

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  
民國一〇〇及九十九年上半年度

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、合併股東權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~32		四~二二
(五) 關係人交易	33~35		二三
(六) 質抵押資產	35		二四
(七) 重大承諾及或有事項	35~36		二五
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 營運部門財務資訊	36~37		二六
(十一) 其 他	38		二七
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~46		二八
2. 轉投資事業相關資訊	38~46		二八
3. 大陸投資資訊	39、47		二八
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	39、48		二八

## 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一〇〇年及九十九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所示，列入合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產總額分別為新台幣 9,121,290 仟元及 6,735,755 仟元，分別佔合併資產總額之 42.79%及 39.44%；民國一〇〇年及九十九年六月三十日之負債總額分別為新台幣 2,941,687 仟元及 1,509,931 仟元，分別佔合併負債總額之 42.84%及 35.50%；民國一〇〇年及九十九年上半年度之其他營業收入（損失）淨額分別為收入新台幣 2,206 仟元及損失 21,363 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 0.03%及 (0.33%)；民國一〇〇年及九十九年上半年度之純益分別為 508,904 仟元及 370,098 仟元，分別佔合併總純益之 31.08%及 36.73%。又如財務報表附註八所述，東聯化學股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計 4,339,914 仟元及 3,357,016 仟元，暨

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日相關之投資收益分別為621,692仟元及437,658仟元，暨財務報表附註二八附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，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，對第一段所述合併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 一 〇 〇 年 七 月 二 十 九 日

東聯化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 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、四及二三)	\$ 2,312,207	11	\$ 1,183,883	7	2100	短期借款(附註十三)	\$ 1,578,439	7	\$ 877,600	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					2110	應付短期票券(附註十四)	-	-	200,000	1
	(附註二及五)	237,519	1	209,731	1	2140	應付帳款(附註二三)	730,423	4	572,615	3
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及六)	240,576	1	411,290	2	2160	應付所得稅(附註二及十九)	294,569	1	180,910	1
1120	應收票據—減備抵呆帳—〇〇年755仟元及九十九年489仟元後之淨額(附註二)	129,864	1	85,029	1	2170	應付費用(附註二三)	128,265	1	90,206	1
	應收帳款(附註二及二三)					2216	應付股利(附註十七)	1,957,849	9	1,394,198	8
1150	關 係 人	120,482	-	114,661	1	2219	應付董監事酬勞及員工紅利(附註十七)	103,414	1	67,485	1
1140	非關係人—減備抵呆帳—〇〇年5,328仟元及九十九年4,253仟元後之淨額(附註二)	762,235	4	589,934	3	2224	應付設備款	333,718	2	5,997	-
1210	存貨(附註二及七)	728,591	3	422,854	2	2260	預收貨款	86,876	-	52,894	-
1190	其他金融資產—流動(附註二三)	591,735	3	1,080,240	6	2280	其 他	250,178	1	275,188	2
1260	其 他	652,277	3	259,883	2	21XX	流動負債合計	5,463,731	26	3,717,093	22
11XX	流動資產合計	5,775,486	27	4,357,505	25		長期負債				
	長期投資(附註二)					2420	長期銀行借款(附註十五)	847,388	4	133,262	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註八)	4,339,914	20	3,357,016	20	24XX	長期負債合計	847,388	4	133,262	1
1450	備供出售金融商品—非流動(附註六及二四)	2,826,115	13	1,746,694	10	2510	土地增值稅準備(附註二及十)	34,356	-	34,356	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	1,383,643	7	1,479,221	9		其他負債				
14XX	長期投資合計	8,549,672	40	6,582,931	39	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	65,972	-	66,816	-
	固定資產(附註二及十)					2820	存入保證金	81,438	-	81,170	1
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動淨額(附註二及十九)	373,257	2	189,864	1
1501	土 地	173,546	1	173,546	1	2888	什項負債	-	-	31,362	-
1511	土地改良物	232,374	1	231,784	2	28XX	其他負債合計	520,667	2	369,212	2
1521	房屋及建築	690,652	3	394,225	2	2XXX	負債合計	6,866,142	32	4,253,923	25
1531	機器設備	11,027,400	52	9,793,394	57		股東權益(附註二及十七)				
1681	其他設備	488,428	2	462,716	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	38	8,051,846	47
15X1		12,612,400	59	11,055,665	65	32XX	資本公積	1,289,624	6	1,268,369	7
