

# 東聯化學股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市松山區復興北路一〇一號十三樓

電話：(〇二) 二七一九三三三三

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15~16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~29		四~十七
(五) 關係人交易	29~31		十八
(六) 質抵押資產	31		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	31~32		二十
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32~33， 36~43		二一
2. 轉投資事業相關資訊	32~33， 36~43		二一
3. 大陸投資資訊	33，44		二一
(十一) 部門別財務資訊	33~34		二二
(十二) 其 他	35		二三
九、重要會計科目明細表	45~55		-

## 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民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

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

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

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		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	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二、四及十八)	\$ 183,078	1	\$ 1,074,103	7	2140	應付帳款	\$ 327,857	2	\$ 695,083	5
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及十七)	201,340	1	190,640	1	2160	應付所得稅(附註二及十四)	254,076	2	82,459	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	2170	應付費用(附註十八)	151,254	1	162,010	1
	應收帳款					2219	應付董監事酬勞及員工紅利(附註十三)	59,784	-	44,843	-
1150	關係人(附註二及十八)	125,884	1	103,494	1	2224	應付設備款	36,882	-	3,288	-
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	2260	預收貨款	61,398	1	57,679	-
120X	存貨(附註二、三及六)	395,484	3	248,960	2	2280	其他(附註二十)	42,014	-	63,492	-
1260	其他	353,555	2	240,831	2	21XX	流動負債合計	933,265	6	1,108,854	7
11XX	流動資產合計	1,806,591	11	2,476,193	17						
	長期投資(附註二)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	5,535,793	35	4,229,273	28	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	65,972	-	66,816	-
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	2820	存入保證金	81,438	1	81,626	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	1,354,223	8	1,395,073	9	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
14XX	長期投資合計	9,065,642	57	7,295,163	48	2888	什項負債	40,126	-	-	-
	固定資產(附註二及九)					28XX	其他負債合計	479,429	3	261,153	2
	成 本					2XXX	負債合計	1,447,050	9	1,404,363	9
1501	土 地	173,546	1	173,546	1		股東權益(附註二及十三)				
1511	土地改良物	231,784	1	225,614	2	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
1521	房屋及建築	395,866	3	393,400	3	32XX	資本公積	1,289,624	8	1,268,369	9
1531	機器設備	9,845,914	62	9,725,483	64		保留盈餘				
1681	其他設備	455,073	3	448,297	3	3310	法定盈餘公積	1,706,593	11	1,563,123	10
15X1		11,102,183	70	10,966,340	73	3320	特別盈餘公積	-	-	427,702	3
15X8	重估增值	1,296,653	8	1,296,656	8	3350	未分配盈餘	3,129,759	19	2,117,714	14
15XY	成本及重估增值	12,398,836	78	12,262,996	81	33XX	保留盈餘合計	4,836,352	30	4,108,539	27
15X9	減：累積折舊	9,193,709	58	8,763,671	58		股東權益其他項目				
		3,205,127	20	3,499,325	23	3420	累積換算調整數	( 231,525)	( 2)	142,270	1
1671	未完工程及預付設備款	266,317	2	182,512	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 46,597)	-	( 44,782)	-
15XX	固定資產淨額	3,471,444	22	3,681,837	24	3450	金融商品之未實現利益	587,276	4	123,230	1
	無形資產					3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
1750	電腦軟體成本(附註二)	7,546	-	9,532	-	3480	庫藏股票	( 90,356)	( 1)	( 90,356)	( 1)
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	356,513	2	268,077	2
1810	非營業用資產—淨額(附註二及十)	1,196,839	8	1,197,962	8	3XXX	股東權益合計	14,534,335	91	13,696,831	91
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)	387,912	2	387,255	3						
18XX	其他資產合計	1,630,162	10	1,638,469	11						
1XXX	資 產 總 計	\$15,981,385	100	\$15,101,194	100		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：徐旭東

經理人：郭佳輝

會計主管：陳正待

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>

（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						
7630	以成本衡量之金融資產 減損損失(附註二及 八)	\$ 25,261	-	\$ 17,889	-		
7620	非營業用資產之稅捐及 折舊等費用(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	-		
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>-</u>	<u>14,517</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>56,414</u>	<u>-</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	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>		

