

東聯化學股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國108及107年第2季

地址：台北市松山區復興北路101號13樓

電話：(02)27193333

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 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、合併綜合損益表 | 6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~15 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~36 | | 六~二八 |
| (七) 關係人交易 | 37~41 | | 二九 |
| (八) 質抵押之資產 | 41 | | 三十 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 | | 三一 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 43~45 | | 三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 45、47~52 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 45、53 | | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45、54 | | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 46 | | 三四 |

會計師核閱報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

前 言

東聯化學股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,963,022 仟元及 4,129,435 仟元，分別佔合併資產總額 10%及 11%；負債總額分別為 2,387,010 仟元及 2,264,740 仟元，分別佔合併負債總額 11%及 12%；其民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為

(27,367)仟元及(90,874)仟元與(36,325)仟元及(67,105)仟元，分別佔合併綜合損益總額 12%及(15%)與(11%)及(4%)。又如合併財務報告附註十三所述，東聯化學股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別計 106,504 仟元及 196,006 仟元，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其相關投資損失分別為 18,606 仟元及 31,148 仟元與 44,308 仟元及 66,034 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。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東聯化學股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 108 年 8 月 7 日

東聯化學股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年6月30日 | | | 107年12月31日 | | | 107年6月30日 | | |
|------|------------------------------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|---------------|-------|-------|
| | | 金 額 | % | (經核閱) | 金 額 | % | (經核閱) | 金 額 | % | (經核閱) |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及二九) | \$ 3,458,848 | 9 | | \$ 1,910,500 | 5 | | \$ 1,033,531 | 3 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七) | 126,382 | - | | 78,069 | - | | 111,093 | - | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及二九) | 402,104 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 1150 | 應收票據淨額(附註十) | 770,322 | 2 | | 785,625 | 2 | | 469,605 | 1 | |
| 1170 | 應收帳款-非關係人淨額(附註十) | 929,275 | 3 | | 1,162,447 | 3 | | 1,250,591 | 3 | |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註十及二九) | 86,510 | - | | 70,183 | - | | 178,185 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款(附註二九) | 80,690 | - | | 61,545 | - | | 69,318 | - | |
| 130X | 存貨(附註十一) | 1,435,809 | 4 | | 1,630,103 | 5 | | 1,729,375 | 5 | |
| 1412 | 預付租賃款(附註十七) | - | - | | 12,587 | - | | 13,635 | - | |
| 1421 | 預付貸款(附註二九) | 420,126 | 1 | | 326,976 | 1 | | 853,929 | 2 | |
| 1429 | 其他預付款 | 163,284 | 1 | | 201,199 | 1 | | 442,203 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產(附註十八) | 523,864 | 1 | | 569,124 | 2 | | 916,160 | 3 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 8,397,214 | 22 | | 6,808,358 | 19 | | 7,067,625 | 19 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八及二九) | 5,980,376 | 16 | | 5,307,418 | 15 | | 5,259,920 | 14 | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九、二九及三三) | 54,788 | - | | 76,968 | - | | 54,470 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三及二九) | 2,241,390 | 6 | | 2,188,879 | 6 | | 2,051,988 | 6 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四) | 14,714,331 | 38 | | 15,063,737 | 41 | | 15,599,164 | 43 | |
| 1740 | 未完工程及待驗設備(附註十四) | 981,842 | 3 | | 934,934 | 3 | | 898,770 | 3 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | 431,756 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 1760 | 投資性不動產(附註十六) | 1,991,613 | 5 | | 1,991,654 | 5 | | 1,991,695 | 5 | |
| 1801 | 無形資產 | 20,016 | - | | 22,811 | - | | 25,056 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 376,099 | 1 | | 346,643 | 1 | | 438,240 | 1 | |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十七) | - | - | | 393,617 | 1 | | 410,190 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八及二九) | 3,257,152 | 8 | | 3,263,201 | 9 | | 2,801,852 | 8 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 30,049,363 | 78 | | 29,589,862 | 81 | | 29,531,345 | 81 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 38,446,577 | 100 | | \$ 36,398,220 | 100 | | \$ 36,598,970 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九及二九) | \$ 8,082,411 | 21 | | \$ 5,305,133 | 15 | | \$ 6,148,356 | 17 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 200,000 | - | | 300,000 | 1 | | 300,000 | 1 | |
| 2170 | 應付帳款-非關係人 | 1,379,267 | 4 | | 2,908,964 | 8 | | 1,934,561 | 5 | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二九) | 3,097 | - | | 1,990 | - | | 473,597 | 1 | |
| 2200 | 其他應付款-非關係人(附註二十) | 1,949,455 | 5 | | 667,978 | 2 | | 2,185,496 | 6 | |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二九) | 102,691 | - | | 109,877 | - | | 186,252 | 1 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 65,585 | - | | 216,602 | 1 | | 311,716 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十五) | 10,576 | - | | - | - | | - | - | |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註十九) | - | - | | - | - | | 40,189 | - | |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一) | 237,323 | 1 | | 170,423 | - | | 155,464 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | 12,030,405 | 31 | | 9,680,967 | 27 | | 11,735,631 | 32 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十九及三十) | 7,960,489 | 21 | | 7,013,325 | 19 | | 5,984,090 | 16 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 680,210 | 2 | | 675,374 | 2 | | 683,159 | 2 | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十五) | 18,795 | - | | - | - | | - | - | |
| 2630 | 遞延收入 | 111,826 | - | | 115,177 | - | | 123,012 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註二二) | 247,816 | 1 | | 250,160 | 1 | | 257,608 | 1 | |
| 2645 | 存入保證金 | 26,700 | - | | 30,878 | - | | 23,277 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二一) | - | - | | 44,624 | - | | 23,416 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 9,045,836 | 24 | | 8,129,538 | 22 | | 7,094,562 | 19 | |
| 2XXX | 負債總計 | 21,076,241 | 55 | | 17,810,505 | 49 | | 18,830,193 | 51 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二三) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 8,857,031 | 23 | | 8,857,031 | 24 | | 8,857,031 | 24 | |
| 3200 | 資本公積 | 765,359 | 2 | | 765,359 | 2 | | 741,291 | 2 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 2,325,353 | 6 | | 2,150,280 | 6 | | 2,150,280 | 6 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,911,129 | 5 | | 1,911,129 | 5 | | 1,911,129 | 5 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 548,874 | 1 | | 2,246,662 | 6 | | 1,581,093 | 4 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,785,356 | 12 | | 6,308,071 | 17 | | 5,642,502 | 15 | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (224,753) | (1) | | (290,555) | (1) | | (147,764) | - | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | (172,142) | - | | (484,926) | (1) | | (532,424) | (2) | |
| 3400 | 其他權益總計 | (396,895) | (1) | | (775,481) | (2) | | (680,188) | (2) | |
| 3500 | 庫藏股票 | (187,798) | (1) | | (187,798) | (1) | | (187,798) | (1) | |
| 36XX | 非控制權益 | 3,547,283 | 9 | | 3,620,533 | 10 | | 3,395,939 | 10 | |
| 3XXX | 權益總計 | 17,370,336 | 45 | | 18,587,715 | 51 | | 17,768,777 | 49 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 38,446,577 | 100 | | \$ 36,398,220 | 100 | | \$ 36,598,970 | 100 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 108 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東