15X8	重估增值	1,295,426	6	1,296,653	7	3310	保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	13,907,826	65	12,352,318	72	3350	法定盈餘公積	1,916,256	9	1,706,593	10
15X9	減：累積折舊	9,411,503	44	8,968,943	52	33XX	未分配盈餘	2,625,154	12	1,987,931	12
		4,496,323	21	3,383,375	20		保留盈餘合計	4,541,410	21	3,694,524	22
1670	未完工程及預付設備款	507,417	3	816,427	5		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	5,003,740	24	4,199,802	25	3420	累積換算調整數	( 168,498 )	( 1 )	92,700	1
	無形資產(附註二)					3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 46,597 )	-	( 44,782 )	-
1750	電腦軟體成本	42,927	-	8,175	-	3450	金融商品之未實現利益(損失)	736,025	3	( 287,344 )	( 2 )
1782	土地使用權	199,365	1	217,425	1	3460	未實現重估增值	137,715	1	137,715	1
17XX	無形資產合計	242,292	1	225,600	1	3480	庫藏股票	( 90,356 )	-	( 90,356 )	( 1 )
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	568,289	3	( 192,067 )	( 1 )
1810	非營業用資產—淨額(附註二及十一)	1,190,285	6	1,197,400	7	3XXX	股東權益合計	14,451,169	68	12,822,672	75
1830	遞延借項—淨額(附註二及十二)	35,218	-	63,135	-		負債及股東權益總計	\$ 21,317,311	100	\$ 17,076,595	100
1888	什項資產(附註二三及二四)	520,618	2	450,222	3						
18XX	其他資產合計	1,746,121	8	1,710,757	10						
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,317,311	100	\$ 17,076,595	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一〇〇年七月二十九日會計師核閱報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(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		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入—淨額(附註二及二三)	\$7,289,254	100	\$6,454,594	100
4800	其他營業收入(損失)(附註十八)	<u>2,206</u>	-	( <u>21,363</u> )	-
4000	營業收入合計	7,291,460	100	6,433,231	100
5000	營業成本(附註七、二十及二三)	<u>5,668,120</u>	<u>78</u>	<u>5,362,858</u>	<u>83</u>
5910	營業毛利	<u>1,623,340</u>	<u>22</u>	<u>1,070,373</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註二十及二三)				
6100	推銷費用	136,822	2	135,728	2
6200	管理費用	117,993	1	84,189	2
6300	研發費用	<u>70,335</u>	<u>1</u>	<u>72,927</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>325,150</u>	<u>4</u>	<u>292,844</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>1,298,190</u>	<u>18</u>	<u>777,529</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及八)	621,692	9	437,658	7
7122	股利收入(附註二)	-	-	5,094	-
7210	租金收入(附註十一)	16,134	-	16,080	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	15,053	-	-	-
7110	利息收入(附註二三)	13,122	-	4,452	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	\$ -	-	\$ 1,583	-
7480	其 他	<u>18,670</u>	-	<u>23,355</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>684,671</u>	<u>9</u>	<u>488,222</u>	<u>8</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,673	-	3,714	-
7620	非營業用資產之稅捐及 折舊等費用(附註二 及二十)	8,659	-	8,549	-
7630	減損損失(附註二及十 一)	6,513	-	-	-
7880	其他(附註二)	<u>1,563</u>	-	<u>6,752</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>26,408</u>	-	<u>19,015</u>	-
7900	稅前利益	1,956,453	27	1,246,736	20
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>318,952</u>	<u>5</u>	<u>239,029</u>	<u>4</u>
9600XX	合併總純益	<u>\$1,637,501</u>	<u>22</u>	<u>\$1,007,707</u>	<u>16</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$1,637,501	22	\$ 954,799	15
9602	少數股權	<u>-</u>	-	<u>52,908</u>	<u>1</u>
		<u>\$1,637,501</u>	<u>22</u>	<u>\$1,007,707</u>	<u>16</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.47</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.20</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.06</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.20</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一〇〇年七月二十九日會計師核閱報告)

