
國光石化科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
遠東紡織股份有限公司（遠東紡織）	其董事長與本公司相同
遠東國際商業銀行（遠東商銀）	其董事長與本公司相同
富民運輸股份有限公司（富民運輸）	其董事長為本公司之董事
亞洲水泥股份有限公司（亞洲水泥）	本公司之法人董事
亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體）	其部分董事與本公司相同
英威達遠東石化股份有限公司(英威達石化)	其部分董事與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 六 年 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
1.銀行存款				
遠東商銀	\$ 133,145	5	\$ 1,221,417	66

東聯化學

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
2. 應收帳款				
遠東紡織	\$ 550,504	44	\$ 155,308	16
亞東氣體	4,559	1	7,289	1
亞洲水泥	4,099	-	5,727	1
其 他	<u>2,146</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 561,308</u>	<u>45</u>	<u>\$ 168,362</u>	<u>18</u>
3. 其他金融資產－流動				
PPL	\$ 488,130	50	\$ -	-
PETH	<u>487,347</u>	<u>50</u>	<u>327,294</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 975,477</u>	<u>100</u>	<u>\$ 327,294</u>	<u>100</u>
係短期資金融通，利息按月收取。				
	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
4. 其他資產－其他				
遠東商銀	<u>\$ 8,673</u>	<u>6</u>	<u>\$ 6,386</u>	<u>69</u>
5. 應付運費				
富民運輸	<u>\$ 12,851</u>	<u>46</u>	<u>\$ 8,687</u>	<u>35</u>
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
6. 營業收入				
遠東紡織	\$ 3,353,297	25	\$ 2,007,402	19
亞洲水泥	51,780	1	41,298	-
亞東氣體	46,120	-	67,550	1
其 他	<u>6,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,457,634</u>	<u>26</u>	<u>\$ 2,116,250</u>	<u>20</u>
7. 進 貨				
亞東氣體	<u>\$ 67,417</u>	<u>1</u>	<u>\$ 46,149</u>	<u>1</u>
8. 營業費用－運輸費用				
富民運輸	<u>\$ 68,356</u>	<u>41</u>	<u>\$ 54,221</u>	<u>37</u>
9. 利息收入				
PPL	\$ 14,530	18	\$ -	-
PETH	<u>13,194</u>	<u>16</u>	<u>3,527</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 27,724</u>	<u>34</u>	<u>\$ 3,527</u>	<u>9</u>



10.本公司於九十五年度捐贈 50,000 仟元，予財團法人徐有庠先生紀念基金會，帳列營業費用－捐贈項下。

二三、質抵押資產

下列資產已抵押或質押給銀行、政府機關及客戶，作為銀行透支帳戶、海關先放後稅及銷貨履約保證金：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
質押定期存單（帳列其他資產）	\$ 138,944	\$ 9,285
備供出售金融資產－非流動	<u>97,801</u>	<u>87,361</u>
	<u>\$ 236,745</u>	<u>\$ 96,646</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月底止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一)已開立未使用信用狀及金融機構提供之購料保證餘額分別為 311,099 仟元及 488,098 仟元。
- (二)本公司與台灣中油股份有限公司（原名中國石油股份有限公司）訂有購買乙烯長期合約，至九十六年十二月三十一日為止。本公司每年應依合約規定購買乙烯，價格按美金計價。
- (三)本公司與主要客戶遠東紡織股份有限公司、新光合成纖維股份有限公司及台南紡織股份有限公司等訂有主要產品乙二醇之銷售合約，自九十三年起為期一至三年，期滿前雙方無異議，即依原合約續約，價格按美金計價，經雙方協議決定。
- (四)本公司於八十九年一月與旭美化成股份有限公司（旭美）簽訂為期十六年之碳酸乙烯酯委託生產／銷售合約，全產時總數量為 40,000 噸；另旭美在製程中所產生之合格副產品乙二醇，本公司將予以買回，全產時數量為 28,000 噸，價格按經雙方協議決定。九十五年二月十三日簽訂增補協議，雙方同意碳酸乙烯酯廠擴建後新增產能 20,000 噸，全數銷售予旭美。
- (五)本公司於九十六年六月底收到高雄關稅局處分書，認定本公司九十二至九十五年間進口銀觸媒漏報進口貨物價值，致漏報進口營業稅款，故予以追繳稅款並裁定罰鍰。本公司認為該處分不合理，故於九十六年七月二十七日提出復查申請。高雄關稅局於九十六年十月二日駁回部分申請復查內容，本公司將依法提起訴願，並評估其對財務報表應不致有重大影響。惟本公司基於保守穩健原則，已先行估列 13,000 仟元稅額入帳，列於其他營業外損失項下。
- (六)本公司擬於九十七年度以美金 16,921 仟元（折合新台幣約 551,804 仟元）向遠鼎投資股份有限公司購買 PPL 普通股 19,700 股，實際取得金額按取得當時 PPL 每