經理人：蔡錫津

會計主管：余鴻昇

東聯化學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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
(虧損) 盈餘為元

| 代 碼 | 108年4月1日至6月30日 | | 107年4月1日至6月30日 | | 108年1月1日至6月30日 | | 107年1月1日至6月30日 | |
|--|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | | | | | |
| 4100 銷貨收入 (附註二九) | \$ 6,269,678 | 100 | \$ 7,590,237 | 100 | \$ 12,868,449 | 100 | \$ 15,473,401 | 100 |
| 4800 其他營業收入 | 12 | - | (1,253) | - | 1,209 | - | 1,655 | - |
| 4000 營業收入合計 | 6,269,690 | 100 | 7,588,984 | 100 | 12,869,658 | 100 | 15,475,056 | 100 |
| 5110 銷貨成本 (附註十一、二四及二九) | 6,320,723 | 101 | 6,454,766 | 85 | 12,649,406 | 98 | 12,981,641 | 84 |
| 5900 營業毛 (損) 利 | (51,033) | (1) | 1,134,218 | 15 | 220,252 | 2 | 2,493,415 | 16 |
| 營業費用 (附註二四及二九) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 149,247 | 2 | 132,345 | 2 | 278,176 | 2 | 248,540 | 2 |
| 6200 管理費用 | 51,446 | 1 | 66,233 | 1 | 114,532 | 1 | 142,071 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 37,603 | - | 46,117 | - | 75,385 | 1 | 81,173 | - |
| 6450 預期信用減損 (迴轉利益) 損失 (附註十) | (809) | - | (492) | - | (976) | - | 1,077 | - |
| 6000 營業費用合計 | 237,487 | 3 | 244,203 | 3 | 467,117 | 4 | 472,861 | 3 |
| 6900 營業淨 (損) 利 | (288,520) | (4) | 890,015 | 12 | (246,865) | (2) | 2,020,554 | 13 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 16,115 | - | 18,328 | - | 33,994 | - | 25,413 | - |
| 7110 租金收入 (附註二九) | 14,043 | - | 10,698 | - | 20,106 | - | 21,372 | - |
| 7130 股利收入 | 707 | - | 9,767 | - | 707 | - | 9,767 | - |
| 7190 其他收入 (附註二四) | 13,248 | - | 55,861 | 1 | 363,341 | 3 | 66,354 | - |
| 7225 處分投資利益 (附註二九) | - | - | 137 | - | - | - | 19,103 | - |
| 7230 外幣淨兌換 (損失) 利益 | (5,078) | - | (77,416) | (1) | 1,957 | - | 16,506 | - |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 利益 (損失) | 2,388 | - | 2,648 | - | 10,304 | - | (847) | - |
| 7510 利息費用 (附註二四及二九) | (87,565) | (1) | (98,777) | (1) | (166,027) | (1) | (186,499) | (1) |
| 7590 什項支出 (附註二四) | (47,915) | (1) | (38,844) | (1) | (91,221) | - | (78,519) | - |
| 7770 採用權益法認列關聯企業損益之份額 | 52,028 | 1 | (26,013) | - | 30,374 | - | (43,065) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | (42,029) | (1) | (143,611) | (2) | 203,535 | 2 | (150,415) | (1) |
| 7900 稅前淨 (損) 利 | (330,549) | (5) | 746,404 | 10 | (43,330) | - | 1,870,139 | 12 |
| 7950 所得稅 (利益) 費用 (附註二五) | (29,157) | - | 172,796 | 3 | 38,422 | - | 461,572 | 3 |
| 8200 本期淨 (損) 利 | (301,392) | (5) | 573,608 | 7 | (81,752) | - | 1,408,567 | 9 |
| 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益 | 203,431 | 3 | 112,903 | 2 | 312,784 | 2 | 128,200 | 1 |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | 4,389 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額 | (103,727) | (2) | (51,082) | (1) | 81,349 | 1 | 59,769 | - |
| 8370 採用權益法認列關聯企業其他綜合 損益之份額 | (29,981) | - | (11,120) | - | 20,221 | - | 21,147 | - |
| 8300 本期稅後其他綜合損益 | 69,723 | 1 | 50,701 | 1 | 414,354 | 3 | 213,505 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | (\$ 231,669) | (4) | \$ 624,309 | 8 | \$ 332,602 | 3 | \$ 1,622,072 | 10 |
