

東聯化學股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(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	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~28		四~十八
(五) 關係人交易	28~30		十九
(六) 質抵押資產	31		二十
(七) 重大承諾及或有事項	31		二一
(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, 34~40		二二
2. 轉投資事業相關資訊	32, 34~40		二二
3. 大陸投資資訊	32, 41		二二
(十一) 營運部門財務資訊	32~33		二三
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33		二四
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則 相關事項	33		二五
九、重要會計科目明細表	42~52		-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並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 施 景 彬

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 二 年 三 月 十 五 日

東聯化學股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		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、四及十九)	\$ 288,669	1	\$ 408,014	2	2100	短期借款(附註十二)	\$ 742,500	4	\$ -	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、五及十八)	108,163	1	208,642	1	2140	應付帳款(附註十九)	679,124	4	680,207	4
1120	應收票據-減備抵呆帳一〇一年447仟元及一〇〇年560仟元後之淨額(附註二)	74,114	-	98,028	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	90,770	1	425,475	2
	應收帳款					2170	應付費用(附註十九)	139,852	1	185,426	1
1150	關係人(附註二及十九)	11,802	-	105,356	1	2219	應付員工紅利及董監事酬勞(附註十四)	32,871	-	74,726	1
1140	非關係人-減備抵呆帳一〇一年4,801仟元及一〇〇年5,198仟元後之淨額(附註二)	783,572	4	755,766	4	2224	應付設備款	68,868	-	38,005	-
120X	存貨(附註二及六)	847,856	5	591,739	3	2260	預收貨款	29,834	-	43,524	-
1298	其他(附註十九)	295,501	2	127,934	1	2280	其他(附註二一)	39,022	-	34,260	-
11XX	流動資產合計	2,409,677	13	2,295,479	12	21XX	流動負債合計	1,822,841	10	1,481,623	8
	長期投資(附註二)					2510	土地增值稅準備(附註九)	341,231	2	341,231	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	5,962,428	33	6,297,165	34		其他負債				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註五、十八及二十)	1,996,791	11	2,077,269	11	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	86,705	1	74,993	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	1,353,205	7	1,323,205	7	2820	存入保證金	82,882	-	80,545	1
14XX	長期投資合計	9,312,424	51	9,697,639	52	2860	遞延所得稅負債-非流動淨額(附註二及十五)	202,810	1	368,961	2
	固定資產(附註二及九)					2888	什項負債	2,158	-	-	-
	成 本					28XX	其他負債合計	374,555	2	524,499	3
1501	土 地	173,546	1	173,546	1	2XXX	負債合計	2,538,627	14	2,347,353	13
1511	土地改良物	247,074	1	247,074	1		股東權益(附註二及十四)				
1521	房屋及建築	473,487	3	473,487	3	3110	股本-每股面額10元,額定:一〇一年1,000,000仟股;一〇〇年820,000仟股,發行:一〇一年885,703仟股;一〇〇年805,185仟股	8,857,031	49	8,051,846	43
1531	機器設備	10,681,108	58	10,641,096	57	32XX	資本公積	1,344,647	7	1,319,631	7
1681	其他設備	508,604	3	472,194	2		保留盈餘				
15X1		12,083,819	66	12,007,397	64	3310	法定盈餘公積	2,204,538	12	1,916,256	10
15X8	重估增值	2,445,070	13	2,450,131	13	3350	未分配盈餘	2,319,394	13	3,870,476	21
15XY	成本及重估增值	14,528,889	79	14,457,528	77	33XX	保留盈餘合計	4,523,932	25	5,786,732	31
15X9	減:累積折舊	9,941,378	54	9,539,085	51		股東權益其他項目				
		4,587,511	25	4,918,443	26	3420	累積換算調整數	(51,096)	-	166,757	1
1670	未完工程及預付設備款	378,747	2	175,390	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(67,609)	-	(58,557)	-
15XX	固定資產淨額	4,966,258	27	5,093,833	27	3450	金融商品之未實現利益	224,561	1	151,045	1
	無形資產					3460	未實現重估增值	985,545	5	985,545	5
1750	電腦軟體成本(附註二)	14,055	-	4,307	-	3480	庫藏股票	(90,356)	(1)	(90,356)	(1)
	其他資產(附註二)					34XX	股東權益其他項目合計	1,001,045	5	1,154,434	6
1810	非營業用資產-淨額(附註十)	1,190,161	7	1,190,243	7	3XXX	股東權益合計	15,726,655	86	16,312,643	87
1830	遞延借項-淨額(附註十一)	20,393	-	28,265	-		負債及股東權益總計	\$18,265,282	100	\$18,659,996	100
1880	什項資產(附註十三、十五、十九及二十)	352,314	2	350,230	2						
18XX	其他資產合計	1,562,868	9	1,568,738	9						
1XXX	資 產 總 計	\$18,265,282	100	\$18,659,996	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：蔡錫津

