

股票代碼：1710  
刊印日期：2011年4月30日  
<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.oucc.com.tw>



# 2010 年報

## ANNUAL REPORT



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

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：高雄市林園區工業三路 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：戴信維、范有偉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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..... 4 二、公司沿革..... 4
參、公司治理報告	一、組織系統..... 6 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..... 8 三、公司治理運作情形.....20 四、會計師公費資訊.....33 五、更換會計師資訊.....33 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 .....34 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 .....34 八、持股比例占前十大股東互為關係人資料 .....35 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 .....35
肆、募資情形	一、資本及股份.....36 二、公司債辦理情形.....40 三、特別股辦理情形.....40 四、海外存託憑證辦理情形.....40 五、員工認股權憑證辦理情形.....40 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....40 七、資金運用計劃執行情形.....40
伍、營運概況	一、業務內容.....41 二、市場及產銷概況.....45

	三、從業員工.....50
	四、環保支出資訊.....50
	五、勞資關係.....51
	六、重要契約.....52
	七、安全衛生環保政策.....53
<b>陸、財務概況</b>	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表.....54
	二、最近五年度財務分析.....56
	三、最近年度財務報告監察人審查報告書.....58
	四、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事.....58
	五、最近年度財務報表.....59
	六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....93
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	一、財務狀況之檢討分析..... 129
	二、經營結果之檢討分析..... 130
	三、現金流量之檢討分析..... 131
	四、具行業特殊性之關鍵績效指標..... 131
	五、重大資本支出對財務業務之影響..... 132
	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..... 132
	七、風險事項分析評估..... 133
	八、其他重要事項..... 134
<b>捌、特別記載事項</b>	一、關係企業相關資料..... 135
	二、私募有價證券辦理情形..... 138
	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..... 138
	四、其他必要補充說明事項..... 138
	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..... 138

## 壹、致股東報告書

### 壹、前言

回顧 2010 年，因為歐美先進國家提出一系列經濟振興方案，並配合適當貨幣供給政策，加上中國等新興經濟體，在消費及投資帶動下，成長強勁，全球經濟景氣已擺脫金融危機的陰霾，逐漸復甦；國內方面，隨著國際景氣復甦和亞洲新興國家維持擴張，企業及消費亦逐漸好轉，商品出口逐季升溫，產業增產及增加投資，2010 年我國實質 GDP 成長率已恢復金融風暴前的水準。

在經歷金融風暴的空前危機與劇烈衰退後，石化產業景氣自 2009 年下半年起逐季成長，2010 年上半年因油價上漲及非計畫性停爐因素影響，石化產品價格持續攀升，加上下游需求旺盛，使得石化產業在上半年呈現良好的發展；第二季末因受到市場歐洲主權債務危機及美元走強的影響，導致國際油價快速下跌，對於第三季石化產業景氣造成衝擊，後因市場對原油需求仍殷，加上墨西哥灣漏油事件衝擊原油供應，使得油價逐步走高，石化景氣也逐漸恢復，第四季起受原油價格上漲影響，亞洲乙烯行情快速拉抬，加上氣候變遷因素造成印度棉花產量大幅減少，國際棉花價格大幅攀升，連帶使得化纖原料價格持續走高，景氣進一步拉升。整體而言，2010 年石化產業產值持續增長，總體呈現持續穩定發展的態勢。

本公司在經濟環境逐漸好轉的情況下，2010 年的營運表現也漸入佳境，各廠運轉情形良好，三大事業持續獲利：乙二醇（Ethylene Glycol, EG）產品，年中時因庫存偏高，市場供應充裕，價格稍低，第 3 季後由於棉花缺料之替代效應，價格逐漸上揚；氣體產品，營運狀況甚佳，獲利較前年成長；特化事業乙醇胺（Ethanalamine, EA）產品，因下游各民生日用產業需求持平，市況較為低迷，下半年雖逐漸恢復，但因降低產量轉製乙二醇以創造更大利潤，造成單位成本提高，獲利受到侵蝕。整體而言，本公司在 2010 年，不但本業逐漸恢復至正常的獲利水準，業外對於生產另一化纖重要原料—對苯二甲酸（Purified Terephthalic Acid, PTA）的亞東石化公司的投資，亦持續回饋豐厚的投資報酬。全公司整體稅後利益，較前一年度增加 46%。

此外，本公司多項擴展計畫也順利進行，大陸揚州 EA 建廠工作已近尾聲，正進行最後調整與試車工作；林園及揚州二座環氧乙烷衍生物產品（Ethylene Oxide Derivatives, EOD）量產工廠建廠專案亦持續按照進度進行建廠設計與施工。

### 貳、經營績效

本公司 2010 年營業收入為新台幣 12,410,221 仟元，較 2009 年增加 28%，預算達成率 103%。稅前淨利 2,556,045 仟元，較 2009 年大幅增加 46%。稅後利益為 2,096,627 仟元，較 2009 年增加 46%，每股稅後淨利為 2.64 元，預算達成率 132%。經第十二屆第九次董事會議擬定，每股發放現金股利 2.4 元。

各項經營績效分述如後：

#### (一) 工安衛生環保

工安、衛生與環保是化工廠營運的基礎，也是本公司最重視的項目之一，本公司持續落實「OHSAS-18001 職業安全管理制度」，在執行各項業務時，均確實遵循相關法規，2010 年全年無重大意外事故發生，六月份更榮獲行政院勞委會頒發全國第 18 屆勞工安全衛生組織合作績優單位「團隊楷模」獎座，七月份獲經濟部工業局長頒發感謝狀，表彰本公司在推動區域聯防、落實安衛工作、提升區域安全所做的努力與貢獻。環保方面，持續推動「ISO-14001 環境保護管理制度」，環保單位歷次到廠檢查均符合規定，十月份本公司配合政府政策，參加全國毒災演練，榮獲環保署長及高雄縣長頒發「嘉惠環保」獎座一面，肯定本公司在環境保護方面的努力。

#### (二) 乙二醇事業

2010 年共計生產乙二醇 155,568 噸，精製環氧乙烷 113,375 噸及二乙二醇 15,017 噸。乙二醇全年銷售量 193,447 噸，精製環氧乙烷 26,816 噸及二乙二醇 15,941 噸，營業額為新台幣 6,803,077 仟元，較 2009 年增加 41%。

本公司 2010 年乙二醇與精製環氧乙烷產量均較 2009 年增加，EO/EG 廠創下連續運轉 405 天無停車之新紀錄，全年平均負載與產品產出亦為歷年最高，EG 廠 2010 年全年實施最低水解比操作，能源節省顯著，蒸汽單耗為歷年來最低。市場方面，因乙二醇供需情形改善，2010 年 EG 平均價格較前一年度提高，使得本公司來自乙二醇事業的營收大幅成長；自第三季起，由於棉花缺料之替代效應，使得乙二醇供應吃緊，價格逐漸攀高，亦使獲利隨之提升，2010 全年獲利較 2009 年提高 234%。

### (三) 氣體事業

2010 年生產氧氣 199,743 噸，氮氣 248,428 噸，氫氣 5,957 噸。全年銷售氧氣 20,216 噸，氮氣 262,051 噸，氫氣 6,010 噸。營業額為新台幣 793,185 仟元，較 2009 年成長 14%，營業利益較 2009 年增加 26%。

本公司氣體產品主要配合公司營運需求自用，其餘對外銷售。2010 年工業氣體市場需求回升，使得銷售單價提高，加上成本控制得宜，氣體事業的獲利續創新高。2010 年並完成國巨大社氣氮廠遷移至大發廠區，未來將可提高氣體事業營收與營利。

### (四) 特用化學品事業

2010 年全年共生產乙醇胺系列產品 75,029 噸及碳酸乙烯酯 (Ethylene Carbonate, EC) 42,279 噸。全年銷售乙醇胺系列產品 75,161 噸、碳酸乙烯酯 42,162 噸及聚乙二醇 (Polyethylene Glycol, PEG)、脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol Ethoxylates, AEO)、聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG) 等環氧乙烷衍生物新產品，合計 5,212 噸。營業額為新台幣 4,813,959 仟元，較 2009 年增加 16%，營業利益較 2009 年增加 34%。

2010 年 EA 特化產品市場景氣逐步復甦，年平均價格較前一年度提高，但因乙二醇與環氧乙烷產品單位獲利較佳，為增加總體獲利乃適度減少特化品產銷量。EC 產品與下游客戶配合良好，維持穩定獲利。EOD 新產品方面，持續進行市場開發及預行銷，希望掌握更多大中華及其他地區用戶需求，並洽談長期代工客戶，為年底新 EOD 廠量產作準備。

## 參、營業目標及展望

### (一) 2011 年度營業計劃概要

#### 1. 乙二醇事業

2011 年計劃生產乙二醇 168,121 噸，二乙二醇 17,391 噸，及精製環氧乙烷 104,581 噸。銷售目標為乙二醇 202,892 噸，二乙二醇 16,025 噸，及精製環氧乙烷 28,008 噸。

展望 2011 年，乙二醇並無新增產能，加上預期棉花供應仍將短缺，下游聚酯纖維產業對乙二醇與 PTA 的需求仍繼續增加，乙二醇市場供需仍較吃緊，預期價格將可維持。東聯已於 2010 年底完成歲修，更換高效率觸媒，並可延長未來觸媒更換週期，將可以進一步提高乙二醇的產量，以增加獲利。

#### 2. 氣體事業

2011 年計劃生產氧氣 199,396 噸，氮氣 264,322 噸，氫氣 6,154 噸。預計銷售氧氣 25,569 噸，氮氣 247,431 噸，氫氣 6,154 噸。

氣體產品業務除維持公司內部各生產廠正常運作外，以國內銷售為主，配合客戶需求進行產銷規劃。2011 年將持續拓展液氮氣體行銷業務，以提升本公司氣體產品的市場占有率。

#### 3. 特用化學品事業

林園特化廠 2011 年生產目標為：乙醇胺系列產品 54,000 噸及碳酸乙烯酯 52,545 噸。銷售目標為乙醇胺系列產品 53,574 噸及碳酸乙烯酯 52,500 噸。

預期 2011 年 EA 市場僅水泥建材業與電子產業應用需求成長，其他產業需求持平並無明顯增長，加上新增產能投入，市場供需將較為寬鬆，預估營利較乙二醇產品為低，為創造公司最大獲益，規劃 EG 廠以最大產量生產，EA 廠則視市場狀況調整運轉率；EC 產品 2011 年仍依合約供貨給下游廠商，因應下游 PC 市況轉佳，供應量將較 2010 年增加，EC 亦將開發用於非 PC 產業使用；EOD 新產品將持續預行銷大中華地區及開發其它海外市場，為預定 2011 年底及 2012 上半年投產的林園及揚州的新 EOD 廠作準備。

## (二) 未來展望

根據 Global Insight 預估，在多數國家財政激勵措施逐漸退場，以及企業投資復甦力道減緩下，2011 年全球經濟復甦將逐漸趨緩，預估 2011 年全球經濟成長率為 3.3%，較 2010 年下降 0.7 個百分點。全球經濟雖已走出谷底，但歐美就業情況仍然持續低迷，美國財政與貿易雙赤字持續惡化、美元匯率走勢疲軟及通膨壓力、近期又有歐洲國家債信危機、中國成長力道恐將出現成長趨緩等不確定因素，將衝擊未來景氣。中國經濟降溫，加上歐、美各國積極改善財政，將限縮經濟成長動能，則為 2011 年景氣添加不確定因素。國內部分，在國內民間消費回升、ECFA 協議促進兩岸經貿合作、新興市場國家景氣持續暢旺等因素影響下，Global Insight、經濟學人 (EIU) 等各大研究機構，對我國 2011 年經濟成長率之預測均介於 4% 左右，可望恢復常態成長。

延續 2010 年成長動能，在穩定的產業供需結構下，預期 2011 年整體石化產業仍呈現正面展望，但受大環境影響，產業整體成長幅度將趨緩，只有個別需求較強的產品將享有較高的產品價格和利差，特別是化纖和電子應用相關的產品。展望 2011 年，本公司仍將維持穩定生產，持續推動節能改善措施，並掌握原料與庫存狀況，彈性調配各項產品生產，優先生產利潤率較高的產品，爭取公司整體利益最大化。

在發展策略方面，持續發展特化事業，積極佈局中國大陸市場，是本公司發展的方向。亞東石化(揚州)有限公司 40,000 噸乙醇胺(EA)廠 2011 年 4 月建成投產，為特化事業新添生力軍；林園與揚州二座 EOD 廠建廠工作，亦順利進行中，林園 EOD 廠預計於 2011 年底完工投產，揚州 EOD 廠則預計於 2012 上半年完成，完成後特化事業的版圖將進一步擴大；為掌握中國大陸中部崛起與大西部開發的商機，本公司正評估於武漢化工園區新建特化廠之可行性。此外，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的研發工作，未來將陸續加入 EOD 廠的產品線中。

面對未來化學品綠色環保的趨勢，本公司也投入「綠色化學品」的發展，規劃生質乙二醇 (Bio MEG) 建廠計畫，利用生質原料產製酒精，再由酒精產製綠色乙烯，最後生產生質乙二醇，提供下游加工為環保 PET 瓶等產品。本計畫一方面可以降低對於石化原料的依賴，另一方面亦可滿足消費者對環保產品的需求，符合產業發展趨勢。本公司已將此計劃列為未來優先發展的計畫之一。

追求成長與獲利以永續經營是本公司的企業目標，在「厚實本業，追求成長，創造價值」的經營方針下，本公司將持續發展及整合核心優勢，不斷地為股東、顧客及員工創造新的價值。

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(後改名為遠東新世紀)、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（後改名為亞東石化）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。

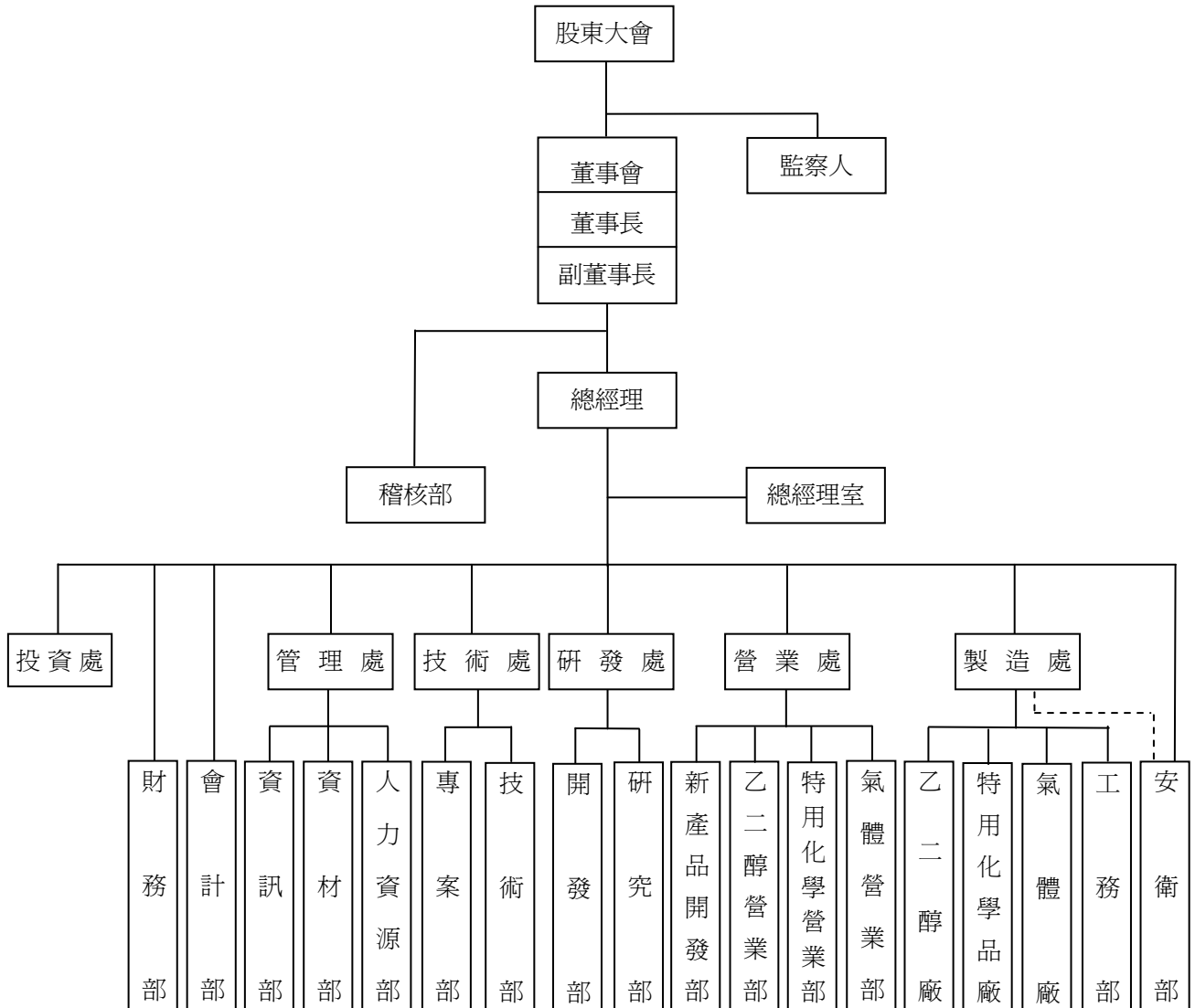


- 民國 91 年
- 7 月，乙醇胺廠完工，生產單乙醇胺、二乙醇胺及三乙醇胺，年產能約 4 萬噸，成爲亞洲最大產能之工廠。
  - 7 月，本公司林園廠獲得 ISO-9001（品質管理）認證。
  - 9 月，本公司林園廠獲得 OHSAS-18001(職業安全衛生管理)認證。
  - 11 月，碳酸乙烯酯廠完工，生產碳酸乙烯酯（EC），年產能約 4 萬噸，成爲全球最大產能之 EC 工廠，全量供應給奇美公司與日本旭化成公司所合資的旭美化成公司（98 年 4 月 1 日併入奇美公司）生產聚碳酸酯（PC）。
- 民國 92 年
- 2 月及 12 月，經經濟部投審會核准，由英屬百慕達 PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH) 及英屬維京群島 Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL) 轉投資亞東石化（上海）有限公司。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」爲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，爲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。
  - 10 月，經經濟部投審會核准由 OUCC (Bermuda) Holding Ltd. 轉投資設立亞東石化（揚州）有限公司。該公司主要係從事乙醇胺、碳酸乙烯酯、脂肪醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇、聚乙二醇單甲醚之產銷業務。
- 民國 98 年
- 12 月，榮獲行政院勞委會頒發「98 年全國工業區安全夥伴優良獎 — 特優事業單位」獎牌。
- 民國 99 年
- 2 月，分別向遠鼎投資股份有限公司及 Core Pacific Capital Ltd. 買入 PPL 股份，另將 PETH 持股出售予遠東新世紀股份有限公司，完成交易後本公司對 PPL 的持股比例爲 100%，對亞東石化（上海）間接持股則達 39%。
- 民國 100 年
- 4 月，亞東石化(揚州)有限公司 40,000 噸乙醇胺(EA)廠建成投產。

## 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、投資企劃及生物科技基金管理。
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、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"> <li>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。</li> <li>2. 特化廠產品（EA、EC 及其他特用化學品）之銷售。</li> <li>3. 氣體廠產品（氧氣、氮氣、氬氣等）之銷售。</li> <li>4. 新產品市調行銷及開發。</li> </ol>
製 造 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 乙二醇、二乙二醇、環氧乙烷等產品之生產。</li> <li>2. EA、EC 及其他特用化學品之生產。</li> <li>3. 氣體產品（氧氣、氮氣、氬氣等）之生產。</li> <li>4. 儀器、機械及電機維護等業務之執行。</li> </ol>
安 衛 部	環保、工安及其他安全相關業務。
投 資 處	海內外投資專案之評估、規劃及執行。
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

100年4月5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	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			股數	持股比例	職稱
董事長	徐旭東	98.6.3	3年	68.2.10	1,513,438	0.19%	1,513,438	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學管理學名譽博士、美國哥倫比亞大學經濟碩士	遠東新世紀、亞洲水泥、遠東百貨、遠傳電信及裕民航運等公司董事長、遠東銀行副董事長	副董事長	席家宜	二親等姻親
副董事長	裕民貿易(股)公司代表人：席家宜	98.6.3	3年	77.5.18	400,000	0.05%	400,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學電腦碩士	遠東新世紀副董事長兼總經理、宏遠興業董事長、亞洲水泥、遠傳電信董事	董事長	徐旭東	二親等姻親
					757,156	0.09%	757,156	0.09%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	裕民貿易(股)公司代表人：郭佳輝	98.6.3	3年	92.5.27	400,000	0.05%	400,000	0.05%	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、國光石化科技公司監察人、亞東創新發展、OUCB(Bermuda)、亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
					118,828	0.01%	118,828	0.01%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	遠東新世紀(股)公司代表人：鄭澄宇	98.6.3	3年	80.5.30	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學法律系	遠東新世紀管理部門副總經理、東富投資董事長兼總經理、OUCB(Bermuda)公司董事、遠東銀行常駐監察人	無	無	無
					856	0.00%	856	0.00%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	遠東新世紀(股)公司代表人：戴崇岳	98.6.3	3年	98.6.3	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學國貿系	遠紡工業(上海)總經理	無	無	無
					0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%					

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	遠東新世紀(股)公司 代表人： 彭宗平	98.6.3	3年	95.5.30	73,833,641	9.17%	73,833,641	9.17%	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	98.6.3	3年	80.5.30	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學 化工系	遠紡工業(上海)、 亞東石化(揚州)公司 董事長、OUCC (Bermuda)董事、亞 洲水泥監察人	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人： 吳汝瑜	98.6.3	3年	92.5.27	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲 Monash 大學材料工程 博士	遠東新世紀研究所 副總經理 亞東創新發展董事	無	無	無
董事	亞洲水泥(股)公司 代表人： 吳高山	98.6.3	3年	98.6.3	57,969,566	7.20%	57,969,566	7.20%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學 化學系	遠東新世紀化纖營 運總部副總經理 宏遠興業、亞東石 化董事	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人： 劉宗宏	98.6.3	3年	98.6.3	4,419,801	0.55%	4,419,801	0.55%	0	0.00%	0	0.00%	大同工學院 機械系	遠東新世紀化纖營 運總部副總經理 亞東創新發展董事	無	無	無
監察人	裕利投資(股)公司 代表人： 莊曉波	98.6.3	3年	98.6.3	4,419,801	0.55%	4,419,801	0.55%	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	裕鼎實業(股)公司 代表人： 李 彬	98.6.3	3年	92.5.27	1,117,767	0.14%	1,117,767	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國伊利諾 大學香檳校區 會計碩士	遠傳電信總經理	無	無	無

**2. 法人股東之主要股東**

100年4月5日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(22%)、財團法人亞東技術學院(5%)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(4%)、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信託財產專戶(1%)、德勤投資股份有限公司(1%)、大通託管沙烏地阿拉伯央行外部摩根士丹利投資專戶(1%)、中華郵政股份有限公司(1%)、徐旭東(1%)
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(22%)、醫療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%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2%)、遠東百貨股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(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%)、富邦人壽保險股份有限公司(1%)、宇昌投資股份有限公司(1%)
裕民貿易股份有限公司	百鼎投資股份有限公司(47%)、遠鼎投資股份有限公司(46%)、裕鼎實業股份有限公司(5%)、鼎鼎企管顧問有限公司(1%)
裕利投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(68%)、裕民航運(新加坡)私人有限公司(32%)
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司(27%)、裕通投資股份有限公司(25%)、安和製衣股份有限公司(16%)、鼎元國際投資股份有限公司(13%)、東富投資股份有限公司(5%)、亞利預鑄工業股份有限公司(4%)、大聚化學纖維股份有限公司(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%)