股淨值調整之。

(七)本公司擬於九十七年度以美金 18,065 仟元（折合新台幣約 589,100 仟元）出售 PETH 普通股 42,347 股予遠東紡織股份有限公司，實際出售金額按出售當時 PETH 每股淨值調整之。

二五、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 2.與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

二六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之主要產業部門乙二醇事業、氣體事業、特用化學品（特化）及投資事業，九十六及九十五年度之有關財務資訊如下：

	九 乙 二 醇	十 氣 體	六 特 化	年 投 資	度 合 計
部門別營業收入	\$ 9,194,561	\$ 693,594	\$ 3,480,567	\$ 144,004	\$ 13,512,726
部門營業利益	\$ 2,266,702	\$ 129,046	\$ 727,099	\$ 128,486	\$ 3,251,333
營業外收入及利益					218,890
營業外費用及損失					(414,052)
稅前利益					\$ 3,056,171
可辨認資產	\$ 1,905,200	\$ 527,432	\$ 2,837,881	\$ -	\$ 5,270,513
基金及投資					4,157,246
公司一般資產					6,924,243
資產合計					\$ 16,352,002
攤銷及折舊費用					\$ 459,894
資本支出金額					\$ 1,452,901

	九 乙 二 醇	十 氣 體	五 特 化	年 投 資	度 合 計
部門別營業收入	\$ 6,827,513	\$ 682,059	\$ 3,169,584	\$ 48,827	\$ 10,727,983
部門營業利益	\$ 880,938	\$ 145,132	\$ 618,451	\$ 43,177	\$ 1,687,698
營業外收入及利益					233,038
營業外費用及損失					(93,980)
列計會計原則變動累 積影響前稅前利益					\$ 1,826,756
可辨認資產	\$ 1,904,486	\$ 416,890	\$ 1,371,581	\$ -	\$ 3,692,957
基金及投資					4,330,050
公司一般資產					6,211,240
資產合計					\$ 14,234,247
攤銷及折舊費用					\$ 455,903
資本支出金額					\$ 610,427

(二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額	金 額	占 營 業 收 入 淨 額
亞 洲	\$1,128,110	8%	\$1,219,725	12%
大 洋 洲	73,254	1%	118,902	1%
歐 洲	61,504	1%	105,088	1%
其 他	64,618	-	130,679	1%

(三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
遠東紡織	\$3,353,297	25%	\$2,007,402	19%
台南紡織	1,606,208	12%	1,030,704	10%
旭美化成	1,311,685	10%	1,280,548	12%

二七、推定從屬公司相關資訊：無

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	東聯化學股份有限公司	PETH	其他金融資產－流動	\$489,626	\$ 487,347	3%	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	本公司最近期財務報表淨值5% \$ 683,290	本公司最近期財務報表淨值50% \$ 6,832,896
		PPL	其他金融資產－流動	488,130	488,130	3%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-		