(接次頁)

(承前頁)

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：

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
純 益	<u>\$ 2,096,627</u>		<u>\$1,434,703</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
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：徐旭東

經理人：郭佳輝

會計主管：陳正待

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

單位：新台幣仟元，惟每股資訊為新台幣元

	股本	資本公積			合計	盈餘				股東權益其他項目	合計				
		長期投資	股票發行溢價	庫藏股票		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計						
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	\$ -	\$ 2,026,844	\$ 3,479,021	\$ 235,086	(\$ 8,996)	(\$ 791,507)	\$ 137,715	(\$ 90,356)	\$ 12,268,674
九十七年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	110,946	-	( 110,946)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	427,702	( 427,702)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 1 元	-	-	-	-	-	-	-	( 805,185)	( 805,185)	-	-	-	-	-	( 805,185)
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	125,360	1,255,865	1,563,123	427,702	683,011	2,673,836	235,086	( 8,996)	( 791,507)	137,715	( 90,356)	11,463,489
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 35,786)	-	-	-	( 35,786)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	740,675	-	-	740,675
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,062	-	-	174,062
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	12,504	12,504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,504
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	1,434,703	1,434,703	-	-	-	-	-	1,434,703
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 92,816)	-	-	-	-	( 92,816)
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	2,117,714	4,108,539	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	13,696,831
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 427,702)	427,702	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	143,470	-	( 143,470)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 1.7 元	-	-	-	-	-	-	-	( 1,368,814)	( 1,368,814)	-	-	-	-	-	( 1,368,814)
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	137,864	1,268,369	1,706,593	-	1,033,132	2,739,725	142,270	( 44,782)	123,230	137,715	( 90,356)	12,328,017
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,815)	-	-	-	( 1,815)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	392,507	-	-	392,507
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,539	-	-	71,539
處分採權益法之長期股權投資變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 89,038)	-	-	-	-	( 89,038)
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	21,255	21,255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,255
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	2,096,627	2,096,627	-	-	-	-	-	2,096,627
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 284,757)	-	-	-	-	( 284,757)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 8,051,846	\$ 39,745	\$ 1,090,760	\$ 159,119	\$ 1,289,624	\$ 1,706,593	\$ -	\$ 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：徐旭東

經理人：郭佳輝

會計主管：陳正待

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)
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)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
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	-	( 1,273)
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	-	( 550,000)
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：徐旭東

經理人：郭佳輝

會計主管：陳正待

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		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%
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	\$ 3,467,912	100	\$ 1,790,129	62
OUCC (Bermuda) Holding Ltd. (OUCC (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 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）列示如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
PPL	\$900,141	\$561,391
OUCC (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	<u>180</u>	<u>( 7,361)</u>
	<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放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

	<u>九十九年</u>		<u>九十八年</u>	
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
<b>國內公司股票</b>				
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
啟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
<b>國外公司有價證券</b>				
CDIB Biotechnology USA Fund	-	-	15,707	10
SC Biotechnology Development Fund LP	-	-	<u>2,447</u>	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啟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	<u>\$ 11,102,183</u>	<u>\$ 10,966,340</u>
重估增值		
土 地	263,210	263,210
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	879,539	879,539
其他設備	<u>462</u>	<u>465</u>
	<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	<u>374,947</u>	<u>362,785</u>
	<u>9,193,709</u>	<u>8,763,671</u>
未完工程及預付設備款	<u>266,317</u>	<u>182,512</u>
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	<u>31,958</u>	<u>31,958</u>
	1,221,333	1,221,333
減：累積折舊	<u>24,494</u>	<u>23,371</u>
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	<u>11,035</u>	<u>5,738</u>
	<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。

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。

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
未認列過度性淨給付義務	( 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%

### 十三、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的收盤價，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				
一 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>

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

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
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	<u>-</u>	<u>( 13,134)</u>
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

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十九年度</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：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
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	<u>-</u>	<u>( 6,497)</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：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
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：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
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：