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  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日  
(係經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股股利為新台幣元

	股東權益其他項目											母 公 司					
	股 本	資 本	公 積	保 留	盈 餘	累 積 換 算 未 認 列 退 休 金 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 未 實 現 重 估 增 值 庫 藏 股 票	調 整 數	成 本 之 淨 損 失	現 ( 損 ) 益	重 估 增 值	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計			
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	\$ -	\$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)	-	( 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	-	12,601,892
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,749	-	-	148,749	-	148,749
一〇〇年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	1,637,501	1,637,501	-	-	-	-	-	1,637,501	-	1,637,501
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,027	-	-	-	-	63,027	-	63,027
一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 8,051,846</u>	<u>\$ 39,745</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$ 159,119</u>	<u>\$ 1,289,624</u>	<u>\$ 1,916,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,625,154</u>	<u>\$ 4,541,410</u>	<u>(\$ 168,498)</u>	<u>(\$ 46,597)</u>	<u>\$ 736,025</u>	<u>\$ 137,715</u>	<u>(\$ 90,356)</u>	<u>\$14,451,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,451,169</u>
九十九年一月一日餘額	\$ 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	\$ 1,091,915	\$14,788,746
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)	-	( 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	1,091,915	13,419,932
金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 410,574)	-	-	( 410,574)	-	( 410,574)
處分採權益法之長期股權投資變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 89,038)	-	-	-	-	( 89,038)	-	( 89,038)
九十九年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	954,799	954,799	-	-	-	-	-	954,799	52,908	1,007,707
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,468	-	-	-	-	39,468	-	39,468
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,144,823)	( 1,144,823)
九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 8,051,846</u>	<u>\$ 39,745</u>	<u>\$ 1,090,760</u>	<u>\$ 137,864</u>	<u>\$ 1,268,369</u>	<u>\$ 1,706,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,987,931</u>	<u>\$ 3,694,524</u>	<u>\$ 92,700</u>	<u>(\$ 44,782)</u>	<u>(\$ 287,344)</u>	<u>\$ 137,715</u>	<u>(\$ 90,356)</u>	<u>\$12,822,672</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,822,672</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一〇〇年七月二十九日會計師核閱報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,637,501	\$ 1,007,707
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 621,692)	( 437,658)
折 舊	236,561	226,763
遞延所得稅	81,364	77,153
存貨跌價損失	47,676	4,015
處分投資利益－淨額	( 31,504)	( 1,637)
金融資產評價損失－淨額	30,650	21,417
攤 銷	15,237	14,169
減損損失	6,513	-
提列呆帳損失	2,068	-
處分固定資產利益	( 151)	-
其 他	-	4
營業資產及負債變動：		
交易目的金融資產	( 66,702)	( 36,371)
應收票據	( 76,490)	( 9,207)
應收帳款	( 265,025)	( 59,144)
存 貨	( 380,732)	( 177,909)
其他流動資產	( 130,507)	( 2,530)
應付帳款	402,566	( 151,627)
應付所得稅	40,493	98,451
應付費用	9,572	( 52,690)
預收貨款	25,478	( 4,785)
其他流動負債	52,702	44,590
營業活動之淨現金流入	<u>1,015,578</u>	<u>560,711</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 266,879)	( 477,763)
其他金融資產－流動減少(增加)	177,082	( 978,458)
購買備供出售金融資產	( 151,112)	( 352,883)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
什項資產增加	(\$ 130,254)	(\$ 62,967)
無形資產增加	( 37,858)	-
採權益法之長期股權投資增加	( 4,000)	-
出售固定資產價款	2,157	382
處分採權益法之長期股權投資價款	-	659,423
處分備供出售金融資產價款	-	105,544
被投資公司退回股款	-	6,300
投資活動之淨現金流出	<u>( 410,864)</u>	<u>( 1,100,422)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	586,562	573,662
長期借款增加	503,654	133,262
什項負債(減少)增加	( 40,126)	31,362
少數股權減少	-	( 977,894)
存入保證金減少	-	( 456)
應付短期票券增加	-	43
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,050,090</u>	<u>( 240,021)</u>
匯率影響數	<u>399</u>	<u>( 13,591)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,655,203	( 793,323)
期初現金及約當現金餘額	<u>657,004</u>	<u>1,977,206</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,312,207</u>	<u>\$ 1,183,883</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 10,704</u>	<u>\$ 4,841</u>
支付所得稅	<u>\$ 201,327</u>	<u>\$ 63,426</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	\$ 417,372	\$ 480,472
加：期初應付設備款	183,225	3,288
減：期末應付設備款	<u>333,718</u>	<u>5,997</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 266,879</u>	<u>\$ 477,763</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一〇〇年七月二十九日會計師核閱報告)

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

民國一〇〇及九十九年上半年度

(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、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。

一〇〇年及九十九年六月三十日本公司及子公司員工人數合計分別為 475 人及 412 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製基礎

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部沖銷。

(二) 合併概況

列入合併財務報表之子公司情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>一〇〇年 六月三十 日所持股 權百分比</u>	<u>九十九年 六月三十 日所持股 權百分比</u>
本公司	東富投資股份有限公司 (東富投資公司)	投資業	100%	100%
本公司	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL)	投資業	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	業務性質	業務性質	一〇〇年 六月三十 日所持股 權百分比	九十九年 六月三十 日所持股 權百分比
本公司	OUCC (Bermuda) Holding Ltd. (OUCC (Bermuda))	投資業	100%	100%
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公 司	乙醇胺等之生產 與銷售	100%	100%

上述列入合併財務報表之子公司一〇〇及九十九年上半年度財務報表係未經會計師核閱，其一〇〇年及九十九年六月三十日之資產總額分別為 9,121,290 仟元及 6,735,755 仟元，分別佔合併資產總額之 42.79%及 39.44%；一〇〇年及九十九年六月三十日之負債總額分別為 2,941,687 仟元及 1,509,931 仟元，分別佔合併負債總額之 42.84%及 35.50%；一〇〇及九十九年上半年度之其他營業收入（損失）淨額分別為收入為 2,206 仟元及損失 21,363 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 0.03%及(0.33%)；一〇〇及九十九年上半年度之純益分別為 508,904 仟元及 370,098 仟元，分別佔合併總純益之 31.08%及 36.73%。

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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。

#### (五) 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、固定資產折舊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、遞延所得稅資產備抵評價，以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

#### (九) 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，列入當期損益。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，惟依據投資前之淨利宣告之部分，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。

#### (十) 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。

#### (十一) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。

## (十二) 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，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

## (十三) 存 貨

係以成本與淨變現價值孰低計價，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。

## (十四) 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。

(十五) 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期費用。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，依其性質列為當期營業外損益。

(十六) 無形資產

電腦軟體成本按三年至八年平均攤銷；土地使用權按五十年平均攤銷。

(十七) 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。

(十八) 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期費用。

(十九) 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，列入當期所得稅。

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。

## (二十) 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。

## (二一) 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。

## (二二) 重分類

九十九年上半年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司及子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，對本公司及子公司一〇〇年上半年度合併純益並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年上半年度之部門資訊。