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣仟元

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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比	背書保證最高限額
		公司名稱	與本公司之關係						
0	東聯化學股份有限公司	東富投資股份有限公司	子公司	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 13,665,791	\$ 930,000	\$ 930,000	\$ -	7%	本公司最近期財務報表淨值 200% \$ 27,331,582

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元/仟股、仟單位

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期		持	市價或股	備	註
				股數 單	位				
東聯化學股份有限公司	匯豐新日本動力組合基金	無	備供出售金融商品－流動	8,000	\$ 73,440	-	\$ 73,440	(註一)	
	遠東國際商業銀行股份有限公司	其董事長與本公司相同	備供出售金融商品－非流動	48,494	506,758	3	506,758	(註二)	
	遠東百貨股份有限公司	其董事長與本公司相同	同上	12,220	479,643	1	479,643	(註二)	
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同上	30,672	249,976	6	249,976	(註二及五)	
	Optimer Pharmaceuticals Inc.	無	同上	237	53,821	1	53,821	(註二)	
	英威達遠東石化股份有限公司	其部分董事與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	42,704	575,974	9	405,113	(註三)	
	大華創業投資股份有限公司	無	同上	26,667	266,667	17	288,999	(註四)	
	啓航創業投資股份有限公司	無	同上	10,000	100,000	10	96,994	(註三)	
	SC Biotechnology Development Fund LP	無	同上	-	55,251	5	16,328	(註三)	
	漢新創業投資股份有限公司	無	同上	5,000	50,000	3	53,996	(註三)	
	中富創業投資股份有限公司	無	同上	4,800	48,000	13	70,182	(註三)	
	CDIB Biotechnology USA Fund	無	同上	800	19,597	10	13,888	(註三)	
	群威創業投資股份有限公司	無	同上	3,000	18,898	5	23,720	(註三)	
	台安生物科技股份有限公司	無	同上	222	694	5	960	(註三)	
	東富投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	103,908	928,022	100	1,409,764	(註四)	
	PET Far Eastern (Holding) Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	42	591,790	39	591,790	(註四)	
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	555,291	39	555,291	(註四)		
亞東創新發展股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000	85,662	30	85,662	(註四)		
國光石化科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,526	80,761	20	80,761	(註四)		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股數／ 單位	帳面金額	持股 比率%	市價或股權 淨值	
東富投資公司	遠東大聯台灣債券基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產	1,833	\$ 20,106	-	\$ 20,106	(註一)
	統一企業股份有限公司	無	同上	90	3,951	-	3,951	(註二)
	中華紙漿股份有限公司	無	同上	783	15,112	-	15,112	(註二)
	鴻海精密工業股份有限公司	無	同上	225	45,450	-	45,450	(註二)
	環隆電氣股份有限公司	無	同上	1,071	20,396	-	20,396	(註二)
	宏碁股份有限公司	無	同上	324	20,574	-	20,574	(註二)
	金像電子股份有限公司	無	同上	144	4,162	-	4,162	(註二)
	大同股份有限公司	無	同上	1,620	25,515	-	25,515	(註二)
	瑞昱半導體股份有限公司	無	同上	180	20,250	-	20,250	(註二)
	友達光電股份有限公司	無	同上	540	34,290	-	34,290	(註二)
	倚天資訊股份有限公司	無	同上	270	11,853	-	11,853	(註二)
	一詮精密工業股份有限公司	無	同上	234	8,635	-	8,635	(註二)
	長榮海運股份有限公司	無	同上	360	10,656	-	10,656	(註二)
	新光金融控股股份有限公司	無	同上	900	20,070	-	20,070	(註二)
	奇美電子股份有限公司	無	同上	360	16,380	-	16,380	(註二)
	順達科技股份有限公司	無	同上	288	30,384	-	30,384	(註二)
	鈺象電子股份有限公司	無	同上	90	22,725	-	22,725	(註二)
	東台精機股份有限公司	無	同上	387	14,370	-	14,370	(註二)
	新普科技股份有限公司	無	同上	117	19,013	-	19,012	(註二)
	頡邦科技股份有限公司	無	同上	36	1,166	-	1,166	(註二)
	聯茂電子股份有限公司	無	同上	300	11,160	-	11,160	(註二)
	聚鼎科技股份有限公司	無	同上	180	6,768	-	6,768	(註二)
	茂迪股份有限公司	無	同上	216	64,260	-	64,260	(註二)
	南亞電路板股份有限公司	無	同上	90	19,935	-	19,935	(註二)
	台灣塑膠工業股份有限公司	無	備供出售金融商品—流動	325	29,607	-	29,607	(註二)
	南亞塑膠工業股份有限公司	無	同上	290	24,940	-	24,940	(註二)
	台灣化學纖維股份有限公司	無	同上	330	27,390	-	27,390	(註二)
	中國鋼鐵股份有限公司	無	同上	560	24,360	-	24,360	(註二)
	仁寶電腦工業股份有限公司	無	同上	532	18,886	-	18,886	(註二)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股數／ 單位	帳面金額	持股 比率%	市價或股權 淨值	
	宏碁股份有限公司	無	同上	455	28,892	-	28,892	(註二)
	兆豐金融控股股份有限公司	無	同上	1,380	27,531	-	27,531	(註二)
	聯詠科技股份有限公司	無	同上	290	35,960	-	35,960	(註二)
	世界先進積體電路股份有限公司	無	同上	454	11,032	-	11,032	(註二)
	台塑石化股份有限公司	無	同上	100	9,700	-	9,700	(註二)
	南亞電路板股份有限公司	無	同上	147	32,561	-	32,561	(註二)
	中興保全股份有限公司	無	同上	100	5,040	-	5,040	(註二)
	東聯化學股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融商品－非流動	12,258	481,742	2	481,742	(註二)
	遠東國際商業銀行股份有限公司	其董事長與本公司之母公司相同	同上	24,421	255,203	1	255,203	(註二)
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司母公司之董事	同上	10,631	\$ 86,642	2	\$ 86,642	(註二)
	新世紀資通股份有限公司	其董事長與本公司之母公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	7,815	56,618	-	55,690	(註三)
	裕鼎實業股份有限公司	實質關係人	同上	2,000	20,000	5	17,231	(註三)