**3. 主要股東為法人者其主要股東**

100年4月5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	遠東新世紀股份有限公司(22%)、醫療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%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2%)、遠東百貨股份有限公司(2%)、百鼎投資股份有限公司(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%)、富邦人壽保險股份有限公司(1%)、宇昌投資股份有限公司(1%)
德勤投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(100%)
中華郵政股份有限公司	交通部(100%)
遠鼎股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(37%)、亞洲水泥股份有限公司(35%)、德勤投資股份有限公司(15%)、遠鼎投資股份有限公司(13%)
遠東新世紀股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(22%)、財團法人亞東技術學院(5%)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(4%)、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信託財產專戶(1%)、德勤投資股份有限公司(1%)、大通託管沙烏地阿拉伯央行外部摩根士丹利投資專戶(1%)、中華郵政股份有限公司(1%)、徐旭東(1%)

法人名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
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%)
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	遠東新世紀股份有限公司(17%)、亞洲水泥股份有限公司(6%)、渣打銀行受託保管富達基金(5%)、財團法人元智大學(7%)、裕元投資股份有限公司(2%)、大通託管富達投資基金－東南亞基金(2%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(2%)、遠東百貨公司職工退休基金管理委員會(1%)、德意志受託保管嘉貝德新興市場基金專戶(1%)、德商德意志銀行台北分行受託保管蘇格蘭皇家銀行託管 FS 大中國成長基金投資專戶(1%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
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	遠東新世紀股份有限公司(100%)
裕民航運股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司(39%)、勞工保險局(2%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1%)、裕元投資股份有限公司(1%)、亞洲投資股份有限公司(1%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1%)、亞利通運股份有限公司(1%)、富錦投資股份有限公司(1%)、匯豐銀行託管維斯登翠新興市場小資本基金(1%)、德意志銀行託管美國道富銀行投資專戶(1%)
裕通投資股份有限公司	裕民航運股份有限公司(68%)、裕民航運(新加坡)私人有限公司(32%)
裕民航運(新加坡)私人有限公司	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	遠東新世紀股份有限公司(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	遠鼎投資股份有限公司(42%)、裕鼎實業股份有限公司(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	百鼎投資股份有限公司(47%)、遠鼎投資股份有限公司(46%)、裕鼎實業股份有限公司(5%)、鼎鼎企管顧問有限公司(1%)
鼎元國際投資股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司(100%)
鼎鼎企管顧問有限公司	裕通投資股份有限公司(40%)、大聚化學纖維股份有限公司(34%)、富達運輸股份有限公司(16%)、亞洲工程企業股份有限公司(5%)、百鼎投資股份有限公司(5%)
遠鼎租賃股份有限公司	遠鼎投資股份有限公司(46%)、亞洲水泥股份有限公司(44%)、遠東百貨股份有限公司(9%)、裕元投資股份有限公司(1%)
裕鼎實業股份有限公司	富達運輸股份有限公司(27%)、裕通投資股份有限公司(25%)、安和製衣股份有限公司(16%)、鼎元國際投資股份有限公司(13%)、東富投資股份有限公司(5%)、亞利預鑄工業股份有限公司(4%)、大聚化學纖維股份有限公司(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%)

## 4. 董事及監察人獨立性資料

100年4月30日

條件  姓名 (註 1)	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
	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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐旭東			√			√				√		√	√	0
席家宜			√			√				√		√		0
郭佳輝			√			√	√	√		√	√	√		0
鄭澄宇			√			√	√			√	√	√		0
戴崇岳			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
彭宗平	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
張立德			√	√		√	√	√		√	√	√		0
吳汝瑜			√	√		√	√			√	√	√		0
吳高山			√	√		√	√			√	√	√		0
劉宗宏			√	√		√	√			√	√	√		0
莊曉波			√	√		√	√	√	√	√	√	√		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

100年4月5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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	郭佳輝	92.3.1	118,828	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 台灣大學化工系	國光石化科技公司監察人 亞東創新發展、 OUCC(Bermuda)、 亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
技術處 技術部 專案部 副總經理	潘永昆	95.9.1	22,699	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、 亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
管理處 人力資源部 資材部 資訊部 副總經理	彭淑玫	95.9.1	207,508	0.03%	7,576	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	亞東石化(揚州)公司 總經理 東富投資公司董事	無	無	無
營業處 乙二醇營業部 氣體營業部 特化營業部 新產品開發部 副總經理	蔡鎮江	97.4.1	341,338	0.04%	251	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 營業處協理 中央大學化工系	亞東石化(揚州)公司董事	無	無	無
製造處 乙二醇廠 氣體廠 特用化學品廠 工務部 安衛部 協理	王群雄	99.1.1	866	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 製造處資深廠長 台灣大學化工碩士	無	無	無	無
投資處 協理	李春雄	99.1.1	1,260	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 專案部資深經理 成功大學化工系	亞東石化(揚州)公司 副總經理	無	無	無
財務部 協理	王和秀	99.1.1	39,520	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 財務部資深經理 政治大學會計系	東富投資公司財務部經理 亞東創新發展公司監察人	無	無	無
研發處 研究部 開發部 協理	林志堅	99.4.1	1,020	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 研發處資深經理 台灣大學生化科學碩士	無	無	無	無

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
總經理 特別助理 (協理級)	呂文芳	98.9.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	亞洲水泥公司 總經理室協理 美國德州休士頓大學 化工博士	無	無	無	無
稽核部 資深經理	鄭美玲	99.1.1	160,771	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 稽核部經理 東吳大學會計系	東富投資公司董事	無	無	無
人力資源部 資深經理	陳文東	99.3.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	電子公司 人資行政處長 台灣科技大學 EMBA 東吳大學法律碩士	無	無	無	無
資材部 資深經理	王建平	99.4.1	21,315	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 資材部經理 正修工專化工科	無	無	無	無
技術部 資深經理	李崇文	99.4.1	32,401	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 技術部經理 清華大學工業化學系	無	無	無	無
乙二醇廠 廠長	余定國	96.1.1	0	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
特化廠 廠長	許同慶	99.1.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 特化廠副廠長 清華大學化工系	無	無	無	無
氣體廠 廠長	張福禧	99.4.1	882	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 氣體廠副廠長 清華大學化工碩士	無	無	無	無
會計部 經理	陳正待	98.8.1	77	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	化學公司會計經理 政治大學會計碩士	東富投資公司會計部經理	無	無	無
乙二醇營業部 新產品開發部 經理	陳澤鈞	99.1.1	8,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 乙二醇營業部副理 美國麻州州立大學 環境科學碩士	無	無	無	無
工務部 經理	吳寶銓	99.1.1	145	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 工務部副理 成功大學工程所碩士	無	無	無	無
專案部 經理	吳瑞財	99.4.1	266	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東聯化學公司 專案部副理 文化大學化工系	無	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、C及 D等四項 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、E、F及 G等七項 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)		退職 退休金 (B)		盈餘分配 之酬勞(C) (註 3)		業務執行 費用(D) (註 4)			薪資、獎金 及特支費等 (E)(註 5)		退 職 退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)(註 6)						員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(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)	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)	
董事	徐旭東 裕民貿易股份有 限公司 代表人：席家宜 代表人：郭佳輝 遠東新世紀股份 有限公司 代表人：鄭澄宇 代表人：戴崇岳 代表人：彭宗平 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：吳高山	9,001	9,001	0	0	17,989	17,989	1,148	1,148	1.34%	1.30%	4,646	4,766	0	0	1,747	0	1,747	0	0	0	0	1.65%	1.61%	127,403

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本 公 司 (註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) (I)	本 公 司 (註 9)	所有轉投資事業 (註 10) (J)
低於 2,000,000 元	遠東新世紀代表人： 鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平 亞洲水泥代表人： 張立德、吳汝瑜、吳高山	遠東新世紀代表人： 鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平 亞洲水泥代表人： 張立德、吳汝瑜、吳高山	遠東新世紀代表人： 鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平 亞洲水泥代表人： 張立德、吳汝瑜、吳高山	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	裕民貿易代表人： 席家宜、郭佳輝	裕民貿易代表人： 席家宜、郭佳輝		遠東新世紀代表人： 鄭澄宇、戴崇岳、彭宗平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	徐旭東	徐旭東	徐旭東 裕民貿易代表人： 席家宜、郭佳輝	亞洲水泥代表人： 張立德、吳汝瑜、吳高山
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元				裕民貿易代表人： 席家宜、郭佳輝
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				徐旭東
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、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、各種獎金、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紅利金額。

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. 本欄填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，併入酬金級距表之 J 欄。

c. 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：劉宗宏 代表人：莊曉波 裕鼎實業股份有限公司 代表人：李 彬	0	0	1,933	1,933	376	376	0.11%	0.11%	12,877

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)	所有轉投資事業 (註 7)(D)
低於 2,000,000 元	裕利投資代表人：劉宗宏、莊曉波 裕鼎實業代表人：李 彬	裕鼎實業代表人：李 彬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		裕利投資代表人：劉宗宏、莊曉波
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、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. 本欄填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，併入酬金級距表之D欄。

c. 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)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純益 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 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																
副總經理	潘永昆	14,570	14,690	712	712	0	0	1,801	0	1,801	0	0.81%	0.80%	0	0	246	
	彭淑玫																
	蔡鎮江																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	所有轉投資事業 (註 8) (E)
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、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）。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）給付本公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. 本欄填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，併入酬金級距表之E欄。

c. 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

99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	0	3,577	3,577	0.17%
	技術處副總經理	潘永昆				
	管理處副總經理	彭淑玫				
	營業處副總經理	蔡鎮江				
	財務部協理	王和秀				
	製造處協理(註2)	王群雄				
	投資處協理(註2)	李春雄				
	研發處協理(註3)	林志堅				
	會計部經理	陳正待				
	總經理特別助理	呂文芳				

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金額比例計算今年擬議配發金額。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。

註2：製造處王群雄協理及投資處李春雄協理自99/1/1升任現職。

註3：研發處林志堅協理自99/4/1升任現職。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 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：  
本公司於九十九年度及九十八年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為2.32%及2.73%。  
合併報表內所有公司(含本公司)於九十九年度及九十八年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為2.27%及2.22%。
- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明：  
董事、監察人酬勞及員工紅利，均視每年度公司之經營績效並按本公司章程第三十四條規定成數提撥，再依相關規定分配發放。其餘酬金由公司視整體營運績效，參酌專業管理顧問公司出具之市場薪資行情調查報告、調查相關同業及上市公司之薪資水準，並考量整體財務及經營環境風險後制訂。

### 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 4 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	徐 旭 東	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
副董事長	裕民貿易(股)公司 代表人：席家宜	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	裕民貿易(股)公司 代表人：郭佳輝	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：鄭澄宇	2	2	50%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：戴崇岳	4	0	100%	新任。改選日期：98.6.3
董 事	遠東新世紀(股)公司 代表人：彭宗平	2	0	50%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：張立德	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳汝瑜	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3
董 事	亞洲水泥(股)公司 代表人：吳高山	4	0	100%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：劉宗宏	0	0	0%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕利投資(股)公司 代表人：莊曉波	4	0	100%	新任。改選日期：98.6.3
監 察 人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	4	0	100%	連任。改選日期：98.6.3

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。

- 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。
- 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 12 屆第 9 次董事會：本公司捐贈「財團法人徐元智先生紀念基金會」新台幣伍仟伍佰萬元以贊助興建「2010 年臺北國際花卉博覽會流行館—遠東環生方舟」案，除董事長徐旭東先生與副董事長席家宜先生因關係人迴避外，其餘出席董事同意通過。
- 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：無。



## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司未設立審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)(註)	備 註
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：劉宗宏	0	0%	新任。改選日期：98.6.3
監察人	裕利投資(股)公司 代表人：莊曉波	4	100%	新任。改選日期：98.6.3
監察人	裕鼎實業(股)公司 代表人：李 彬	4	100%	連任。改選日期：98.6.3

其他應記載事項：

1、監察人之組成及職責：

(1)監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工及股東，均可隨時與監察人溝通。

(2)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管除於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告外，本公司定期舉行監察人會議由相關主管、內部稽核主管及會計師就公司財務、業務進行報告與討論，溝通情形良好。

2、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

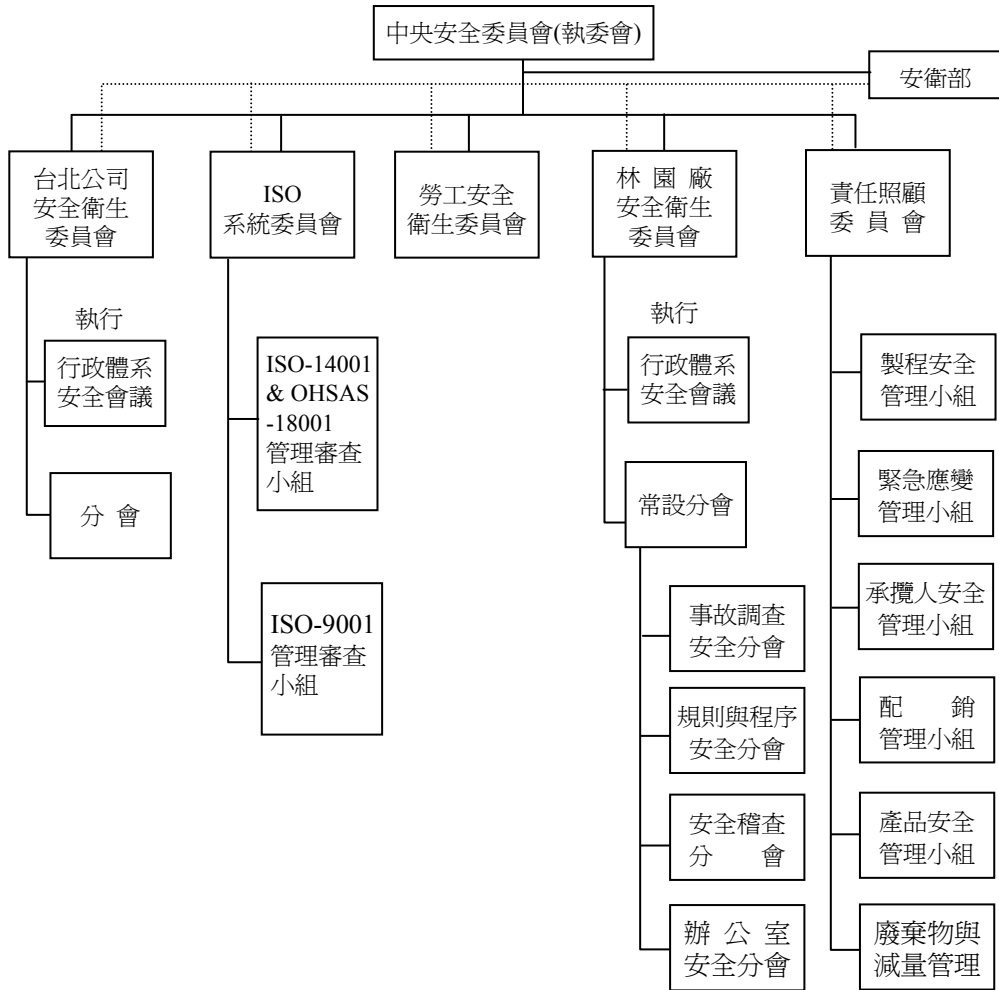
項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)對股東之建議或疑問等問題除由董事長辦公室專職負責外，尚設有發言人及代理發言人及本公司股務代理機構「亞東證券(股)公司」處理及因應。 (二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。 (三)本公司與關係企業之營運管理及財務業務均各自獨立，與關係企業間之往來均依所訂「關係人交易管理辦法」、「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。	(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。 (二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。 (三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(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。 (二)定期評估。	(一)本公司尚未設置獨立董事，未來將依法令之要求配合辦理。 (二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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
三、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。
四、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)	(一)本公司網址： <a href="http://www.oucc.com.tw">http://www.oucc.com.tw</a> 並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 (二)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。 (三)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。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司未設置提名、薪酬或其他等功能性委員會。	本公司雖未設置提名、薪酬委員會，但經理人任免均經董事會通過；目前正依相關法令規定研擬設置薪酬委員會，俟完成後將提董事會核議。
六、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」訂有本公司『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。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：		
(一)員工權益：本公司除依法令規定保障員工合法權益外，並提供各項福利措施、進修與訓練及退休金提撥及監督制度等。		
(二)僱員關懷：本公司關懷員工；提供員工年度健康檢查、員工團體保險、安全衛生訓練、並透過職工福利委員會，鼓勵各項社團活動、辦理急難救助，照顧同仁身心健康及生活平衡。		
(三)投資者關係：本公司對股東之建議或疑問除由董事長辦公室專職負責外，另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，並配合實際需要舉辦說明會。		
(四)供應商關係：本公司與供應商之間均維持良好的關係。		
(五)利害關係人權利：各利害關係人遇有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。		
(六)客戶政策之執行情形：本公司秉持『誠、勤、樸、慎、創新』之企業經營理念，與客戶維持穩定良好的關係。		
(七)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評估中，俟完成後再提董事會核議。		

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	
(八)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，九十九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	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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
	戴崇岳	99.12.23	99.12.23	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
	彭宗平	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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
	吳高山	99.12.23	99.12.23	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	劉宗宏	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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	99.12.23	99.12.23	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
-----	---------	----------------------

(九)公司風險管理組織架構



1. 中央安全委員會組織

- 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。
- 1.2 總經理為中央安全委員會主席，安衛部主管為執行秘書。
- 1.3 中央安全委員會視實際需要得不定期召開會議。
- 1.4 職權
  - 1.4.1 制定公司安全政策與原則及長中短期之安全目標。
  - 1.4.2 建立或改進安全機制，以求發揮最大功效。
  - 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。
  - 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。

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. 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)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，定期參加中央安全委員會會議，提出報告。</p> <p>2.8 安衛部主管為執行秘書，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月召開一次。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 各分會由管理處、製造處、技術處、研發處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> <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>	

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
2.12.2 事故調查安全分會職權 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。 2.12.2.2 本會安衛部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。 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。 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。 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。 2.12.3 辦公室安全分會職權 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。 2.12.3.2 檢討本廠各建築物辦公室室內安全相關措施。 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。 2.12.4 規則與程序安全分會職權 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。 2.12.4.2 本會安衛部代表負責向本會提供政府法令及有關安全資訊。 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。 2.12.4.4 修訂安全規則，呈報林園廠安全衛生委員會審核。		
(十)公司員工行為或倫理守則 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。 員工行為及倫理守則各項文件內容摘要： 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。 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。		
(十一)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： 中華民國會計師：1人。 國際內部稽核師：3人。 國際內控自評師：1人。 證券商高級業務員：2人。 中華民國記帳士：3人。 證券投資分析人員：1人。 理財規劃人員：2人。 期貨商業務員：1人。 企業內部控制基本能力測驗：1人。 信託人員：2人。		八、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。

**(四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形**

本公司目前未設置薪酬委員會，刻正依相關法令規定研擬設置薪酬委員會，俟完成後將提董事會核議。

## (五) 履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司對社會責任推動與執行，由行政管理單位專責辦理；除配合集團共襄盛舉參與公益活動外，林園廠區亦盡心盡力落實地方睦鄰事務。參與集團關係企業人力發展中心舉辦之教育訓練及宣導企業倫理相關事項。結合員工年度績效考核，並設立明確之獎懲制度。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	面對化學品綠色環保的趨勢，本公司投入「綠色化學品」的發展，以降低對於石化原料的依賴，並減少對環境之負荷。 落實「OHSAS-18001職業安全管理制度」，持續推行「ISO-14001環境保護管理制度」，設置安全衛生委員會及制定環境安全衛生組織章程與安全衛生環保政策。 公司組織編制安衛部專責管理環保工安相關安全事務。 公司持續推動節能改善措施。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	公司對員工管理能以勞動法令為基本依歸，建立合適的管理制度，並為有效確保員工安全與健康，設有消防安全措施、廠區並設有醫務室，內置專業護理人員及約聘醫師，備有各項急救設備等，每年實施員工健康檢查。公司對客戶意見均高度重視並定期實施客戶滿意度問卷調查。 與供應商合作保持夥伴關係，藉由企業的力量，以社會公益為出發，積極參與社會公益活動。 本公司視營運狀況，本著取諸於社會，用諸於社會的企業精神，酌情贊助公益團體或關係企業所屬慈善基金會，從事回饋社會之活動。例如：捐贈「財團法人徐元智先生紀念基金會」新台幣伍仟伍佰萬元以贊助興建「2010年臺北國際花卉博覽會流行館—遠東環生方舟」。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司遵守資訊公開之規定，架設公司網站揭露財務、業務及公司治理相關資訊，視需要召開或受邀參加法人說明會，依規定發佈重大訊息等。建立發言人制度，對資訊揭露能即時允當。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>公司雖未制訂企業社會責任守則，但皆能秉持企業社會責任理念，對促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展持續努力。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一)工作環境與員工人身安全的保護措施</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 製程區分別設置自動灑水系統等消防設施，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。</li> <li>4. 製程區內分佈設置可燃性氣體、EO、NH<sub>3</sub>、H<sub>2</sub>及鍋爐煙道氣（SOX、NOX）、廢水（COD、PH）等監測點，製程有任何洩漏可經由監測器偵測得知，並即時處置及消除狀況。</li> <li>5. 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。</li> <li>6. 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。</li> <li>7. 舉辦員工健檢，以提早發現問題，提早治療，確保員工健康。</li> </ol> <p>(二)安全衛生環保政策</p> <p>東聯化學公司在零事故、零傷害、零污染目標下，以最高標準檢視安全衛生環保的作為，達到保護地球生態環境及保障員工的安全與健康，為員工、供應商、承攬商、客戶、股東及社會大眾創造最大利益，並達到永續經營的願景。</p> <p>(三)安全衛生環保原則</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確保安全、衛生、環保的工作環境，是全體員工的責任。</li> <li>2. 所有傷害及職業疾病皆可避免。</li> <li>3. 持續不斷訓練員工安全工作是各級主管的職責。</li> <li>4. 員工是公司最重要的資產，安全為雇用的條件之一。</li> <li>5. 所有的缺失必須儘速改正。</li> <li>6. 避免傷害事件發生是員工對公司的一大貢獻。</li> <li>7. 稽核是必要的。</li> <li>8. 承攬商的安全與管理，與員工同等重要。</li> <li>9. 公司外及廠外安全是員工安全的另一個重要部份。</li> <li>10. 清潔生產持續改善，做社區的好鄰居是我們的義務。</li> </ol> <p>(四)社區參與、社會服務、社會公益等</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 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。</li> <li>4. 每半年辦理捐血活動，同仁均踴躍捐血。</li> <li>5. 每年度繳納林園廠商敦睦鄰基金。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。</li> </ol>		