1. 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。
2. 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	12,258	3,108	-	15,366	10,670	2,716	-	13,386
	<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) (仟元)		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

<u>非衍生性金融商品</u> 資產	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
東富投資股份有限公司（東富投資）	子 公 司
PPL	子 公 司
OUCG (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 同 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 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
1. 銀行存款				
遠東商銀	\$ 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
	<u>\$ 125,884</u>	<u>20</u>	<u>\$ 103,494</u>	<u>16</u>
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	-
	<u>\$ 1,275,164</u>	<u>10</u>	<u>\$ 992,987</u>	<u>10</u>
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	\$ 74,804	11	\$ 49,698	9
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	1,036	2	1,057	4
	<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 二 醇	十 氣 體	九 特 化	年 合 計	度
部門別營業收入	<u>\$ 6,803,077</u>	<u>\$ 793,185</u>	<u>\$ 4,813,959</u>		<u>\$12,410,221</u>
部門營業利益	<u>\$ 931,330</u>	<u>\$ 195,628</u>	<u>\$ 494,332</u>		\$ 1,621,290
營業外收入及利益					991,169
營業外費用及損失					<u>56,414</u>
稅前利益					<u>\$ 2,556,045</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,533,477</u>	<u>\$ 387,634</u>	<u>\$ 2,101,700</u>		\$ 4,022,811
長期投資					9,065,642
公司一般資產					<u>2,892,932</u>
資產合計					<u>\$15,981,385</u>
攤銷及折舊費用					<u>\$ 477,564</u>
資本支出金額					<u>\$ 410,566</u>

	九 乙	十 二	八 醇	年 氣	度 體	特	化	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%

二三、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 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 名稱	品 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
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	-	-	-

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
	啟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

(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				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
	啟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
OUCG (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	初期		買入		賣出		出期		末期	
					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	USD27,630	註三	USD12,000	-	-	-	-	註四	USD39,428 (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	
	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	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	USD197,310	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  
現金及約當現金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	最 後 到 期 日	年 利 率 ( % )	金	額
銀行存款					
	支票存款			\$	15,238
	活期存款 (註)				9,776
零 用 金					
					116
約當現金					
	附買回短期票券	100.1.14			<u>157,948</u>
	合 計				<u>\$ 183,078</u>

註：其中係包括美金 330 仟元，按匯率 US\$1 = 29.13 換算。

東聯化學股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	應 收 票 據	應 收 帳 款	合 計
<b>關 係 人</b>			
遠東新世紀股份有限公司	\$ -	\$ 113,488	\$ 113,488
亞洲水泥股份有限公司	-	5,225	5,225
亞東工業氣體股份有限公司	-	4,889	4,889
亞東石化股份有限公司	-	<u>2,282</u>	<u>2,282</u>
	<u>-</u>	<u>125,884</u>	<u>125,884</u>
<b>非關係人</b>			
台南紡織股份有限公司	-	113,919	113,919
新光合成纖維股份有限公司	-	89,745	89,745
奇美實業股份有限公司	-	83,894	83,894
國巨股份有限公司	-	61,086	61,086
中日合成化學股份有限公司	35,000	-	35,000
三福化工股份有限公司	-	28,019	28,019
力麗企業股份有限公司	-	24,815	24,815
伍桐股份有限公司	12,627	-	12,627
台灣寶理塑膠股份有限公司	4,697	-	4,697
其他（註）	<u>1,805</u>	<u>95,658</u>	<u>97,463</u>
	54,129	497,136	551,265
減：備抵呆帳	<u>277</u>	<u>3,738</u>	<u>4,015</u>
淨 額	<u>53,852</u>	<u>493,398</u>	<u>547,250</u>
合 計	<u>\$ 53,852</u>	<u>\$ 619,282</u>	<u>\$ 673,134</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