註一：按九十六年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：按九十六年十二月三十一日收盤價計算。

註三：按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值或帳面價值計算。

註四：按經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註五：其中 12,000 仟股質押予金融機構。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額		
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	備供出售金融商品－非流動	公開市場	其董事長與本公司相同	-	\$ -	5,150	\$ 164,575	5,150	\$ 185,984	\$ 164,575	\$ 21,409	-	\$ -
	遠東大聯台灣債券基金	公平價值變動認列為損益之金融資產	公開市場	無	46,082	495,297	-	-	46,082	502,390	495,297	7,093	-	-
	PETH	採權益法之長期股權投資	PETH	本公司採權益法之被投資公司	36	566,115	6	101,007	-	-	-	-	42	591,790 (註一)

註一：金額已調整認列投資損失 110,630 仟元及調整增加累積換算調整數 35,298 仟元。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
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
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

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)帳款之比率	
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	其董事長與本公司相同	(銷貨)	(\$ 3,353,297)	(25%)	與其他客戶相同	無	無	\$ 550,504	44%	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
 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者
 民國九十六年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列帳呆	備抵金額
東聯化學股份有限公司	遠東紡織股份有限公司	其董事長與本公司相同	應收帳款 \$ 550,504	9.50 次	\$ -	-	\$ 550,504	\$ -	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十六年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