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>公司秉持自律精神，加入責任照顧協會（TRCA）、台灣化學災害預防及應變協會（CAER）與緊急應變諮詢中心（ERIC），推動責任照顧制度，建立6個CODE；製程安全管理、緊急應變安全管理、配銷安全管理、承攬人安全管理、廢棄物管理與減量管理、產品安全管理準則。</p> <p>「安衛至上、清潔生產、持續改善、全員參與」為東聯人環保心的最高表現，為使生產作業順利進行，本廠落實安衛環保政策執行要點，制定完善的工安與環保執行措施，並設有空污、水污、毒化物、廢棄物等專職人員隨時檢測；並設有地下水監測井15座，以及可燃性氣體監測站，以確保環境無污染；積極回收二氧化碳再利用、增設廢氣焚化爐，進行環保工程。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得7個製程之固定污染源操作許可證。含：EO製程、EG製程、鍋爐蒸氣製程、#1EA製程、EC製程、pilot plant（SI）製程及#2EA製程。</li> <li>2. 污染排放及防制             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 固定污染源操作許可證：本公司已取得 7 個製程之固定污染源操作許可證。</li> <li>(2) 本公司設置三套廢水處理系統，為工業區聯合污水處理廠之納管事業。</li> <li>(3) 設置二套VOC焚化設備，於94年完成RTO1、RTO2的測試合格，THC之去除率&gt;99%。</li> <li>(4) 本廠設置地下水監測井15座，每月定期取樣分析。</li> </ol> </li> <li>3. 污染防治費：本公司定期繳交空污、水污及土污等污染防治費。</li> <li>4. 環保專責單位人員：             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 空污專責人員：設有甲級專責人員及乙級專責人員。</li> <li>(2) 水污專責人員：本公司廢水廠依法律規定設置乙級專責人員。</li> <li>(3) 毒化物專責人員：本公司設有受訓合格甲級毒化物專責人員。</li> <li>(4) 廢棄物專責人員：本公司已設有受訓合格廢棄物專責人員。</li> </ol> </li> <li>5. 響應政府環保政策，設有電動機車充電站一座，供同仁之電動機車使用。</li> <li>6. 設立雨水截流系統站，回收製程廢水至廢水處理場。</li> <li>7. 93年榮獲經濟部頒發「工業永續精銳獎」及95年獲高雄縣政府環保局頒發「空氣品質貢獻優良獎」94年6月獲高雄縣政府頒發「參演高雄縣大型毒性化學物質災害應變觀摩演練，功在防災」獎牌一面。95年3月獲高雄縣環保局頒發「簽訂柴油車使用合格油品企業」獎牌一面。95年10月獲高雄縣環保局頒發「鼎力配合協助推廣普渡紙錢集中焚燒作業，減少空氣污染並維護居住環境品質」獎牌一面。96年5月獲經濟部能源局頒發「節能精英，卓越創新」獎牌一面。96年10月獲高雄縣環保局頒發「鼎力配合協助推廣普渡紙錢集中焚燒作業，減少空氣污染並維護居住環境品質」獎牌一面。96年11月獲經濟部工業局頒發「積極推動工業安全衛生工作並強化管理機制，提升企業體質，展現安全衛生績效，成果斐然，安衛楷模」獎牌一面。97年2月獲行政院勞工委員會林園石化工業區安衛促進會頒發「零災害，無損失工時，表現卓越，績效卓著」獎牌一面。97年3月獲行政院勞工委員會頒發「無災害工時1,810,581小時」獎牌一面。97年3月獲台灣區高壓氣體工業同業公會頒發「推行全國職場勞動安全週活動績效優異」獎牌一面。99年10月獲行政院環保署頒發「嘉惠環保」獎座一面。</li> <li>8. 於88年取得ISO-14001認證，於91年獲OHSAS-18001認證，二項並於97年再重新認證通過。</li> </ol> <p>公司在零事故、零傷害、零污染目標下，以最高標準檢視安全衛生環保的作為，達到保護地球生態環境及保障員工的安全與健康，為員工、供應商、承攬商、客戶、股東及社會大眾創造最大的利益，並達到永續經營的願景。公司致力於工安環保、資源節用、落實經營管理、推動技術創新等努力獲肯定，也是克盡心力守護地球及落實企業社會責任的最佳證明。</p>		

#### (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司對有關公司治理事項依據相關法令規定辦理，公司一向秉持誠、勤、樸、慎及創新之經營理念，除追求成長與獲利之企業目標外，並重視工安環保政策，落實「OHSAS-18001 職業安全管理制度」，參照杜邦（DuPont）公司安全評估制度，請專業公司至廠區評估風險控管，設置安全衛生委員會及制定環境安全衛生組織章程與安全衛生環保政策，將工安提升至更高標準，在環保方面持續推行「ISO-14001 環境保護管理制度」，在節能方面亦成效卓著。本公司積極落實工業安全衛生工作並強化管理機制，持續為顧客、股東與員工創造價值，達成永續經營的企業願景。

#### (七) 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。

#### (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

公司員工行為或倫理守則：誠、勤、樸、慎、創新，為本公司之經營理念，亦為每位員工奉行之行為準則。

(九) 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：100年3月11日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國 99 年 12 月 31 日的內部控制制度（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 100 年 3 月 11 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



總經理：郭佳輝

郭佳輝



2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十)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。

(十一)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
99/6/2	報告事項 (1)九十八年度營業報告書 (2)九十八年度財務報告 (3)監察人查核九十八年度決算表冊報告書  承認事項 (1)承認通過本公司九十八年度決算表冊 (2)承認通過本公司九十八年度盈餘分配 (每股分配現金1.70元)	已訂定99.7.17為除息基準日，並於99.8.11發放現金股利。

2. 董事會

會議屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
第十二屆第五次	99.3.15	1.通過本公司九十八年度財務報告案。 2.通過本公司九十八年度盈餘分配案。 3.通過本公司九十八年度各項決算表冊案。 4.通過本公司九十八年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過擬定召開九十九年度股東常會日期及受理股東提案相關事項案。 6.通過本公司人員晉升案。 7.通過林園 41,000T/Y EOD 廠，改採 BUSS Loop Reactor 追加投資費用及修訂完工時程案。 8.通過本公司將國巨大社製氮氣廠設備遷移至國巨大發廠案。 9.通過註銷本公司大社廠案。
第十二屆第六次	99.6.23	1.通過本公司九十八年度現金股利除息基準日訂定案。 2.通過修正本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部份條文案。
第十二屆第七次	99.8.30	1.通過本公司九十九年度上半年財務報告案。 2.通過本公司「內部稽核實施細則」修訂案。 3.通過本公司組織調整暨人員異動案。
第十二屆第八次	99.12.20	1.通過本公司2011年度預算案。 2.通過本公司2011年度內部稽核計劃案。 3.通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 4.通過本公司捐助元智大學建構藝術校園經費案。
第十二屆第九次	100.3.11	1.通過本公司2010年度財務報告案。 2.通過本公司2010年度盈餘分配案。 3.通過本公司2010年度各項決算表冊案。 4.通過本公司2010年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過本公司章程部分條文修正案。 6.通過本公司「董事會議事規則」部分條文修正案。

會議屆次	開會時間	重 要 決 議 事 項
		7.通過本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正案。 8.通過擬定召開2011年度股東常會日期及受理股東提案相關事項案。 9.通過本公司捐贈「財團法人徐元智先生紀念基金會」新台幣伍仟伍佰萬元以贊助興建「2010年臺北國際花卉博覽會流行館－遠東環生方舟」案。

(十二)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。

(十三)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：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費相關資訊

###### 1.簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 范有偉	99.01.01~99.12.31	

###### 2.會計師公費

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				√
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非 審 計 公 費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 范有偉	2,500				1,770	1,770	99.01.01 § 99.12.31	IFRS導入專案公費、出席年度監察人會議及投審會申報書件覆核意見

(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

本公司在最近二年度及其期後期間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	99 年 度		當年度截至 4 月 5 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 長	徐 旭 東	0	0	0	0
董 事	亞洲水泥(股)	0	0	0	0
董 事	遠東新世紀(股)	0	0	0	0
董 事	裕民貿易(股)	0	0	0	0
監 察 人	裕利投資(股)	0	0	0	0
監 察 人	裕鼎實業(股)	0	0	0	0
經 理 人	郭 佳 輝	0	0	0	0
經 理 人	潘 永 昆	0	0	0	0
經 理 人	彭 淑 玫	0	0	0	0
經 理 人	蔡 鎮 江	0	0	0	0
經 理 人	呂 文 芳	0	0	0	0
經 理 人	王 和 秀	0	0	0	0
經 理 人	王 群 雄	0	0	0	0
經 理 人	李 春 雄	(8,000)	0	(9,000)	0
經 理 人	林 志 堅	0	0	0	0
經 理 人	陳 正 待	0	0	0	0

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、持股比例占前十大股東互為關係人資料

100年4月5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	名稱 (或姓名)	關係	
遠東新世紀(股)公司 代表人：徐旭東	73,833,641	9.17%	0	0%	0	0%	遠鼎投資(股)公司 亞洲水泥(股)公司 開元國際投資(股)公司	註1、註3 註1、註2、註3 註1	
遠鼎投資(股)公司 代表人：徐旭東	73,754,259	9.16%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 亞洲水泥(股)公司	註2、註3 註1、註3	
亞洲水泥(股)公司 代表人：徐旭東	57,969,566	7.20%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 遠鼎投資(股)公司 裕元投資(股)公司	註1、註2、註3 註2、註3 註1	
裕元投資(股)公司 代表人：陳春明	30,915,652	3.84%	0	0%	0	0%	亞洲水泥(股)公司	註2	
開元國際投資(股)公司 代表人：鄭澄宇	25,302,885	3.14%	0	0%	0	0%	遠東新世紀(股)公司 亞洲水泥(股)公司 東富投資(股)公司	註2 註1 註3	
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：蔡宏圖	21,473,000	2.67%	0	0%	0	0%	無	無	
新制勞工退休基金	17,366,000	2.16%	0	0%	0	0%	無	無	
大通託管寶源國際精選基金大中華投資專戶	14,090,000	1.75%	0	0%	0	0%	無	無	
德勤投資(股)公司 代表人：李坤炎	12,725,126	1.58%	0	0%	0	0%	亞洲水泥(股)公司	註2	
東富投資股份有限公司 代表人：鄭澄宇	12,503,231	1.55%	0	0%	0	0%	開元國際投資(股)公司	註3	

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

100年4月5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	36,213	7.69%	10,846	2.30%	47,059	9.99%
亞洲水泥(股)公司	12,736	0.41%	718,052	23.35%	730,788	23.76%
遠東新世紀(股)公司	4,330	0.09%	1,129,690	23.76%	1,134,020	23.85%
遠東百貨(股)公司	13,547	1.09%	284,888	22.93%	298,435	24.02%
遠東商銀(股)公司	41,451	2.07%	255,862	12.75%	297,313	14.82%
亞東石化(股)公司	91,943	18.01%	392,075	76.80%	484,018	94.81%

## 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		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		註三
90/9	10	560,000	5,600,000	495,907	4,959,070	註銷庫藏股：99,950		註四
92/7	10	560,000	5,600,000	535,596	5,355,961	資本公積轉增資：97,712		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		註六
94/2	10	820,000	8,200,000	676,467	6,764,669	現金增資：600,000		註七
94/9	10	820,000	8,200,000	746,554	7,465,544	盈餘轉增資：700,875		註八
95/7	10	820,000	8,200,000	770,721	7,707,212	盈餘轉增資：241,668		註九
96/7	10	820,000	8,200,000	787,486	7,874,864	盈餘轉增資：167,652		註十
97/8	10	820,000	8,200,000	805,185	8,051,846	盈餘轉增資：176,982		註十一

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 (九三)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  
 註十一：97.08.13 (九七)金管證(一)第〇九七〇一二〇〇六七〇號

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	805,184,572	14,815,428	820,000,000	-



## (二) 股東結構

100年4月5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	17	31	209	62,267	169	62,693
持有股數	42,294,370	54,730,617	389,430,156	177,213,897	141,515,532	805,184,572
持股比例	5.25%	6.80%	48.36%	22.02%	17.57%	100%

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月5日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	35,498	8,793,662	1.09%
1,000 至 5,000	19,964	43,697,564	5.45%
5,001 至 10,000	3,852	28,511,365	3.54%
10,001 至 15,000	1,223	14,752,404	1.83%
15,001 至 20,000	623	11,285,571	1.40%
20,001 至 30,000	542	13,397,043	1.66%
30,001 至 40,000	232	8,236,303	1.02%
40,001 至 50,000	171	7,881,998	0.98%
50,001 至 100,000	247	17,824,098	2.21%
100,001 至 200,000	109	15,373,298	1.91%
200,001 至 400,000	70	19,722,308	2.45%
400,001 至 600,000	43	21,599,984	2.68%
600,001 至 800,000	20	14,128,942	1.75%
800,001 至 1,000,000	16	15,038,845	1.87%
1,000,001 以上	83	564,941,187	70.16%
合 計	62,693	805,184,572	100.00%

## (四) 主要股東名單

100年4月5日；單位：股

主要股東	股 數	持 有 股 數	持 股 比 率
遠東新世紀股份有限公司		73,833,641	9.17%
遠鼎投資股份有限公司		73,754,259	9.16%
亞洲水泥股份有限公司		57,969,566	7.20%
裕元投資股份有限公司		30,915,652	3.84%
開元國際投資股份有限公司		25,302,885	3.14%
國泰人壽保險股份有限公司		21,473,000	2.67%
新制勞工退休基金		17,366,000	2.16%
大通託管寶源國際精選基金大中華投資專戶		14,090,000	1.75%
德勤投資股份有限公司		12,725,126	1.58%
東富投資股份有限公司		12,503,231	1.55%

註：1. 股權比例占前十名之股東。

2. 總股數為805,184,572股。

**(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料**

項 目		年 度	98 年	99 年	當年度截至 100年3月31日
每股市價	最 高		26.60	39.30	47.50
	最 低		13.00	22.00	36.30
	平 均		19.38	27.61	41.78
每股淨值	分 配 前		17.28	18.34	19.69
	分 配 後		15.55	(註1)	—
每股盈餘 (註2)	加 權 平 均 股 數(註4)		792,681仟股	792,681仟股	792,681仟股
	調 整 前		1.81	2.64	1.32
	調 整 後		1.81	(註1)	—
每股股利 (註3)	現 金 股 利		1.00	1.70	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股(元)	—	—	—
		資 本 公 積 配 股(元)	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比(註5)		10.71	10.46	—
	本 利 比(註6)		19.38	16.24	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)		5.16%	6.16%	—

註1：俟盈餘分配案經本(100)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 2.40 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	100 年度 (預估)
期初實收資本額(千元)			8,051,846
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		2.40
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(千元)		不 適 用  (註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(千元)		
	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)	
		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100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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實配發金額若與估列數有差異時之會計處理

員工紅利及董事、監察人酬勞估列基礎係每年稅後純益於彌補虧損後，應先提列 10% 為法定公積，並依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，並考量公司業務狀況酌予保留一部分後，就其餘額提列 2% 為員工紅利，1% 為董事及監察人酬勞。而配發紅利股票基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 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 39,844,184 元，員工股票紅利 0 元，董事及監察人報酬 19,922,093 元。

(2) 董事會擬議配發員工紅利及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額差異、原因及處理情形：不適用

(3) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：0%（本年度擬議配發員工股票紅利金額 0 元）。

(4) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(5) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

2.40 元（本年度員工紅利及董監酬勞已自本期純益扣除）。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

(1) 98 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：

員工現金紅利 28,222,964 元

董事、監察人酬勞 14,111,482 元

(2) 98 年度配發員工紅利及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額差異、原因及處理情形：

差異金額：員工紅利及董監酬勞分別高估 1,660,175 元及 830,057 元。

差異原因：估計變動。

處理情形：依會計估計變動處理，列 99 年損益。

### (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

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

## 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
- C802041 西藥製造業
- Z99999 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

	98 年		99 年	
	營業金額	營業比重 (%)	營業金額	營業比重 (%)
乙 二 醇 事 業	4,827,857	50	6,803,077	55
氣 體 事 業	696,348	7	793,185	6
特 化 事 業	4,137,475	43	4,813,959	39
合 計	9,661,680	100	12,410,221	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、脂肪醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇、聚乙二醇單甲醚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，本公司已展開新特化產品「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。另一新產品「聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG)」可製備成的聚羧酸鹽 (PC) 高效水泥減水劑，由於具有很好的水泥顆粒分散性和保持能力，減水率高、水泥使用量低、增強效果好、耐久性佳，不銹蝕鋼筋及對環境友好等優點，未來成長性高。另外研發單位也將計劃開發新產品，脂肪胺聚氧乙烯醚 (FAEO) 主要應用於紡織助劑與其他 EO 衍生物應用於紫外光塗料等相關領域。

## (二) 產業概況

### 1. 乙二醇事業

#### (1) 產業現況與發展

中國聚酯業每年仍需大量進口乙二醇產品，雖然中國國內亦有乙二醇新增產能，但短期內仍不足以支應下游所需，預估中國每年乙二醇進口量將超過 700 萬噸以上。

#### (2) 產業上中下游關聯性

2010 年全球乙烯的總需求量約為 1.19 億噸，其中乙烯用於製造環氧乙烷與乙二醇者約佔 13%。2010 年中東亞洲地區新增產能大量開出，預計需 1~2 年時間逐步去化，原料乙烯市場供應將較為寬鬆。

2010 年全球乙二醇的使用量約為 2,050 萬噸，乙二醇最主要的用途為化纖與瓶用聚酯、薄膜切片等，約佔總使用量的 85%。

#### (3) 產品發展趨勢與競爭情形

中東地區挾其成本優勢發展石化下游產業行銷全世界，未來 3~5 年中東將無乙二醇新增產能，預期未來供應將呈現吃緊狀況。東聯將調整乙二醇產量並持續發展高價值的環氧乙烷衍生物以提升整體獲利水準。

### 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，由於國內電子產業持續成長，對氣體的需求量明顯增加，本公司氣體將持續開發氣體新用途以爭取新客戶增加獲利，2011 年將對醫療氣體積極進行客戶開發，預估 2011 年獲利將繼續創造新高。

#### (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電子、石化、醫療、食品、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，並視客戶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氣體。為加強對客戶之服務品質，將逐年更新槽車及儲槽等設備，以提供更完美專業的服務。

#### (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，其中氧氣以自用為主，其餘主要為內銷，未來將依國內各新興產業之發展，配合開發氣體新用途並評估適當時機擴充產能以增加營利。

### 3. 特化事業

#### (1) 產業現況與發展

##### 乙醇胺：

本公司乙醇胺廠總產能為 8 萬噸，除了供應國內下游電子洗劑、清潔劑、樹脂、油墨、紡織、水泥等產業應用，亦外銷亞太、歐美等其它地區。其中國內一乙醇胺能提供彈性且即時供貨服務給電子洗劑廠商，三乙醇胺的用戶亦可不再受 CWC 的進口煩瑣程序管制，獲得穩定的原料供應，在清潔劑業、化妝品業、混凝土添加劑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水泥產業均穩定成長。2011 年全球乙醇胺總需求 151 萬噸，較 2010 年之 144 萬噸成長約 5%。中國大陸需求約 24 萬噸，需求成長率高達 12%。大陸 2010 年新增撫順北方盤錦 5 萬噸乙醇胺廠、2011 年阿克蘇諾貝爾 9.7 萬噸乙醇胺及乙烯胺廠，泰國乙醇胺 5 萬噸廠 2011 年重新復車，另本公司投資亞東石化(揚州)有限公司 4 萬噸乙醇胺廠於 2011 年 4 月建成投產，使得整體供應面較充裕，本公司將以穩定的通路拓展行銷，爭取最佳獲利。

##### 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。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，尤其以電子洗劑和水泥助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以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，下游廠商奇美公司之聚碳酸酯 (PC) 隨市場穩定成長而需求穩定，因而碳酸乙烯酯 (EC) 提貨量也逐年增加。

#### (3) 發展趨勢及競爭情形

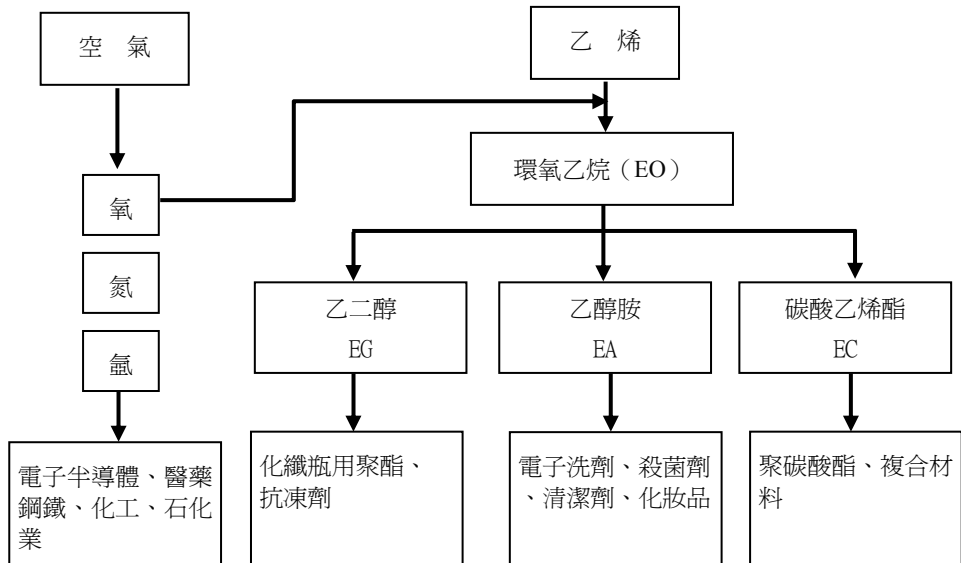
##### 乙醇胺：

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九成。本公司乙醇胺產出約 46% 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-Petronas、泰國 Thai Ethanolamines，與其它中國與歐美等廠商。

##### 碳酸乙烯酯：

由於聚碳酸酯 (PC) 市場需求持續快速成長，東聯未來亦將與奇美合作擴展碳酸乙烯酯廠 (EC) 之其它應用層面，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，九十八年度為 138,440 仟元，九十九年之研發支出為 146,375 仟元，一〇〇年第一季研發支出為 35,261 仟元。

本公司成立至今已逾 30 餘年，以生產 EG 為最主要產品，由於 EG 之前驅物 EO 之儲存及運輸不易，因此本公司對於 EO 衍生物之開發及生產，掌握了主控的優勢；並由於生產 EG 等大宗石化原料存在景氣循環之風險，在考量多角化經營及分散風險之前提下，開發 EO 下游衍生物產品乃成為東聯轉型為特化產品公司之優先選擇。2010 年已陸續成功試產及試銷特殊規格之 AEO、PEG、MPEG 供給國內部分大型化工廠當作基本原料，2011 年第 4 季 EOD 建廠完成後，將致力於製程條件的最優化研究及量產脂肪胺聚氧乙烯醚、乙氧化多元醇等系列之 EOD 產品。提純低分子量 EOD 及高純度羥乙基磺酸鈉是未來要開發之產品。

**(四) 長、短期業務發展計劃**

1. 乙二醇事業

短期：滿足國內市場需求。

長期：在能源原料具競爭力及市場需求量大之地區，評估規劃建造經濟產能的基地，以擴大石化本業的基礎。

2. 氣體事業

短期：對於現有氣體產品持續開發新用途以擴充銷售廣度，加強管線及 ON-SITE 客戶之開發以獲取較大利益。

長期：檢視國內市場之需求及公司自行生產石化產品需用量之狀況，評估建造新氣體廠之可行性。

3. 特用化學品事業

短期：積極拓展其它市場，在新產品及新產能完工時，能規劃使用行銷通路，供應多元化產品至各市場廠商。



積極發展環氧乙烷下游衍生物新產品，如「羥乙基磺酸鈉 (Sodium Isethionate, SI)」、「聚乙二醇 (Polyethylene glycol, PEG)」、「脂肪醇聚氧乙烯醚 (Alcohol ethoxylates, AEO)」、「聚乙二醇單甲醚 (Methoxy Polyethylene Glycol, MPEG)」作市場推廣與預銷售的工作，為未來產品商業化的產銷作準備。