東聯化學股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表  
民國九十九年度

明細表三

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採權益法評價 之 調 整 數	年 底 餘 額			股 權 淨 值
	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額		股數 (仟股)	持 股 比 例 ( % )	金 額	
Pacific Petrochemical ( Holding ) Ltd.	50	\$ 1,790,129	30	\$ 992,529	-	\$ -	\$ 685,254	80	100	\$ 3,467,912	\$ 3,634,842
OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	10	882,603	5	384,924	-	-	( 123,738)	15	100	1,143,789	1,143,789
東富投資股份有限公司	114,299	727,459	-	-	-	-	121,607	114,299	100	849,066	1,319,188
亞東創新發展股份有限公司	9,000	56,907	-	-	-	-	180	9,000	30	57,087	57,087
國光石化科技股份有限公司	10,546	48,158	-	-	-	-	( 30,219)	10,546	20	17,939	17,939
PET Far Eastern ( Holding ) Ltd.	42	<u>724,017</u>	-	<u>-</u>	42	<u>657,840</u>	( <u>66,177</u> )	-	-	<u>-</u>	-
合 計		<u>\$ 4,229,273</u>		<u>\$ 1,377,453</u>		<u>\$ 657,840</u>	<u>\$ 586,907</u>			<u>\$ 5,535,793</u>	

註一：採權益法評價之調整數包括

(1)依被投資公司財務報表認列之投資收益	\$ 867,908
(2)母公司發放現金股利	21,255
(2)認列外幣長期投資換算調整數	( 373,795)
(3)認列子公司股東權益變動數	<u>71,539</u>
	<u>\$ 586,907</u>

註二：採權益法之長期股權投資並無質押之情事。

東聯化學股份有限公司  
備供出售金融商品明細表  
民國九十九年度

明細表四

單位：新台幣仟元

	年 初	餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	金 融 資 產	年 底	餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	評 價 調 整	股 數 ( 仟 股 )	金 額			
流 動										
德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金	10,000	\$ 135,200	-	\$ -	-	\$ -	\$ 8,300	10,000	\$ 143,500	無
匯豐新日本動力組合基金	8,000	55,440	-	-	-	-	2,400	8,000	57,840	無
流動小計		<u>190,640</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>10,700</u>		<u>201,340</u>	
非 流 動										
遠東百貨股份有限公司	13,216	485,033	331	-	-	-	175,362	13,547	660,395	無
遠東國際商業銀行股份有限公司	40,053	480,636	1,398	-	-	-	130,764	41,451	611,400	無
亞洲水泥股份有限公司	8,345	288,746	4,391	123,002	-	-	( 1,004)	12,736	410,744	無
宏遠興業股份有限公司	36,213	246,610	-	-	-	-	32,591	36,213	279,201	設質 12,000 仟股
遠東新世紀股份有限公司 (原名遠東紡織股份有限公司)	4,245	<u>169,792</u>	85	<u>-</u>	-	-	<u>44,094</u>	4,330	<u>213,886</u>	無
非流動小計		<u>1,670,817</u>		<u>123,002</u>		<u>-</u>	<u>381,807</u>		<u>2,175,626</u>	
合 計		<u>\$ 1,861,457</u>		<u>\$ 123,002</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 392,507</u>		<u>\$ 2,376,966</u>	

東聯化學股份有限公司  
以成本衡量之金融資產明細表  
民國九十九年度

明細表五

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少 ( 註 )		年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	
亞東石化股份有限公司 (原名英威達遠東石化公司)	80,483	\$ 984,660	11,460	\$ -	-	\$ -	91,943	\$ 984,660	無
大華創業投資股份有限公司	26,667	266,667	-	-	-	-	26,667	266,667	無
啟航創業投資股份有限公司	10,000	100,000	-	-	-	13,848	10,000	86,152	無
漢新創業投資股份有限公司	2,100	21,000	-	-	630	8,848	1,470	12,152	無
群威創業投資股份有限公司	1,500	3,898	-	-	-	-	1,500	3,898	無
台安生物科技股份有限公司	222	694	-	-	-	-	222	694	無
CDIB Biotechnology USA Fund	800	15,707	-	-	200	15,707	600	-	無
SC Biotechnology Development Fund LP	-	2,447	-	-	-	2,447	-	-	無
		<u>\$1,395,073</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 40,850</u>		<u>\$1,354,223</u>	

