

東聯化學股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年第一季

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	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併現金流量表	8~9		-
七、合併財務報表附註			
(一) 重要會計政策之彙總說明	10~11		一
(二) 會計變動之理由及其影響	11		二
(三) 重要會計科目之說明	11~22		三~十七
(四) 關係人交易	22~23		十八
(五) 質抵押資產	24		十九
(六) 重大承諾事項及或有事項	24~25		二十
(七) 重大災害損失	-		-
(八) 重大期後事項	-		-
八、母子公司間業務關係及重要交易往來情形	25~26		二一

## 會計師核閱報告

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三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三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所示，列入合併財務報表之子公司其財務報表係未經會計師核閱，其民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 5,812,321 仟元及 4,904,113 仟元，分別佔合併資產總額 36%及 32%；其負債總額分別為新台幣 771,557 仟元及 548,138 仟元，分別佔合併負債總額 30%及 29%；其民國九十九及九十八年第一季之其他營業損失及收入淨額分別為新台幣損失 4,891 仟元及收入 26,791 仟元，分別佔合併營業收入淨額 0.2%及 1%；其純益分別為新台幣 242,645 仟元及 210,852 仟元，分別佔合併總純益 40%及 69%。又如合併財務報表附註七所述，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三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額分別計 3,139,409 仟元及 3,068,010 仟元，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日相關之投資收益淨額分別為 279,291 仟元及 208,764 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 九 十 九 年 四 月 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三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 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(附註三及十八)	\$ 1,237,260	8	\$ 1,177,320	8	2100	短期借款(附註十二)	\$ 351,538	2	\$ 401,152	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四)	286,960	2	194,466	1	2110	應付短期票券(附註十三)	205,000	1	499,839	3
1320	備供出售金融商品—流動(附註五)	425,943	3	310,228	2	2140	應付帳款	976,834	6	540,087	4
1120	應收票據—減備抵呆帳九十九年534仟元及九十八年309仟元後之淨額	88,534	-	51,735	-	2160	應付所得稅	136,322	1	22,196	-
	應收帳款					2170	應付費用(附註十八)	139,212	1	75,939	1
1150	關係人(附註十八)	115,667	1	69,865	1	2228	應付員工、股東紅利及董監酬勞(附註二及十四)	81,591	1	57,472	-
1140	非關係人—減備抵呆帳九十九年5,287仟元及九十八年3,228仟元後之淨額	760,112	4	474,456	3	2224	應付設備款	3,478	-	28,578	-
120X	存貨(附註六)	437,412	3	264,107	2	2260	預收貨款	74,460	1	52,887	-
1190	其他金融資產—流動(附註十八)	624,262	4	807,058	5	2280	其 他	207,728	1	16,823	-
1260	其 他	203,713	1	226,565	1	21XX	流動負債合計	2,176,163	14	1,694,973	11