會計主管：陳正待

東聯化學股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入—淨額（附註二及十九）	\$ 12,271,756	100	\$ 13,874,758	100
5000	營業成本（附註六、十六及十九）	<u>9,997,035</u>	<u>82</u>	<u>10,310,113</u>	<u>74</u>
5910	營業毛利	<u>2,274,721</u>	<u>18</u>	<u>3,564,645</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	推銷費用	283,884	2	291,826	2
6200	管理費用	110,022	1	144,060	1
6300	研發費用	<u>144,593</u>	<u>1</u>	<u>144,658</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>538,499</u>	<u>4</u>	<u>580,544</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>1,736,222</u>	<u>14</u>	<u>2,984,101</u>	<u>22</u>
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益—淨額（附註二及十九）	77,917	1	-	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及七）	-	-	402,912	3
7122	股利收入（附註二）	67,776	-	63,545	1
7210	租金收入（附註十）	28,326	-	31,525	-
7160	兌換利益（附註二）	8,760	-	9,096	-
7110	利息收入（附註十八）	6,207	-	3,830	-
7480	其他（附註二及十九）	<u>68,927</u>	<u>1</u>	<u>44,815</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>257,913</u>	<u>2</u>	<u>555,723</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及七)					
	\$	675,209	6	\$	-	-
7620	非營業用資產之稅捐及折舊等費用(附註二及十六)					
		16,669	-		16,881	-
7510	利息費用(附註十八)					
		4,064	-		2,896	-
7530	處分固定資產損失(附註二)					
		1,383	-		18,085	-
7630	減損損失(附註二、八及十)					
		-	-		33,121	1
7880	其他					
		3,968	-		8,758	-
7500	營業外費用及損失合計					
		<u>701,293</u>	<u>6</u>		<u>79,741</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益					
		1,292,842	10		3,460,083	25
8110	所得稅費用(附註二及十五)					
		<u>140,088</u>	<u>1</u>		<u>577,260</u>	<u>4</u>
9600	純益					
	\$	<u>1,152,754</u>	<u>9</u>	\$	<u>2,882,823</u>	<u>21</u>
代碼	稅前			稅後		
	每股盈餘(附註十七)					
9750	基本每股盈餘					
	\$	<u>1.48</u>	<u>1.32</u>	\$	<u>3.97</u>	<u>3.31</u>
9850	稀釋每股盈餘					
	\$	<u>1.48</u>	<u>1.32</u>	\$	<u>3.96</u>	<u>3.30</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

純益	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
		<u>\$ 1,152,754</u>			<u>\$ 2,882,823</u>	
每股盈餘	稅前			稅後		
	基本每股盈餘					
	\$	<u>1.46</u>	<u>1.30</u>	\$	<u>3.91</u>	<u>3.25</u>
	稀釋每股盈餘					
	\$	<u>1.46</u>	<u>1.30</u>	\$	<u>3.90</u>	<u>3.25</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：蔡錫津

會計主管：陳正待

東聯化學股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇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

	股東權益									其他項目				
	股本	長期投資	本 股票發行溢價	公 庫藏股票	積 合計	保 法定盈餘公積	留 未分配盈餘	盈 合計	餘	累積換算調整數	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
一〇〇年一月一日餘額	\$ 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
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	209,663	(209,663)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 2.4 元	-	-	-	-	-	-	(1,932,443)	(1,932,443)	-	-	-	-	-	(1,932,443)
分配後餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	159,119	1,289,624	1,916,256	987,653	2,903,909	(231,525)	(46,597)	587,276	137,715	(90,356)	12,601,892
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,960)	-	-	-	(11,960)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(362,402)	-	-	(362,402)
採權益法認列被投資公司股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,829)	-	-	(73,829)
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	30,007	30,007	-	-	-	-	-	-	-	-	30,007
資產重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	847,830	-	847,830
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	2,882,823	2,882,823	-	-	-	-	-	2,882,823
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	398,282	-	-	-	-	398,282
一〇〇年十二月三十一日餘額	8,051,846	39,745	1,090,760	189,126	1,319,631	1,916,256	3,870,476	5,786,732	166,757	(58,557)	151,045	985,545	(90,356)	16,312,643
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	288,282	(288,282)	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利—現金 2 元	-	-	-	-	-	-	(1,610,369)	(1,610,369)	-	-	-	-	-	(1,610,369)
股東紅利—股票 1 元	805,185	-	-	-	-	-	(805,185)	(805,185)	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	8,857,031	39,745	1,090,760	189,126	1,319,631	2,204,538	1,166,640	3,371,178	166,757	(58,557)	151,045	985,545	(90,356)	14,702,274
未按持股比例參與被投資公司現金增資 影響數	-	9	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,052)	-	-	-	(9,052)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,790	-	-	42,790
採權益法認列被投資公司股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,726	-	-	30,726
子公司取得本公司發放之現金股利	-	-	-	25,007	25,007	-	-	-	-	-	-	-	-	25,007
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	1,152,754	1,152,754	-	-	-	-	-	1,152,754
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(217,853)	-	-	-	-	(217,853)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 8,857,031	\$ 39,754	\$ 1,090,760	\$ 214,133	\$ 1,344,647	\$ 2,204,538	\$ 2,319,394	\$ 4,523,932	(\$ 51,096)	(\$ 67,609)	\$ 224,561	\$ 985,545	(\$ 90,356)	\$ 15,726,655