長期：進行新特化品及功能性精細化工等相關產品的發展規劃，以發展多元化新產品，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 20%。

工業氣體產品方面主要以內銷為主，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達九成，世界其它供應商還有日本 Mitsui、Nippon Shokubai，馬來西亞 Optimals-Pettronas，泰國 Thai Ethanolamines、美國 Dow、Huntsman、Ineos，歐洲 BASF，巴西 Oxiteno、伊朗 NPC 等。

碳酸乙烯酯係供應奇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。奇美公司二條聚碳酸酯生產線對市場的供給及其用途之開發持續發展，對碳酸乙烯酯用量將繼續推升至 6 萬噸。

#### 2. 市場未來供需狀況與成長性

##### (1) 乙二醇：

2010 年國內生產量約為 203 萬噸，進口約 24 萬噸，出口約 127 萬噸，國內需求量約為 100 萬噸。估計 2011 年需求量與 2010 年相近。

##### (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 2010 年環氧乙烷銷售量超過 26,000 噸，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：

國內需求量約為 5 萬噸，而國內供給量達 10 萬噸以上，需外銷以平衡國內市場用量。

##### (4) 工業氣體：

2011 年度維持全產全銷規劃，並視客戶需求提供客戶端氮氣設備供應系統。氣體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 46% 供應國內需求，其餘 54% 外銷中國大陸、中東、歐美等地區。國內需求之市佔率達九成。

### 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，除已使用生產乙二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，國內需求和用量穩定中持續成長。
- 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。下游廠商奇美公司之產品—PC 品質已被肯定，市場逐漸成長，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台灣中油公司，為解決乙烯原料不足，正進行去瓶頸增產工程。
- 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；錕錫加工中的助焊劑，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，於銀觸媒催化下反應生成環氧乙烷 (EO)、CO<sub>2</sub> 及 H<sub>2</sub>O 等氣體。反應生成之氣體進主吸收塔，以循環水將其中 EO 吸收後再壓送到主汽提塔與 EO 回收系統，部份粗製 EO 進入 EO 精餾系統，將醛類之雜質去除後，煉成高純度 EO。其他粗製 EO 則與製程水充分混合後，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。
- 配合醫療用氧氣/液氧品質管制生產及專管專用，自 98/04 月起，醫療用氧氣生產正式納管。
- (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) 乙烯：主要由台灣中油公司供應，不足部份視情況由國外進口；主要貨源來自東北亞、中東等地區。
- (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. 最近二年度主要進貨供應商資料

項目	98 年				99 年				100 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	台灣中油(股)公司	3,110,769	45	無	台灣中油(股)公司	4,048,486	45	無	台灣中油(股)公司	1,396,421	59	無
2	MITSUI & CO.,LTD	1,122,904	16	無	MITSUI & CO.,LTD	1,862,439	20	無	ZUITOP TRANDING CO., LTD.	197,118	8	無
	其他	2,722,805	39		其他	3,176,472	35		其他	786,218	33	
	進貨淨額	6,956,478	100		進貨淨額	9,087,397	100		進貨淨額	2,379,757	100	

註：係最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例。

##### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	98 年				99 年				100 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	奇美實業股份有限公司	1,267,918	13	無	奇美實業股份有限公司	1,455,549	12	無	遠東新世紀股份有限公司	571,059	16	董事長相同
2	台南紡織股份有限公司	1,086,510	11	無	台南紡織股份有限公司	1,367,361	11	無	奇美實業股份有限公司	460,555	13	無
3	遠東新世紀股份有限公司	940,798	10	董事長相同	遠東新世紀股份有限公司	1,175,570	9	董事長相同	台南紡織股份有限公司	371,292	10	無
	其他	6,366,454	66		其他	8,411,741	68		其他	2,156,479	61	
	銷貨淨額	9,661,680	100		銷貨淨額	12,410,221	100		銷貨淨額	3,559,385	100	

註：係最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例。

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，衡量本公司需求後，作適度之進貨調整。

銷貨增減變動原因：主要係碳酸乙烯酯提貨量相對穩定，而乙二醇受市場價格波動及客戶開工率增減，導致銷貨變動。

## (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	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
乙 二 醇	250,000	154,603	2,911,025	250,000	155,568	3,555,982
二 乙 二 醇	20,000	15,021	284,841	20,000	15,017	342,432
精製環氧乙烷	138,600	105,874	2,719,237	138,600	113,375	3,520,813
氧 氣	230,000	185,673	195,504	230,000	199,743	199,567
氮 氣	356,000	223,040	297,916	356,000	248,428	335,543
液 氫	7,560	5,779	24,655	7,560	5,957	23,237
乙 醇 胺	80,000	71,491	2,210,449	80,000	75,029	2,740,297
碳酸乙烯酯	60,000	41,444	793,169	60,000	42,279	941,302
其 他			24,171			26,889
合 計			9,460,967			11,686,062

## (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		98 年度			99 年度		
		量	值		量	值	
			金額	%		金額	%
乙 二 醇	內 銷	183,785	3,676,246	38	189,151	5,031,243	41
	外 銷	6,182	89,094	1	4,296	129,835	1
二 乙 二 醇	內 銷	11,935	248,634	2	13,319	443,197	4
	外 銷	2,535	48,536	—	2,622	81,973	—
精製環氧乙烷	內 銷	21,177	733,146	8	26,816	1,084,074	9
氧 氣	內 銷	21,005	64,900	1	20,216	63,345	—
氮 氣	內 銷	234,558	552,820	6	262,051	635,060	5
液 氫	內 銷	5,785	77,648	1	6,010	93,407	1
乙 醇 胺	內 銷	29,922	1,058,016	11	34,755	1,508,742	12
	外 銷	44,658	1,529,754	16	40,406	1,595,494	13
碳酸乙烯酯	內 銷	41,624	1,261,478	13	42,162	1,454,443	12
其 他	內 銷	—	45,105	—	—	39,762	—
	外 銷	—	276,303	3	—	249,646	2
合 計			9,661,680	100		12,410,221	100

### 三、從業員工

100年4月30日

年 度		98 年度	99 年度	100 年度(註)
員 工 人 數		341	350	380
平 均 年 齡		42.55	43.27	42.49
平 均 服 務 年 資		13.35	13.23	12.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.46%	1.71%	1.58%
	碩 士	13.49%	15.71%	16.58%
	大 專	61.88%	60.58%	60.00%
	高 中	22.58%	21.43%	21.32%
	高中以下	0.59%	0.57%	0.52%

註：截至年報刊印日（100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，99 年度之空污費 37.3 萬元。
  - (2) 水污費：每月依污水量及 COD、SS 濃度繳交污水處理費，99 年繳交費用 259.5 萬元。
  - (3) 土污費：每季向環保署申報繳費，99 年繳交費用 238.4 萬元。
4. 環保專責單位人員：
  - (1) 空污專責人員：設有三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，99 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. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，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. 本公司設置職工福利委員會並依法提撥福利金，定期舉行會議，執行職工福利業務，並辦理各項福利活動；成立羽球社、壘球社、釣魚社、學術補助及旅遊補助等，每年度舉辦全員健康檢查，投保員工團體保險等。

#### 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東新世紀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 99 年度內部及外部教育訓練計 9,372 小時。

#### 3. 退休制度

本公司成立勞工退休準備金監督委員會審議及監督退休金運用情形。按月提撥員工退休準備金，專戶存入台灣銀行信託部，並依規定辦理員工退休金支付，確保退休同仁權益。

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。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

有關勞資關係之一切規定措施，均確依相關法令，實施情形良好；勞動條件之新增或修改措施，能在勞資雙方溝通協調後執行，以保障員工權益。

### (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。

### (三) 公司工作環境與員工人身安全保障措施

1. 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。
2. 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。

3. 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。
4. 製程區內分佈設置可燃性氣體、EO、NH<sub>3</sub>、H<sub>2</sub>& 鍋爐煙道氣（SOX、NOX）、廢水（COD、PH）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。
5. 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。
6. 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。
7. 舉辦員工健檢，以提早發現問題，提早治療，確保員工健康。

## 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	遠東新世紀(股)公司	2010-2013	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	2010-2012		期滿前 6 個月雙方無異議自動續約
	台南紡織(股)公司	2010-2012		期滿前 3 個月雙方無異議自動續約
產品環氧乙烷買賣合約	中日合成化學(股)公司	2010-2012	環氧乙烷買賣合約	期滿前 6 個月雙方無異議自動續約 3 年
原料乙烯買賣合約	台灣中油(股)有限公司	2010	原料買賣合約	期滿另行洽訂合約
乙醇胺合約	Sulzer Chemtech	2006-2011	建造乙醇胺二廠	無
買賣合約	旭美化成(股)公司(註)	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(註)	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
EOD 合約	Buss Chemtech	2010-2012	建造 EOD（環氧乙烷衍生物）廠	無
委託合作研究	元智大學	2010-2010	CFD 軟體應用	無
委託服務	工研院	2010-2011	環氧乙烷衍生物純化製程輔導	無
產學合作計劃	元智大學 行政院國家科學委員會	2009-2010	開發生物可分解高分子（PHAs），申請國科會產學合作計畫	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	2010-2012	綜合授信額度	授信額度上限新台幣伍億元或等值外幣
長期借款	華南商業銀行	2010-2012	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	遠東銀行營業部	2010-2012	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	2010-2012	綜合授信額度	授信額度上限新台幣陸億元或等值外幣

註：98 年 4 月 1 日併入奇美實業(股)公司



## 七、安全衛生環保政策

### (一)安全衛生環保政策

東聯化學公司在零事故、零傷害、零污染目標下，以最高標準檢視安全衛生環保的作為，達到保護地球生態環境及保障員工的安全與健康，為員工、供應商、承攬商、客戶、股東及社會大眾創造最大利益，並達到永續經營的願景。

### (二)安全衛生環保原則

- 1、確保安全、衛生、環保的工作環境，是全體員工的責任。
- 2、所有傷害及職業疾病皆可避免。
- 3、持續不斷訓練員工安全工作是各級主管的職責。
- 4、員工是公司最重要的資產，安全為雇用的條件之一。
- 5、所有的缺失必須儘速改正。
- 6、避免傷害事件發生是員工對公司的一大貢獻。
- 7、稽核是必要的。
- 8、承攬商的安全與管理，與員工同等重要。
- 9、公司外及廠外安全是員工安全的另一個重要部份。
- 10、清潔生產持續改善，做社區的好鄰居是我們的義務。

## 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)					100年3月31日 (註3)
		95	96	97	98	99	
流 動 資 產		4,701,367	5,343,946	2,022,918	2,476,193	1,806,591	3,004,819
基 金 及 投 資		4,712,419	4,666,805	5,843,352	7,295,163	9,065,642	9,648,211
固 定 資 產		3,250,276	4,350,489	3,995,829	3,681,837	3,471,444	3,457,180
其 他 資 產		1,412,162	1,514,596	1,761,144	1,648,001	1,637,708	1,647,701
資 產 總 額		14,076,224	15,875,836	13,623,243	15,101,194	15,981,385	17,757,911
流 動 負 債	分 配 前	1,365,722	2,032,533	1,199,032	1,108,854	933,265	1,591,277
	分 配 後	2,548,819	3,803,971	2,004,217	2,477,668	註 2	-
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		190,197	177,512	155,537	295,509	513,785	561,143
負 債 總 額	分 配 前	1,555,919	2,210,045	1,354,569	1,404,363	1,447,050	2,152,420
	分 配 後	2,739,016	3,981,483	2,159,754	2,773,177	註 2	-
股 本		7,707,212	7,874,864	8,051,846	8,051,846	8,051,846	8,051,846
資 本 公 積		1,177,518	1,195,544	1,255,865	1,268,369	1,289,624	1,289,624
保 留 盈 餘	分 配 前	3,336,895	4,317,976	3,479,021	4,108,539	4,836,352	5,884,118
	分 配 後	1,986,146	2,369,556	2,673,836	2,739,725	註 2	-
累 積 換 算 調 整 數		1,248	71,098	235,086	142,270	(231,525)	(88,691)
金 融 資 產 未 實 現 (損) 益		250,073	166,083	(791,507)	123,230	587,276	467,832
未 實 現 重 估 增 值		137,715	137,715	137,715	137,715	137,715	137,715
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	(7,133)	(8,996)	(44,782)	(46,597)	(46,597)
庫 藏 股 票		(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)	(90,356)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,520,305	13,665,791	12,268,674	13,696,831	14,534,335	15,605,491
	分 配 後	11,337,208	11,894,353	11,463,489	12,328,017	註 2	-

註 1：95 年度至 99 年度止財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 99 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 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至100年3月 31日(註2)
	95	96	97	98	99	
營業收入	10,679,156	13,368,722	13,344,684	9,661,680	12,410,221	3,559,385
營業毛利	2,154,948	3,633,304	2,576,287	1,347,437	2,273,491	941,833
營業利益	1,644,521	3,122,847	2,036,210	803,688	1,621,290	807,865
營業外收入及利益	236,234	215,485	331,873	1,051,817	991,169	459,444
營業外費用及損失	26,429	296,576	1,102,915	100,961	56,414	11,770
繼續營業部門 稅前利益	1,854,326	3,041,756	1,265,168	1,754,544	2,556,045	1,255,539
繼續營業部門純益	1,462,274	2,331,830	1,123,141	1,434,703	2,096,627	1,255,539
會計原則變動 累積影響數	489	-	-	-	-	-
本期損益	1,462,763	2,331,830	1,123,141	1,434,703	2,096,627	1,047,766
每股盈餘(註3)	1.85	2.94	1.42	1.81	2.64	1.32

註1：95年度至99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
九十七年度	范有偉、戴信維	修正式無保留意見
九十八年度	范有偉、戴信維	無保留意見
九十九年度	戴信維、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)					100年3月31日 (註2)	
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	11.05	13.92	9.94	9.30	9.05	12.11	
	長期資金佔固定資產比率	386.26	314.91	307.90	372.94	419.67	452.39	
償債能力 (%)	流動比率	344.24	262.92	168.71	223.31	193.58	188.83	
	速動比率	282.33	223.57	112.34	179.14	113.32	140.86	
	利息保障倍數	58,192.92	88,780.93	19,257.60	38,534.70	103,793.51	242,015.03	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.15	11.08	14.95	15.83	17.79	16.35	
	應收款項收現日數	35.96	32.94	24.42	23.05	20.51	22.32	
	存貨週轉率(次)	14.22	14.62	20.73	24.98	31.46	25.36	
	平均售貨日數	25.66	24.97	17.61	14.61	11.60	14.39	
	應付款項週轉率(次)	9.49	7.80	11.87	12.11	14.73	13.63	
	固定資產週轉率(次)	3.46	3.52	3.20	2.52	3.47	4.11	
	總資產週轉率(次)	0.78	0.89	0.90	0.67	0.80	0.84	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.66	15.59	7.65	10.01	13.50	6.21	
	股東權益報酬率(%)	11.84	17.81	8.66	11.05	14.85	6.95	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益(%)	21.34	39.66	25.29	9.98	20.14	10.03
		稅前純益(%)	24.06	38.63	15.71	21.79	31.74	15.59
	純益率(%)	13.70	17.44	8.42	14.85	16.89	29.44	
	每股盈餘(元)(註3)	1.85	2.94	1.42	1.81	2.64	1.32	
現金 流量 (%)	現金流量比率	233.94	194.49	168.28	176.16	181.44	69.49	
	現金流量允當比率	163.26	163.64	136.90	119.53	127.99	131.94	
	現金再投資比率	8.42	12.86	1.37	5.05	1.34	4.34	
槓桿 度	營業槓桿度	2.06	1.74	2.30	3.97	2.62	1.71	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	

最近2年度增減變動達20%以上者分析說明：

1. 速動比率減少：主要係現金及約當現金減少所致。
2. 利息保障倍數、固定資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益佔實收資本比率增加：係主要產品乙二醇價格上漲，毛利增加，致99年度營業利益、稅前利益、純益增加。
3. 存貨週轉率、應付款項週轉率上升及平均售貨日數減少：係主要原料乙烯價上漲，銷貨成本增加所致。
4. 現金再投資比率減少：主要係99年現金股利發放金額較98年增加所致。

註1：95年度至99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、監察人查核九十九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)民國九十九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核竣事，並由該所於民國一〇〇年二月二十五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

本公司一〇〇年度股東常會

監察人：劉宗宏



監察人：李 彬



監察人：莊曉波



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 一 日

四、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無。

五、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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

東聯化學股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

戴信維



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 0930128050 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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 日

東聯化學股份有限公司  
資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日



代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註二、四及十八)	\$ 183,078	1	\$ 1,074,103	7		
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、五及十七)	201,340	1	190,640	1		
1120	應收票據-減備抵呆帳九十九年277仟元及九十八年458仟元後之淨額(附註二)	53,852	-	75,853	1		
	應收帳款						
1150	關係人(附註二及十八)	125,884	1	103,494	1		
1140	非關係人-減備抵呆帳九十九年3,738仟元及九十八年3,898仟元後之淨額(附註二)	493,398	3	542,312	3		
120X	存貨(附註二、三及六)	395,484	3	248,960	2		
1260	其他	353,555	2	240,831	2		
11XX	流動資產合計	<u>1,806,591</u>	<u>11</u>	<u>2,476,193</u>	<u>17</u>		
	長期投資(附註二)						
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	5,535,793	35	4,229,273	28		
1450	備供出售金融資產-非流動(附註五、十七及十九)	2,175,626	14	1,670,817	11		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	<u>1,354,223</u>	<u>8</u>	<u>1,395,073</u>	<u>9</u>		
14XX	長期投資合計	<u>9,065,642</u>	<u>57</u>	<u>7,295,163</u>	<u>48</u>		
	固定資產(附註二及九)						
	成 本						
1501	土 地	173,546	1	173,546	1		
1511	土地改良物	231,784	1	225,614	2		
1521	房屋及建築	395,866	3	393,400	3		
1531	機器設備	9,845,914	62	9,725,483	64		
1681	其他設備	<u>455,073</u>	<u>3</u>	<u>448,297</u>	<u>3</u>		
15X1		11,102,183	70	10,966,340	73		
15X8	重估增值	<u>1,296,653</u>	<u>8</u>	<u>1,296,656</u>	<u>8</u>		
15XY	成本及重估增值	12,398,836	78	12,262,996	81		
15X9	減：累積折舊	<u>9,193,709</u>	<u>58</u>	<u>8,763,671</u>	<u>58</u>		
		3,205,127	20	3,499,325	23		
1671	未完工程及預付設備款	<u>266,317</u>	<u>2</u>	<u>182,512</u>	<u>1</u>		
15XX	固定資產淨額	<u>3,471,444</u>	<u>22</u>	<u>3,681,837</u>	<u>24</u>		
	無形資產						
1750	電腦軟體成本(附註二)	<u>7,546</u>	<u>-</u>	<u>9,532</u>	<u>-</u>		
	其他資產						
1810	非營業用資產-淨額(附註二及十)	1,196,839	8	1,197,962	8		
1830	遞延借項-淨額(附註二及十一)	45,411	-	53,252	-		
1880	什項資產(附註二、十二、十四、十八及十九)	<u>387,912</u>	<u>2</u>	<u>387,255</u>	<u>3</u>		
18XX	其他資產合計	<u>1,630,162</u>	<u>10</u>	<u>1,638,469</u>	<u>11</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,981,385</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,101,194</u>	<u>100</u>		



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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2140	應付帳款	\$ 327,857	2	\$ 695,083	5
2160	應付所得稅（附註二及十四）	254,076	2	82,459	1
2170	應付費用（附註十八）	151,254	1	162,010	1
2219	應付董監事酬勞及員工紅利（附註十三）	59,784	-	44,843	-
2224	應付設備款	36,882	-	3,288	-
2260	預收貨款	61,398	1	57,679	-
2280	其他（附註二十）	42,014	-	63,492	-
21XX	流動負債合計	933,265	6	1,108,854	7
2510	土地增值稅準備（附註九）	34,356	-	34,356	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十二）	65,972	-	66,816	-
2820	存入保證金	81,438	1	81,626	1
2880	遞延所得稅負債－非流動淨額（附註二及十四）	291,893	2	112,711	1
2888	什項負債	40,126	-	-	-
28XX	其他負債合計	479,429	3	261,153	2
2XXX	負債合計	1,447,050	9	1,404,363	9
	股東權益（附註二及十三）				
3110	股本－每股面額 10 元，額定 820,000 仟股，發行 805,185 仟股	8,051,846	51	8,051,846	53
32XX	資本公積	1,289,624	8	1,268,369	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,706,593	11	1,563,123	10
3320	特別盈餘公積	-	-	427,702	3
3350	未分配盈餘	3,129,759	19	2,117,714	14
33XX	保留盈餘合計	4,836,352	30	4,108,539	27
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	( 231,525)	( 2)	142,270	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 46,597)	-	( 44,782)	-
3450	金融商品之未實現利益	587,276	4	123,230	1
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3480	庫藏股票	( 90,356)	( 1)	( 90,356)	( 1)
34XX	股東權益其他項目合計	356,513	2	268,077	2
3XXX	股東權益合計	14,534,335	91	13,696,831	91
	負債及股東權益總計	\$ 15,981,385	100	\$ 15,101,194	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入－淨額（附註二及十八）	\$ 12,410,221	100	\$ 9,661,680	100
5000	營業成本（附註三、六、十五及十八）	<u>10,136,730</u>	<u>82</u>	<u>8,314,243</u>	<u>86</u>
5910	營業毛利	<u>2,273,491</u>	<u>18</u>	<u>1,347,437</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十五及十八）				
6100	推銷費用	304,331	2	267,628	3
6200	管理費用	201,495	2	137,681	1
6300	研發費用	<u>146,375</u>	<u>1</u>	<u>138,440</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>652,201</u>	<u>5</u>	<u>543,749</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>1,621,290</u>	<u>13</u>	<u>803,688</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資收益－淨額 （附註二及七）	867,908	7	861,159	9
7122	股利收入（附註二）	46,787	1	21,800	-
7210	租金收入（附註十）	32,582	-	32,117	1
7110	利息收入（附註十八）	1,844	-	13,082	-
7140	處分投資利益－淨額（附註二）	1,610	-	96,261	1
7480	其他（附註二）	<u>40,438</u>	<u>-</u>	<u>27,398</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>991,169</u>	<u>8</u>	<u>1,051,817</u>	<u>11</u>
	營業外費用及損失				
	以成本衡量之金融資產減損損失				
7630	（附註二及八）	25,261	-	17,889	-
	非營業用資產之稅捐及折舊等費用				
7620	（附註二及十五）	17,803	-	18,234	-
7510	利息費用	2,465	-	4,565	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	1,074	-	5,248	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7530	處分固定資產損失 (附註二)	\$ -	-	\$ 25,429	1
7660	什項資產減損損失 (附註二)	-	-	15,079	-
7880	其他	<u>9,811</u>	-	<u>14,517</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>56,414</u>	-	<u>100,961</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	2,556,045	21	1,754,544	18
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	<u>459,418</u>	<u>4</u>	<u>319,841</u>	<u>3</u>
9600	純 益	<u>\$ 2,096,627</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>15</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</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：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
純 益	<u>\$ 2,096,627</u>		<u>\$ 1,434,703</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.78</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.78</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