| 淨 (損) 利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 本公司業主 | (\$ 163,634) | (3) | \$ 493,476 | 7 | \$ 27,266 | - | \$ 1,092,080 | 7 |
| 8620 非控制權益 | (137,758) | (2) | 80,132 | - | (109,018) | - | 316,487 | 2 |
| 8600 | (\$ 301,392) | (5) | \$ 573,608 | 7 | (\$ 81,752) | - | \$ 1,408,567 | 9 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 本公司業主 | (\$ 47,288) | (1) | \$ 567,727 | 7 | \$ 405,852 | 3 | \$ 1,277,854 | 8 |
| 8720 非控制權益 | (184,381) | (3) | 56,582 | 1 | (73,250) | - | 344,218 | 2 |
| 8700 | (\$ 231,669) | (4) | \$ 624,309 | 8 | \$ 332,602 | 3 | \$ 1,622,072 | 10 |
| 每股 (虧損) 盈餘 (附註二六) | | | | | | | | |
| 9750 基 本 | (\$ 0.19) | | \$ 0.56 | | \$ 0.03 | | \$ 1.25 | |
| 9850 稀 釋 | (\$ 0.19) | | \$ 0.56 | | \$ 0.03 | | \$ 1.25 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：蔡錫洋



會計主管：余鴻昇



東聯化學股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 其他權益項目 | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 資本 | 公積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | | | | | |
| | 股 | 股票發行溢價 | 庫藏股票 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | | | |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 8,857,031 | \$ 470,767 | \$ 270,524 | \$ 1,976,898 | \$ 1,911,129 | \$ 2,207,986 | (\$ 200,949) | (\$ 660,624) | (\$ 187,798) | \$ 3,088,332 | \$ 17,733,296 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 173,382 | - | (173,382) | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (1,549,980) | - | - | - | - | (1,549,980) |
| D1 | 107年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | 1,092,080 | - | - | - | 316,487 | 1,408,567 |
| D3 | 107年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 4,389 | 53,185 | 128,200 | - | 27,731 | 213,505 |
| D5 | 107年1月1日至6月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,096,469 | 53,185 | 128,200 | - | 344,218 | 1,622,072 |
| O1 | 子公司發放現金股利予非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (36,611) | (36,611) |
| Z1 | 107年6月30日餘額 | \$ 8,857,031 | \$ 470,767 | \$ 270,524 | \$ 2,150,280 | \$ 1,911,129 | \$ 1,581,093 | (\$ 147,764) | (\$ 532,424) | (\$ 187,798) | \$ 3,395,939 | \$ 17,768,777 |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 8,857,031 | \$ 470,767 | \$ 294,592 | \$ 2,150,280 | \$ 1,911,129 | \$ 2,246,662 | (\$ 290,555) | (\$ 484,926) | (\$ 187,798) | \$ 3,620,533 | \$ 18,587,715 |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 175,073 | - | (175,073) | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (1,549,981) | - | - | - | - | (1,549,981) |
| D1 | 108年1月1日至6月30日淨利(損) | - | - | - | - | - | 27,266 | - | - | - | (109,018) | (81,752) |
| D3 | 108年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 65,802 | 312,784 | - | 35,768 | 414,354 |
| D5 | 108年1月1日至6月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 27,266 | 65,802 | 312,784 | - | (73,250) | 332,602 |
| Z1 | 108年6月30日餘額 | \$ 8,857,031 | \$ 470,767 | \$ 294,592 | \$ 2,325,353 | \$ 1,911,129 | \$ 548,874 | (\$ 224,753) | (\$ 172,142) | (\$ 187,798) | \$ 3,547,283 | \$ 17,370,336 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 8 月 7 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：蔡錫津