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：徐旭東

經理人：蔡錫津

會計主管：陳正待

東聯化學股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$1,152,754	\$2,882,823
調整項目		
採權益法認列之投資損失(收益)－淨額	675,209	(402,912)
折舊	457,754	453,027
遞延所得稅	(166,151)	77,068
處分投資利益－淨額	(77,917)	-
攤銷	14,112	20,735
存貨跌價損失	10,390	269
處分固定資產損失－淨額	1,383	17,933
(迴轉)提列呆帳損失	(510)	1,743
以成本衡量之金融資產減損損失	-	26,608
非營業用資產減損損失	-	6,513
營業資產及負債變動		
應收票據	24,027	(44,459)
應收帳款	66,145	(243,300)
存貨	(266,507)	(196,524)
其他流動資產	122,682	224,835
應付帳款	(1,083)	352,350
應付所得稅	(334,705)	171,399
應付費用	(87,429)	49,114
預收貨款	(13,690)	(17,874)
其他流動負債	4,762	(7,754)
什項負債	2,158	(40,126)
應計退休金負債	7,095	1,497
營業活動之淨現金流入	<u>1,590,479</u>	<u>3,332,965</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(590,866)	(938,809)
採權益法之長期股權投資增加	(502,583)	(4,000)
處分備供出售金融資產價款	324,122	-
購買以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
購買備供出售金融資產	(22,458)	(271,347)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
無形資產增加	(\$ 13,252)	(\$ 350)
什項資產(增加)減少	(6,519)	33,246
遞延借項增加	(2,736)	-
被投資公司退回股款	-	4,410
出售固定資產價款	-	2,157
投資活動之淨現金流出	(<u>844,292</u>)	(<u>1,174,693</u>)
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(1,610,369)	(1,932,443)
短期借款增加	742,500	-
存入保證金增加(減少)	<u>2,337</u>	(<u>893</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>865,532</u>)	(<u>1,933,336</u>)
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(119,345)	224,936
年初現金及約當現金餘額	<u>408,014</u>	<u>183,078</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 288,669</u>	<u>\$ 408,014</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,964</u>	<u>\$ 2,735</u>
支付所得稅	<u>\$ 640,944</u>	<u>\$ 328,793</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	\$ 621,729	\$ 939,932
加：年初應付設備款	38,005	36,882
減：年底應付設備款	<u>68,868</u>	<u>38,005</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 590,866</u>	<u>\$ 938,809</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：蔡錫津

會計主管：陳正待

東聯化學股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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、碳酸乙烯酯、聚乙二醇、脂肪醇聚氧乙烯醚及聚乙二醇單甲醚等產品。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。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為384人及388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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

(二) 會計估計

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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 備供出售金融資產

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

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

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

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

(六) 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。

(七) 應收款項之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降，當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷之款項係貸記備抵評價科目，備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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及累計減損評價。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，七年至二十五年；房屋及建築，三年至六十年；機器設備，三年至十七年；其他設備，三年至十年。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、累計減損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。

(十二) 無形資產

係電腦軟體成本，按三年至八年平均攤銷。

(十三) 遞延借項

技術費係按八年平均攤銷，試車費則按九年平均攤銷；電力線路按五年平均攤銷；其他遞延借項則按二年至七年平均攤銷。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度損益並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
定期存款	\$ 243,936	\$ 78,723
支票存款	38,165	141,230
活期存款	6,452	13,620
附買回票券	-	174,325
零用金	116	116
	<u>\$ 288,669</u>	<u>\$ 408,014</u>

五、備供出售金融資產

	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
開放型基金	\$ 108,163	\$ -	\$ 208,642	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	-	1,996,791	-	2,077,269
	<u>\$ 108,163</u>	<u>\$ 1,996,791</u>	<u>\$ 208,642</u>	<u>\$ 2,077,269</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$535,166	\$413,641
在 製 品	23,604	15,250
原 料	<u>289,086</u>	<u>162,848</u>
	<u>\$847,856</u>	<u>\$591,739</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 17,015 仟元及 6,625 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,997,035 仟元及 10,310,113 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 10,390 仟元及 269 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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)	\$ 4,413,912	100	\$ 4,530,725	100
東富投資股份有限公司	805,493	100	738,826	100
OUCC (Bermuda) Holding Ltd. (OUCC (Bermuda))	583,990	100	961,031	100
亞東創新發展股份有限公司	149,773	30	57,387	30
國光石化科技股份有限公司	<u>9,260</u>	20	<u>9,196</u>	20
	<u>\$ 5,962,428</u>		<u>\$ 6,297,165</u>	

本公司於一〇一年八月三十一日經由經濟部投審會核准，透過 PPL 轉投資遠東聯石化（揚州）有限公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資美金 14,000 仟元。

本公司對 PPL 截止一〇一年十二月三十一日止，投資總額為美金 90,472 仟元，持股比率為 100%，對亞東石化（上海）有限公司及遠東聯石化（揚州）有限公司間接持股比率分別為 39% 及 50%。

本公司投資設立 OUCC (Bermuda)，並透過其轉投資設立亞東石化（揚州）有限公司。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司持有 OUCC (Bermuda) 股權比率為 100%，投資總額為美金 40,000 仟元。亞

東石化（揚州）有限公司 40,000 噸乙醇胺（EA）廠於一〇〇年四月建成投產。

亞東創新發展股份有限公司分別於一〇一年七月及八月進行減資彌補虧損及現金增資，本公司於該次現金增資投資 90,603 仟元。

截至一〇一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。

一〇一及一〇〇年度採經會計師查核之財務報表計算之權益法認列投資（損）益，其明細如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
OUCC (Bermuda)	(\$345,084)	(\$268,100)
PPL	(342,897)	749,873
東富投資股份有限公司	10,934	(66,418)
亞東創新發展股份有限公司	1,774	300
國光石化科技股份有限公司	<u>64</u>	<u>(12,743)</u>
	<u>(\$675,209)</u>	<u>\$402,912</u>

子公司東富投資股份有限公司、PPL 及 OUCC (Bermuda) 之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	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	\$ 984,660	18	\$ 984,660	18
大華創業投資股份有限公司	240,059	17	240,059	17
啟航創業投資股份有限公司	86,152	10	86,152	10
啟航貳創業投資股份有限公司	30,000	6	-	-
漢新創業投資股份有限公司	7,742	3	7,742	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	<u>694</u>	5	<u>694</u>	5
	<u>\$1,353,205</u>		<u>\$1,323,205</u>	