11XX	流動資產合計	4,179,863	26	3,575,800	23						
	長期投資					2510	土地增值稅準備(附註九)	34,356	-	34,356	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	3,139,409	19	3,068,010	20		其他負債				
1450	備供出售金融商品—非流動(附註五及十九)	1,771,785	11	1,350,091	9	2810	應計退休金負債	66,816	-	39,758	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	1,485,521	9	1,536,307	10	2820	存入保證金	81,626	1	81,424	1
14XX	長期投資合計	6,396,715	39	5,954,408	39	2880	遞延所得稅負債—非流動淨額	185,191	1	-	-
	固定資產(附註九)					2890	什項負債	40,121	-	31,741	-
	成本及重估增值					28XX	其他負債合計	373,754	2	152,923	1
	成 本					2XXX	負債合計	2,584,273	16	1,882,252	12
1501	土 地	173,546	1	173,546	1		股東權益				
1511	土地改良物	231,784	1	225,505	1		母公司股東權益(附註十四)				
1521	房屋及建築	393,400	2	392,005	3	3110	股本—每股面額10元，額定820,000仟股，發行805,185仟股	8,051,846	49	8,051,846	52
1531	機器設備	9,790,222	60	9,663,435	63	32XX	資本公積	1,268,369	8	1,255,865	8
1681	其他設備	452,851	3	422,829	3		保留盈餘				
15X1		11,041,803	67	10,877,320	71	3310	法定盈餘公積	1,563,123	9	1,452,177	9
15X8	重估增值	1,296,653	8	1,306,555	8	3320	特別盈餘公積	427,702	3	-	-
15XY	成本及重估增值合計	12,338,456	75	12,183,875	79	3350	未分配盈餘	2,652,676	16	2,264,095	15
15X9	減：累積折舊	8,863,023	54	8,554,973	56	33XX	保留盈餘合計	4,643,501	28	3,716,272	24
		3,475,433	21	3,628,902	23		股東權益其他調整項目				
1671	未完工程及預付設備款	427,079	3	311,288	2	3420	累積換算調整數	24,989	-	325,633	2
15XX	固定資產淨額	3,902,512	24	3,940,190	25	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 44,782 )	-	( 8,996 )	-
	無形資產					3450	金融商品之未實現損失	( 219,563 )	( 1 )	( 711,002 )	( 5 )
1750	電腦軟體成本	9,351	-	11,092	-	3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
1780	土地使用權	214,758	1	233,514	2	3480	庫藏股票	( 90,356 )	( 1 )	( 90,356 )	-
17XX	無形資產合計	224,109	1	244,606	2	34XX	股東權益其他調整項目合計	( 191,997 )	( 1 )	( 347,006 )	( 2 )
	其他資產						母公司股東權益合計	13,771,719	84	12,676,977	82
1810	非營業用資產—淨額(附註十)	1,197,681	7	1,198,804	8	3610	少數股權	-	-	876,734	6
1830	遞延借項—淨額(附註十一)	67,741	1	89,439	-	3XXX	股東權益合計	13,771,719	84	13,553,711	88
1880	什項資產(附註十八及十九)	387,371	2	432,716	3						
18XX	其他資產合計	1,652,793	10	1,720,959	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,355,992	100	\$ 15,435,963	100		負債及股東權益總計	\$ 16,355,992	100	\$ 15,435,963	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十五日會計師核閱報告)