會計主管：余鴻昇



東聯化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| A10000 | 本期稅前淨(損)利 | (\$ 43,330) | \$ 1,870,139 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 551,918 | 534,204 |
| A20200 | 攤銷費用 | 6,612 | 9,489 |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失 | (976) | 1,077 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨(利益)損失 | (10,304) | 847 |
| A20900 | 利息費用 | 166,027 | 186,499 |
| A21200 | 利息收入 | (33,994) | (25,413) |
| A21300 | 股利收入 | (707) | (9,767) |
| A22300 | 採用權益法認列關聯企業損益之份 額 | (30,374) | 43,065 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利 益) | 7,346 | (141) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (19,103) |
| A23800 | 存貨跌價損失 | 47,725 | 5,317 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 18,233 | (2,152) |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | - | 4,970 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產 | (38,009) | (10,989) |
| A31130 | 應收票據 | 15,331 | 379,425 |
| A31150 | 應收帳款—非關係人 | 234,120 | (116,294) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (16,327) | (10,300) |
| A31180 | 其他應收款 | (50,813) | 5,801 |
| A31200 | 存 貨 | 146,796 | 515,192 |
| A31230 | 預付款項 | (184,491) | (351,991) |
| A31240 | 其他流動資產 | 45,260 | (261,078) |
| A32150 | 應付帳款—非關係人 | (1,529,697) | (482,909) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 1,107 | 463,484 |
| A32180 | 其他應付款 | (243,110) | 18,917 |
| A32230 | 其他流動負債 | 22,276 | (176,484) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (2,344) | (27,307) |
| A32250 | 遞延收入 | (4,500) | (4,568) |
| A32990 | 其他非流動負債 | - | 23,416 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入 | (\$ 926,225) | \$ 2,563,346 |
| A33100 | 收取之利息 | 34,319 | 25,916 |
| A33300 | 支付之利息 | (159,728) | (172,435) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (183,701) | (456,370) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (1,235,335) | 1,960,457 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | (360,174) | (670,392) |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產減資退回股款 | - | 15,000 |
| B00040 | (取得)處分按攤銷後成本衡量之金融 資產 | (379,924) | 21,676 |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款 | - | 180,257 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (16,278) | (45,302) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,206 | 2,060 |
| B04500 | 購置無形資產 | (24) | (720) |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加) | 125,754 | (1,507,692) |
| B07100 | 未完工程及待驗設備增加 | (177,808) | (171,583) |
| B07300 | 其他預付款項增加 | - | (2,170) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (807,248) | (2,178,866) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 2,748,502 | 984,174 |
| C00500 | 應付短期票券(減少)增加 | (100,000) | 68,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 7,037,522 | 200,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,095,342) | (1,976,502) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (4,178) | (3,277) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (5,066) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 3,581,438 | (727,605) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 9,493 | 33,526 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,548,348 | (912,488) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,910,500 | 1,946,019 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,458,848 | \$ 1,033,531 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月7日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：蔡錫津



會計主管：余鴻昇



東聯化學股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 64 年 12 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 76 年 10 月 21 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇修正式追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，而使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.09%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ 35,602 |
| 減：適用豁免之短期及低價值資產租賃 | (2,322) |
| 108年1月1日未折現總額 | <u>\$ 33,280</u> |
| 按108年1月1日增額借款利率折現後之現值 | <u>\$ 32,605</u> |
| 108年1月1日租賃負債餘額 | <u>\$ 32,605</u> |

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

| | 108年1月1日 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 108年1月1日 重編後金額 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 預付租賃款—流動 | \$ 12,587 | (\$ 12,587) | \$ - |
| 其他預付款—流動 | - | 2,704 | 2,704 |
| 預付租賃款—非流動 | 393,617 | (393,617) | - |
| 使用權資產 | - | 436,105 | 436,105 |
| 資產影響數 | <u>\$ 406,204</u> | <u>\$ 32,605</u> | <u>\$ 438,809</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 9,827 | \$ 9,827 |
| 租賃負債—非流動 | - | 22,778 | 22,778 |
| 負債影響數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 32,605</u> | <u>\$ 32,605</u> |
| 權益影響數 | | <u>\$ -</u> | |