本公司於一〇〇年度認列大華創業投資股份有限公司之減損損失 26,608 仟元。

漢新創業投資股份有限公司於一〇〇年上半年度辦理減資並退還股款 4,410 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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本	<u>\$ 12,083,819</u>	<u>\$ 12,007,397</u>
重估增值		
土地	1,417,915	1,417,915
土地改良物	73,085	73,085
房屋及建築	80,357	80,357
機器設備	873,281	878,312
其他設備	432	462
	<u>2,445,070</u>	<u>2,450,131</u>
累積折舊		
土地改良物	288,963	284,634
房屋及建築	277,097	256,711
機器設備	8,963,266	8,603,545
其他設備	412,052	394,195
	<u>9,941,378</u>	<u>9,539,085</u>
未完工程及預付設備款	<u>378,747</u>	<u>175,390</u>
固定資產淨額	<u>\$ 4,966,258</u>	<u>\$ 5,093,833</u>

本公司於六十九、七十年度及一〇〇年度依照有關法令之規定辦理土地重估價，除增加固定資產價值，同時分別增加土地增值稅準備及未實現重估增值，另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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	24,659	24,577
累計減損	<u>6,513</u>	<u>6,513</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,190,161</u>	<u>\$ 1,190,243</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。

本公司於一〇〇年第一季因前鎮區新生段土地之地上建物老舊不堪使用，本公司評估除土地採淨公平價值作為減損測試之可回收金額外，其餘地上建物因估計使用價值極小，故就帳面價值全數提列減損損失計 6,513 仟元。

十一、遞延借項－淨額

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
技術費	\$ 18,089	\$ 23,973
熱煤	-	2,365
其他	<u>2,304</u>	<u>1,927</u>
	<u>\$ 20,393</u>	<u>\$ 28,265</u>

十二、短期借款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
信用借款	<u>\$742,500</u>	<u>\$ -</u>
年 利率	1.080%	-
最後到期日	102.1.15	-

十三、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 6,256 仟元及 5,878 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：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 12,560	\$ 7,979
利息成本	8,132	7,577
退休基金資產預期報酬	(5,574)	(5,178)
攤銷數	<u>10,609</u>	<u>9,569</u>
淨退休金成本	<u>\$ 25,727</u>	<u>\$ 19,947</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應付退休金負債之調節表如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$264,412	\$255,524
非既得給付義務	<u>98,847</u>	<u>88,705</u>
累積給付義務	363,259	344,229
未來薪資增加之影響數	<u>61,975</u>	<u>62,366</u>
預計給付義務	425,234	406,595
退休基金資產公平市價	<u>(276,554)</u>	<u>(269,236)</u>
提撥狀況	148,680	137,359
未認列過渡性淨給付義務	-	(2,986)
未認列前期服務成本	(8,692)	(10,142)
未認列退休金損失	(129,584)	(120,923)
補列之應計退休金負債	<u>76,301</u>	<u>71,685</u>
應計退休金負債	<u>\$ 86,705</u>	<u>\$ 74,993</u>
(三) 既得給付	<u>\$307,757</u>	<u>\$310,097</u>

(四) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	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	1.875%	2.00%

十四、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之百分之十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 21,914 仟元及 49,805 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,957 仟元及 24,903 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，股票公平價值係依金管會一〇一年十二月二十八日發布金管證審字第

1010059296 號之規定，以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），若無市價，則以國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公平價值。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司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。

本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月三日經股東會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 288,282	\$ 209,663		
股息及股東紅利				
一 現 金	1,610,369	1,932,443	\$ 2	\$ 2.4
一 股 票	805,185	-	1	-

本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月三日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 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	\$ 49,805	\$ 24,903	\$ 39,844	\$ 19,922
各年度財務報表認列金額	<u>49,805</u>	<u>24,903</u>	<u>39,844</u>	<u>19,922</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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並無差異。

本公司一〇二年三月十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 115,275	
現金股利	1,062,844	\$ 1.2

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

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現利益(損失)之變動組成項目如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
年初餘額	\$359,682	\$722,084
直接認列為股東權益調整項目	<u>42,790</u>	(<u>362,402</u>)
年底餘額	<u>402,472</u>	<u>359,682</u>
<u>採權益法長期股權投資認列之金融商品未實現損益</u>		
年初餘額	(208,637)	(134,808)
直接認列為股東權益調整項目	<u>30,726</u>	(<u>73,829</u>)
年底餘額	(<u>177,911</u>)	(<u>208,637</u>)
金融商品未實現利益	<u>\$224,561</u>	<u>\$151,045</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>
一〇一年度				
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>1,250</u> (註)	-	<u>13,754</u>

(接次頁)

(承前頁)

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
一〇〇年度				
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>

註：係盈餘轉增資增加。

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，除持股超過百分之五十之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$219,783	\$588,214
永久性差異	(14,483)	3,591
暫時性差異	91,227	(77,356)
免稅所得	(4,969)	(14,880)
未分配盈餘稅加徵10%	<u>17,899</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$309,457</u>	<u>\$499,569</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。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅後之淨額。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$309,457	\$499,569
遞延所得稅	(166,151)	77,068
以前年度所得稅調整	(3,218)	623
所得稅費用	<u>\$140,088</u>	<u>\$577,260</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	(\$133,076)	(\$111,463)
權益法認列投資利益	(69,734)	(257,498)
	<u>(202,810)</u>	<u>(368,961)</u>
遞延所得稅資產－非流動		
長期投資減損損失	22,153	22,153
資產減損損失	1,107	1,107
	<u>23,260</u>	<u>23,260</u>
減：備抵評價	<u>23,260</u>	<u>23,260</u>
	-	-
遞延所得稅負債－非流動 淨額	<u>(\$202,810)</u>	<u>(\$368,961)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$404,553</u>	<u>\$211,812</u>