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及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額 (附註十八)	\$ 3,286,137	100	\$ 2,165,300	99
4800	其他營業 (損失) 收入—淨額 (附註十五)	( 4,891)	-	26,791	1
4000	營業收入合計	3,281,246	100	2,192,091	100
5000	營業成本 (附註十八)	2,684,619	82	1,959,267	89
5910	營業毛利	596,627	18	232,824	11
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	68,704	2	59,919	3
6200	管理費用	41,128	2	24,671	1
6300	研發費用	41,012	1	24,529	1
6000	營業費用合計	150,844	5	109,119	5
6900	營業利益	445,783	13	123,705	6
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資收益—淨額 (附註七)	279,291	9	208,764	10
7210	租金收入 (附註十)	8,071	-	7,968	-
7140	處分投資利益—淨額	1,583	-	9,497	1
7160	兌換利益—淨額	1,057	-	28,854	1
7110	利息收入 (附註十八)	1,012	-	3,731	-
7480	其 他	3,160	-	7,649	-
7100	營業外收入及利益合計	294,174	9	266,463	12

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7620	非營業用資產之稅捐及折舊等費用	\$ 4,059	-	\$ 4,059	-
7510	利息費用	1,507	-	4,536	1
7880	其 他	<u>3,617</u>	<u>-</u>	<u>4,164</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>9,183</u>	<u>-</u>	<u>12,759</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	730,774	22	377,409	17
8110	所得稅費用	<u>130,501</u>	<u>4</u>	<u>69,598</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 600,273</u>	<u>18</u>	<u>\$ 307,811</u>	<u>14</u>
	歸屬予：				
9601	歸屬於母公司	\$ 534,962	16	\$ 237,251	11
9602	少數股權	<u>65,311</u>	<u>2</u>	<u>70,560</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 600,273</u>	<u>18</u>	<u>\$ 307,811</u>	<u>14</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>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.30</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.30</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十五日會計師核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 600,273	\$ 307,811
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 279,291)	( 208,764)
折 舊	113,054	127,655
遞延所得稅	72,480	47,403
攤 銷	7,073	9,669
處分投資利益－淨額	( 2,580)	( 12,481)
提列呆帳損失	1,465	532
存貨回升利益	( 1,356)	( 35,785)
營業資產及負債變動：		
交易目的金融資產	( 86,774)	( 4,338)
應收票據	( 12,758)	( 19,758)
應收帳款	( 231,361)	( 77,924)
存 貨	( 187,096)	183,441
其他流動資產	49,164	8,187
應付帳款	252,592	180,984
應付所得稅	53,863	22,196
應付費用	( 30,659)	( 14,190)
預收貨款	16,781	( 11,095)
其他流動負債	( <u>7,173</u> )	( <u>575</u> )
營業活動之淨現金流入	<u>327,697</u>	<u>504,118</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	659,423	-
其他金融資產增加	( 521,894)	-
購買備供出售金融資產	( 232,696)	( 125,674)
購置固定資產	( 76,828)	( 101,495)
處分備供出售金融資產價款	8,928	116,449
什項資產(增加)減少	( <u>116</u> )	( <u>163</u> )
投資活動之淨現金流出	<u>( 163,183)</u>	<u>( 110,557)</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
少數股權(減少)增加	(\$ 990,296)	\$ 26,225
短期借款增加(減少)	47,600	( 635,008)
什項負債增加	40,121	31,741
應付短期票券增加	<u>5,043</u>	<u>452,884</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>897,532</u> )	( <u>124,158</u> )
匯率影響數	( <u>6,928</u> )	( <u>6,453</u> )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 739,946 )	262,950
期初現金及約當現金餘額	<u>1,977,206</u>	<u>914,370</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,237,260</u>	<u>\$1,177,320</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 4,158</u>	<u>\$ 15</u>
支付利息	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 6,319</u>
購置固定資產支付現金數		
固定資產增加數	\$ 77,018	\$ 64,724
加：期初應付設備款	3,288	65,349
減：期末應付設備款	<u>3,478</u>	<u>28,578</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 76,828</u>	<u>\$ 101,495</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十五日會計師核閱報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、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行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述者外，本公司及子公司所採用之會計政策與最近年度合併財務報表均相同，惟對不同部分已揭露變動之事實、理由及影響金額，爰不再另行編製重要會計政策彙總說明。

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：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九十九年三月三十一日所持股權百分比	九十八年三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	OUC (Bermuda) Holding Ltd (OUC (Bermuda))	投資業	100%	100%
OUC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	乙醇胺等之生產與銷售	100%	100%

上述列入合併財務報表之子公司其九十九及九十八年第一季財務報表係未經會計師核閱，其九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 5,812,321 仟元及 4,904,113 仟元，分別佔合併資產總額 36%及 32%；其負債總額分別為新台幣 771,557 仟元及

548,138 仟元，分別佔合併負債總額 30%及 29%；其九十九及九十八年第一季之其他營業損失及收入淨額分別為新台幣損失 4,891 仟元及收入 26,791 仟元，分別佔合併營業收入淨額 0.2%及 1%；其純益分別為新台幣 242,645 仟元及 210,852 仟元，分別佔合併總純益 40%及 69%。

(三) 未列入財務報表之子公司：無。

## 二、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，使九十八年第一季之合併總純益減少 12,704 仟元，稅後每股盈餘減少 0.02 元。

## 三、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
定期存款	\$ 520,696	\$ 906,330
附買回票券	364,892	29,946
活期存款	343,739	152,391
支票存款	7,817	88,537
零用金	116	116
	<u>\$ 1,237,260</u>	<u>\$ 1,177,320</u>