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
附買回票券	\$ 1,173,758	\$ 363,147
定期存款	735,866	361,413
活期存款	394,392	365,691
支票存款	8,075	93,516
零用金	116	116
	<u>\$ 2,312,207</u>	<u>\$ 1,183,883</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 237,519	\$ 179,270
開放型基金	-	30,461
	<u>\$ 237,519</u>	<u>\$ 209,731</u>

#### 六、備供出售金融資產

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	流動	非流動	流動	非流動
開放型基金	\$ 240,576	\$ -	\$ 174,780	\$ -
國內上市(櫃)公司股票	-	2,826,115	236,510	1,746,694
	<u>\$ 240,576</u>	<u>\$ 2,826,115</u>	<u>\$ 411,290</u>	<u>\$ 1,746,694</u>

## 七、存 貨

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$595,537	\$287,747
在 製 品	13,986	13,190
原 料	<u>119,068</u>	<u>121,917</u>
	<u>\$728,591</u>	<u>\$422,854</u>

一〇〇及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 54,032 仟元及 5,371 仟元。

一〇〇年及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,668,120 仟元及 5,362,858 仟元。一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 47,676 仟元及 4,015 仟元。

## 八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
亞東石化(上海)有限公司	\$ 4,271,794	39	\$ 3,266,286	39
亞東創新發展股份有限公司	58,860	30	54,066	30
國光石化科技股份有限公司	<u>9,260</u>	20	<u>36,664</u>	20
	<u>\$ 4,339,914</u>		<u>\$ 3,357,016</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。截至一〇〇年六月三十日止，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 40,000 噸乙醇胺（EA）廠於一〇〇年四月建成投產。

截至一〇〇年六月三十日止，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。

一〇〇及九十九年上半年度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>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
亞東石化（上海）有限公司	\$632,598	\$429,132
國光石化科技股份有限公司	( 12,679)	( 11,494)
亞東創新發展股份有限公司	1,773	( 2,841)
PETH	<u>-</u>	<u>22,861</u>
	<u>\$621,692</u>	<u>\$437,658</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產

	<u>一〇〇年六月三十日</u>		<u>九十九年六月三十日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
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	86,152	10	100,000	10
裕鼎實業股份有限公司	33,830	5	33,830	5
漢新創業投資股份有限公司	7,742	3	14,700	3
群威創業投資股份有限公司	3,898	5	3,898	5
台安生物科技股份有限公司	694	5	694	5
新世紀資通股份有限公司	-	-	56,618	-
國外公司有價證券				
CDIB Biotechnology USA Fund	-	-	15,707	10
SC Biotechnology Development Fund LP	-	-	<u>2,447</u>	5
	<u>\$1,383,643</u>		<u>\$1,479,221</u>	

CDIB Biotechnology USA Fund 於九十九年度辦理減資並退還股款 6,842 仟元，另本公司於九十九年度認列該公司之減損損失 8,865 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。

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

漢新創業投資股份有限公司分別於一〇〇及九十九年上半年度辦理減資並退還股款 4,410 仟元及 6,300 仟元，另本公司於九十九年度認列該公司之減損損失 2,548 仟元。

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

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十、固定資產

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
成本	<u>\$ 12,612,400</u>	<u>\$ 11,055,665</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	878,312	879,539
其他設備	<u>462</u>	<u>462</u>
	<u>1,295,426</u>	<u>1,296,653</u>
累積折舊		
土地改良物	282,817	279,372
房屋及建築	250,091	233,695
機器設備	8,490,636	8,089,057
其他設備	<u>387,959</u>	<u>366,819</u>
	<u>9,411,503</u>	<u>8,968,943</u>
未完工程及預付設備款	<u>507,417</u>	<u>816,427</u>
固定資產淨額	<u>\$ 5,003,740</u>	<u>\$ 4,199,802</u>

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

十一、非營業用資產－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
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	24,535	23,933
累計減損	<u>6,513</u>	<u>-</u>
非營業用資產淨額	<u>\$ 1,190,285</u>	<u>\$ 1,197,400</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。

十二、遞延借項－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
技術費	\$ 26,914	\$ 33,057
試車費	38	5,669
電力線路	1,097	2,210
其他	<u>7,169</u>	<u>22,199</u>
	<u>\$ 35,218</u>	<u>\$ 63,135</u>

十三、短期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
信用借款	<u>\$ 1,578,439</u>	<u>\$ 877,600</u>
年利率	0.79%	0.90%
最後到期日	100.7.14	99.7.20

#### 十四、應付短期票券

	九 十 九 年 六 月 三 十 日
應付商業本票	<u>\$200,000</u>
年 利 率	0.65%
最後到期日	99.7.12

#### 十五、長期借款

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
銀行信用借款	<u>\$847,388</u>	<u>\$133,262</u>

係以美金償還，截至一〇〇年六月三十日實際動支金額為 USD29,500 仟元，最後到期日為一〇四年五月，依照合約規定到期還本及付息。一〇〇年及九十九年上半年度年利率分別為 0.6853%-0.8606% 及 0.96%。