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日</u> |
|------------------------|-------------------|
| IFRS 3之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日(註1) |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日(註2) |

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|-----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與 107 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34 「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

1. 本合併財務報告編製原則與 107 年度合併財務報告相同。
2. 子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃下，係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

營業租賃之租賃收益或給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益或費用。

(五) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 107 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 110 | \$ 110 | \$ 110 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,792,453 | 1,755,024 | 1,014,369 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款 | 23,494 | 13,426 | 19,052 |
| 附買回票券 | 1,642,791 | 141,940 | - |
| | <u>\$ 3,458,848</u> | <u>\$ 1,910,500</u> | <u>\$ 1,033,531</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 一 國內上市(櫃)股票 | \$ 52,837 | \$ 14,480 | \$ 41,231 |
| 一 國內基金受益憑證 | 73,545 | 63,589 | 69,862 |
| | <u>\$ 126,382</u> | <u>\$ 78,069</u> | <u>\$ 111,093</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 1,584,854 | \$ 1,272,070 | \$ 1,356,892 |
| 未上市(櫃)股票 | <u>4,395,522</u> | <u>4,035,348</u> | <u>3,903,028</u> |
| | <u>\$ 5,980,376</u> | <u>\$ 5,307,418</u> | <u>\$ 5,259,920</u> |

合併公司投資國內上市及未上市(櫃)股票非為短期獲利之操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月 之定期存款(一) | <u>\$ 402,104</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 質押定存單(二) | <u>\$ 54,788</u> | <u>\$ 76,968</u> | <u>\$ 54,470</u> |

(一) 截至108年6月30日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率2.79%~2.95%。

(二) 截至108年6月30日暨107年12月31日及6月30日止，質押定存單利率區間分別為年利率0.67%~1.4%、0.6%~1.4%及0.6%~1.4%。合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險均未增加。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註三十。

十、應收票據及應收帳款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 770,962 | \$ 786,293 | \$ 470,165 |
| 減：備抵損失 | (640) | (668) | (560) |
| | <u>\$ 770,322</u> | <u>\$ 785,625</u> | <u>\$ 469,605</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,020,274 | \$ 1,238,067 | \$ 1,435,611 |
| 減：備抵損失 | (4,489) | (5,437) | (6,835) |
| | <u>\$ 1,015,785</u> | <u>\$ 1,232,630</u> | <u>\$ 1,428,776</u> |

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，訂定預期信用損失率。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年6月30日

| | 0 ~ 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 ~ 150 天 | 合 計 |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 1,769,551 | \$ 13,639 | \$ 7,695 | \$ 351 | \$ 1,791,236 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | (4,778) | (351) | (5,129) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,769,551</u> | <u>\$ 13,639</u> | <u>\$ 2,917</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,786,107</u> |

107年12月31日

| | 0 ~ 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 ~ 150 天 | 合 計 |
|------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 2,002,626 | \$ 17,070 | \$ 3,704 | \$ 960 | \$ 2,024,360 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (668) | (773) | (3,704) | (960) | (6,105) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,001,958</u> | <u>\$ 16,297</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,018,255</u> |

107年6月30日

| | 0 ~ 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 ~ 150 天 | 合 計 |
|------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 1,874,184 | \$ 25,154 | \$ 6,352 | \$ 86 | \$ 1,905,776 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (560) | (397) | (6,352) | (86) | (7,395) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,873,624</u> | <u>\$ 24,757</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,898,381</u> |

以上係以立帳日為基礎之帳齡分類。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 6,105 | \$ 6,318 |
| 加：本期（迴轉）提列減損損失 | (976) | 1,077 |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,129</u> | <u>\$ 7,395</u> |

十一、存 貨

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 959,176 | \$ 1,119,503 | \$ 1,095,590 |
| 在製品 | 16,994 | 27,027 | 22,119 |
| 原物料 | <u>459,639</u> | <u>483,573</u> | <u>611,666</u> |
| | <u>\$ 1,435,809</u> | <u>\$ 1,630,103</u> | <u>\$ 1,729,375</u> |

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為6,320,723仟元、6,454,766仟元、12,649,406仟元及12,981,641仟元。