## 四、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）公司股票	\$251,526	\$153,091
開放型基金	35,434	41,375
	<u>\$286,960</u>	<u>\$194,466</u>

五、備供出售金融資產

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市(櫃)公司				
股票	\$ 233,903	\$1,771,785	\$ 178,908	\$1,310,401
開放型基金	192,040	-	131,320	-
國外上市公司股票	-	-	-	39,690
	<u>\$ 425,943</u>	<u>\$1,771,785</u>	<u>\$ 310,228</u>	<u>\$1,350,091</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$223,903	\$222,613
在 製 品	11,725	13,753
原 料	<u>191,784</u>	<u>27,741</u>
	<u>\$437,412</u>	<u>\$264,107</u>

九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失為 10,356 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 2,684,619 仟元及 1,959,267 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,356 仟元及 35,785 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

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
亞東石化(上海)有限公司	\$ 3,041,496	39	\$ 2,354,864	39
亞東創新發展股份有限公司	55,620	30	61,380	30
國光石化科技股份有限公司	42,293	20	72,203	20
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	-	-	<u>579,563</u>	18
	<u>\$ 3,139,409</u>		<u>\$ 3,068,010</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 38.65%。

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。截至九十九年三月三十一日止，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。

截至九十九年三月三十一日止，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。

九十九及九十八年第一季依據被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表認列之投資（損）益列示如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
亞東石化（上海）有限公司	\$263,583	\$172,768
PETH	22,861	40,581
國光石化科技股份有限公司	( 5,866)	( 1,696)
亞東創新發展股份有限公司	<u>( 1,287)</u>	<u>( 2,889)</u>
	<u>\$279,291</u>	<u>\$208,764</u>

#### 八、以成本衡量之金融資產

	<u>九十九年三月三十一日</u>		<u>九十八年三月三十一日</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	266,667	17	266,667	17
啟航創業投資股份有限公司	100,000	10	100,000	10
新世紀資通股份有限公司	56,618	-	56,618	-
裕鼎實業股份有限公司	33,830	5	20,000	5
漢新創業投資股份有限公司	21,000	3	30,000	3
群威創業投資股份有限公司	3,898	5	18,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
中富創業投資股份有限公司	-	13	24,000	13

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
國外公司股票				
CDIB Biotechnology USA Fund	\$ 15,707	10	\$ 19,597	10
SC Biotechnology Development Fund LP	<u>2,447</u>	5	<u>15,173</u>	5
	<u>\$1,485,521</u>		<u>\$1,536,307</u>	

本公司於九十八年度認列 CDIB Biotechnology USA Fund 之減損損失 3,889 仟元。

本公司於九十八年度認列 SC Biotechnology Development Fund LP 之減損損失 14,000 仟元，截至九十九年三月三十一日止，已認列該公司之累積減損損失 54,078 仟元。

中富創業投資股份有限公司、群威創業投資股份有限公司及漢新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、15,000 仟元及 9,000 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 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
成本	<u>\$11,041,803</u>	<u>\$10,877,320</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	889,438
其他設備	<u>462</u>	<u>465</u>
	<u>1,296,653</u>	<u>1,306,555</u>
累積折舊		
土地改良物	278,512	275,648
房屋及建築	229,934	214,979
機器設備	7,991,103	7,715,399
其他設備	<u>363,474</u>	<u>348,947</u>
	<u>8,863,023</u>	<u>8,554,973</u>
未完工程及預付設備款	<u>427,079</u>	<u>311,288</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,902,512</u>	<u>\$ 3,940,190</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

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 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>23,652</u>	<u>22,529</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,197,681</u>	<u>\$ 1,198,804</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。

十一、遞延借項－淨額

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
技 術 費	\$ 34,593	\$ 40,736
試 車 費	7,113	12,889
電力線路	2,519	4,058
其 他	<u>23,516</u>	<u>31,756</u>
	<u>\$ 67,741</u>	<u>\$ 89,439</u>