#### 十六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金費用分別為 2,824 仟元及 2,261 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，於一〇〇及九十九年上半年度認列之淨退休金成本分別為 10,458 仟元及 10,106 仟元。

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

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

## 十七、股東權益

### (一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (二) 盈餘分配及股利政策

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

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

本公司股利應參酌所營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。

一〇〇及九十九年上半年度應付員工紅利估列金額分別為28,880仟元及16,548仟元；應付董監酬勞估列金額分別為14,440仟元及8,274仟元。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。

本公司分別於一〇〇年六月三日及九十九年六月二日經股東會決議，九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 209,663	\$ 143,470		
股息及股東紅利				
一現    金	1,932,443	1,368,814	\$ 2.4	\$ 1.7

本公司分別於一〇〇年六月三日及九十九年六月二日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 39,844	\$ 19,922	\$ 28,223	\$ 14,111
各年度財務報表				
認列金額	<u>39,844</u>	<u>19,922</u>	<u>29,883</u>	<u>14,942</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,660)</u>	<u>(\$ 831)</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，已調整為九十九年度損益。

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 (損失)

一〇〇及九十九年上半年度金融商品未實現利益 (損失) 之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
期初餘額	\$722,084	\$329,577
直接認列為股東權益調整項目	<u>168,773</u>	( <u>335,166</u> )
期末餘額	<u>890,857</u>	( <u>5,589</u> )
<u>採權益法長期股權投資認列之金融商品未實現損失</u>		
期初餘額	( 134,808 )	( 206,347 )
直接認列為股東權益調整項目	( <u>20,024</u> )	( <u>75,408</u> )
期末餘額	( <u>154,832</u> )	( <u>281,755</u> )
金融商品未實現利益 (損失)	<u>\$736,025</u>	( <u>\$287,344</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>一〇〇年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	<u>12,504</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,504</u>
<u>九十九年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	<u>12,504</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，其餘權利與一般股東相同。

#### 十八、其他營業收入（損失）

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（損失）列入合併損益表「營業收入」項下，以「其他營業收入（損失）」科目列示如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
出售公平價值變動列入損益之		
金融資產收入	\$297,350	\$384,772
出售備供出售金融資產收入	<u>-</u>	<u>105,544</u>
	<u>297,350</u>	<u>490,316</u>
出售公平價值變動列入損益之		
金融資產成本	265,846	389,387
出售備供出售金融資產成本	<u>-</u>	<u>100,875</u>
	<u>265,846</u>	<u>490,262</u>
出售投資利益－淨額	31,504	54
股利收入	1,352	-
金融資產評價損失	( 30,650)	( 21,417)
其他營業收入（損失）	<u>\$ 2,206</u>	<u>(\$ 21,363)</u>

#### 十九、所得稅

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

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
稅額	\$332,597	\$202,951
永久性差異	1,763	5,785
暫時性差異	( 82,867)	( 49,853)
免稅所得	( 14,528)	( 16,943)
未分配盈餘加徵 10% 稅款	<u>-</u>	<u>35,012</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$236,965</u>	<u>\$176,952</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。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
當期應負擔所得稅	\$236,965	\$176,952
遞延所得稅	81,364	77,153
以前年度所得稅調整	<u>624</u>	<u>(15,076)</u>
所得稅費用	<u>\$318,953</u>	<u>\$239,029</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
遞延所得稅負債—非流動		
固定資產折舊財稅差異	(\$110,487)	(\$ 98,983)
權益法認列投資收益	<u>( 262,770)</u>	<u>( 90,881)</u>
	<u>( 373,257)</u>	<u>( 189,864)</u>
遞延所得稅資產—非流動		
長期投資減損損失	17,630	13,335
資產減損損失	<u>1,107</u>	<u>-</u>
	18,737	13,335
減：備抵評價	<u>18,737</u>	<u>13,335</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債—非流動淨額	<u>(\$373,257)</u>	<u>(\$189,864)</u>

立法院於九十九年四月通過「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。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 兩稅合一相關資訊：

1. 股東可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
本公司	<u>\$379,748</u>	<u>\$234,790</u>
東富投資公司	<u>\$ 37,186</u>	<u>\$ 29,224</u>

2. 股東稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
本公司	<u>13.33%</u> (預計)	<u>15.40%</u> (實際)
東富投資公司	無可供分配盈餘	無可供分配盈餘

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

(五) 一〇〇年及九十九年六月三十日止屬八十六年及以前年度之未分配盈餘均為 280,202 仟元。

(六) 本公司及子公司東富投資公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 〇 年 上 半 年 度				九 十 九 年 上 半 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	\$138,709	\$ 99,376	\$ -	\$238,085	\$105,889	\$ 79,224	\$ -	\$185,113
勞健團保費用	8,211	4,170	-	12,381	7,461	3,744	-	11,205
退休金費用	8,576	4,706	-	13,282	8,124	4,243	-	12,367
其 他	<u>7,079</u>	<u>1,776</u>	-	<u>8,855</u>	<u>5,963</u>	<u>1,452</u>	-	<u>7,415</u>
	<u>\$162,575</u>	<u>\$110,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$272,603</u>	<u>\$127,437</u>	<u>\$ 88,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$216,100</u>
折舊費用	\$208,916	\$ 27,604	\$ 41	\$236,561	\$205,964	\$ 20,237	\$ 562	\$226,763
攤銷費用	11,702	3,535	-	15,237	10,696	3,473	-	14,169