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為50,219仟元、3,815仟元、47,725仟元及5,317仟元。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|---------------|--|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 108年 6月30日 | 107年 12月31日 | 107年 6月30日 | |
| 本公司 | 東富投資股份有限公司（東富投資公司） | 投資業 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| 本公司 | Pacific Petrochemical (Holding) Ltd. (PPL) | 投資業 | 100% | 100% | 100% | - |
| 本公司 | OUC (Bermuda) Holding Ltd. (OUC (Bermuda)) | 投資業 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| OUC (Bermuda) | 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 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| PPL | 遠東聯石化（揚州）有限公司（遠東聯石化公司） | 乙二醇、二乙二醇、三 乙二醇及環氧乙烷之 產銷業務 | 50% | 50% | 50% | (2) |
| PPL | 通達氣體工業（揚州）有限公司（通達氣體公司） | 氧氣、氮氣、液氧、液 氮、液氫之產銷業 務；乙烯倉儲經營 | 50% | 50% | 50% | (2) |

備註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) 為具重大非控制權益之子公司。

列入合併財務報告之非重要子公司財務報表係未經會計師核閱，其108年及107年6月30日之資產總額分別為3,963,022仟元及4,129,435仟元，分別佔合併資產總額10%及11%；負債總額分別為2,387,010仟元及2,264,740仟元，分別佔合併負債總額11%及12%；108年及107年4月1日至6月30日，以及108年及107年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(27,367)仟元及(90,874)仟元與(36,325)仟元及(67,105)仟元，分別佔合併綜合損益總額12%及(15%)與(11%)及(4%)。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 | | |
|---------|--------|-----------------|------------|-----------|
| | | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
| 遠東聯石化公司 | 中國揚州市 | 50% | 50% | 50% |
| 通達氣體公司 | 中國揚州市 | 50% | 50% | 50% |

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| 亞東石化(上海)有限公司 | \$ 2,134,886 | \$ 2,039,984 | \$ 1,855,982 |
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 揚州化工產業園區華煦供熱有限公司 | 106,504 | 148,895 | 196,006 |
| | <u>\$ 2,241,390</u> | <u>\$ 2,188,879</u> | <u>\$ 2,051,988</u> |

具重大性之關聯企業如下：

| 公司名稱 | 業務性質 | 主要營業場所 | 所持股權及表決權比例 | | |
|--------------|-------------|--------|------------|------------|-----------|
| | | | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
| 亞東石化(上海)有限公司 | 純對苯二甲酸之產銷業務 | 中國上海市 | 39% | 39% | 39% |

基於未來營運策略需求，合併公司於 107 年 3 月以 170,747 仟元處分亞東創新發展股份有限公司全數股權，並認列處分投資利益 18,966 仟元。另國光石化科技股份有限公司已於 107 年 4 月清算完成，合併公司取得退回股款 9,510 仟元，並認列處分投資利益 137 仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除亞東石化（上海）有限公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。108 年及 107 年 6 月 30 日未經會計師核閱之投資餘額分別為 106,504 仟元及 196,006 仟元，108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其相關投資損失分別為 18,606 仟元及 31,148 仟元與 44,308 仟元及 66,034 仟元；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備與未完工程及待驗設備

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 土地 | \$ 1,591,461 | \$ 1,591,461 | \$ 1,591,461 |
| 土地改良物 | 9,496 | 10,366 | 11,274 |
| 房屋及建築 | 1,230,869 | 1,257,188 | 1,308,559 |
| 機器設備 | 11,713,632 | 12,028,609 | 12,506,368 |
| 其他設備 | <u>168,873</u> | <u>176,113</u> | <u>181,502</u> |
| 小計 | 14,714,331 | 15,063,737 | 15,599,164 |
| 未完工程及待驗設備 | <u>981,842</u> | <u>934,934</u> | <u>898,770</u> |
| 合計 | <u>\$ 15,696,173</u> | <u>\$ 15,998,671</u> | <u>\$ 16,497,934</u> |

除認列折舊費用及由未完工程及待驗設備轉列房屋及建築、機器設備與其他設備外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|----------|
| 土地改良物 | 7 至 25 年 |
| 房屋及建築 | 6 至 60 年 |
| 機器設備 | 2 至 20 年 |
| 其他設備 | 3 至 20 年 |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

| | | <u>108年6月30日</u> |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | | \$ 404,283 |
| 機器設備 | | 22,057 |
| 運輸設備 | | <u>5,416</u> |
| | | <u>\$ 431,756</u> |
| | <u>108年4月1日 至6月30日</u> | <u>108年1月1日 至6月30日</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 913</u> | <u>\$ 1,832</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 2,531 | \$ 5,038 |
| 機器設備 | 1,614 | 3,228 |
| 運輸設備 | <u>1,008</u> | <u>1,819</u> |
| | <u>\$ 5,153</u> | <u>\$ 10,085</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於108年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

(二) 租賃負債－108年

| | | <u>108年6月30日</u> |
|----------|--|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | | <u>\$ 10,576</u> |
| 非流動 | | <u>\$ 18,795</u> |

租賃負債之折現率區間為0.85%~1.17%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租位於中國大陸之土地使用權，合併公司並已取得該土地使用權之證明，租賃期間為45~50年。