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	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
東聯化學股份有限公司	東富投資公司	台北市復興北路 101號13樓	各種生產事業 及金融事 業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	103,908	100%	\$ 928,022	\$ 126,058	\$ 107,948	
	PETH	英屬百慕達群島	投 資	USD 23,132	USD 20,000	42	39%	591,790	(USD 8,603)	(110,630)	
	PPL	英屬維京群島	投 資	USD 20,000	USD 20,000	20	39%	555,291	(USD 7,711)	(99,792)	
	亞東創新發展股份有限公司	台北市大安區敦化 南路2段207號 34樓	資源回收及各 種醫療器 材製造	90,000	-	9,000	30%	85,662	(14,554)	(4,338)	
	國光石化科技股份有限公司	台北市信義區松仁 路3號11樓	各種石油產品 及石油化 學品製造	105,263	105,263	10,526	20%	80,761	(47,434)	(9,543)	

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出	匯入	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期止已匯回投資收益
亞東石化(上海)有限公司	純對苯二甲酸之產銷業務	美金 101,510仟元	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD40,000仟元	\$ -	\$ -	USD 40,000仟元	39%	(\$210,422) (註二)	\$1,147,081	\$-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	會審會依赴	經濟部核准投資金額	規定投資限額
USD40,000仟元	USD40,000仟元			\$4,233,158

註一：依據投審會 2001.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

淨值對大陸投資累計金額或比例上限	限額
八千萬元以上五十億元以下者	淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)
逾五十億元，一百億元以下者	五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元部分適用百分之三十
逾一百億元	\$ 13,665,791 五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元以上未逾一百億元部分適用百分之三十，逾一百億元部分適用百分之二十

註二：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討分析

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十六年度	九十五年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$ 5,343,946	\$ 4,701,367	\$ 642,579	13.67
基 金 及 投 資	4,666,805	4,712,419	(45,614)	(0.97)
固 定 資 產	4,350,489	3,250,276	1,100,213	33.85
其 他 資 產	1,514,596	1,412,162	102,434	7.25
資 產 總 額	15,875,836	14,076,224	1,799,612	12.78
流 動 負 債	2,032,533	1,365,722	666,811	48.82
長 期 負 債	—	—	—	—
其 他 負 債	177,512	190,197	(12,685)	(6.67)
負 債 總 額	2,210,045	1,555,919	654,126	42.04
股 本	7,874,864	7,707,212	167,652	2.17
資 本 公 積	1,195,544	1,177,518	18,026	1.53
保 留 盈 餘	4,317,976	3,336,895	981,081	29.40
股東權益其他項目	277,407	298,680	(21,273)	(7.12)
股 東 權 益 總 額	13,665,791	12,520,305	1,145,486	9.15

(一)增減比率超過 20%之變動分析說明：

1. 固定資產增加係因興建乙醇胺二廠及碳酸乙烯酯廠去瓶頸等所致。
2. 流動負債及負債總額增加係因 96 年稅前利益較 95 年增加，估列應付稅捐費用增加所致。
3. 保留盈餘增加主要係 96 年純益較 95 年增加。

(二)財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

(三)未來因應計劃：不適用。

二、經營結果之檢討分析

(一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度	增(減)金額	增(減) 變動比例(%)
營業收入	\$ 13,368,722	\$ 10,679,156	\$ 2,689,566	25.19
營業成本	<u>9,735,418</u>	<u>8,524,208</u>	<u>1,211,210</u>	14.21
營業毛利	3,633,304	2,154,948	1,478,356	68.60
營業費用	<u>510,457</u>	<u>510,427</u>	<u>30</u>	0.01
營業利益	3,122,847	1,644,521	1,478,326	89.89
營業外收入及利益	215,485	236,234	(20,749)	(8.78)
營業外費用及損失	<u>296,576</u>	<u>26,429</u>	<u>270,147</u>	1022.16
稅前利益	3,041,756	1,854,326	1,187,430	64.04
所得稅費用	<u>709,926</u>	<u>392,052</u>	<u>317,874</u>	81.08
繼續營業部門 稅前利益	2,331,830	1,462,274	869,556	59.47
會計原則變動 累積影響數	<u>-</u>	<u>489</u>	<u>(489)</u>	(100.00)
純益	<u>\$ 2,331,830</u>	<u>\$ 1,462,763</u>	<u>\$ 869,067</u>	59.41