## 二一、每股盈餘

	股 數 ( 分 母 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年上半年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504)		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 1,956,453	\$ 1,637,501	792,681	\$ 2.47	\$ 2.07
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利			1,587		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 1,956,453	\$ 1,637,501	794,268	\$ 2.46	\$ 2.06
<u>九十九年上半年度</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期流通在外加權平均普通股			805,185		
減：子公司持有本公司之庫藏股			( 12,504)		
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$ 1,193,828	\$ 954,799	792,681	\$ 1.51	\$ 1.20
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	1,858		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於母公司普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 1,193,828	\$ 954,799	794,539	\$ 1.50	\$ 1.20

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，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、金融商品之公平價值

### (一) 公平價值資訊之揭露

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 237,519	\$ 237,519	\$ 209,731	\$ 209,731
備供出售金融商品				
— 流動	240,576	240,576	411,290	411,290
備供出售金融商品				
— 非流動	2,826,115	2,826,115	1,746,694	1,746,694

### (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、應收票據及款項、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及帳面金額相同，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。
3. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

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

(四) 一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,965,863 仟元及 813,805 仟元，具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 1,578,439 仟元及 1,077,600 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 445,309 仟元及 365,691 仟元。具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 847,388 仟元及 133,262 仟元。

(五) 一〇〇及九十九年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 13,122 仟元及 4,452 仟元，利息費用分別為 9,673 仟元及 3,714 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，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。一〇〇年及九十九年六月三十日信用風險金額，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

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

## 二三、關係人交易

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

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
遠東新世紀股份有限公司(遠東新世紀)	董事長相同
亞東石化股份有限公司(亞東石化)	本公司為該公司之法人董事
遠東國際商業銀行股份有限公司(遠東商銀)	本公司為該公司之法人董事
富民運輸股份有限公司(富民運輸)	其董事長為本公司之董事
亞洲水泥股份有限公司(亞洲水泥)	本公司之法人董事
亞東石化(上海)有限公司(亞東石化(上海))	PPL與PETH(附註八)採權益法評價之被投資公司
國光石化科技股份有限公司(國光石化)	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
PET Far Eastern (Holding) Ltd. (PETH)	實質關係人
遠紡工業(無錫)有限公司(遠紡工業(無錫))	實質關係人
中比啤酒(蘇州)有限公司(中比啤酒(蘇州))	實質關係人
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

### (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。

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
1. 銀行存款				
遠東商銀	\$ 209,346	9	\$ 385,986	33
2. 應收帳款				
遠東新世紀	\$ 107,279	12	\$ 104,946	15
其 他	13,203	2	9,715	1
	\$ 120,482	14	\$ 114,661	16
3. 其他金融資產—流動				
亞東石化(上海)	\$ 591,735	100	\$ 662,290	61
遠紡工業(無錫)	-	-	257,200	24
亞東工業(蘇州)	-	-	160,750	15
	\$ 591,735	100	\$ 1,080,240	100

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

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
4. 什項資產				
遠東商銀	\$ 53,151	11	\$ 30,000	7
5. 應付帳款				
亞東氣體	\$ 7,714	1	\$ 5,883	1
6. 應付費用				
PETH	\$ 3,653	3	\$ 2,824	3
7. 應付運費				
富民運輸	\$ 13,980	11	\$ 12,928	14
	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
8. 銷貨收入				
遠東新世紀	\$ 944,311	13	\$ 576,161	9
其他	55,315	1	39,126	1
	\$ 999,626	14	\$ 615,287	10
9. 進貨				
亞東氣體	\$ 32,895	1	\$ 25,150	1
10. 營業費用				
運輸費用				
富民運輸	\$ 41,203	13	\$ 36,230	12
薪資費用				
PETH	\$ 7,205	2	\$ 6,945	2
11. 利息收入				
遠紡工業（無錫）	\$ 2,420	18	\$ -	-
遠東商銀	710	6	544	12
	\$ 3,130	24	\$ 544	12

## 12. 為他人背書保證情形

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>本公司</u>		
OUCC (Bermuda)	\$ 2,154,375	\$ 1,382,450
PPL	1,292,625	1,060,950
東富投資	550,000	950,000
亞東石化(揚州)	<u>287,250</u>	<u>482,250</u>
	<u>\$ 4,284,250</u>	<u>\$ 3,875,650</u>
<u>PPL</u>		
亞東石化(上海)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 641,312</u>

## 二四、質抵押資產

下列資產已提供銀行、政府機關及客戶，作為銀行透支帳戶、海關先放後稅及銷貨履約保證金：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
質押定存單(帳列什項資產)	\$107,156	\$ 89,245
備供出售金融資產—非流動	<u>80,521</u>	<u>72,721</u>
	<u>\$187,677</u>	<u>\$161,966</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年六月三十日止，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 60,282 仟元及 510,000 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，至一〇〇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之貨物價值，並予以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，實際補繳稅款與估列差異將調整為一〇〇年度損益。經評估對本公司之財務報表應不致有重大影響。