(四) 其他租賃資訊

108年

合併公司選擇對符合短期及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司為出租人

營業租賃主要係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 至 10 年。依合約之規定，租賃雙方若欲提前終止合約，則應於 2 至 3 個月前以書面通知。

十六、投資性不動產

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產之土地改良係以直線基礎按 16 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日公允價值分別為 3,218,796 仟元及 3,134,582 仟元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師蔡家和（戴德梁行不動產估價師事務所）於該等日期進行之評價為基礎。

十七、預付租賃款－107 年

| | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流 動 | \$ 12,587 | \$ 13,635 |
| 非 流 動 | <u>393,617</u> | <u>410,190</u> |
| | <u>\$ 406,204</u> | <u>\$ 423,825</u> |

主要係位於中國大陸之土地使用權，合併公司並已取得該土地使用權之證明。

十八、其他資產

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀 觸 媒 | \$ 1,965,874 | \$ 2,203,479 | \$ 2,384,078 |
| 預付貨款（附註二九） | 782,480 | 659,133 | - |
| 物 料 | 482,949 | 464,901 | 441,402 |
| 進項稅額 | 316,439 | 266,303 | 616,718 |
| 其 他 | <u>233,274</u> | <u>238,509</u> | <u>275,814</u> |
| | <u>\$ 3,781,016</u> | <u>\$ 3,832,325</u> | <u>\$ 3,718,012</u> |
| 流 動 | \$ 523,864 | \$ 569,124 | \$ 916,160 |
| 非 流 動 | <u>3,257,152</u> | <u>3,263,201</u> | <u>2,801,852</u> |
| | <u>\$ 3,781,016</u> | <u>\$ 3,832,325</u> | <u>\$ 3,718,012</u> |

主要係供生產過程中使用之銀觸媒、供工廠設備替換之一般備件、留抵之進項稅額及預付貨款。

十九、借 款

(一) 短期借款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | \$ 7,223,987 | \$ 5,305,133 | \$ 4,352,962 |
| 關係人借款(附註二九) | <u>858,424</u> | <u>-</u> | <u>1,795,394</u> |
| | <u>\$ 8,082,411</u> | <u>\$ 5,305,133</u> | <u>\$ 6,148,356</u> |
| 利率區間 | 1.09%~4.35% | 1.00%~4.57% | 1.17%~4.75% |

(二) 長期借款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款(附註三十)</u> | | | |
| 長期應付商業本票 | \$ - | \$ - | \$ 129,927 |
| 銀行借款 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>592,203</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>722,130</u> |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | 6,761,081 | 5,263,937 | 4,102,820 |
| 長期應付商業本票 | <u>1,199,408</u> | <u>1,749,388</u> | <u>1,199,329</u> |
| 小 計 | <u>7,960,489</u> | <u>7,013,325</u> | <u>5,302,149</u> |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>40,189</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 7,960,489</u> | <u>\$ 7,013,325</u> | <u>\$ 5,984,090</u> |
| 利率區間 | 0.49%~4.67% | 0.57%~3.43% | 0.41%~5.63% |
| 最後到期日 | 110年6月 | 109年11月 | 109年4月 |

二十、其他應付款—非關係人

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付股利 | \$ 1,587,758 | \$ 36,044 | \$ 1,586,291 |
| 應付設備款 | 73,956 | 109,062 | 145,927 |
| 應付運費 | 47,892 | 42,357 | 46,175 |
| 應付薪資 | 42,028 | 108,483 | 79,149 |
| 應付利息 | 27,061 | 20,762 | 47,060 |
| 應付員工及董監事酬勞 | 18,261 | 49,039 | 54,921 |
| 應付休假給付 | 9,399 | 18,798 | 23,759 |
| 其 他 | <u>143,100</u> | <u>283,433</u> | <u>202,214</u> |
| | <u>\$ 1,949,455</u> | <u>\$ 667,978</u> | <u>\$ 2,185,496</u> |

二一、其他負債

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合約負債 | \$ 145,665 | \$ 148,159 | \$ 128,919 |
| 歲修準備 | 64,019 | 44,624 | 23,416 |
| 其他 | 27,639 | 22,264 | 26,545 |
| | <u>\$ 237,323</u> | <u>\$ 215,047</u> | <u>\$ 178,880</u> |
| 流動 | \$ 237,323 | \$ 170,423 | \$ 155,464 |
| 非流動 | - | 44,624 | 23,416 |
| | <u>\$ 237,323</u> | <u>\$ 215,047</u> | <u>\$ 178,880</u> |

合約負債係預收貨款。

二二、退職後福利計畫

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為3,085仟元及3,840仟元與6,698仟元及7,651仟元。

二三、權益

(一) 普通股股本

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>1,000,000</u> | <u>1,000,000</u> | <u>1,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>885,703</u> | <u>885,703</u> | <u>885,703</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 8,857,031</u> | <u>\$ 8,857,031</u> | <u>\$ 8,857,031</u> |