東聯化學股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

	股	資	本	公	積	保	留
	本	長期投資	股票發行溢價	庫藏股票	合	計	法定盈餘公積
九十八年一月一日餘額	\$ 8,051,846	\$ 39,745	\$ 1,090,760	\$ 125,360	\$ 1,255,865	\$	1,452,177
九十七年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	110,946
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利－現金 1 元	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865		1,563,123
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	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	12,504	12,504	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	137,864	1,268,369		1,563,123
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	143,470
股東紅利－現金 1.7 元	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	137,864	1,268,369		1,706,593
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	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-
處分採權益法之長期股權投資變動數	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	21,255	21,255	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 8,051,846</u>	<u>\$ 39,745</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$ 159,119</u>	<u>\$ 1,289,624</u>		<u>\$ 1,706,593</u>

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

盈	股東權益其他項目									
	特別盈餘	公積	未分配盈餘	合計	調整數	成本之淨損失	未實現(損)益	重估增值	庫藏股票	股東權益合計
\$	-	\$ 2,026,844	\$ 3,479,021	\$ 235,086	(\$ 8,996)	(\$ 791,507)	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 12,268,674	
	-	( 110,946)	-	-	-	-	-	-	-	-
	427,702	( 427,702)	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	( 805,185)	( 805,185)	-	-	-	-	-	-	( 805,185)
	427,702	683,011	2,673,836	235,086	( 8,996)	( 791,507)	137,715	( 90,356)	11,463,489	
	-	-	-	-	( 35,786)	-	-	-	( 35,786)	
	-	-	-	-	-	740,675	-	-	740,675	
	-	-	-	-	-	174,062	-	-	174,062	
	-	-	-	-	-	-	-	-	12,504	
	-	1,434,703	1,434,703	-	-	-	-	-	1,434,703	
	-	-	-	( 92,816)	-	-	-	-	( 92,816)	
	427,702	2,117,714	4,108,539	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	13,696,831	
	( 427,702)	427,702	-	-	-	-	-	-	-	
	-	( 143,470)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	( 1,368,814)	( 1,368,814)	-	-	-	-	-	( 1,368,814)	
	-	1,033,132	2,739,725	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	12,328,017	
	-	-	-	-	( 1,815)	-	-	-	( 1,815)	
	-	-	-	-	-	392,507	-	-	392,507	
	-	-	-	-	-	71,539	-	-	71,539	
	-	-	-	( 89,038)	-	-	-	-	( 89,038)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	21,255	
	-	2,096,627	2,096,627	-	-	-	-	-	2,096,627	
	-	-	-	( 284,757)	-	-	-	-	( 284,757)	
\$	-	\$ 3,129,759	\$ 4,836,352	(\$ 231,525)	(\$ 46,597)	\$ 587,276	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 14,534,335	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司  
現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純  益	\$ 2,096,627	\$ 1,434,703
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 867,908)	( 861,159)
折  舊	452,946	456,617
遞延所得稅	179,182	192,985
以成本衡量之金融資產減損損失	25,261	17,889
攤  銷	24,618	25,436
存貨跌價損失（回升利益）	5,000	( 44,785)
處分投資利益－淨額	( 1,610)	( 96,261)
處分固定資產（利益）損失	( 382)	25,429
（迴轉）提列呆帳損失	( 341)	1,351
什項資產減損損失	-	15,079
營業資產及負債變動		
應收票據	22,182	( 44,025)
應收帳款	26,684	( 180,079)
存  貨	( 151,524)	212,428
其他流動資產	90,006	280,145
應付帳款	( 367,226)	336,160
應付所得稅	171,617	82,459
應付費用	4,223	73,689
預收貨款	3,719	( 6,303)
其他流動負債	( 21,538)	35,878
應計退休金負債	1,776	( 4,293)
營業活動之淨現金流入	<u>1,693,312</u>	<u>1,953,343</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 1,377,453)	( 200)
處分採權益法之長期股權投資價款	659,423	-
購置固定資產	( 410,566)	( 492,300)
購買備供出售金融資產	( 123,002)	( 67,395)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
被投資公司退回股款	\$ 15,616	\$ 48,000
遞延借項增加	( 12,075)	-
什項資產增加	( 5,092)	( 11,600)
無形資產增加	( 2,716)	-
出售固定資產價款	382	-
其他金融資產－流動減少	-	623,413
處分備供出售金融資產價款	-	283,253
購買以成本衡量之金融資產	<u>-</u>	<u>( 1,273)</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 1,255,483)</u>	<u>381,898</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 1,368,792)	( 805,185)
什項負債增加	40,126	-
存入保證金(減少)增加	( 188)	203
短期借款減少	<u>-</u>	<u>( 550,000)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 1,328,854)</u>	<u>( 1,354,982)</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	( 891,025)	980,259
年初現金及約當現金餘額	<u>1,074,103</u>	<u>93,844</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 183,078</u>	<u>\$ 1,074,103</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 2,488</u>	<u>\$ 5,774</u>
支付所得稅	<u>\$ 108,619</u>	<u>\$ 53,524</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 444,160	\$ 430,239
加：年初應付設備款	3,288	65,349
減：年底應付設備款	<u>36,882</u>	<u>3,288</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 410,566</u>	<u>\$ 492,300</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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  
民國九十九及九十八年度  
(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

本公司於六十四年十二月成立，主要經營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。

九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 350 人及 341 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、備抵存貨跌價損失、固定資產及非營業用資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、資產減損、所得稅、退休金及遞延所得稅資產備抵評價，以及員工分紅及董監酬勞等之提列，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

係自投資日起三個月內到期之附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

### 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）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

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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。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

係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

採權益法之長期股權投資

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。

取得股權或首次採用權益法時，應先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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同。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

係按成本加重估增值減累積折舊評價。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，予以資本化為資產成本。

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，係以直線法按重估增值時該項資產之剩餘耐用年數計提。

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營業外損益。

無形資產

係電腦軟體成本，按三年至八年平均攤銷。

遞延借項

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，電力線路按五年平均攤銷；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、無形資產、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。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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資公司之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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

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則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，依預期迴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，作為當年度損益。

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

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
附買回票券	\$ 157,948	\$ 647,337
支票存款	15,238	4,002
活期存款	9,776	17,631
零用金	116	116
定期存款	-	405,017
	<u>\$ 183,078</u>	<u>\$ 1,074,103</u>

## 五、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
開放型基金	\$ 201,340	\$ -	\$ 190,640	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	-	2,175,626	-	1,670,817
	<u>\$ 201,340</u>	<u>\$ 2,175,626</u>	<u>\$ 190,640</u>	<u>\$ 1,670,817</u>

## 六、存 貨

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 213,409	\$ 35,199
製 成 品	165,495	200,469
在 製 品	16,580	13,292
	<u>\$ 395,484</u>	<u>\$ 248,960</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 6,356 仟元及 1,356 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,136,730 仟元及 8,314,243 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 5,000 仟元及回升利益 44,785 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額 持 股 %	帳 面 金 額 持 股 %
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	\$ 3,467,912 100	\$ 1,790,129 62
OUCG (Bermuda) Holding Ltd. (OUCG (Bermuda))	1,143,789 100	882,603 100
東富投資股份有限公司	849,066 100	727,459 100
亞東創新發展股份有限公司	57,087 30	56,907 30
國光石化科技股份有限公司	17,939 20	48,158 20
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	- -	724,017 18
	<u>\$ 5,535,793</u>	<u>\$ 4,229,273</u>

本公司為簡化投資架構、整合並充分利用投資資源，於九十九年二月二十二日經投審會核准分別以美金 20,137 仟元及 10,835 仟元向遠鼎投資股份有限公司及 CORE PACIFIC CAPITAL LTD. 買入 PPL 股份 19,700 股及 10,600 股，另將 PETH 持股 42,347 股以美金 20,586 仟元出售予遠東新世紀股份有限公司，於同年二月二十六日完成交割，完成交易後本公司對 PPL 的持股比率為 100%，對亞東石化（上海）公司間接持股則達 39%。

本公司於九十七年十月十六日投資美金 28,000 仟元設立 OUCG (Bermuda)，並透過其轉投資設立亞東石化（揚州）有限公司，復於九十九年二月二十四日以美金 12,000 仟元現金增資 OUCG (Bermuda) 5,000 股，並透過其增資亞東石化（揚州）有限公司。截至九十九年十二月三十一日止，本公司累積持有 OUCG (Bermuda) 15,000 股，投資總額累計為美金 40,000 仟元。亞東石化（揚州）有限公司主要從事乙醇胺（EA）之生產及銷售，目前尚處於建廠階段。

截至九十九年十二月三十一日止，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。

九十九及九十八年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資收益（損失）列示如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
PPL	\$ 900,141	\$ 561,391
OUCG (Bermuda)	( 53,868 )	( 13,799 )
國光石化科技股份有限公司	( 30,219 )	( 25,941 )
東富投資股份有限公司	28,813	124,127
PETH	22,861	222,742
亞東創新發展股份有限公司	180	( 7,361 )
	<u>\$ 867,908</u>	<u>\$ 861,159</u>

認列子公司東富投資公司採權益法評價之投資收益，係分別扣除九十九及九十八年度本公司發給予東富投資公司之現金股利 21,255 仟元及 12,504 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、PPL 及 OUCC (Bermuda)之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

#### 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	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						
亞東石化股份有限公司（原名英威達遠東石化公司）	\$ 984,660	18		\$ 984,660	18	
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	86,152	10		100,000	10	
漢新創業投資股份有限公司	12,152	3		21,000	3	
群威創業投資股份有限公司	3,898	5		3,898	5	
台安生物科技股份有限公司	694	5		694	5	
國外公司有價證券						
CDIB Biotechnology USA Fund	-	-		15,707	10	
SC Biotechnology Development Fund LP	-	-		2,447	5	
	<u>\$ 1,354,223</u>			<u>\$ 1,395,073</u>		

CDIB Biotechnology USA Fund 於九十九年度辦理減資並退還股款 6,842 仟元，另本公司於九十九及九十八年度分別認列該公司之減損損失 8,865 仟元及 3,889 仟元。

SC Biotechnology Development Fund LP 於九十九年度清算並退還股款 2,474 仟元，本公司並認列清算利益 27 仟元。另本公司於九十八年度認列該公司之減損損失 14,000 仟元，截至清算日止累積認列該公司之減損損失 54,078 仟元。

本公司於九十九年度認列啓航創投股份有限公司之減損損失 13,848 仟元。

漢新創業投資股份有限公司分別於九十九及九十八年度辦理減資並退還股款 6,300 仟元及 9,000 仟元，另本公司於九十九年度認列該公司之減損損失 2,548 仟元。

中富創業投資股份有限公司及群威創業投資股份有限公司分別於九十八年度辦理減資並退還股款 24,000 仟元及 15,000 仟元。

本公司所持有之上述股票投資，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。

九、固定資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
成 本	\$ 11,102,183	\$ 10,966,340
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	879,539	879,539
其他設備	462	465
	<u>1,296,653</u>	<u>1,296,656</u>
累積折舊		
土地改良物	281,093	277,651
房屋及建築	241,268	226,178
機器設備	8,296,401	7,897,057
其他設備	374,947	362,785
	<u>9,193,709</u>	<u>8,763,671</u>
未完工程及預付設備款	266,317	182,512
固定資產淨額	\$ <u>3,471,444</u>	\$ <u>3,681,837</u>

本公司於六十九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。

十、非營業用資產－淨額

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 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	31,958	31,958
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	24,494	23,371
非營業用資產淨額	\$ <u>1,196,839</u>	\$ <u>1,197,962</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分土地及建物，租金按月收取。

十一、遞延借項－淨額

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
技 術 費	\$ 29,986	\$ 36,129
試 車 費	2,781	8,557
電力線路	1,609	2,828
其 他	11,035	5,738
	<u>\$ 45,411</u>	<u>\$ 53,252</u>

十二、退休金

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，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金費用為 4,775 仟元及 3,970 仟元。



- 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

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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 39,844 仟元及 29,883 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 19,922 仟元及 14,942 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分配盈餘金額之 2% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。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。

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時，得以其半數撥充股本。

本公司分配屬八十七及以後年度之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十九年六月二日及九十八年六月三日經股東會決議，九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 143,470	\$ 110,946		
特別盈餘公積	-	427,702		
股息及股東紅利				
－ 現 金	1,368,814	805,185	\$ 1.7	\$ 1.0

本公司分別於九十九年六月二日及九十八年六月三日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 28,223	\$ 14,111	\$ 16,602	\$ 8,301
各年度財務報表認列金額	29,883	14,942	19,922	9,961
	(\$ 1,660)	(\$ 831)	(\$ 3,320)	(\$ 1,660)

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計差異所致，已分別調整為九十九及九十八年度損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

**(三)金融商品未實現利益**

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
備供出售金融資產		
年初餘額	\$ 329,577	(\$ 411,098)
直接認列為股東權益調整項目	392,507	753,809
金融資產出售轉列損益項目	-	( 13,134)
年底餘額	<u>722,084</u>	<u>329,577</u>
採權益法長期股權投資認列之金融商品		
未實現損益		
年初餘額	( 206,347)	( 380,409)
直接認列為股東權益調整項目	<u>71,539</u>	<u>174,062</u>
年底餘額	( 134,808)	( 206,347)
金融商品未實現利益	<u>\$ 587,276</u>	<u>\$ 123,230</u>

**(四)庫藏股票**

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</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>12,504</u>	-	-	<u>12,504</u>
<u>九十八年度</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>12,504</u>	-	-	<u>12,504</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。

**十四、所得稅**

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 434,527	\$ 438,626
永久性差異	( 8,019)	( 41,181)
暫時性差異	( 137,159)	( 228,159)
免稅所得	( 29,049)	( 26,806)
未分配盈餘稅加徵 10%	35,012	-
投資抵減	-	( 6,497)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 295,312</u>	<u>\$ 135,983</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺等之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自九十七年一月二日起，就生產乙醇胺等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十九年及九十八年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅 45,277 仟元及 53,524 仟元後之淨額。



(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 295,312	\$ 135,983
遞延所得稅	179,182	192,985
以前年度所得稅調整	( <u>15,076</u> )	( <u>9,127</u> )
所得稅費用	<u>\$ 459,418</u>	<u>\$ 319,841</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	( \$ 110,301 )	( \$ 103,795 )
權益法認列投資利益	( <u>181,592</u> )	( <u>8,916</u> )
	( <u>291,893</u> )	( <u>112,711</u> )
遞延所得稅資產－非流動		
長期投資減損損失	17,630	15,689
減：備抵評價	<u>17,630</u>	<u>15,689</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	( <u>\$ 291,893</u> )	( <u>\$ 112,711</u> )

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25%調降為 20%，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%，並自九十九年度施行。
- 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 174,517</u>	<u>\$ 175,008</u>

九十九年度預計及九十八年度實際稅額扣抵比率分別為 16.49%及 15.40%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)九十九年及九十八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 280,202 仟元。

(六)除九十五年度外，截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

**十五、用人、折舊及攤銷費用**

	九 十 九 年 度				九 十 八 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	\$247,658	\$154,659	\$ -	\$402,317	\$227,269	\$121,795	\$ -	\$349,064
勞健保費用	15,240	7,808	-	23,048	14,531	6,834	-	21,365
退休金費用	16,519	8,820	-	25,339	15,421	7,588	-	23,009
其他用人費用	<u>12,258</u>	<u>3,108</u>	<u>-</u>	<u>15,366</u>	<u>10,670</u>	<u>2,716</u>	<u>-</u>	<u>13,386</u>
	<u>\$291,675</u>	<u>\$174,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$466,070</u>	<u>\$267,891</u>	<u>\$138,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$406,824</u>
折舊費用	\$413,189	\$ 38,634	\$ 1,123	\$452,946	\$414,663	\$ 40,831	\$ 1,123	\$456,617
攤銷費用	23,731	887	-	24,618	25,048	388	-	25,436

**十六、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
<b>九十九年度</b>					
<b>基本每股盈餘</b>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504 )		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 2,556,045	\$ 2,096,627	792,681	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響－員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,571</u>		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之本期盈 餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,556,045</u>	<u>\$ 2,096,627</u>	<u>794,252</u>	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>
<b>九十八年度</b>					
<b>基本每股盈餘</b>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504 )		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,754,544	\$ 1,434,703	792,681	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響－員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,475</u>		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之本期盈 餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,754,544</u>	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>794,156</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發放股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融商品－流動	\$ 201,340	\$ 201,340	\$ 190,640	\$ 190,640
備供出售金融商品－非流動	2,175,626	2,175,626	1,670,817	1,670,817

## (二)估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 備供出售金融商品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、應收票據及帳款、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。

## (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)九十九年及九十八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 241,953 仟元及 1,111,599 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 9,776 仟元及 17,631 仟元。

## (五)九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為 1,844 仟元及 13,082 仟元，利息費用分別為 2,465 仟元及 4,565 仟元。

## (六)財務風險資訊

## 1. 市場風險

本公司所持有之備供出售金融資產之公平價值，將受市場風險影響。

## 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。九十九年及九十八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，故預期具有流動性風險。投資備供出售之金融資產均具有活絡市場，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。

## 4. 利率變動之現金流量風險：無。

## 十八、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）	子 公 司
PPL	子 公 司
OUCC (Bermuda)	子 公 司
亞東石化（揚州）有限公司（亞東石化（揚州））	孫 公 司
遠東新世紀股份有限公司（遠東新世紀，原名遠東紡織股份有限公司）	董事長相同
亞東石化股份有限公司（亞東石化）	本公司為該公司之法人董事
遠東國際商業銀行股份有限公司（遠東商銀）	本公司為該公司之法人董事
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）	實質關係人
財團法人徐有庠先生紀念基金會	實質關係人
財團法人徐元智先生紀念基金會	實質關係人
元智大學	實質關係人
遠鼎投資股份有限公司（遠鼎投資）	實質關係人
CORE PACIFIC CAPITAL LTD. (CPC)	實質關係人
Far Eastern Investment (Holding) Ltd. (FEIH)	實質關係人

### (二)與關係人間之重大交易事項

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 九 年 九 月 十 一 日		九 十 八 年 十 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	\$ 10,883	6	\$ 412,177	38
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 113,488	18	\$ 95,879	15
其 他	12,396	2	7,615	1
	\$ 125,884	20	\$ 103,494	16
3. 什項資產				
遠東商銀	\$ 30,000	8	\$ -	-
4. 應付運費				
富民運輸	\$ 12,296	8	\$ 8,976	39
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
5. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 1,175,570	9	\$ 940,798	10
其 他	99,594	1	52,189	-
	\$ 1,275,164	10	\$ 992,987	10

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 各 該 科 目 %	金 額	估 各 該 科 目 %
6. 進 貨				
亞東氣體	\$ 68,156	1	\$ 38,620	1
FEIH	-	-	157,655	2
	<u>\$ 68,156</u>	<u>1</u>	<u>\$ 196,275</u>	<u>3</u>
7. 營業費用－運輸費用				
富民運輸	<u>\$ 74,804</u>	<u>11</u>	<u>\$ 49,698</u>	<u>9</u>
8. 利息收入				
遠東商銀	\$ 801	43	\$ 569	4
PPL	-	-	12,192	93
	<u>\$ 801</u>	<u>43</u>	<u>\$ 12,761</u>	<u>97</u>
9. 其他收入				
PPL	\$ 2,184	6	\$ 465	2
OUCC (Bermuda)	1,082	3	-	-
東富投資	<u>1,036</u>	<u>2</u>	<u>1,057</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 4,302</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,522</u>	<u>6</u>

10. 背書保證情形

本公司為他人背書保證：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
PPL	\$ 1,310,850	\$ 1,055,670
OUCC (Bermuda)	1,252,590	415,870
東富投資	950,000	850,000
亞東石化(揚州)	<u>291,300</u>	<u>479,850</u>
	<u>\$ 3,804,740</u>	<u>\$ 2,801,390</u>

11. 本公司於九十九年度分別捐贈 55,000 仟元及 30,000 仟元予財團法人徐元智先生紀念基金會及元智大學，九十八年度捐贈 25,000 仟元予財團法人徐有庠先生紀念基金會，均帳列營業費用－捐贈項下。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 23,571	\$ 20,740
紅 利	<u>2,975</u>	<u>2,092</u>
	<u>\$ 26,546</u>	<u>\$ 22,832</u>

十九、質抵押資產

下列資產已提供銀行、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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
備供出售金融資產－非流動	\$ 92,521	\$ 81,721
質押定期存單（帳列什項資產）	<u>84,005</u>	<u>59,245</u>
	<u>\$ 176,526</u>	<u>\$ 140,966</u>

## 二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (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 41,891 仟元及 200,000 仟元。
- (二)本公司與台灣中油股份有限公司訂有購買乙炔長期合約，至九十九年十二月三十一日為止。本公司每年應依合約規定購買乙炔，價格按美金計價。
- (三)本公司與主要客戶遠東新世紀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（簡稱旭美；九十八年四月一日起併入奇美實業股份有限公司）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。九十六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，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，從高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，並予追繳進口營業稅款並裁定罰鍰。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，本公司依法提起訴願，財政部於九十七年四月三日訴願駁回。本公司依法提起行政訴訟，高等行政法院於九十八年二月二十三日判決本公司敗訴，本公司已依法向最高行政法院提出上訴。嗣後經雙方協調，本公司於一〇〇年二月十八日與高雄關稅局達成和解，高雄關稅局同意追減相關罰鍰為 0 元，惟仍需補繳營業稅款約 12,808 仟元。本公司已於九十六年度基於保守穩健原則估列 13,000 仟元稅額，帳列其他流動負債項下，經評估對本公司之財務報表應不致有重大影響。

## 二一、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：無。

## 二二、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，九十九及九十八年度之有關財務資訊如下：

	九 乙	十 二	九 醇	年 氣	度 體	九 特	年 化	度 合	計
部門別營業收入	\$	6,803,077	\$	793,185	\$	4,813,959	\$	12,410,221	
部門營業利益	\$	931,330	\$	195,628	\$	494,332	\$	1,621,290	
營業外收入及利益								991,169	
營業外費用及損失								56,414	
稅前利益								\$ 2,556,045	
可辨認資產	\$	1,533,477	\$	387,634	\$	2,101,700	\$	4,022,811	
長期投資								9,065,642	
公司一般資產								2,892,932	
資產合計								\$ 15,981,385	
攤銷及折舊費用								\$ 477,564	
資本支出金額								\$ 410,566	

	九 乙	十 二	八 醇	年 氣	度 體	九 特	年 化	度 合	計
部門別營業收入	\$	4,827,857	\$	696,348	\$	4,137,475	\$	9,661,680	
部門營業利益	\$	278,843	\$	155,284	\$	369,561	\$	803,688	
營業外收入及利益								1,051,817	
營業外費用及損失								100,961	
稅前利益								\$ 1,754,544	
可辨認資產	\$	1,328,877	\$	388,613	\$	2,296,343	\$	4,013,833	
長期投資								7,295,163	
公司一般資產								3,792,198	
資產合計								\$ 15,101,194	
攤銷及折舊費用								\$ 482,053	
資本支出金額								\$ 492,300	