## 二六、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

投資事業

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度
乙 二 醇	\$ 4,562,191	\$ 3,508,065	\$ 1,026,368	\$ 396,533
特 化	2,334,400	2,586,603	184,135	332,387
氣 體	392,663	359,926	99,726	103,399
投 資	<u>2,206</u>	<u>( 21,363)</u>	<u>( 12,039)</u>	<u>( 54,790)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 7,291,460</u>	<u>\$ 6,433,231</u>	1,298,190	777,529
權益法認列之投資收益			621,692	437,658
租金收入			16,134	16,080
利息收入			13,122	4,452
兌換利益－淨額			15,053	-
利息費用			( 9,673)	( 3,714)
非營業用資產支出			( 8,659)	( 8,549)
減損損失			( 6,513)	-
其 他			<u>17,107</u>	<u>23,280</u>
稅前利益			<u>\$ 1,956,453</u>	<u>\$ 1,246,736</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年上半年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、租金收入、利息收入、兌換損益、減損損失、利息費用、非營業用資產支出以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
部門資產		
乙 二 醇	\$ 1,882,262	\$ 1,303,691
特 化	2,760,698	2,612,447
氣 體	381,707	355,957
投 資	2,439,307	1,245,097
其 他	<u>13,853,337</u>	<u>11,559,403</u>
部門資產總額	<u>\$ 21,317,311</u>	<u>\$ 17,076,595</u>

## 二七、其他

本公司及子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

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	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	\$ 45,185	28.73	\$ 1,297,939	\$ 34,506	32.15	\$ 1,109,368
人民幣	58,427	4.44	259,334	40,825	4.78	195,062
加幣	-	-	-	132	30.64	4,044
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	148,713	28.73	4,271,794	106,787	32.15	3,266,286
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	103,021	28.73	2,959,278	36,017	32.15	1,157,947
人民幣	44,826	4.44	198,965	-	-	-
瑞士法郎	114	34.45	3,927	5	29.72	149

## 二八、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：無。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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. 與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區發生重大交易事項。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

東聯化學股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵擔保品名稱	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	\$ 612,644	\$ 591,735	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	母公司最近期財務報表淨值15%	母公司最近期財務報表淨值40%
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	應收關係人款項	1,691,903	1,691,903	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	母公司最近期財務報表淨值15%	母公司最近期財務報表淨值40%
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	169,271	-	-	3%	短期融通	-	營運週轉	-	-	母公司最近期財務報表淨值15%	母公司最近期財務報表淨值40%
												\$ 2,167,675	\$ 5,780,468
												\$ 2,167,675	\$ 5,780,468
												\$ 2,167,675	\$ 5,780,468

東聯化學股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年上半年度

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% \$ 7,225,585	\$ 750,000	\$ 550,000	\$ -	\$ -	4%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 14,451,169
	PPL	子 公 司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 7,225,585	1,338,300	1,292,625	311,666	-	9%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 14,451,169
	OUCC (Bermuda)	子 公 司	本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 7,225,585	2,154,375	2,154,375	1,712,010	-	15%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 14,451,169
	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% \$ 7,225,585	297,400	287,250	-	-	2%	本公司最近期財務報表淨值 100% \$ 14,451,169