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入、營業毛利、營業利益、稅前利益、純益增加，主要係九十六年度主要產品乙二醇價格上漲致毛利、純益增加。
- (2) 營業外費用及損失增加，主要係認列以成本衡量金融資產減損損失及採權益法認列之投資損失所致。
- (3) 所得稅費用增加，主要係 96 年稅前利益較 95 年增加，估列稅捐費用增加所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：乙二醇及特用化學品等產品，本公司將考量整體營運策略，配置各產品最適產量創造最佳獲利；氣體產品則因市場未有新增產能，將可全產全銷。請參閱「致股東報告書」。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

營業毛利變動金額	售價差異	成本差異	組合差異	數量差異
1,478,356	1,955,518	(577,868)	(18,344)	119,050

差異分析：

售價差異：主要係乙二醇產品價格上漲所致。

成本差異：主要係主要原料乙烯價格上漲所致。

組合差異：主要係環氧乙烷銷售量減少之影響數。

數量差異：主要係主要產品乙二醇銷售量較去年增加所致。

三、現金流量之檢討分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度	期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
96	1,700,164	3,953,174	(3,444,929)	2,208,409	-	-

1. 現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：營業活動之淨現金流入為3,953,174千元，主要係來自當年度純益。

(2) 投資活動：投資活動之淨現金流出為2,260,851千元，主要係擴建廠房購置固定資產。

(3) 融資活動：融資活動之淨現金流出為1,184,078千元，主要係發放現金股利。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二) 未來一年現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度	期初現金 餘 額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年現金 流 出 量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	融資計劃
97	2,208,409	3,590,803	(4,222,543)	1,576,669	-	-

1. 現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：主要係來自營業活動獲利，預估本年營業活動將有約35.91億元之淨現金流入。
- (2) 預計現金流出量：主要係考量97年度轉投資、資本支出及預計發放現金股利等因素，預計97年度於投資活動及融資活動將有約42.23億元之現金流出數。

2. 現金不足額之補救措施：不適用。

四、具行業特殊性之關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)

KPI	定 義	96 年預定目標	96 年實際達成 情形	KPI 達成率
市佔率	主要產品乙二醇之國 內市場占有率	20%	25%	125%
運轉率	主要產品乙二醇廠之 運轉率	8000 hr/Y	8140 hr/Y	102%

五、重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	完 工 日 期	資金總額	實際或預計資金運用情形		
				95 年	96 年	97 年
興建乙醇 胺二廠及 擴建碳酸 乙烯酯廠	現金增資款	97.01	\$1,251,229	\$281,764	\$826,196	\$143,269
		97.01	492,000	52,605	309,144	130,251

(二) 預計可能產生效益：

1. 預計之產銷量、值及毛利

年度	項 目	生產量 (噸/年)	銷售量 (噸/年)	銷售值 (仟元/年)	毛 利 (仟元/年)
97	特用化學品	48,000	48,000	2,625,780	741,698

註：特用化學品包括單乙醇胺、二乙醇胺、三乙醇胺、碳酸乙烯酯等

2. 其他效益說明

興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠完成全產開工後，將可使公司生產乙醇胺達八萬噸、碳酸乙烯酯至六萬噸，使本公司產品多元化，逐年提高銷售量，可增加營業額及利潤。另可提昇精製環氧乙烷之生產量，除可增加環氧乙烷的營業額及利潤，並可降低乙二醇廠之成本。此外，可視產品供需及價格，彈性調整各種產品的產量，為本公司獲取最大可能之盈餘。