## (二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額		金 額	占 營 業 收 入 淨 額	
亞 洲	\$ 1,661,759	13%		\$ 1,562,341	16%	
歐 洲	238,980	2%		237,734	2%	
大 洋 洲	67,260	1%		52,397	1%	
非 洲	57,540	-		41,254	-	
美 洲	31,409	-		49,961	1%	

(三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
奇美實業（原旭美化成）	\$ 1,455,549	12%	\$ 1,267,918	13%
台南紡織	1,367,361	11%	1,086,510	11%
遠東新世紀（原名遠東紡織）	1,175,570	9%	940,798	10%

二、其 他

本公司具重大影響之外幣金融性資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 330	29.13	\$ 9,612	\$ 13,392	31.99	\$ 428,404
加 幣	-	-	-	132	30.45	4,025
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	158,314	29.13	4,611,701	106,182	31.99	3,396,749
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,205	29.13	122,487	29,753	31.99	951,792



東聯化學股份有限公司及轉投資公司  
資金貸與他人  
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

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之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
PPL	亞東石化(上海)有限公司	應收關係人款項	\$ 662,290	\$ 600,078	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	應收關係人款項	656,460	611,730	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
亞東石化(揚州)有限公司	遠紡工業(無錫)有限公司	交易性金融資產	261,804	168,739	3%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
	亞東工業(蘇州)有限公司	交易性金融資產	160,750	-	1.25%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
	中比啤酒(蘇州)有限公司	交易性金融資產	477,000	-	1.2647%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

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						
本公司	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 50% \$ 7,267,168	\$ 950,000	\$ 950,000	\$ -	7%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	PPL	子 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	1,310,850	1,310,850	-	9%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	OUCC (Bermuda)	子 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	1,382,450	1,252,590	-	9%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	亞東石化（揚州） 有限公司	孫 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	482,250	291,300	-	2%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
PPL	亞東石化（上海） 有限公司	PPL 採權益法評 價之被投資公司	母公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	833,228	-	-	-	母公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335

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  
 民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元／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		
本 公 司	德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金	—	備供出售金融商品－流動	10,000	\$ 143,500	-	\$ 143,500	註一	
	匯豐新日本動力組合基金	—	同 上	8,000	57,840	-	57,840	註一	
	遠東國際商業銀行	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融商品－非流動	41,451	611,400	2	611,400	註二	
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同 上	13,547	660,395	1	660,395	註二	
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同 上	4,330	213,886	-	213,886	註二	
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同 上	12,736	410,744	-	410,744	註二	
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同 上	36,213	279,201	8	279,201	註二及五	
	亞東石化股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	91,943	984,660	18	1,269,703	註三	
	大華創業投資股份有限公司	—	同 上	26,667	266,667	17	269,200	註三	
	啓航創業投資股份有限公司	—	同 上	10,000	86,152	10	94,072	註三	
	漢新創業投資股份有限公司	—	同 上	1,470	12,152	3	11,007	註三	
	群威創業投資股份有限公司	—	同 上	1,500	3,898	5	10,194	註三	
	台安生物科技股份有限公司	—	同 上	222	694	5	2,355	註三	
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同 上	600	-	10	2,911	註三	
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	80	3,467,912	100	3,634,842	註四	
	東富投資股份有限公司	OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	子 公 司	同 上	15	1,143,789	100	1,143,789	註四
		東富投資股份有限公司	子 公 司	同 上	114,299	849,066	100	1,319,188	註四
國光石化科技股份有限公司		採權益法評價之被投資公司	同 上	10,546	17,939	20	17,939	註四	
亞東創新發展股份有限公司		採權益法評價之被投資公司	同 上	9,000	57,087	30	57,087	註四	
台灣水泥股份有限公司		—	公平價值變動列入損益之金融資產	700	22,960	-	22,960	註二	
中華紙漿股份有限公司		—	同 上	1,065	16,667	-	16,667	註二	
台灣國際造船股份有限公司		—	同 上	60	1,650	-	1,650	註二	
智邦科技股份有限公司		—	同 上	230	4,692	-	4,692	註二	
和鑫光電股份有限公司		—	同 上	300	7,470	-	7,470	註二	
瑞智精密股份有限公司		—	同 上	360	6,624	-	6,624	註二	
榮剛材料科技股份有限公司	—	同 上	458	12,435	-	12,435	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	
東富投資股份有限公司	中磊電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	40	\$ 1,136	-	\$ 1,136	註二
	中美矽晶製品股份有限公司	—	同 上	281	26,021	-	26,021	註二
	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同 上	550	13,915	-	13,915	註二
	聚鼎科技股份有限公司	—	同 上	65	3,868	-	3,868	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同 上	149	10,797	-	10,797	註二
	啓基科技股份有限公司	—	同 上	190	13,281	-	13,281	註二
	元太科技工業股份有限公司	—	同 上	415	24,526	-	24,526	註二
	華宏新技股份有限公司	—	同 上	55	3,921	-	3,921	註二
	東聯化學股份有限公司	庫 藏 股	備供出售金融商品—非流動	12,503	470,122	-	470,122	註二
	遠東國際商業銀行	本公司之董事長為該公司之監察	同 上	20,875	307,900	-	307,900	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	81,964	-	81,964	註二	
裕鼎實業	實質關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	3,383	33,830	-	40,270	註三	
PPL	亞東石化（上海）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 122,998	39	RMB 848,283	註四
OUCC (Bermuda)	亞東石化（揚州）有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 39,428	100	RMB 259,818	註四

註一：市價係按九十九年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按九十九年十二月三十一日收盤價計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之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。

註六：非股份有限公司，故無股數。

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  
 民國九十九年度

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	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金額
本公司	亞洲水泥股份有限公司	備供出售金融商品－非流動	公開市場	—	8,345	\$ 288,746	4,391	\$ 123,002	-	\$ -	\$ -	\$ -	12,736	\$ 410,744
	PPL	採權益法之長期股權投資	遠鼎投資股份有限公司及Core Pacific Capital Ltd.	董事長相同及最終母公司董事長相同	50	1,790,129	30	992,529	-	-	-	-	80	3,467,912
	PETH.	採權益法之長期股權投資	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	42	724,017	-	-	42	659,423	657,840	1,583	-	-
	OUCC (Bermuda)	採權益法之長期股權投資	現金增資認股	—	10	882,603	5	384,924	-	-	-	-	15	1,143,789
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	採權益法之長期股權投資	現金增資認股	—	註四	USD 27,630	註三	USD 12,000	-	-	-	-	註四	USD 39,428

註一：金額已調整備供出售金融商品評價利益 20,556 仟元。

註二：含權益法調整數。

註三：請參閱財務報表附註七說明。

註四：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司  
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  
民國九十九年度

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	
本公司	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	銷貨	(\$1,175,570)	(9%)	與其他客戶相同	無	無	\$ 113,488	18%	

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  
民國九十九年十二月三十一日

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	應收帳款\$113,488	11.23 次	\$ -	-	\$ 113,488	\$ -

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  
民國九十九年度

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	持股%	帳面金額			
本公司	PPL	英屬維京群島	投資	USD 76,472	USD 45,500	80	100	\$ 3,467,912	USD 30,485	\$ 900,141	
	OUCG (Bermuda)	英屬百慕達群島	投資	USD 40,000	USD 28,000	15	100	1,143,789	(USD 1,709)	( 53,868)	
	東富投資股份有限公司	台北市	各種生產事業及金融事業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	114,299	100	849,066	\$ 50,068	28,813	
	亞東創新發展股份有限公司	台北市	資源回收及各種醫療器材製造	90,000	90,000	9,000	30	57,087	517	180	
	國光石化科技股份有限公司	台北市	各種石油產品及石油化學品製造	105,463	105,463	10,546	20	17,939	( 151,096)	( 30,219)	
	PETH	英屬百慕達群島	投資	USD -	USD 23,132	-	-	-	USD 53,484	22,861	註二
PPL	亞東石化(上海)有限公司	中國上海市	生產和銷售對苯二甲酸(PTA)及其相關的後加工產品	USD 50,755	USD 50,755	註一	39	USD 122,998	RMB 558,708	USD 31,901	
OUCG (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙醇胺等產品	USD 40,000	USD 28,000	註一	100	USD 39,428	(RMB10,734)	(USD 1,586)	

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：已於九十九年二月二十六日出售，請參閱財務報表附註七說明。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司  
大陸投資資訊  
民國九十九年度

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	USD 197,310	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 65,500	USD 30,972	USD 20,586	USD 75,886	39%	\$ 964,839 (註二)	\$ 3,749,866	\$ -
亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺之產銷業務	USD 40,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 28,000	USD 12,000	-	USD 40,000	100%	( 49,982) (註三)	1,148,533	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 115,886	USD 115,886	\$ 8,720,601

註一：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60% 計算。

註二：係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為認列基礎。

註三：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。



## 六、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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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及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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

戴信維



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 0930128050 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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 日

東聯化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日



代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註二、四及二三)	\$ 657,004	4	\$ 1,977,206	12		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二、五及二二)	169,963	1	199,392	1		
1320	備供出售金融資產－流動(附註二、六及二二)	201,340	1	331,289	2		
1120	應收票據－減備抵呆帳九十九年277仟元及九十八年458仟元後之淨額(附註二)	53,852	-	75,853	-		
	應收帳款						
1150	關係人(附註二及二三)	125,884	1	103,494	1		
1140	非關係人－減備抵呆帳九十九年3,738仟元及九十八年3,898仟元後之淨額(附註二)	493,398	3	542,312	3		
120X	存貨(附註二、三及七)	395,484	2	248,960	2		
1190	其他金融資產－流動(附註二三)	768,817	4	102,368	1		
1260	其他	467,271	3	244,441	1		
11XX	流動資產合計	<u>3,333,013</u>	<u>19</u>	<u>3,825,315</u>	<u>23</u>		
	長期投資(附註二)						
1421	採權益法之長期股權投資(附註八)	3,657,962	21	3,792,118	22		
1450	備供出售金融資產－非流動(附註六、二二及二四)	2,565,490	14	1,985,261	12		
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註九)	1,388,053	8	1,485,521	9		
14XX	長期投資合計	<u>7,611,505</u>	<u>43</u>	<u>7,262,900</u>	<u>43</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	231,784	1	225,614	1		
1521	房屋及建築	395,866	2	393,400	2		
1531	機器設備	9,845,914	56	9,725,483	58		
1681	其他設備	470,365	3	457,358	3		
15X1		11,117,475	63	10,975,401	65		
15X8	重估增值	1,296,653	7	1,296,656	8		
15XY	成本及重估增值	12,414,128	70	12,272,057	73		
15X9	減：累積折舊	9,196,100	52	8,764,090	52		
		3,218,028	18	3,507,967	21		
1671	未完工程及預付設備款	1,651,427	10	440,993	2		
15XX	固定資產淨額	<u>4,869,455</u>	<u>28</u>	<u>3,948,960</u>	<u>23</u>		
	無形資產(附註二)						
1750	電腦軟體成本	8,048	-	10,009	-		
1782	土地使用權	200,642	1	217,114	1		
17XX	無形資產合計	<u>208,690</u>	<u>1</u>	<u>227,123</u>	<u>1</u>		
	其他資產						
1810	非營業用資產－淨額(附註二及十一)	1,196,839	7	1,197,962	7		
1830	遞延借項－淨額(附註二及十二)	45,411	-	72,666	1		
1880	什項資產(附註二、十六、十九、二三及二四)	390,364	2	387,255	2		
18XX	其他資產合計	<u>1,632,614</u>	<u>9</u>	<u>1,657,883</u>	<u>10</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,655,277</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,922,181</u>	<u>100</u>		

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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 991,877	6	\$ 303,938	2
2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	199,957	1
2140	應付帳款	327,857	2	724,242	4
2160	應付所得稅（附註二及十九）	254,076	2	82,459	1
2170	應付費用（附註二三）	165,422	1	169,871	1
2219	應付董監事酬勞及員工紅利（附註二、三及十七）	60,094	-	45,153	-
2224	應付設備款	183,225	1	3,288	-
2260	預收貨款	61,398	-	57,679	-
2280	其他（附註二五）	219,474	1	251,339	2
21XX	流動負債合計	2,263,423	13	1,837,926	11
	長期負債				
2420	長期銀行借款（附註十五）	343,734	2	-	-
2510	土地增值稅準備（附註十）	34,356	-	34,356	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十六）	65,972	-	66,816	-
2820	存入保證金	81,438	1	81,626	1
2881	遞延所得稅負債－非流動淨額（附註二及十九）	291,893	2	112,711	1
2888	什項負債	40,126	-	-	-
28XX	其他負債合計	479,429	3	261,153	2
2XXX	負債合計	3,120,942	18	2,133,435	13
	股東權益				
	母公司股東權益（附註二及十七）				
3110	股本－每股面額 10 元，額定 820,000 仟股； 發行 805,185 仟股	8,051,846	46	8,051,846	48
32XX	資本公積	1,289,624	7	1,268,369	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,706,593	9	1,563,123	9
3320	特別盈餘公積	-	-	427,702	3
3350	未分配盈餘	3,129,759	18	2,117,714	12
33XX	保留盈餘合計	4,836,352	27	4,108,539	24
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	( 231,525)	( 1)	142,270	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 46,597)	-	( 44,782)	-
3450	金融商品之未實現（損）益	587,276	3	123,230	1
3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
3480	庫藏股票	( 90,356)	( 1)	( 90,356)	( 1)
34XX	股東權益其他項目合計	356,513	2	268,077	2
	母公司股東權益合計	14,534,335	82	13,696,831	81
3610	少數股權	-	-	1,091,915	6
3XXX	股東權益合計	14,534,335	82	14,788,746	87
	負債及股東權益總計	\$ 17,655,277	100	\$ 16,922,181	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



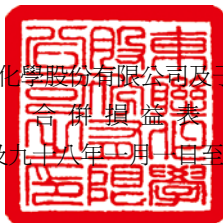
會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額（附註二及二三）	\$ 12,410,221	100	\$ 9,661,680	98
4800 其他營業收入（附註十八）	38,613	-	147,384	2
4000 營業收入合計	12,448,834	100	9,809,064	100
5000 營業成本（附註三、六、二十及二三）	10,136,917	81	8,314,243	85
5910 營業毛利	2,311,917	19	1,494,821	15
營業費用（附註二十及二三）				
6100 推銷費用	304,331	3	267,628	3
6200 管理費用	302,581	2	182,486	2
6300 研發費用	146,375	1	138,440	1
6000 營業費用合計	753,287	6	588,554	6
6900 營業利益	1,558,630	13	906,267	9
營業外收入及利益				
採權益法認列之投資收益－淨額				
7121 （附註二及八）	998,290	8	1,124,075	12
7122 股利收入（附註二）	46,787	1	9,297	-
7210 租金收入（附註十一）	32,469	-	32,008	-
7110 利息收入（附註二三）	10,580	-	9,812	-
7140 處分投資利益－淨額（附註二）	1,610	-	96,261	1
7480 其 他	36,136	-	25,942	-
7100 營業外收入及利益合計	1,125,872	9	1,297,395	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	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)					
	\$ 25,261	1		\$ 17,889	-	
	非營業用資產之稅捐及折舊等費用 (附註二及二十)					
7620	17,803	-		18,234	-	
7510	11,553	-		10,422	-	
7560	2,193	-		5,082	-	
7530	-	-		25,429	1	
7660	-	-		15,079	-	
7880	10,977	-		14,554	-	
7500	67,787	1		106,689	1	
7900	2,616,715	21		2,096,973	21	
8110	459,418	4		319,841	3	
9600	2,157,297	17		1,777,132	18	
	歸屬予：					
9601	2,096,627	17		1,434,703	15	
9602	60,670	-		342,429	3	
	2,157,297	17		1,777,132	18	
代 碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後			
	合併每股盈餘 (附註二一)					
9750	\$ 3.22	\$ 2.64	\$ 2.21	\$ 1.81		
9850	\$ 3.22	\$ 2.64	\$ 2.21	\$ 1.81		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：




 東聯化學股份有限公司及子公司

## 合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

	資		本		公		積		保		留	
	股	本	長期投資	股票發行溢價	庫藏股票	合	計	法定公積	特別盈餘公積	股	本	公
九十八年一月一日餘額	\$ 8,051,846	\$	39,745	\$ 1,090,760	\$	125,360	\$ 1,255,865	\$	1,452,177	\$	-	-
九十七年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	110,946	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427,702	-	-
股東紅利－現金 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846		39,745	1,090,760		125,360	1,255,865	1,563,123		427,702		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	-	12,504	12,504	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	8,051,846		39,745	1,090,760		137,864	1,268,369	1,563,123		427,702		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 427,702)	-	-
九十八年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	143,470	-	-	-	-
股東紅利－現金 1.7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,051,846		39,745	1,090,760		137,864	1,268,369	1,706,593		-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分採權益法之長期股權投資變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	-	21,255	21,255	-	-	-	-	-	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 8,051,846</u>	<u>\$</u>	<u>39,745</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$</u>	<u>159,119</u>	<u>\$ 1,289,624</u>	<u>\$ 1,706,593</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>-</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	
未分配盈餘	合計	調整數	未認列退休金成本之淨損失	金融商品未實現(損)益	未實現重估增值	庫藏股票	合計	少數股權	股東權益合計
\$ 2,026,844	\$ 3,479,021	\$ 235,086	(\$ 8,996)	(\$ 791,507)	\$ 137,715	(\$ 90,356)	(\$ 518,058)	\$ 779,949	\$ 13,048,623
( 110,946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( 427,702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( 805,185)	( 805,185)	-	-	-	-	-	-	-	( 805,185)
683,011	2,673,836	235,086	( 8,996)	( 791,507)	137,715	( 90,356)	( 518,058)	779,949	12,243,438
-	-	-	( 35,786)	-	-	-	( 35,786)	-	( 35,786)
-	-	-	-	740,675	-	-	740,675	-	740,675
-	-	-	-	174,062	-	-	174,062	-	174,062
-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,504
1,434,703	1,434,703	-	-	-	-	-	-	342,429	1,777,132
-	-	( 92,816)	-	-	-	-	( 92,816)	-	( 92,816)
-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,463)	( 30,463)
2,117,714	4,108,539	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	268,077	1,091,915	14,788,746
427,702	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( 143,470)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( 1,368,814)	( 1,368,814)	-	-	-	-	-	-	-	( 1,368,814)
1,033,132	2,739,725	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	268,077	1,091,915	13,419,932
-	-	-	( 1,815)	-	-	-	( 1,815)	-	( 1,815)
-	-	-	-	392,507	-	-	392,507	-	392,507
-	-	-	-	71,539	-	-	71,539	-	71,539
-	-	( 89,038)	-	-	-	-	( 89,038)	-	( 89,038)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,255
2,096,627	2,096,627	-	-	-	-	-	-	60,670	2,157,297
-	-	( 284,757)	-	-	-	-	( 284,757)	-	( 284,757)
-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,152,585)	( 1,152,585)
<u>\$ 3,129,759</u>	<u>\$ 4,836,352</u>	<u>(\$ 231,525)</u>	<u>(\$ 46,597)</u>	<u>\$ 587,276</u>	<u>\$ 137,715</u>	<u>(\$ 90,356)</u>	<u>\$ 356,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,534,335</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 東聯化學股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 2,157,297	\$ 1,777,132
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 998,290)	( 1,124,075)
折 舊	455,048	457,049
遞延所得稅	179,182	192,985
攤 銷	48,093	32,202
處分投資利益－淨額	( 34,176)	( 111,198)
以成本衡量之金融資產減損損失	25,261	17,889
存貨跌價損失（回升利益）	5,000	( 44,785)
金融商品評價損失（利益）	1,874	( 118,060)
處分固定資產（利益）損失	( 382)	25,429
（迴轉）提列呆帳損失	( 341)	1,351
什項資產減損損失	-	15,079
營業資產及負債變動		
交易目的金融資產	39,867	79,606
應收票據	22,182	( 44,025)
應收帳款	26,684	( 180,079)
存 貨	( 151,524)	212,428
其他流動資產	( 20,100)	278,145
應付帳款	( 396,385)	365,139
應付所得稅	171,617	82,459
應付費用	10,492	79,742
預收貨款	3,719	( 6,303)
其他流動負債	( 31,887)	222,772
應計退休金負債	<u>1,776</u>	<u>( 4,293)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,515,007</u>	<u>2,206,589</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 1,465,880)	( 761,644)
其他金融資產－流動（增加）減少	( 666,449)	678,272
處分採權益法之長期股權投資價款	659,423	-
處分備供出售金融資產價款	526,277	913,648
購買備供出售金融資產	( 490,981)	( 616,966)

（接次頁）



(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分以成本法衡量之金融資產	55,342	-
被投資公司退回股款	15,616	48,000
遞延借項增加	( 12,075)	-
什項資產增加	( 7,544)	( 11,600)
無形資產增加	( 2,716)	( 533)
出售固定資產價款	382	-
購買以成本衡量之金融資產	-	( 15,103)
採權益法之長期股權投資增加	-	( 200)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 1,388,605)</u>	<u>233,874</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 1,368,792)	( 805,185)
少數股權減少	( 985,656)	( 30,463)
短期借款增加(減少)	687,939	( 732,222)
長期借款增加	343,734	-
應付短期票券(減少)增加	( 199,957)	153,002
什項負債增加	40,126	-
存入保證金(減少)增加	( 188)	203
融資活動之淨現金流出	<u>( 1,482,794)</u>	<u>( 1,414,665)</u>
匯率影響數	<u>36,190</u>	<u>37,038</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	( 1,320,202)	1,062,836
年初現金及約當現金餘額	<u>1,977,206</u>	<u>914,370</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 657,004</u>	<u>\$ 1,977,206</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 8,021</u>	<u>\$ 11,588</u>
支付所得稅	<u>\$ 108,625</u>	<u>\$ 53,524</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 1,645,817	\$ 699,583
加：年初應付設備款	3,288	65,349
減：年底應付設備款	<u>183,225</u>	<u>3,288</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 1,465,880</u>	<u>\$ 761,644</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九及九十八年度  
(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

本公司於六十四年十二月成立，主要經營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。

九十九年及九十八年十二月三十一日本公司及子公司員工人數合計分別為 429 人及 359 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、固定資產及非營業用資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、資產減損、所得稅、退休金及遞延所得稅資產備抵評價，以及員工分紅及董監酬勞等之提列，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

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情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	九十九年	九十八年
			十二月三十一日 所持股權 百分比	十二月三十一日 所持股權 百分比
本公司	東富投資股份有限公司	投資業	100%	100%
本公司	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	投資業	100%	62%
本公司	OUCC (Bermuda) Holding Ltd (OUCC (Bermuda))	投資業	100%	100%
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺之生產與銷售	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，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

係自投資日起三個月內到期之附買回票券，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）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

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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項時，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。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

係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## 採權益法之長期股權投資

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。

取得股權或首次採用權益法時，應先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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同。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

係按成本加重估增值減累積折舊評價。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，予以資本化為資產成本。

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，係以直線法按重估增值時該項資產之剩餘耐用年數計提。

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營業外損益。

#### 無形資產

電腦軟體成本按三年至八年平均攤銷，土地使用權按五十年平均攤銷。

#### 遞延借項

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，電力線路按五年平均攤銷；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、無形資產、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。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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以其個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資公司之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 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

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，依預期迴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，作為當年度損益。