一〇一一年度預計及一〇〇年度實際稅額扣抵比率分別為 22.75% 及 16.85%。

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，因此本公司預計一〇一一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) 一〇一年及一〇〇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) 截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度				一〇〇年度			
	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	\$ 254,495	\$ 136,966	\$ -	\$ 391,461	\$ 281,799	\$ 177,454	\$ -	\$ 459,253
勞健保費用	17,570	9,391	-	26,961	16,718	8,658	-	25,376
退休金費用	19,047	12,936	-	31,983	16,657	9,168	-	25,825
其他用人費用	13,197	3,463	-	16,660	14,111	3,608	-	17,719
	<u>\$ 304,309</u>	<u>\$ 162,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 467,065</u>	<u>\$ 329,285</u>	<u>\$ 198,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528,173</u>
折舊費用	\$ 415,597	\$ 42,075	\$ 82	\$ 457,754	\$ 414,280	\$ 38,664	\$ 83	\$ 453,027
攤銷費用	12,384	1,728	-	14,112	19,239	1,496	-	20,735

十七、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>一〇一年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			885,703		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(13,754)		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,292,842	\$ 1,152,754	871,949	\$ 1.48	\$ 1.32
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響—員工紅利	-	-	1,567		
<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>\$ 1,292,842</u>	<u>\$ 1,152,754</u>	<u>873,516</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.32</u>
<u>一〇〇年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			885,703		
減：子公司持有本公司之庫藏股			(13,754)		
屬於普通股股東之本期純益	\$ 3,460,083	\$ 2,882,823	871,949	\$ 3.97	\$ 3.31
加：具稀釋作用之潛在普通股之 影響—員工紅利	-	-	1,883		
<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>\$ 3,460,083</u>	<u>\$ 2,882,823</u>	<u>873,832</u>	<u>\$ 3.96</u>	<u>\$ 3.30</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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘由 3.64 元減少為 3.31 元，稀釋每股盈餘由 3.63 元減少為 3.30 元。

十八、金融商品之公平價值

(一) 公平價值資訊之揭露

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
備供出售金融商品				
— 流動	\$ 108,163	\$ 108,163	\$ 208,642	\$ 208,642
備供出售金融商品				
— 非流動	1,996,791	1,996,791	2,077,269	2,077,269

(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) 一〇一年及一〇〇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 300,785 仟元及 303,718 仟元，金融負債分別為 742,500 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 6,452 仟元及 16,568 仟元。

(五) 一〇一及一〇〇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 6,207 仟元及 3,830 仟元，利息費用分別為 4,064 仟元及 2,896 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。一〇一年及一〇〇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。

十九、關係人交易

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

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東富投資股份有限公司（東富投資）	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）	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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
德銀遠東證券投資信託股份有限公司 (德銀遠東)	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
國光石化科技股份有限公司(國光石化)	採權益法投資之被投資公司

(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。

	一〇一一年 十二月三十一日	估各該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	估各該 科目%
	金 額		金 額	
1. 銀行存款				
遠東商銀	\$ 156,054	54	\$ 33,616	8
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 6,173	1	\$ 89,836	10
其 他	5,629	-	15,520	2
	\$ 11,802	1	\$ 105,356	12
3. 其他應收款				
OUCC (Bermuda)	\$ 8,519	3	\$ -	-
PPL	1,085	-	-	-
其 他	447	-	-	-
	\$ 10,051	3	\$ -	-
4. 什項資產				
遠東商銀	\$ 56,389	16	\$ 53,161	15
5. 應付帳款				
遠東新世紀	\$ 76,008	11	\$ -	-
亞東氣體	5,230	1	-	-
	\$ 81,238	12	\$ -	-
6. 應付運費				
富民運輸	\$ 13,107	10	\$ 14,725	8
	一〇一一年 金 額	估各該 科目%	一〇〇年 金 額	估各該 科目%
7. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 1,068,242	9	\$ 1,387,854	10
其 他	102,960	1	123,097	1
	\$ 1,171,202	10	\$ 1,510,951	11

	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
8. 進 貨				
遠東新世紀	\$ 76,008	1	\$ -	-
亞東氣體	<u>60,620</u>	<u>-</u>	<u>63,247</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 136,628</u>	<u>1</u>	<u>\$ 63,247</u>	<u>2</u>
9. 營業費用—運輸費用				
富民運輸	<u>\$ 92,627</u>	<u>17</u>	<u>\$ 81,015</u>	<u>14</u>
10. 其他收入				
OUCC (Bermuda)	\$ 8,519	14	\$ 6,194	14
PPL	1,085	1	2,922	7
其 他	<u>436</u>	<u>-</u>	<u>939</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 10,040</u>	<u>15</u>	<u>\$ 10,055</u>	<u>22</u>

11. 有價證券交易

本公司於一〇一一年度出售所持有之德銀遠東之基金，售價為126,919 仟元，出售利益為 26,919 仟元。

12. 本公司為他人背書保證：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
OUCC (Bermuda)	\$ 4,007,520	\$ 2,997,225
PPL	2,845,920	1,665,125
亞東石化(揚州)	871,200	-
東富投資	<u>600,000</u>	<u>450,000</u>
	<u>\$ 8,324,640</u>	<u>\$ 5,112,350</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年 度	一〇〇年 度
薪 資	\$ 30,670	\$ 28,791
紅 利	<u>1,647</u>	<u>4,022</u>
	<u>\$ 32,317</u>	<u>\$ 32,813</u>

二十、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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
備供出售金融資產－非流動	\$ 87,361	\$ 78,001
質押定期存單（帳列什項資產）	<u>56,849</u>	<u>53,618</u>
	<u>\$144,210</u>	<u>\$131,619</u>