六、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫。

(一) 最近(96)年度轉投資支出：

本公司最近(96)年度並無超過實收資本額百分之五之投資案。

(二) 未來一年重大轉投資計畫：

本公司為鞏固在中國大陸乙醇胺市場之領先地位，已規劃在大陸江蘇省揚州化工產業園區投資興建一座年產能4萬噸之乙醇胺工廠及其他搭配之公用與公共設施。

本投資計畫已於96年11月21日經投審會核准通過，並於96年11、12月分別獲得大陸政府相關單位之安全評估、節能評估及環境影響評估之批覆許可，核准本投資計畫在揚州化工產業園區進行建廠。

七、風險事項分析評估

(一) 最近年度利率／匯率／通貨膨脹變動對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 96 年度市場利率有上升趨勢，在本公司無銀行借款情形下，對增加本公司利息收入有正面效益；未來本公司若有資金需求，將一方面致力於短期借款的成本降低，另一方面則依公司資金需求規劃長期穩定且價廉的資金；藉由長、短期借款資金配置，避免因利率波動對損益造成影響。
2. 本公司主要產品及原料皆以美元計價，產品外銷部位比例佔整體營收約 10%，本公司乃針對外銷之入帳匯率為基礎，常有處分美元之交易行為發生。因處分美元產生之匯兌損益金額皆在可控制範圍內。未來此一政策將繼續執行，並一直密切注意匯率走勢，視匯率變動情形作美元資產及負債部位調整，減少匯率變動對損益影響。
3. 最近年度在原物料行情攀升之遞延效應逐漸顯現下，各項民生物資價格仍有上揚之壓力，在通貨膨脹情形下，本公司有可能因原料上漲而增加成本；未來本公司除節省開支，亦將從事高毛利產品之開發，以降低通貨膨脹對公司影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、衍生性金融商品交易、資金貸與及背書保證等政策、獲利主要原因及未來因應措施：

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務；最近年度本公司並無從事衍生性金融商品交易。
2. 本公司資金貸與他人依循本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理，未來將對資金貸與對象隨時風險評估，並管控資金貸與公司之信用風險，截止年報編印日並無資金貸與對象違約之情事。
3. 最近年度本公司僅對 100% 持股之子公司為因應營運所需之銀行借款背書保證，而該公司近年獲利良好，公司治理健全；未來對該公司背書保證仍將依循本公司「背書保證作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

對東聯的特用化學品發展而言，2007 年可謂開始收穫的一年，AEO、PEG、SI 成功完成製程開發並開始試產與試銷。此一成功經驗，可做為開發其他特用化學品的參考，讓我們更有信心繼續發展各種新技術與新產品。放眼未來，東聯研發方向將着重於以下幾個領域：

1. 技術支援本業，改善石化產品製程，以確保現有產品(EG, EA, EO, EC 等)更具競爭優勢。

2. 結合市場資訊，繼續開發具高度市場潛力、高附加價值之特用化學品，包括現有產品如 AEO、PEG、SI 之下游產品、或其他 EO 衍生物等。

a.研發計畫名稱	特化技術專案之 EO 衍生物等界面活性劑研究開發計畫。
未完成研發計畫之目前進度	1.實驗室研究試製 80% 2.實驗室工廠研究試製 20% 3.商業性工廠規劃設計 10%
須再投入之研發費用	新台幣 5,000,000 元
預計完成量產時間	民國 98 年 6 月
未來影響研發成功之主要因素	a.研發階段之產品品質是否合格，製程放大後產品品質的再現性。 b.下游廠商及客戶對新產品測試之配合意願及是否通過試用。 c.與客戶良好互動關係。 d.生產技術及製程成本競爭力。