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

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度合併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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
活期存款	\$ 260,858	\$ 396,566
定期存款	222,328	928,835
附買回票券	157,948	647,337
支票存款	15,754	4,258
零 用 金	116	210
	<u>\$ 657,004</u>	<u>\$ 1,977,206</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 169,963	\$ 157,969
開放型基金	-	41,423
	<u>\$ 169,963</u>	<u>\$ 199,392</u>

## 六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
開放型基金	\$ 201,340	\$ -	\$ 190,640	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	-	2,565,490	140,649	1,985,261
	<u>\$ 201,340</u>	<u>\$ 2,565,490</u>	<u>\$ 331,289</u>	<u>\$ 1,985,261</u>

## 七、存 貨

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 213,409	\$ 35,199
製 成 品	165,495	200,469
在 製 品	16,580	13,292
	<u>\$ 395,484</u>	<u>\$ 248,960</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 6,356 仟元及 1,356 仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,136,917 仟元及 8,314,243 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 5,000 仟元及回升利益 44,785 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

### 八、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 九 十 八 年 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 %
亞東石化(上海)有限公司	\$ 3,582,936	39	\$ 2,963,036	39
亞東創新發展股份有限公司	57,087	30	56,907	30
國光石化科技股份有限公司	17,939	20	48,158	20
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	-	-	724,017	18
	<u>\$ 3,657,962</u>		<u>\$ 3,792,118</u>	

本公司為簡化投資架構、整合並充分利用投資資源，於九十九年二月二十二日經投審會核准分別以美金 20,137 仟元及 10,835 仟元向遠鼎投資股份有限公司及 CORE PACIFIC CAPITAL LTD. 買入 PPL 股份 19,700 股及 10,600 股，另將 PETH 持股 42,347 股以美金 20,586 仟元出售予遠東新世紀股份有限公司，於同年二月二十六日完成交割，完成交易後本公司對 PPL 的持股比率為 100%，對亞東石化(上海)公司間接持股則達 39%。

本公司於九十七年十月十六日投資美金 28,000 仟元設立 OUCC (Bermuda)，並透過其轉投資設立亞東石化(揚州)有限公司，復於九十九年二月二十四日以美金 12,000 仟元現金增資 OUCC (Bermuda) 5,000 股，並透過其增資亞東石化(揚州)有限公司。截至九十九年十二月三十一日止，本公司累積持有 OUCC (Bermuda) 15,000 股，投資總額累計為美金 40,000 仟元。亞東石化(揚州)有限公司主要從事乙醇胺(EA)之生產及銷售，目前尚處於建廠階段。

截至九十九年十二月三十一日止，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。

九十九及九十八年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資收益(損失)益列示如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞東石化(上海)有限公司	\$ 1,005,468	\$ 934,635
國光石化科技股份有限公司	( 30,219 )	( 25,941 )
PETH	22,861	222,742
亞東創新發展股份有限公司	<u>180</u>	( <u>7,361</u> )
	<u>\$ 998,290</u>	<u>\$ 1,124,075</u>

### 九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 九 十 八 年 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				
亞東石化股份有限公司(原名英威達遠東石化公司)	\$ 984,660	18	\$ 984,660	18
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	86,152	10	100,000	10
裕鼎實業股份有限公司	33,830	5	33,830	5
漢新創業投資股份有限公司	12,152	3	21,000	3
群威創業投資股份有限公司	3,898	5	3,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
新世紀資通股份有限公司	-	-	56,618	-
CDIB Biotechnology USA Fund	-	-	15,707	10
SC Biotechnology Development Fund LP	-	-	<u>2,447</u>	5
	<u>\$ 1,388,053</u>		<u>\$ 1,485,521</u>	

CDIB Biotechnology USA Fund 於九十九年度辦理減資並退還股款 6,842 仟元，另本公司於九十九及九十八年度分別認列該公司之減損損失 8,865 仟元及 3,889 仟元。

SC Biotechnology Development Fund LP 於九十九年度清算並退還股款 2,474 仟元，本公司並認列清算利益 27 仟元。另本公司於九十八年度認列該公司之減損損失 14,000 仟元，截至清算日止累積認列該公司之減損損失 54,078 仟元。

本公司九十九年度認列啓航創業投資股份有限公司之減損損失 13,848 仟元。

漢新創業投資股份有限公司分別於九十九及九十八年度辦理減資並退還股款 6,300 仟元及 9,000 仟元，另本公司於九十九年度認列該公司之減損損失 2,548 仟元。

遠新資通公司於九十九年六月二十八日至九十九年八月十六日以每股 10.93 元公開收購新世紀資通公司普通股，子公司東富投資公司業已按公開收購價格將其持有之股份出售。

中富創業投資股份有限公司及群威創業投資股份有限公司分別於九十八年度辦理減資並退還股款 24,000 仟元及 15,000 仟元。

本公司及子公司所持有之上述股票投資，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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本	\$ 11,117,475	\$ 10,975,401
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	879,539	879,539
其他設備	462	465
	<u>1,296,653</u>	<u>1,296,656</u>
累積折舊		
土地改良物	281,093	277,651
房屋及建築	241,268	226,178
機器設備	8,296,401	7,897,057
其他設備	377,338	363,204
	<u>9,196,100</u>	<u>8,764,090</u>
未完工程及預付設備款	1,651,427	440,993
固定資產淨額	<u>\$ 4,869,455</u>	<u>\$ 3,948,960</u>

本公司於六十九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。

#### 十一、非營業用資產－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	31,958	31,958
	<u>1,221,333</u>	<u>1,221,333</u>
減：累積折舊	24,494	23,371
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,196,839</u>	<u>\$ 1,197,962</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分土地及建物，租金係按月收取。

**十二、遞延借項－淨額**

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
技術費	\$ 29,986	\$ 36,129
試車費	2,781	8,557
電力線路	1,609	2,828
其他	<u>11,035</u>	<u>25,152</u>
	<u>\$ 45,411</u>	<u>\$ 72,666</u>

**十三、短期借款**

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款	<u>\$ 991,877</u>	<u>\$ 303,938</u>
年 利 率	0.76%~0.86%	0.73%~0.95%
最後到期日	100.1.28	99.1.28

**十四、應付短期票券**

	九 十 八 年 十二月三十一日
應付商業本票	<u>\$ 199,957</u>
年 利 率	0.71%
最後到期日	99.1.11

**十五、長期借款**

	九 十 九 年 十二月三十一日
銀行信用借款	<u>\$343,734</u>

係可循環動支之信用借款，截至九十九年十二月三十一日實際動支金額為 USD11,800 仟元，最後到期日為一〇四年五月，依照合約規定到期還本及付息。九十九年度年利率為 0.76%~0.86%。

**十六、退休金**

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，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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金費用為 4,775 仟元及 3,970 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之專戶。

亞東石化（揚州）有限公司之職工退休辦法，係屬確定提撥辦法，由該公司相對提撥至員工個人帳戶，並帳列保險費項下。

另子公司東富投資公司未訂定退休辦法，亦未辦理退休金精算，係因主要員工均由本公司人員兼任。

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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 8,919	\$ 8,425
利息成本	7,720	10,558
退休基金資產預期報酬	( 5,267 )	( 7,436 )
攤銷數	<u>9,192</u>	<u>7,492</u>
淨退休金成本	<u>\$ 20,564</u>	<u>\$ 19,039</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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
給付義務		
既得給付義務	\$ 230,837	\$ 237,837
非既得給付義務	<u>86,521</u>	<u>82,988</u>
累積給付義務	317,358	320,825
未來薪資增加之影響數	<u>63,347</u>	<u>65,168</u>
預計給付義務	380,705	385,993
退休基金資產公平市價	( <u>251,386</u> )	( <u>254,009</u> )
提撥狀況	129,319	131,984
未認列過渡性淨給付義務	( 5,973 )	( 8,959 )
未認列前期服務成本	( 11,591 )	( 13,040 )
未認列退休金損失	( 109,944 )	( 109,949 )
補列之應計退休金負債	<u>64,161</u>	<u>66,780</u>
應計退休金負債	<u>\$ 65,972</u>	<u>\$ 66,816</u>
(三) 既得給付	<u>\$ 285,865</u>	<u>\$ 295,812</u>

(四) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

## 十七、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等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，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

本公司股利應參酌所營業務景氣變化之特性，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。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 39,844 仟元及 29,883 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 19,922 仟元及 14,942 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分配盈餘金額之 2% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。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。

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時，得以其半數撥充股本。

本公司分配屬八十七及以後年度之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十九年六月二日及九十八年六月三日經股東會決議，九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 143,470	\$ 110,946		
特別盈餘公積	-	427,702		
股息及股東紅利				
— 現 金	1,368,814	805,185	\$ 1.7	\$ 1.0

本公司分別於九十九年六月二日及九十八年六月三日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 28,223	\$ 14,111	\$ 16,602	\$ 8,301
各年度財務報表認列金額	<u>29,883</u>	<u>14,942</u>	<u>19,922</u>	<u>9,961</u>
	<u>(\$ 1,660)</u>	<u>(\$ 831)</u>	<u>(\$ 3,320)</u>	<u>(\$ 1,660)</u>

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計差異所致，已分別調整為九十九及九十八年度損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三)金融商品未實現利益

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
備供出售金融資產		
年初餘額	\$ 329,577	(\$ 411,098)
直接認列為股東權益調整項目	392,507	753,809
金融資產出售轉列損益項目	-	( 13,134)
年底餘額	<u>722,084</u>	<u>329,577</u>
採權益法長期股權投資認列之金融商品		
未實現損益		
年初餘額	( 206,347)	( 380,409)
直接認列為股東權益調整項目	<u>71,539</u>	<u>174,062</u>
年底餘額	<u>( 134,808)</u>	<u>( 206,347)</u>
金融商品未實現利益	<u>\$ 587,276</u>	<u>\$ 123,230</u>

## (四)庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十九年度</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>12,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
<u>九十八年度</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>12,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,504</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。

## 十八、其他營業收入

由於本公司與子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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
出售公平價值變動列入損益之金融商品收入	\$ 900,188	\$ 1,102,766
出售備供出售金融資產收入	526,277	630,395
出售以成本衡量之金融資產收入	<u>55,342</u>	<u>-</u>
	<u>1,481,807</u>	<u>1,733,161</u>
公平價值變動列入損益之金融商品成本	887,877	1,131,956
出售備供出售金融資產成本	504,746	586,268
出售以成本衡量之金融資產成本	<u>56,618</u>	<u>-</u>
	<u>1,449,241</u>	<u>1,718,224</u>
出售投資利益－淨額	32,566	14,937
股利收入	7,921	14,387
金融資產評價（損失）利益	( <u>1,874</u> )	<u>118,060</u>
其他營業收入	<u>\$ 38,613</u>	<u>\$ 147,384</u>

## 十九、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 434,527	\$ 438,626
永久性差異	( 8,019 )	( 41,181 )
暫時性差異	( 137,159 )	( 228,159 )
免稅所得	( 29,049 )	( 26,806 )
投資抵減	-	( 6,497 )
未分配盈餘加徵 10%	<u>35,012</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 295,312</u>	<u>\$ 135,983</u>

本公司增資擴展生產乙醇胺等之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自九十七年一月二日起，就生產乙醇胺等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

九十九年及九十八年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅 45,277 仟元及 53,524 仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 295,312	\$ 135,983
遞延所得稅	179,182	192,985
以前年度所得稅調整	( 15,076 )	( 9,127 )
所得稅費用	<u>\$ 459,418</u>	<u>\$ 319,841</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	( \$ 110,301 )	( \$ 103,795 )
權益法認列投資利益	( 181,592 )	( 8,916 )
	( 291,893 )	( 112,711 )
遞延所得稅資產－非流動		
長期投資減損損失	17,630	15,689
減：備抵評價	<u>17,630</u>	<u>15,689</u>
	-	-
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>( \$ 291,893 )</u>	<u>( \$ 112,711 )</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。
- 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四)兩稅合一相關資訊：

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
東聯化學股份有限公司	<u>\$ 174,517</u>	<u>\$ 175,008</u>
東富投資股份有限公司	<u>\$ 37,196</u>	<u>\$ 29,224</u>

2. 稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
東聯化學股份有限公司	<u>16.49%</u> (預計)	<u>15.40%</u> (實際)
東富投資股份有限公司	無可供分配盈餘	無可供分配盈餘

依所得稅法規定，分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)本公司九十九年及九十八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 280,202 仟元。

(六)除本公司九十五年度外，本公司截至九十六年度及子公司東富投資股份有限公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，分別經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度				九 十 八 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	\$247,845	\$190,090	\$ -	\$437,935	\$227,269	\$141,826	\$ -	\$369,095
勞健保費用	15,240	24,819	-	40,059	14,531	12,581	-	27,112
退休金費用	16,519	8,820	-	25,339	15,421	7,588	-	23,009
其他用人費用	12,258	3,108	-	15,366	10,670	2,716	-	13,386
	<u>\$291,862</u>	<u>\$226,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$518,699</u>	<u>\$267,891</u>	<u>\$164,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$432,602</u>
折舊費用	\$413,189	\$ 40,736	\$ 1,123	\$455,048	\$414,663	\$ 41,263	\$ 1,123	\$457,049
攤銷費用	23,731	24,362	-	48,093	25,417	6,785	-	32,202

二一、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
<u>九十九年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504 )		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 2,556,045	\$ 2,096,627	792,681	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	1,571		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,556,045</u>	<u>\$ 2,096,627</u>	<u>794,252</u>	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 2.64</u>
<u>九十八年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504 )		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 1,754,544	\$ 1,434,703	792,681	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	1,475		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,754,544</u>	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>794,156</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.81</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發放股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 169,963	\$ 169,963	\$ 199,392	\$ 199,392
備供出售金融商品－流 動	201,340	201,340	331,289	331,289
備供出售金融商品－非 流動	2,565,490	2,565,490	1,985,261	1,985,261

### (二) 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融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、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、質押定存單、存出保證金、短期借款、應付短期票券、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。

### (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) 九十九年及九十八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 464,281 仟元及 1,635,417 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 991,877 仟元及 503,895 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 260,858 仟元及 396,566 仟元。九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 343,734 仟元。

### (五) 九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 10,580 仟元及 9,812 仟元，利息費用分別為 11,553 仟元及 10,422 仟元。

### (六) 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金融資產公平價值，將受市場風險影響。

#### 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。九十九年及九十八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，故預期具有流動性風險。投資備供出售之金融資產均具有活絡市場，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。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

子公司之長期借款係屬浮動利率之債務，惟其市場利率變動對本公司及子公司之影響應不重大。

## 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	與本公司及子公司之關係
遠東新世紀股份有限公司(遠東新世紀,原名遠東紡織股份有限公司)	董事長相同
亞東石化股份有限公司(亞東石化)	本公司為該公司之法人董事
遠東國際商業銀行股份有限公司(遠東商銀)	本公司為該公司之法人董事
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
亞東石化(上海)有限公司(亞東石化(上海))	PPL與PETH(附註八)採權益法評價之被投資公司
亞東工業氣體股份有限公司(亞東氣體)	實質關係人
財團法人徐有庠先生紀念基金會	實質關係人
財團法人徐元智先生紀念基金會	實質關係人
元智大學	實質關係人
遠鼎投資股份有限公司(遠鼎投資)	實質關係人
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	實質關係人
CORE PACIFIC CAPITAL LTD. (CPC)	實質關係人
Far Eastern Investment (Holding) Ltd. (FEIH)	實質關係人
亞東工業(蘇州)有限公司(亞東工業(蘇州))	實質關係人
遠紡工業(無錫)有限公司(遠紡工業(無錫))	實質關係人
中比啤酒(蘇州)有限公司(中比啤酒(蘇州))	實質關係人

## (二)與關係人間之重大交易事項

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 九 年 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 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	\$ 266,923	41	\$ 731,846	37
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 113,488	18	\$ 95,879	15
其 他	12,396	2	7,615	1
	\$ 125,884	20	\$ 103,494	16
3. 其他金融資產－流動				
亞東石化(上海)	\$ 600,078	78	\$ 102,368	100
遠紡工業(無錫)	168,739	22	-	-
	\$ 768,817	100	\$ 102,368	100

係短期資金融通，對亞東石(上海)未計息，對遠紡工業(無錫)之利息則於到期一次收取。

	九 十 九 年 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日			
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
4. 什項資產				
遠東商銀	\$ 30,000	8	\$ -	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
5. 應付運費				
富民運輸	\$ 12,296	7	\$ 8,976	39
6. 應付費用				
PETH	\$ 7,767	5	\$ 6,480	4
7. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 1,175,570	9	\$ 940,798	10
其 他	99,594	1	52,189	-
	<u>\$ 1,275,164</u>	<u>10</u>	<u>\$ 992,987</u>	<u>10</u>
8. 進 貨				
亞東氣體	\$ 68,156	1	\$ 38,620	1
FEIH	-	-	157,655	2
	<u>\$ 68,156</u>	<u>1</u>	<u>\$ 196,275</u>	<u>3</u>
9. 營業費用－薪資				
PETH	\$ 17,940	2	\$ 13,804	2
10. 營業費用－運輸費用				
富民運輸	\$ 74,804	10	\$ 49,698	8
11. 利息收入				
遠紡工業（無錫）	\$ 3,943	37	\$ -	-
亞東工業（蘇州）	1,980	19	-	-
遠東商銀	801	8	1,230	13
中比啤酒（蘇州）	519	5	-	-
	<u>\$ 7,243</u>	<u>69</u>	<u>\$ 1,230</u>	<u>13</u>

12. 為他人背書保證情形

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>本 公 司</u>		
PPL	\$ 1,310,850	\$ 1,055,670
OUCC (Bermuda)	1,252,590	415,870
東富投資	950,000	850,000
亞東石化（揚州）	291,300	479,850
	<u>\$ 3,804,740</u>	<u>\$ 2,801,390</u>
<u>PPL</u>		
亞東石化（上海）	\$ -	\$ 831,020

13. 本公司於九十九年度分別捐贈 55,000 仟元及 30,000 仟元予財團法人徐元智先生紀念基金會及元智大學，九十八年度捐贈 25,000 仟元予財團法人徐有庠先生紀念基金會，均帳列營業費用－捐贈項下。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 23,811	\$ 20,980
紅 利	2,975	2,092
	<u>\$ 26,786</u>	<u>\$ 23,072</u>



**二四、質抵押資產**

下列資產已提供銀行、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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
備供出售金融資產－非流動	\$ 92,521	\$ 81,721
質押定期存單（帳列什項資產）	<u>84,005</u>	<u>59,245</u>
	<u>\$ 176,526</u>	<u>\$ 140,966</u>

**二五、重大承諾事項及或有事項**

截至九十九年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (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 41,891 仟元及 200,000 仟元。
- (二)本公司與台灣中油股份有限公司訂有購買乙烯長期合約，至九十九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新世紀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（簡稱旭美；九十八年四月一日起併入奇美實業股份有限公司）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，價格按經雙方協議之成本決定。九十六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，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，從高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，並予追繳進口營業稅款並裁定罰鍰。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，本公司依法提起訴願，財政部於九十七年四月三日訴願駁回。本公司依法提起行政訴訟，高等行政法院於九十八年二月二十三日判決本公司敗訴，本公司已依法向最高行政法院提出上訴。嗣後經雙方協調，本公司於一〇〇年二月十八日與高雄關稅局達成和解，高雄關稅局同意追減相關罰鍰為 0 元，惟仍需補繳營業稅款約 12,808 仟元。本公司已於九十六年度基於保守穩健原則估列 13,000 仟元稅額，帳列其他流動負債項下，經評估對本公司之財務報表應不致有重大影響。

**二六、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：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

## 二七、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，九十九及九十八年度之有關財務資訊如下：

	九	十	九	年	度
	乙	氣	特	投	合
	二	體	化	資	計
	醇	體	化	資	計
部門別營業收入	\$ 6,803,077	\$ 793,185	\$ 4,813,959	\$ 38,613	\$ 12,448,834
部門營業利益	\$ 931,330	\$ 195,628	\$ 494,332	(\$ 62,660)	\$ 1,558,630
營業外收入及利益					1,125,872
營業外費用及損失					67,787
稅前利益					\$ 2,616,715
可辨認資產	\$ 1,533,477	\$ 387,634	\$ 2,101,700	\$ -	\$ 4,022,811
長期投資					7,611,505
公司一般資產					6,020,961
資產合計					\$ 17,655,277
攤銷及折舊費用					\$ 503,141
資本支出金額					\$ 1,465,880

	九	十	八	年	度
	乙	氣	特	投	合
	二	體	化	資	計
	醇	體	化	資	計
部門別營業收入	\$ 4,827,857	\$ 696,348	\$ 4,137,475	\$ 147,384	\$ 9,809,064
部門營業利益	\$ 278,843	\$ 155,284	\$ 369,561	\$ 102,579	\$ 906,267
營業外收入及利益					1,297,395
營業外費用及損失					106,689
稅前利益					\$ 2,096,973
可辨認資產	\$ 1,328,877	\$ 388,613	\$ 2,296,343	\$ -	\$ 4,013,833
長期投資					7,262,900
公司一般資產					5,645,448
資產合計					\$ 16,922,181
攤銷及折舊費用					\$ 489,251
資本支出金額					\$ 761,644

(二)外銷銷貨資訊：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 淨 額	金 額	占 營 業 收 入 淨 額
亞 洲	\$ 1,661,759	13%	\$ 1,562,341	16%
歐 洲	238,980	2%	237,734	2%
大 洋 洲	67,260	1%	52,397	1%
非 洲	57,540	-	41,254	-
美 洲	31,409	-	49,961	1%

## (三)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占 營 業 收 入 比 例	金 額	占 營 業 收 入 比 例
奇美實業(原旭美化成)	\$ 1,455,549	12%	\$ 1,267,918	13%
台南紡織	1,367,361	11%	1,086,510	11%
遠東新世紀(原名遠東紡織)	1,175,570	9%	940,798	10%

## 二八、其 他

本公司具重大影響之外幣金融性資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 27,829	29.13	\$ 810,659	\$ 29,017	31.99	\$ 928,268
人 民 幣	41,740	4.4405	185,346	39,817	4.6415	184,809
加 幣	-	-	-	132	30.45	4,025
<u>採權益法之長期股 權投資</u>						
美 金	122,998	29.13	3,582,936	92,624	31.99	2,963,036
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	38,255	29.13	1,114,364	36,003	31.99	1,151,730

二九、推定從屬公司相關資訊：無。

東聯化學股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人  
 民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

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之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
PPL	亞東石化(上海)有限公司	應收關係人款項	\$ 662,290	\$ 600,078	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	應收關係人款項	656,460	611,730	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
亞東石化(揚州)有限公司	遠紡工業(無錫)有限公司	交易性金融資產	261,804	168,739	3%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
	亞東工業(蘇州)有限公司	交易性金融資產	160,750	-	1.25%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734
	中比啤酒(蘇州)有限公司	交易性金融資產	477,000	-	1.2647%	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期財務報表淨值 15% \$ 2,180,150	母公司最近期財務報表淨值 40% \$ 5,813,734

東聯化學股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

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						
本 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 50% \$ 7,267,168	\$ 950,000	\$ 950,000	\$ -	7%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	PPL	子 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	1,310,850	1,310,850	-	9%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	OUCC (Bermuda)	子 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	1,382,450	1,252,590	-	9%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
	亞東石化（揚州） 有限公司	孫 公 司	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	482,250	291,300	-	2%	本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335
PPL	亞東石化（上海） 有限公司	PPL 採權益法評 價之被投資公司	母公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 7,267,168	833,228	-	-	-	母公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 14,534,335