二一、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，重大承諾及或有事項如下：

- (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 70,742 仟元及 243,000 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，至一〇一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及新光合成纖維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，銷售予旭美。另依雙方協議，一〇〇年起，東聯可將部分產量銷售至指定用途市場。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：附表六。
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：附表七。
2. 與大陸被投資公司有無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項：無。

二三、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

乙二醇事業

特用化學事業

氣體事業

本公司營業單位之收入與營運結果及部門資產業已依應報導部門於合併財務報告揭露之，詳細資訊請參閱本公司合併財務報表。

(一) 地區別資訊

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	占營業收 入淨額%	金 額	占營業收 入淨額%
亞 洲	\$ 12,126,485	99	\$ 13,469,099	98
非 洲	75,265	1	65,491	-
歐 洲	53,208	-	299,409	2
大 洋 洲	14,930	-	37,159	-
美 洲	1,868	-	3,600	-
	<u>\$ 12,271,756</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,874,758</u>	<u>100</u>

(二) 主要客戶資訊

客 戶 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	占營業收 入淨額%	金 額	占營業收 入淨額%
台南紡織	\$ 1,745,814	12	\$ 1,631,101	12
新光合成纖維	1,554,357	10	1,334,331	10
奇美實業(原旭美化成)	1,204,387	10	1,440,808	10
遠東新世紀(原名遠東 紡織)	註	註	1,387,854	10

註：一〇一一年度未佔營業收入淨額 10%。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 8,804	29.04	\$ 255,659	\$ 3,319	30.28	\$ 91,097
採權益法之長 期股權投資						
美 金	172,104	29.04	4,997,902	181,214	30.28	5,491,756
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 金	5,973	29.04	173,442	15,163	30.28	457,649

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項請詳會計師查核之合併報表。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

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	實際動支金額	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	\$ 613,595	\$ 598,224	\$ 598,224	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	母公司最近期 財務報表淨 值 15% \$ 2,358,998	母公司最近期 財務報表淨 值 40% \$ 6,290,662
OUCB (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	應收關係人 款項	1,766,411	1,274,856	1,274,856	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	母公司最近期 財務報表淨 值 15% 2,358,998	母公司最近期 財務報表淨 值 40% 6,290,662

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

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	實際動支金額	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% \$ 7,863,328	\$ 650,000	\$ 600,000	\$ 27,100	\$ -	3.82%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 15,726,655
	PPL	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% 7,863,328	3,368,925	2,845,920	284,592	-	18.1%	本公司最近期財務報表淨值 100% 15,726,655
	OUCC (Bermuda)	子公司	本公司最近期財務報表淨值 50% 7,863,328	4,618,460	4,007,520	1,890,504	-	25.48%	本公司最近期財務報表淨值 100% 15,726,655
	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% 7,863,328	871,200	871,200	662,112	-	5.54%	本公司最近期財務報表淨值 100% 15,726,655

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

民國一〇一年十二月三十一日

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 亞洲高收益債券基金	其董事長為本公司董事	備供出售金融商品—流動	5,000	\$ 55,565	-	\$ 55,565	註一
	匯豐全球趨勢組合基金	—	同上	5,755	52,598	-	52,598	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	45,913	534,886	2	534,886	註二
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同上	13,686	412,625	1	412,625	註二
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同上	6,491	214,857	-	214,857	註二
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同上	15,282	570,793	-	570,793	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	263,630	8	263,630	註二及五
	亞東石化股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	137,964	984,660	18	1,088,492	註三
	大華創業投資股份有限公司	—	同上	26,667	240,059	17	246,529	註三
	啟航創業投資股份有限公司	—	同上	10,000	86,152	10	128,170	註三
	啟航貳創業投資股份有限公司	—	同上	3,000	30,000	6	29,701	註三
	漢新創業投資股份有限公司	—	同上	1,029	7,742	3	5,764	註三
	群威創業投資股份有限公司	—	同上	1,500	3,898	5	8,557	註三
	台安生物科技股份有限公司	—	同上	222	694	5	2,724	註三
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同上	600	-	10	2,877	註三
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	87	4,413,912	100	4,580,841	註四
	東富投資股份有限公司	子公司	同上	114,299	805,493	100	1,284,117	註四
	OUC (Bermuda) Holding Ltd.	子公司	同上	15	583,990	100	583,990	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	14,675	149,773	30	149,773	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	10,946	9,260	20	9,260	註四
東富投資股份有限公司	全新光電科技股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	90	3,204	-	3,204	註二
	台虹科技股份有限公司	—	同上	90	3,285	-	3,285	註二
	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同上	702	11,473	-	11,473	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	力成科技股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	198	\$ 9,296	-	\$ 9,296	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同上	200	9,438	-	9,438	註二
	元太科技工業股份有限公司	—	同上	365	8,085	-	8,085	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	13,754	478,624	1	478,624	註二
	遠東國際商業銀行	本公司之董事長為該公司之監察人	同上	23,122	269,368	1	269,368	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	77,392	2	77,392	註二
	裕鼎實業	實質關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	2,974	27,925	5	45,264	註三
PPL	鼎慎投資	實質關係人	同上	39,600	396,000	18	404,890	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 127,957	39	RMB 804,272	註四
OUCC (Bermuda)	遠東聯石化(揚州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	同上	註六	USD 13,778	50	RMB 86,600	註三
	亞東石化(揚州)有限公司	子公司	同上	註六	USD 22,363	100	RMB 140,563	註四

註一：市價係按一〇一年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按一〇一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