3. 除了繼續探索生物科技領域裡的生物界面活性劑 Bio surfactant 研究開發計畫之外，亦將尋求跨足於生物可分解塑膠領域的可能性。

a.研發計畫名稱	生物技術專案之生物界面活性劑 Bio surfactant 研究開發計畫
未完成研發計畫之目前進度	1.實驗室研究試製 40%
須再投入之研發費用	新台幣 25,000,000 元
預計完成量產時間	民國 99 年 4 月
未來影響研發成功之主要因素	a.研發階段之產品品質是否合格，製程放大後產品品質的再現性。 b.下游廠商及客戶對新產品測試之配合意願及是否通過試用。 c.與客戶良好互動關係。 d.生產技術及製程成本競爭力。
b.研發計畫名稱	生物技術專案之生物可分解材料 PHA 研究開發計畫
未完成研發計畫之目前進度	1.實驗室研究試製 40%
須再投入之研發費用	新台幣 25,000,000 元
預計完成量產時間	民國 99 年 4 月
未來影響研發成功之主要因素	a.研發階段之產品品質是否合格，製程放大後產品品質的再現性。 b.下游廠商及客戶對新產品測試之配合意願及是

	否通過試用。 c.與客戶良好互動關係。 d.生產技術及製程成本競爭力。
--	---

4. 尋求有關生質能源(如生質柴油、生物酒精等)、光電材料等方面研發合作的可能性。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及未來因應措施：

公司經營階層隨時注意國內外重要政策及法律變動，由專業單位提供建議並規劃因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及未來因應措施：

公司持續改善生產製程，降低生產成本，增加獲利。採用綠色環保新製造技術，利用二氧化碳生產高附加價值特用化學品，同時減少溫室效應影響。近年來公司致力於研究創新新產品，使公司產品多元化。

全球 2007 年起陸續有許多乙二醇廠宣佈新廠建造完成，惟以目前市場狀況看來，2007 年後新產能將陸續開出，對 EG 市場價格影響端視新產能釋出進度。為因應石化產業景氣循環，達到永續成長的目標，東聯積極投入 EO 衍生物的發展，並成立研發處，期以開發高附加價值產品，引導東聯邁向多角化的公司發展。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉承建立“誠、勤、樸、慎”及善盡環保責任的經營理念及企業形象，並無企業形象改變對企業造成危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度本公司沒有進行併購之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司已完成興建乙醇胺二廠及擴建碳酸乙烯酯廠工程，係在衡量目前市場價格及以往走勢變化為基礎，並預期國際間產能增加及市場需求情形等因素，且考量未來產品跌價空間、部分產品價格因外在環境可能之調整等諸多情形下興(擴)建。由於乙醇胺及碳酸乙烯酯產品應用面日廣，市場需求大，興建完成量產後，對股東權益將有正面之助益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要產品 E0/EG 之主要原料乙炔，其國內主要供應商為中國石油公司。近年來公司已積極向外尋找其他供應商，並與中油公司維持長期穩定合作關係，以降低進貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：
無。

(十三) 其他重要風險：無。

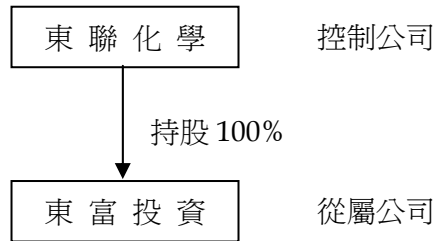
八、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
東富投資 (股)公司	87年5月	台北市復興北路 101號13樓	1,039,085	一般投資

3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

4.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
東富投資 (股)公司	董事長／總經理	鄭澄宇(東聯代表人)	103,908,480	100
	董事	彭淑玫(東聯代表人)	103,908,480	100
	董事	鄭美玲(東聯代表人)	103,908,480	100
	監察人	杜金森(東聯代表人)	103,908,480	100

5. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

企業名稱	資本額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
東富投資 (股)公司	1,039,085	1,885,930	476,166	1,409,764	200,880	140,472	126,058	1.21

(二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製同期間關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東聯化學股份有限公司

負責人：徐 旭 東



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 九 日

(三) 關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期日	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
東富投資股份有限公司	1,039,085	—	100%	96/7	240,354 股 (增資配股)	—	—	股數 12,258,070 股 金額 187,798 仟元	—	930,000	—

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生影響股東權益或證券價格之重大事項：無

東聯化學股份有限公司

董 事 長：

徐旭東