東聯化學股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元/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	
本 公 司	德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金	—	備供出售金融商品—流動	10,000	\$ 143,500	-	\$ 143,500	註一
	匯豐新日本動力組合基金	—	同 上	8,000	57,840	-	57,840	註一
	遠東國際商業銀行	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融商品—非流動	41,451	611,400	2	611,400	註二
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同 上	13,547	660,395	1	660,395	註二
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同 上	4,330	213,886	-	213,886	註二
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同 上	12,736	410,744	-	410,744	註二
	宏遠興業股份有限公司	其董事長為本公司董事	同 上	36,213	279,201	8	279,201	註二及五
	亞東石化股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	91,943	984,660	18	1,269,703	註三
	大華創業投資股份有限公司	—	同 上	26,667	266,667	17	269,200	註三
	啓航創業投資股份有限公司	—	同 上	10,000	86,152	10	94,072	註三
	漢新創業投資股份有限公司	—	同 上	1,470	12,152	3	11,007	註三
	群威創業投資股份有限公司	—	同 上	1,500	3,898	5	10,194	註三
	台安生物科技股份有限公司	—	同 上	222	694	5	2,355	註三
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同 上	600	-	10	2,911	註三
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	80	3,467,912	100	3,634,842	註四
	OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	子 公 司	同 上	15	1,143,789	100	1,143,789	註四
	東富投資股份有限公司	子 公 司	同 上	114,299	849,066	100	1,319,188	註四
	國光石化科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	10,546	17,939	20	17,939	註四
	亞東創新發展股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	同 上	9,000	57,087	30	57,087	註四
	東富投資股 份有限公司	台灣水泥股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	700	22,960	-	22,960
中華紙漿股份有限公司		—	同 上	1,065	16,667	-	16,667	註二
台灣國際造船股份有限公司		—	同 上	60	1,650	-	1,650	註二
智邦科技股份有限公司		—	同 上	230	4,692	-	4,692	註二
和鑫光電股份有限公司		—	同 上	300	7,470	-	7,470	註二
瑞智精密股份有限公司		—	同 上	360	6,624	-	6,624	註二
榮剛材料科技股份有限公司		—	同 上	458	12,435	-	12,435	註二
中磊電子股份有限公司		—	同 上	40	1,136	-	1,136	註二
中美矽晶製品股份有限公司		—	同 上	281	26,021	-	26,021	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	
東富投資股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同 上	550	\$ 13,915	-	\$ 13,915	註二
	聚鼎科技股份有限公司	—	同 上	65	3,868	-	3,868	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同 上	149	10,797	-	10,797	註二
	啓基科技股份有限公司	—	同 上	190	13,281	-	13,281	註二
	元太科技工業股份有限公司	—	同 上	415	24,526	-	24,526	註二
	華宏新技股份有限公司	—	同 上	55	3,921	-	3,921	註二
	東聯化學股份有限公司	庫 藏 股	備供出售金融商品－非流動	12,503	470,122	-	470,122	註二
	遠東國際商業銀行	本公司之董事長為該公司之監察	同 上	20,875	307,000	-	307,000	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	81,964	-	81,964	註二
PPL OUCC (Bermuda)	裕鼎實業	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	3,383	33,830	-	40,270	註三
	亞東石化（上海）有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 122,998	39	RMB 848,283	註四
	亞東石化（揚州）有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	註六	USD 39,428	100	RMB 259,818	註四

註一：市價係按九十九年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按九十九年十二月三十一日收盤價計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之最近期之財務報表帳面淨值計算。

註四：股權淨值係按經會計師查核之最近期之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。

註六：非股份有限公司，故無股數。

東聯化學股份有限公司及子公司  
 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  
 民國九十九年度

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	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金額
本公司	亞洲水泥股份有限公司	備供出售金融商品－非流動	公開市場	—	8,345	\$ 288,746	4,391	\$ 123,002	-	\$ -	\$ -	\$ -	12,736	\$ 410,744 (註一)
	PPL	採權益法之長期股權投資	遠鼎投資股份有限公司及 Core Pacific Capital Ltd.	董事長相同及最終母公司董事長相同	50	1,790,129	30	992,529	-	-	-	-	80	3,467,912 (註二)
	PETH.	採權益法之長期股權投資	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	42	724,017	-	-	42	659,423	657,840 (註二)	1,583	-	-
	OUCC (Bermuda)	採權益法之長期股權投資	現金增資認股	—	10	882,603	5	384,924	-	-	-	-	15	1,143,789 (註二)
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	採權益法之長期股權投資	現金增資認股	—	註四	USD 27,630	註三	USD 12,000	-	-	-	-	註四	USD 39,428 (註二)

註一：金額已調整備供出售金融商品評價利益 20,556 仟元。

註二：含權益法調整數。

註三：請參閱財務報表附註八說明。

註四：非股份有限公司，故無股數。



東聯化學股份有限公司及子公司  
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  
民國九十九年度

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	
本公司	遠東新世紀股份有限 公司	董事長相同	銷 貨	(\$1,175,570)	(9%)	與其他客戶 相同	無	無	\$113,488	18%	

東聯化學股份有限公司及子公司  
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  
民國九十九年十二月三十一日

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本 公 司	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	應收帳款 \$113,488	11.23 次	\$ -	-	\$ 113,488	\$ -

東聯化學股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十九年度

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	持股%	帳面金額			
本公司	PPL	英屬維京群島	投 資	USD 76,472	USD 45,500	80	100	\$ 3,467,912	USD 30,485	\$ 900,141	
	OUCC (Bermuda)	英屬百慕達群島	投 資	USD 40,000	USD 28,000	15	100	1,143,789	(USD 1,709)	( 53,868)	
	東富投資股份有限公司	台北市	各種生產事業及金融事業之投資	\$ 860,000	\$ 860,000	114,299	100	849,066	\$ 50,068	28,813	
	亞東創新發展股份有限公司	台北市	資源回收及各種醫療器材製造	90,000	90,000	9,000	30	57,087	1,517	180	
	國光石化科技股份有限公司	台北市	各種石油產品及石油化學品製造	105,463	105,463	10,546	20	17,939	( 151,096)	( 30,219)	
	PETH	英屬百慕達群島	投 資	USD -	USD 23,132	-	-	-	USD 53,484	22,861	註二
PPL	亞東石化(上海)有限公司	中國上海市	生產和銷售對苯二甲酸(PTA)及其相關的後加工產品。	USD 50,755	USD 50,755	註一	39	USD 122,998	RMB 558,708	USD 31,901	
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙醇胺等產品。	USD 40,000	USD 28,000	註一	100	USD 39,428	(RMB 10,734)	(USD 1,586)	

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：已於九十九年二月二十六日出售，請參閱財務報表附註八說明。

東聯化學股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十九年度

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	USD 197,310	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 65,500	USD 30,972	USD 20,586	USD 75,886	39%	\$ 964,839 (註二)	\$ 3,749,866	\$ -
亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺之產銷業務	USD 40,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 28,000	USD 12,000	-	USD 40,000	100%	( 49,982) (註三)	1,148,533	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 115,886	USD 115,886	\$ 8,720,601

註一：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60% 計算。

註二：係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為認列基礎。

註三：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

東聯化學股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十九及九十八年度

附表九

單位：新台幣仟元

九十九年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	東富投資股份有限公司	1	其他收入	\$ 1,036	依雙方約定條件	-
		PPL	1	其他收入	2,184	依雙方約定條件	-
		OUCC (Bermuda)	1	其他收入	1,082	依雙方約定條件	-
		亞東石化(揚州)	1	其他流動資產	224	依雙方約定條件	-
1	東富投資股份有限公司	本公司	2	營業費用	1,036	依雙方約定條件	-
		PPL	2	營業費用	2,184	依雙方約定條件	-
3	OUCC (Bermuda)	本公司	2	營業費用	1,082	依雙方約定條件	-
		亞東石化(揚州)	3	其他金融資產－流動	611,730	依雙方約定條件	3
4	亞東石化(揚州)	亞東石化(揚州)	3	暫收款	4,615	依雙方約定條件	-
		本公司	2	其他應付款	224	依雙方約定條件	-
		OUCC (Bermuda)	3	短期借款	611,730	依雙方約定條件	3
		OUCC (Bermuda)	3	預付設備款	4,615	依雙方約定條件	-

九十八年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	PPL	1	利息收入	\$ 12,192	依雙方約定條件	-
		PPL	1	其他收入	465	依雙方約定條件	-
		東富投資股份有限公司	1	其他收入	1,057	依雙方約定條件	-
1	PPL	本公司	2	利息費用	12,192	依雙方約定條件	-
		本公司	2	營業費用	465	依雙方約定條件	-
2	東富投資股份有限公司	本公司	2	營業費用	1,057	依雙方約定條件	-

註：1. 母公司對子公司。  
 2. 子公司對母公司。  
 3. 子公司對子公司。

## 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	九十九年度	九十八年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		\$ 1,806,591	\$ 2,476,193	\$ ( 669,602)	( 27.04)
基 金 及 投 資		9,065,642	7,295,163	1,770,479	24.27
固 定 資 產		3,471,444	3,681,837	( 210,393)	( 5.71)
其 他 資 產		1,637,708	1,648,001	( 10,293)	( 0.62)
資 產 總 額		15,981,385	15,101,194	880,191	5.83
流 動 負 債		933,265	1,108,854	( 175,589)	( 15.84)
長 期 負 債		—	—	—	—
其 他 負 債		513,785	295,509	218,276	73.86
負 債 總 額		1,447,050	1,404,363	42,687	3.04
股 本		8,051,846	8,051,846	—	—
資 本 公 積		1,289,624	1,268,369	21,255	1.68
保 留 盈 餘		4,836,352	4,108,539	727,813	17.71
股 東 權 益 其 他 項 目		446,869	358,433	88,436	24.67
庫 藏 股 票		( 90,356)	( 90,356)	—	—
股 東 權 益 總 額		14,534,335	13,696,831	837,504	6.11

註：增減比率超過 20%之變動分析說明：

1. 流動資產減少：主要係轉投資增加，致現金及約當現金減少。
2. 基金及投資增加：主要係轉投資增加暨認列之投資收益及金融商品市值增加。
3. 其他負債增加：主要係因認列海外轉投資利益，提列遞延所得稅負債。
4. 股東權益其他項目增加：主要係因股票市值增加，各轉投資公司依市值認列之未實現利得增加。

## 二、經營結果之檢討分析

### (一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	增(減)變動比例(%)
營業收入	\$ 12,410,221	\$ 9,661,680	\$ 2,748,541	28.45
營業成本	<u>10,136,730</u>	<u>8,314,243</u>	<u>1,822,487</u>	21.92
營業毛利	2,273,491	1,347,437	926,054	68.73
營業費用	<u>652,201</u>	<u>543,749</u>	<u>108,452</u>	19.95
營業利益	1,621,290	803,688	817,602	101.73
營業外收入及利益	991,169	1,051,817	( 60,648)	( 5.77)
營業外費用及損失	<u>56,414</u>	<u>100,961</u>	<u>( 44,547)</u>	( 44.12)
稅前利益	2,556,045	1,754,544	801,501	45.68
所得稅費用	<u>459,418</u>	<u>319,841</u>	<u>139,577</u>	43.64
純益	<u>\$ 2,096,627</u>	<u>\$ 1,434,703</u>	<u>\$ 661,924</u>	46.14

#### 1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入增加：主要係乙二醇、碳酸乙烯酯、乙醇胺等產品價格上漲。
  - (2) 營業成本增加：主要係主要原料乙烯價格上漲。
  - (3) 營業毛利、營業利益增加：主要係產品價格上漲致毛利、利益增加。
  - (4) 營業外費用及損失減少：主要係 98 年認列處分固定資產損失及提列什項資產減損損失所致。
  - (5) 所得稅費用增加：主要係 99 年稅前利益較 98 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
926,054	2,398,491	(1,588,475)	79,053	36,985

#### 差異分析：

- 售價差異：主要係乙二醇、碳酸乙烯酯、乙醇胺等產品價格上漲所致。
- 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增加之影響數。
- 數量差異：主要係氣體產品銷售量較前一年度增加所致。

## 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：新台幣千元

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
99	1,074,103	1,693,312	2,584,337	183,078	—	—

## 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1,693,312千元，主要係來自當年度正常營運現金持續流入。
- (2) 投資活動：投資活動之淨現金流出為1,255,483千元，主要係增加股權投資及購置固定資產。
- (3) 融資活動：融資活動之淨現金流出為1,328,854千元，主要係發放現金股利及什項負債增加。

## 2. 流動性分析：

流動性分析（請參閱第 56 頁最近五年度財務分析之現金流量分析）：

最近年度(99)之現金再投資比率較前一年度減少，主要係 99 年現金股利發放金額較 98 年增加所致。

## (二) 未來一年現金流量變動分析

單位：新台幣千元

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
100	183,078	2,575,000	2,848,078	(90,000)	—	90,000

## 1. 現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動現金流量：預估本年營業活動將有 2,575,000 千元之淨現金流入。
- (2) 預計現金流出量：主要係投資活動及預計發放現金股利等因素，預計 100 年度於投資活動及融資活動將有 2,848,078 千元之現金流出數。

## 2. 現金不足額之補救措施：因預計 100 年投資活動及融資活動之現金流出數將高於營業活動之淨現金流入。預計現金不足額部分將以向銀行融資等方式補足。

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

KPI	定 義	99 年預定目標	99 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%	20%	100%
運轉率	主要產品 乙二醇廠之運轉率	8000 hr/Y	8264hr/Y	103%

## 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	預計完工日期	資金總額	預計資金運用情形		
				98年	99年	100年
興建 EOD 廠	自有資金及融資	100.10	\$850,000	\$936	\$68,949	\$780,115

\* EOD 為環氧乙烷衍生物

### (二) 預計可能產生效益

- 東聯將利用 EO 的自給優勢，製造高價值 EOD 產品。目前第一階段規劃以年產 41,000 噸 EOD 產品作為設計產能，未來公司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。
- 由於上述資本支出對擴增營收來源及提升獲利具相當之助益，故對本公司財務業務應無不利影響。

## 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(99)年度逾淨值 5%之權益法轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

單位：新台幣仟元

項 目	99 年底帳面金額	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
東富投資股份有限公司	849,066	以保守穩健為原則，主要投資對象為上市、櫃股票。	因99年國內股市上漲，獲利0.5億元。	無
聯洋石化(控股)有限公司(PPL)	3,467,912	藉由控股公司，間接持有亞東石化(上海)公司股份，使本公司更完整提供化纖產業原料供應，提升競爭力。	因PTA產業市場行情好轉，99年認列投資收益9億元。	無
東聯化學(百慕大)控股有限公司	1,143,789	藉由該控股公司，對亞東石化(揚州)公司投資，以擴大大陸市場占有率。	亞東石化(揚州)有限公司乙醇胺(EA)廠99年尚處於建廠階段。	無

### (二) 未來一年重大轉投資計畫

持續發展特化事業，積極佈局中國大陸市場，是本公司發展的方向，目前有多個特化廠投資計畫分別於台灣及大陸進行中，詳見營業報告書。



## 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.最近年度市場利率明顯緩步走升，因本公司2010年底並無金融機構計息負債，且將短期閒置資金投資於附買回票券，利率走升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，短期操作上將優先拉長融資天期結構，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.本公司外銷主要產品皆以美元計價，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，並隨時密切注意匯率走勢，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。此外本公司外購以美元計價美元支付之原物料，亦可產生抵銷匯率波動影響之效益。
- 3.最近年度在金融風暴效應淡化下，自2010年起主要原料價格緩步走揚，惟本公司產品售價亦逐步上升；未來本公司除落實節能與製程改善方案以節省開支，亦將從事高毛利產品之開發，並嚴格控管各項產品與原物料庫存，以降低通貨價格變化因素對公司損(益)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.最近年度本公司並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易等業務。
- 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，截至年報刊印日並無資金貸與餘額，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。
- 3.最近年度本公司僅對100%子公司為因應營運所需之銀行借款背書保證；對子公司背書保證皆依循本公司「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

對東聯之特用化學品發展而言，2011年首重實踐AEO、PEG、MPEG、TMPEO、FAEO等產品之量產技術，並繼續拓展產品線。放眼未來，東聯研發方向將著重於以下幾個領域：

- 1.改善產品製程，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如高純度低分子量EOD及經乙基磺酸鈉等產品。
- 3.不斷開發先進之分析方法鑑識微量雜質，使東聯生產之EOD的品質成為業界之標竿。
- 4.創新製程自動控制模式及化工單元設計，提昇反應效能及安全維護，逐漸建立節能減碳之自有技術。
- 5.研發投資計劃及進度

單位：新台幣仟元

項 目 名 稱	預算金額 (NT\$)	進度比率	預計完成日期
1. EOD 特性及應用研究專案	4,000	90%	2011/6
2. 實驗工廠提升效能及安全防護			
2.1 實驗工廠反應槽冷卻水系統修改	7,210	50%	2011/12
2.2 SIS 及提升 SIL 等級	10,000	10%	2012/06
3. 分離純化技術研發專案	30,000	10%	2012/12

各項投資計畫內容說明：

1. 研究&分析 EOD 產品之特性及應用，建立各項產品之物化性質及深入了解製程之實況。
- 2.1 修改實驗工廠冷卻水系統，發展出可多槽共用，低能耗，熱傳效能高，體積小，低阻塞率易維修，設備成本低之冷卻系統。

2.2 依據 LOPA 分析之結果，將進行 SIS ( Safety Instrumented System ) 的建制，並建立屬於實驗工廠的 SIL 等級。

3. 建構玻璃、不鏽鋼連續蒸留分離 pilot 單元，及專門用來提純溫敏或高沸點物質之分子蒸留單元。

**(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**

東聯化學目前為台灣及亞太地區乙二醇及環氧乙烷衍生物之石化產品供應廠，並已逐步跨入特化與精密化學品領域，主要特化產品為乙醇胺 (EA) 及 EO 下游衍生物 EOD 產品。開發 EO 下游衍生物為東聯轉型為特化產品公司之另一選擇，2011 年第 4 季將落實脂肪醇聚氧乙烯醚 (AEO)、聚乙二醇 (PEG)、聚乙二醇單甲醚 (MPEG)、乙氧基化三羥甲基丙烯酸酯 (TMPEO)、脂肪胺聚氧乙烯酯 (FAEO) 等產品之量產，未來將在此基礎上，發展更多新產品。

東聯積極轉型為特用化學公司，成功分散經營風險。尤其近年來中國經濟持續成長，人均收入快速提高，個人保養品、清潔用品、農藥等需求龐大，因此東聯也持續朝此方向前進，考慮原料來源，以台灣和中國大陸雙頭馬車的方式進行，將加速完成台灣及大陸揚州環氧乙烷衍生物 (EOD) 廠。

**(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、創新”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：**

請參閱本年報第 132 頁有關最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

本公司產品 EO/EG 之主要原料乙烯，其國內主要供應商為台灣中油公司。為確保貨源之穩定，積極與國外其他供應商尋求貨源供應，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。

本公司產品行銷全球，客戶分散，並無過於集中之風險。

**(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：**無此情形。

**(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：**無此情形。

**(十三) 其他重要風險：**無。

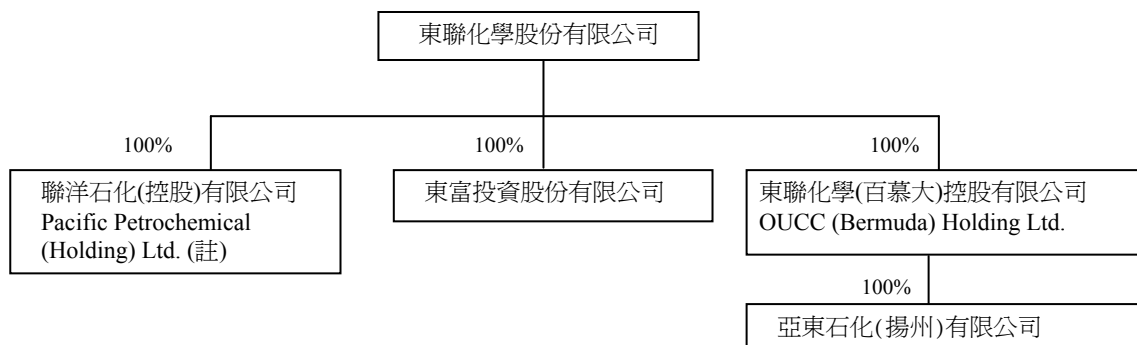
八、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

## (一)關係企業合併營業報告書

## 1. 關係企業組織圖



註：聯洋石化(控股)有限公司於 99 年 2 月 26 日起成為本公司 100% 子公司。

## 2. 各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係仟元

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	NTD1,142,993	一般投資
聯洋石化(控股)有限公司	91 年 10 月	P.O. Box 3140, Road Town British Virgin Islands Tortola ,	USD80	一般投資
東聯化學(百慕大)控股有限公司	96 年 9 月	Ram Re House, 2 <sup>ND</sup> Flr. 46 Reid Street Hamilton, HM 12 Bermuda	USD15	一般投資
亞東石化(揚州)有限公司	97 年 7 月	揚州儀征市長江路 88 號	RMB274,020	乙醇胺、碳酸乙烯酯、脂肪醇聚氧乙烯醚、聚乙二醇、聚乙二醇單甲醚之生產銷售

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱各關係企業基本資料。

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 監察人 總經理	東聯化學股份有限公司 鄭澄宇(董事長) 彭淑玫、鄭美玲 杜金森 鄭澄宇	114,299,328	100
聯洋石化(控股)有限公司 (註1)	董事	東聯化學股份有限公司 徐旭東(董事長)、席家宜、郭佳輝、 張立德、鄭澄宇	79,975	100
東聯化學 (百慕大)控股有限公司 (註2)	董事	東聯化學股份有限公司 徐旭東(董事長)、席家宜、郭佳輝、 張立德、鄭澄宇	15,000	100
亞東石化(揚州)有限公司	董事 監察人 總經理	OUCC (Bermuda) Holding Ltd. 張立德(董事長) 郭佳輝、潘永昆、蔡鎮江、邵瑞蕙、 陳光榮、周漢棟 李憲忠 彭淑玫	—	100

註1：聯洋石化(控股)有限公司於99年2月26日起成為本公司100%子公司。

註2：東聯化學(百慕大)控股有限公司99年2月24日起持股增加為15,000股。

5. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係仟元

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)
東富投資(股)公司	1,142,993	1,319,939	751	1,319,188	1,509,109	51,478	50,068	0.44
Pacific Petrochemical(H) LTD. 聯洋石化(控股)公司	2,330 USD 80	4,353,514 149,451	718,672 24,671	3,634,842 124,780	1,005,452 31,901	965,818 30,644	960,796 30,485	12,013.70 381.18
OUCC Bermuda (H) LTD. 東聯化學(百慕大)控股有限公司	437 USD 15	1,773,359 60,877	629,570 21,612	1,143,789 39,265	0 0	(51,747) (1,642)	(53,867) (1,709)	(3,591.14) (113.94)
亞東石化(揚州)有限公司	1,211,307 RMB 274,020	2,089,226 472,622	940,702 212,804	1,148,524 259,818	0 0	(58,183) (12,496)	(49,982) (10,734)	NA

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 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	本公司與子公司金額
東富投資股份有限公司	1,142,993	-	100%	-	-	-	-	股數 12,503,231 股  金額 187,798 仟元	-	99/12/31： 950,000  100/4/30： 750,000	-

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





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