十二、短期借款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
信用借款	<u>\$351,538</u>	<u>\$401,152</u>
年 利 率	0.67%~0.79%	1.2%~2.064%
最後到期日	99.4.26	98.4.20

十三、應付短期票券

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應付短期票券	<u>\$205,000</u>	<u>\$499,839</u>
年 利 率	0.68%	1.08%~1.79%
最後到期日	99.4.13	98.5.4

#### 十四、股東權益

##### (一) 資本公積

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

資本公積之內容如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
股票發行溢價	\$ 1,090,760	\$ 1,090,760
庫藏股票交易	137,864	125,360
採權益法之長期股權投資	39,745	39,745
	<u>\$ 1,268,369</u>	<u>\$ 1,255,865</u>

##### (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。



九十九及九十八年第一季員工紅利估列金額分別為 7,370 仟元及 3,192 仟元；董監酬勞估列金額分別為 3,685 仟元及 1,596 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三月十五日經董事會擬議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

九十九年三月十五日董事會同時擬議配發之九十八年度董監酬勞及員工紅利分別為 28,223 仟元及 14,111 仟元，分別較估列金額減少 1,660 仟元及 830 仟元，俟股東會決議實際配發金額後，與帳列金額之差異依會計估計變動處理調整入帳。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告書出具日止，尚未經股東會通過，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監事酬勞等情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 金融商品未實現損失

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
備供出售金融資產		
期初餘額	\$329,577	(\$411,098)
直接認列為股東權益調整項目	( <u>289,893</u> )	<u>53,195</u>
期末餘額	<u>39,684</u>	( <u>357,903</u> )
採權益法長期股權投資認列之金融商品未實現損失		
期初餘額	( 206,347 )	( 380,409 )
直接認列為股東權益調整項目	( <u>52,900</u> )	<u>27,310</u>
期末餘額	( <u>259,247</u> )	( <u>353,099</u> )
金融商品未實現損失	( <u>\$219,563</u> )	( <u>\$711,002</u> )

### (四) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十九年第一季</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	<u>12,504</u>	-	-	<u>12,504</u>
<u>九十八年第一季</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	<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，其餘權利則與一般股東相同。

#### 十五、其他營業（損失）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（損失）收入」科目列示如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
出售公平價值變動列入損益之金融商品收入	\$112,108	\$182,052
出售備供出售金融資產收入	<u>8,928</u>	<u>119,975</u>
	<u>121,036</u>	<u>302,027</u>
出售公平價值變動列入損益之金融商品成本	111,314	243,458
出售備供出售金融資產成本	<u>8,725</u>	<u>116,932</u>
	<u>120,039</u>	<u>360,390</u>
出售投資利益（損失）－淨額	997	( 58,363)
金融資產評價（損失）利益	( <u>5,888</u> )	<u>85,154</u>
其他營業（損失）收入	( <u>\$ 4,891</u> )	<u>\$ 26,791</u>

#### 十六、合併每股盈餘

	<u>金額（分子）（仟元）</u>		<u>股數（分母）</u>	<u>每股盈餘（元）</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>九十九年第一季</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			( <u>12,504</u> )		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 665,463	\$ 534,962	792,681	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.67</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>1,403</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 665,463</u>	<u>\$ 534,962</u>	<u>794,084</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.67</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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>九十八年第一季</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	\$ 306,849	\$ 237,251	792,681	\$ 0.39	\$ 0.30
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	1,333		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 306,849	\$ 237,251	794,014	\$ 0.39	\$ 0.30

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	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	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	\$ 286,960	\$ 286,960	\$ 194,466	\$ 194,466
備供出售金融商品				
－流動	425,943	425,943	310,228	310,228
備供出售金融商品				
－非流動	1,771,785	1,771,785	1,350,091	1,350,091

### (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額商品及備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價作為公平價值。

2. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、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三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 944,833 仟元及 995,429 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 556,538 仟元及 900,991 仟元。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 343,739 仟元及 152,391 仟元。

(五) 九十九及九十八年第一季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 1,012 仟元及 3,731 仟元，利息費用分別為 1,507 仟元及 4,536 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證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2. 信用風險

本公司及子公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括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三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。投資之交易目的及備供出售之證券投資均具有活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期無重大流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款及應付短期票券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。

### 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
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
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採權益法評價之被投資公司
亞東石化股份有限公司（亞東石化）	實質關係人
亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體）	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。

	<u>九十九年三月三十一日</u>		<u>九十八年三月三十一日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>
1. 銀行存款				
遠東商銀	<u>\$ 413,922</u>	<u>33</u>	<u>\$ 291,767</u>	<u>25</u>
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 105,683	11	\$ 64,130	11
其 他	<u>9,984</u>	<u>1</u>	<u>5,735</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 115,667</u>	<u>12</u>	<u>\$ 69,865</u>	<u>12</u>

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
3. 其他金融資產—流動				
中比啤酒（蘇州）	\$ 477,000	76	\$ -	-
亞東石化（上海）	<u>147,234</u>	<u>24</u>	<u>807,058</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 624,234</u>	<u>100</u>	<u>\$ 807,058</u>	<u>100</u>

係短期資金融通，對亞東石化（上海）未計息，對中比啤酒（蘇州）之利息則按月收取。

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
4. 應付運費				
富民運輸	<u>\$ 11,934</u>	<u>9</u>	<u>\$ 7,901</u>	<u>10</u>

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
5. 營業收入				
遠東新世紀	\$ 295,636	9	\$ 132,861	6
其他	<u>18,174</u>	<u>1</u>	<u>12,100</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 313,810</u>	<u>10</u>	<u>\$ 144,961</u>	<u>7</u>

6. 進貨				
亞東氣體	<u>\$ 11,086</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,370</u>	<u>-</u>
7. 營業費用—運輸費用				
富民運輸	<u>\$ 17,257</u>	<u>11</u>	<u>\$ 10,792</u>	<u>10</u>

8. 為他人背書保證情形

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
<u>本公司</u>		
PPL	\$ 1,049,400	\$ 678,200
東富投資	850,000	830,000
亞東石化（揚州）	477,000	-
OUCC (Bermuda)	<u>413,400</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,789,800</u>	<u>\$ 1,508,200</u>
<u>PPL</u>		
亞東石化（上海）	<u>\$ 826,085</u>	<u>\$ 1,890,102</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之保證金：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
備供出售金融資產－非流動	\$ 70,561	\$ 55,200
質押定期存單（帳列什項資產）	59,245	59,153
	<u>\$ 129,806</u>	<u>\$ 114,353</u>

## 二十、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年三月三十一日止，本公司之重大承諾事項如下：

- (一) 已開立未使用信用狀及金融機構提供之購料保證餘額分別為 242,475 仟元及 541,000 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 20,000 噸，全數銷售予旭美。
- (五) 本公司於九十六年六月底收到高雄關稅局處分書，從高認定本公司九十二至九十五年間進口銀觸媒之貨物價值，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，本公司再依法向最高行政法院提出上訴。經評估其對本公司之財務報表應不致有重大影響，惟本公司基於保守穩健原則，已估列 13,000 仟元稅額，帳列其他流動負債項下。

#### 二一、附註揭露事項

九十九年第一季本公司與子公司間無重大交易往來；九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形詳附表一。

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  
 民國九十八年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	PPL	1	其他應收款	\$623,413	依雙方約定條件	4
		PPL	1	利息收入	4,797	依雙方約定條件	-
1	PPL	本公司	2	其他應付款	623,413	依雙方約定條件	4
		本公司	2	利息費用	4,797	依雙方約定條件	-

註：1. 母公司對子公司。  
 2. 子公司對母公司。