民國一〇一年度

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		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	德銀遠東 DWS 台灣精選主題基金 遠東新世紀股份有限公司	備供出售金融商品—流動	德銀遠東投信	其董事長為本公司董事	10,000	\$ 113,400 (註一)	-	\$ -	10,000	\$ 126,919	\$ 100,000	\$ 26,919	-	\$ -
		備供出售金融商品—非流動	公開市場	-	9,515	334,455 (註二)	814	22,458	4,027	149,304	125,141	24,163	6,491 (註三)	214,857 (註四)

註一：帳面金額已調整備供出售金融商品評價利益 13,400 仟元。

註二：帳面金額已調整備供出售金融商品評價利益 38,769 仟元。

註三：股數含獲配之股票股利 189 仟股。

註四：帳面金額已調整備供出售金融商品評價利益 21,854 仟元。

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
民國一〇一年度

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	(\$ 1,068,242)	(9%)	與其他客戶相同	無	無	\$ 6,173	1%	

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
民國一〇一年度

附表六

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		帳 面 金 額	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 %				
本 公 司	PPL	英屬維京群島	投 資	USD 90,472	USD 76,472	87	100	\$ 4,413,912	(USD 11,595)	(\$ 342,897)	
	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	805,493	\$ 35,941	10,934	
	OUCC (Bermuda)	英屬百慕達群島	投 資	USD 40,000	USD 40,000	15	100	583,990	(USD 11,669)	(345,084)	
	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	180,603	90,000	14,675	30	149,773	5,899	1,774	
	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	109,463	109,463	10,946	20	9,260	323	64	
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 75,886	USD 75,886	註	39	USD 127,957	(RMB 159,060)	不適用	
	遠東聯石化(揚州) 有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙二 醇及環氧乙烷 等產品	USD 14,000	USD -	註	50	USD 13,778	(RMB 3,284)	不適用	
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州) 有限公司	中國揚州市	生產和銷售乙醇 胺及脂肪醇聚 氧乙烯醚等產 品	USD 40,000	USD 40,000	註	100	USD 22,363	(RMB 66,799)	不適用	

註：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

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表七

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 75,886	USD -	USD -	USD 75,886	39%	(\$ 287,721) (註二)	\$ 3,715,863	\$ -
亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺及脂肪醇聚氧乙烯醚等之產銷業務	USD 40,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 40,000	USD -	USD -	USD 40,000	100%	(312,945) (註二)	649,424	-
遠東聯石化(揚州)有限公司	乙二醇、二乙二醇、三乙二醇及環氧乙烷之產銷業務	USD 28,000	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD -	USD 14,000	USD -	USD 14,000	50%	(7,692) (註三)	400,106	-

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 129,886	USD 215,886	(註一)

註一：本公司獲經濟部工業局核發工知字第 10001119690 號企業營運總部認定函，依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

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：依據同期間經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
民國一〇一年十二月三十一日

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					
	定期存款(註)	102.1.9	0.40%	\$ 243,936	
	支票存款			38,165	
	活期存款(註)			6,452	
零用金					<u>116</u>
合 計					<u>\$ 288,669</u>

註：其中係包括美金定期存款 8,400 仟元及美金活期存款 143 仟元，按匯率 US\$1 = 29.04 換算。

東聯化學股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

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
關 係 人			
遠東新世紀股份有限公司	\$ -	\$ 6,173	\$ 6,173
亞東工業氣體股份有限公司	-	2,022	2,022
亞洲水泥股份有限公司	-	3,016	3,016
亞東石化股份有限公司	-	591	591
	<u>-</u>	<u>11,802</u>	<u>11,802</u>
非關係人			
新光合成纖維股份有限公司	-	226,103	226,103
台南紡織股份有限公司	-	179,166	179,166
宜進實業股份有限公司	-	90,465	90,465
奇美實業股份有限公司	-	84,012	84,012
中日合成化學股份有限公司	25,000	2,149	27,149
力麗企業股份有限公司	20,809	22,239	43,048
伍桐股份有限公司	26,061	11,590	37,651
其他（註）	<u>2,691</u>	<u>172,649</u>	<u>175,340</u>
	74,561	788,373	862,934
減：備抵呆帳	<u>447</u>	<u>4,801</u>	<u>5,248</u>
淨 額	<u>74,114</u>	<u>783,572</u>	<u>857,686</u>
合 計	<u>\$ 74,114</u>	<u>\$ 795,374</u>	<u>\$ 869,488</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

民國一〇一年度

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(%)		
Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	80	\$4,530,725	7	\$ 411,980	-	\$ -	(\$ 528,793)	87	100	\$4,413,912	\$4,580,841
東富投資股份有限公司	114,299	738,826	-	-	-	-	66,667	114,299	100	805,493	1,284,117
OUCC (Bermuda) Holding Ltd.	15	961,031	-	-	-	-	(377,041)	15	100	583,990	583,990
亞東創新發展股份有限公司	9,000	57,387	9,060	90,603	3,385	-	1,783	14,675	30	149,773	149,773
國光石化科技股份有限公司	10,946	9,196	-	-	-	-	64	10,946	20	9,260	9,260
合計		<u>\$6,297,165</u>		<u>\$ 502,583</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 837,320)</u>			<u>\$5,962,428</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損失－淨額	(\$ 675,209)
(2)認列外幣長期投資換算調整數	(217,853)
(3)認列子公司股東權益變動數	30,726
(4)子公司取得母公司發放現金股利	25,007
(5)未按持股比例參與被投資公司現金增資影響數	9
	<u>(\$ 837,320)</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
民國一〇一年度