註：本年度減少金額明細如下：

(1) 提列減損損失	\$ 25,261
(2) 被投資公司退回股款	15,616
(3) 認列清算利益	( 27 )
	<u>\$ 40,850</u>

東聯化學股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		購 建 或 增 加	減 少	科 目 間 移 轉	
成 本					
土 地	\$ 173,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 173,546
土地改良物	225,614	-	-	6,170	231,784
房屋及建築	393,400	-	-	2,466	395,866
機器設備	9,725,483	-	( 14,407)	134,838	9,845,914
其他設備	448,297	-	( 7,375)	14,151	455,073
小 計	<u>10,966,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 21,782)</u>	<u>\$ 157,625</u>	<u>11,102,183</u>
重估增值					
土 地	263,210	\$ -	\$ -	\$ -	263,210
土地改良物	73,085	-	-	-	73,085
房屋及建築	80,357	-	-	-	80,357
機器設備	879,539	-	-	-	879,539
其他設備	465	-	( 3)	-	462
小 計	<u>1,296,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 3)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,296,653</u>
累積折舊					
土地改良物	277,651	\$ 3,442	\$ -	\$ -	281,093
房屋及建築	226,178	15,090	-	-	241,268
機器設備	7,897,057	413,751	( 14,407)	-	8,296,401
其他設備	362,785	19,540	( 7,378)	-	374,947
小 計	<u>8,763,671</u>	<u>\$ 451,823</u>	<u>( \$ 21,785)</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,193,709</u>
淨 額	3,499,325				3,205,127
未完工程及預付設備款	<u>182,512</u>	<u>\$ 444,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 360,355)</u>	<u>266,317</u>
固定資產淨額(註)	<u>\$3,681,837</u>				<u>\$3,471,444</u>

註：固定資產之保險金額約為 10,288,450 仟元。

東聯化學股份有限公司  
非營業用資產變動明細表  
民國九十九年度

明細表七

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
成 本			
土 地	\$ 1,189,375	\$ -	\$ 1,189,375
土地改良及房屋建築	<u>31,958</u>	<u>-</u>	<u>31,958</u>
	<u>1,221,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,221,333</u>
累積折舊			
土地改良及房屋建築	<u>23,371</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>24,494</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,197,962</u>		<u>\$ 1,196,839</u>

東聯化學股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
台灣中油股份有限公司	\$118,190
奇美實業股份有限公司(原旭美化成股份有 限公司)	67,982
其他(註)	<u>141,685</u>
合 計	<u>\$327,857</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

東聯化學股份有限公司  
營業收入－淨額明細表  
民國九十九年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 噸 )	金 額
乙 二 醇	193,447	\$ 5,161,078
碳酸乙烯酯	42,162	1,454,443
單乙醇胺	32,176	1,347,630
環氧乙烷	26,816	1,084,074
二乙醇胺	22,161	849,009
三乙醇胺	16,951	747,452
其他 (註)		<u>1,766,535</u>
合 計		<u>\$ 12,410,221</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

東聯化學股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	35,199
加：本年度進料			8,079,586
觸媒轉入			105,858
減：年底原料			213,409
其他			23
直接原料耗用			8,007,211
直接人工			70,811
製造費用			1,031,991
製造成本			9,110,013
年初在製品			13,292
加：購入在製品			97,407
減：年底在製品			16,580
製成品成本			9,204,132
年初製成品			200,469
加：購入製成品			910,404
減：年底製成品			165,495
其他			12,780
營業成本			<u>\$ 10,136,730</u>

東聯化學股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資	\$ 31,038	\$ 47,899	\$ 75,722	\$ 154,659
運 費	152,834	-	-	152,834
捐 贈	-	85,237	-	85,237
外銷費用	43,778	-	-	43,778
折 舊	14,975	779	22,880	38,634
董監酬勞	-	19,092	-	19,092
間接物料	-	-	13,541	13,541
其他(註)	<u>61,706</u>	<u>48,488</u>	<u>34,232</u>	<u>144,426</u>
合 計	<u>\$ 304,331</u>	<u>\$ 201,495</u>	<u>\$ 146,375</u>	<u>\$ 652,201</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。