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

民國一〇〇年六月三十日

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	\$ 138,300	-	\$ 138,300	註一
	德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金	—	同上	5,000	49,448	-	49,448	註一
	匯豐全球趨勢組合基金	—	同上	5,755	52,828	-	52,828	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	592,747	2	592,747	註二
	遠東百貨股份有限公司	董事長相同	同上	13,547	778,927	1	778,927	註二
	遠東新世紀股份有限公司	董事長相同	同上	5,480	245,216	-	245,216	註二
	亞洲水泥股份有限公司	本公司之法人董事	同上	14,546	596,396	-	596,396	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	242,989	8	242,989	註二及四
	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	91,943	984,660	18	1,530,372	註三
	大華創業投資股份有限公司	—	同上	26,667	266,667	17	261,674	註三
	啟航創業投資股份有限公司	—	同上	10,000	86,152	10	97,427	註三
	漢新創業投資股份有限公司	—	同上	1,029	7,742	3	7,997	註三
	群威創業投資股份有限公司	—	同上	1,500	3,898	5	8,574	註三
	台安生物科技股份有限公司	—	同上	222	694	5	2,411	註三
	CDIB Biotechnology USA Fund	—	同上	600	-	-	2,868	註三
	Pacific Petrochemical (Holding) Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	80	4,146,946	100	4,313,876	註三
	OUCG (Bermuda) Holding Ltd.	子公司	同上	15	1,036,152	100	1,036,152	註三
	東富投資股份有限公司	子公司	同上	114,299	829,576	100	1,354,712	註三
	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	註三
	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	58,860	30	58,860	註三
東富投資股份有限公司	聯發紡織纖維股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	324	4,325	-	4,325	註二
東富投資股份有限公司	李長榮化學工業股份有限公司	—	同上	245	15,851	-	15,851	註二
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	同上	230	16,606	-	16,606	註二
	智邦科技股份有限公司	—	同上	230	4,221	-	4,221	註二
	揚博科技股份有限公司	—	同上	220	4,829	-	4,829	註二
	陽明海運股份有限公司	—	同上	600	13,080	-	13,080	註二
	奇鎡科技股份有限公司	—	同上	270	8,275	-	8,275	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	持股比例 %	市價或股權淨值	
東富投資股份有限公司	聯鈞光電股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	128	\$ 10,445	-	\$ 10,445	註二
	綠能科技股份有限公司	—	同上	170	16,915	-	16,915	註二
	榮剛材料科技股份有限公司	—	同上	104	3,390	-	3,390	註二
	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	同上	800	18,680	-	18,680	註二
	百一電子股份有限公司	—	同上	250	6,625	-	6,625	註二
	力成科技股份有限公司	—	同上	180	17,352	-	17,352	註二
	矽格股份有限公司	—	同上	500	12,975	-	12,975	註二
	胡連精密股份有限公司	—	同上	186	13,211	-	13,211	註二
	立錡科技股份有限公司	—	同上	88	17,336	-	17,336	註二
	臺灣金山電子工業股份有限公司	—	同上	121	6,534	-	6,534	註二
	元太科技工業股份有限公司	—	同上	415	22,369	-	22,369	註二
	越峰電子材料股份有限公司	—	同上	130	12,610	-	12,610	註二
	千附實業股份有限公司	—	同上	410	11,890	-	11,890	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	525,136	-	525,136	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	298,507	-	298,507	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	71,333	-	71,333	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	-	33,830	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	註五	USD 154,525	39	RMB 996,662	註三
OUCC (Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註五	USD 36,703	100	RMB 237,524	註三

註一：市價係按一〇〇年六月三十日基金淨資產價值計算。

註二：市價係按一〇〇年六月三十日收盤價計算。

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：其中 12,000 仟股質押予金融機構。

註五：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  
民國一〇〇年上半年度

附表四

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	(\$ 944,311)	( 13%)	與其他客戶相同	無	無	\$ 107,279	12%	

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  
 民國一〇〇年六月三十日

附表五

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 \$ 107,279	8.55 次	\$ -	-	\$104,143	\$ -

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  
民國一〇〇年上半年度

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 76,472	USD 76,472	80	100	\$ 4,146,946	USD 21,363	\$ 621,034	
	OUCC (Bermuda)	英屬百慕達群島	投 資	USD 40,000	USD 40,000	15	100	1,036,152	(USD 3,875)	( 112,664)	
	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	829,576	\$ 534	534	
	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	58,860	1,773	1,773	
	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	105,463	10,946	20	9,260	( 12,679)	( 12,679)	
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	註一	39	USD 154,525	RMB 368,379	USD 21,760	
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 40,000	註一	100	USD 36,703	(RMB 22,294)	(USD 3,407)	

註一：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

民國一〇〇年上半年度

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%	\$ 632,598 (註二)	\$ 4,438,724	\$ -
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 40,000	USD -	USD -	USD 40,000	100%	( 99,052) (註二)	1,054,280	-

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	\$ 8,670,701

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：依據同期間未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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇及九十九年上半年度

附表八

單位：新台幣仟元

一〇〇年上半年度

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	本公司	OUCC	1	其他應收款	\$ 2,936	依雙方約定條件	-
		OUCC	1	其他收入	2,936	依雙方約定條件	-
		PPL	1	其他應收款	1,433	依雙方約定條件	-
		PPL	1	其他收入	1,433	依雙方約定條件	-
1	PPL	本公司	2	其他費用	1,433	依雙方約定條件	-
		本公司	2	其他應付費用	1,433	依雙方約定條件	-
		OUCC	2	其他費用	2,936	依雙方約定條件	-
		本公司	2	其他應付費用	2,936	依雙方約定條件	-
2	亞東石化(揚州)有限公司	OUCC(Bermuda)	3	其他金融資產-流動	1,691,903	依雙方約定條件	8
		亞東石化(揚州)有限公司	3	暫收款	4,551	依雙方約定條件	-
		OUCC(Bermuda)	3	其他應付款	1,691,903	依雙方約定條件	8
		OUCC(Bermuda)	3	預付設備款	4,551	依雙方約定條件	-

九十九年上半年度

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	本公司	東富投資股份有限公司	1	其他收入	\$ 610	依雙方約定條件	-
1	東富投資股份有限公司	本公司	2	營業費用-其他支出	610	依雙方約定條件	-
2	OUCC(Bermuda)	亞東石化(揚州)有限公司	3	其他金融資產-流動	160,750	依雙方約定條件	1
		亞東石化(揚州)有限公司	3	暫收款	29,655	依雙方約定條件	-
3	亞東石化(揚州)有限公司	OUCC(Bermuda)	3	其他應付款	160,750	依雙方約定條件	1
		OUCC(Bermuda)	3	預付設備款	29,655	依雙方約定條件	-

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