明細表四

單位：新台幣仟元

	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		金 融 資 產 評 價 調 整	年 度		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	餘 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	金 額	
流 動										
德銀遠東 DWS 亞洲高收益 債券基金	5,000	\$ 46,787	-	\$ -	-	\$ -	\$ 8,778	5,000	\$ 55,565	無
匯豐全球趨勢組合基金	5,755	48,455	-	-	-	-	4,143	5,755	52,598	無
德銀遠東 DWS 台灣精選主 題基金	10,000	113,400	-	-	10,000	100,000	(13,400)	-	-	無
流動小計		208,642		-		100,000	(479)	-	108,163	
非 流 動										
亞洲水泥股份有限公司	14,837	504,463	445	-	-	-	66,330	15,282	570,793	無
遠東百貨股份有限公司	14,359	512,629	527	-	1,200	21,064	(78,940)	13,686	412,625	無
遠東國際商業銀行	43,586	490,338	2,327	-	-	-	44,548	45,913	534,886	無
宏遠興業股份有限公司	36,213	235,384	-	-	-	-	28,246	36,213	263,630	設質 12,000 仟股
遠東新世紀股份有限公司	9,515	334,455	1,003	22,458	4,027	125,141	(16,915)	6,491	214,857	無
非流動小計		2,077,269		22,458		146,205	43,269	-	1,996,791	
合 計		\$ 2,285,911		\$ 22,458		\$ 246,205	\$ 42,790	-	\$ 2,104,954	

東聯化學股份有限公司
以成本衡量之金融資產明細表
民國一〇一年度

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			
亞東石化股份有限公司	121,521	\$ 984,660	16,443	\$ -	-	\$ -	137,964	\$ 984,660	無
大華創業投資股份有限公司	26,667	240,059	-	-	-	-	26,667	240,059	無
啟航創業投資股份有限公司	10,000	86,152	-	-	-	-	10,000	86,152	無
啟航貳創業投資股份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	-	3,000	30,000	無
漢新創業投資股份有限公司	1,029	7,742	-	-	-	-	1,029	7,742	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	600	-	-	-	-	-	600	-	無
		<u>\$1,323,205</u>		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$1,353,205</u>	

東聯化學股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度		變 動 科目間移轉	年 底 餘 額
		購 建 或 增 加	減 少		
成 本					
土 地	\$ 173,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 173,546
土地改良物	247,074	-	-	-	247,074
房屋及建築	473,487	-	-	-	473,487
機器設備	10,641,096	-	(43,396)	83,408	10,681,108
其他設備	<u>472,194</u>	-	(8,305)	<u>44,715</u>	<u>508,604</u>
小 計	<u>12,007,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 51,701)</u>	<u>\$ 128,123</u>	<u>12,083,819</u>
重估增值					
土 地	1,417,915	\$ -	\$ -	\$ -	1,417,915
土地改良物	73,085	-	-	-	73,085
房屋及建築	80,357	-	-	-	80,357
機器設備	878,312	-	(5,031)	-	873,281
其他設備	<u>462</u>	-	(30)	-	<u>432</u>
小 計	<u>2,450,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,061)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,445,070</u>
累積折舊					
土地改良物	284,634	\$ 4,329	\$ -	\$ -	288,963
房屋及建築	256,711	20,386	-	-	277,097
機器設備	8,603,545	406,766	(47,045)	-	8,963,266
其他設備	<u>394,195</u>	<u>26,191</u>	(8,334)	-	<u>412,052</u>
小 計	<u>9,539,085</u>	<u>\$ 457,672</u>	<u>(\$ 55,379)</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,941,378</u>
淨 額	4,918,443				4,587,511
未完工程及預付設備款	<u>175,390</u>	<u>\$ 621,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 418,372)</u>	<u>378,747</u>
固定資產淨額(註)	<u>\$ 5,093,833</u>				<u>\$ 4,966,258</u>

註：固定資產之保險金額約為 11,984,845 仟元。

東聯化學股份有限公司
非營業用資產變動明細表
民國一〇一年度

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>24,577</u>	<u>\$ 82</u>	<u>24,659</u>
累計減損			
土地改良及房屋建築	<u>6,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,513</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,190,243</u>		<u>\$ 1,190,161</u>

東聯化學股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$215,146
Mitsui & Co. Ltd.	124,910
遠東新世紀股份有限公司	76,008
奇美實業股份有限公司	61,048
Sabic Asia Pacific Pte Ltd.	48,567
其他（註）	<u>153,445</u>
合 計	<u>\$679,124</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
民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (噸)	金 額
乙 二 醇	240,130	\$ 7,121,874
碳酸乙烯酯	32,659	1,224,518
環氧乙烷	27,250	1,192,410
其他 (註)		<u>2,732,954</u>
合 計		<u>\$ 12,271,756</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

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	162,848
加：本年度進料			8,277,870
觸媒轉入			134,357
減：期末原料			289,086
其他			29
直接原料耗用			8,285,960
直接人工			71,168
製造費用			913,238
製造成本			9,270,366
期初在製品			15,250
加：購入在製品			78,534
減：年底在製品			23,604
製成品成本			9,340,546
期初製成品			413,641
加：購入製成品			794,439
減：年底製成品			535,166
其他			16,425
營業成本		\$	<u>9,997,035</u>

東聯化學股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

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	\$ 33,172	\$ 27,655	\$ 76,139	\$ 136,966
運 費	163,805	-	-	163,805
折 舊	16,059	1,404	24,612	42,075
外銷費用	23,101	-	-	23,101
董監酬勞	-	10,957	-	10,957
其 他	<u>47,747</u>	<u>70,006</u>	<u>43,842</u>	<u>161,595</u>
合 計	<u>\$ 283,884</u>	<u>\$ 110,022</u>	<u>\$ 144,593</u>	<u>\$ 538,499</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。