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為10,000仟股。

(二) 資本公積

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 470,767 | \$ 470,767 | \$ 470,767 |
| 僅得用以彌補虧損 庫藏股票交易 | 294,592 | 294,592 | 270,524 |
| | <u>\$ 765,359</u> | <u>\$ 765,359</u> | <u>\$ 741,291</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，或得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積 10%，並依法令規定提列特別盈餘公積後，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一部分後，按全部股份平均分派股東紅利，但遇增加資本時，其當年度新增股份應分派之紅利，依照股東會之決議辦理。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(四)。

另依據本公司章程規定，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分派之。股利之發放，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，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之 50%，其現金股利部分不低於當年度股東紅利之 10%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 11 日及 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案。

本公司 108 年 6 月 11 日股東常會決議 107 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 (元)</u> |
|--------|------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 175,073 | \$ - |
| 現金股利 | 1,549,981 | 1.75 |

本公司 107 年 6 月 8 日股東常會決議 106 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 (元)</u> |
|--------|------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 173,382 | \$ - |
| 現金股利 | 1,549,980 | 1.75 |

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值、投資性不動產以公允價值做為認定成本及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 985,545 仟元、787,176 仟元及 138,408 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 庫藏股票

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>持 有 股 數 (仟 股)</u> | <u>帳 面 金 額</u> | <u>市 價</u> |
|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>108 年 6 月 30 日</u> | | | |
| 東富投資股份有限公司 | 13,754 | <u>\$ 354,154</u> | <u>\$ 354,154</u> |
| <u>107 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 東富投資股份有限公司 | 13,754 | <u>\$ 354,842</u> | <u>\$ 354,842</u> |
| <u>107 年 6 月 30 日</u> | | | |
| 東富投資股份有限公司 | 13,754 | <u>\$ 452,492</u> | <u>\$ 452,492</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除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。

二四、本期淨（損）利之額外資訊

(一) 其他收入

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 保險理賠收入（註） | \$ 14,081 | \$ 42,035 | \$ 279,214 | \$ 42,568 |
| 政府補貼款 | (21) | - | 68,538 | - |
| 其他 | (812) | 13,826 | 15,589 | 23,786 |
| | <u>\$ 13,248</u> | <u>\$ 55,861</u> | <u>\$ 363,341</u> | <u>\$ 66,354</u> |

註：主要係合併公司因火災造成營業中斷而向保險公司申請之保險理賠金收入。

(二) 利息費用

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 82,285 | \$ 88,946 | \$ 157,205 | \$ 167,134 |
| 向關係人借款（附註二 九） | 5,184 | 9,819 | 8,635 | 19,349 |
| 租賃負債之利息 | 84 | - | 171 | - |
| 其他利息費用 | 12 | 12 | 16 | 16 |
| | <u>\$ 87,565</u> | <u>\$ 98,777</u> | <u>\$ 166,027</u> | <u>\$ 186,499</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 251 | \$ 243 | \$ 508 | \$ 490 |
| 利息資本化利率 | 0.49%~1.16% | 0.44%~1.16% | 0.49%~1.17% | 0.44%~1.18% |

(三) 折舊及攤銷

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 270,359 | \$ 269,316 | \$ 541,792 | \$ 534,163 |
| 使用權資產 | 5,153 | - | 10,085 | - |
| 無形資產（含其他資產） | 3,277 | 4,784 | 6,612 | 9,489 |
| 投資性不動產 | 20 | 21 | 41 | 41 |
| 合計 | <u>\$ 278,809</u> | <u>\$ 274,121</u> | <u>\$ 558,530</u> | <u>\$ 543,693</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 257,735 | \$ 256,860 | \$ 516,404 | \$ 509,681 |
| 營業費用 | 17,777 | 12,456 | 35,473 | 24,482 |
| 營業外支出及損失 | 20 | 21 | 41 | 41 |
| | <u>\$ 275,532</u> | <u>\$ 269,337</u> | <u>\$ 551,918</u> | <u>\$ 534,204</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 2,230 | \$ 3,673 | \$ 4,458 | \$ 7,243 |
| 營業費用 | 1,047 | 1,111 | 2,154 | 2,246 |
| | <u>\$ 3,277</u> | <u>\$ 4,784</u> | <u>\$ 6,612</u> | <u>\$ 9,489</u> |

(四) 員工福利費用

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資費用 | \$ 116,818 | \$ 154,708 | \$ 254,218 | \$ 309,664 |
| 勞健保費用 | 13,367 | 12,997 | 27,168 | 26,541 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 7,079 | 7,305 | 14,707 | 14,522 |
| 確定福利計畫 (附註二二) | 3,085 | 3,840 | 6,698 | 7,651 |
| 其他員工福利 | <u>23,723</u> | <u>26,398</u> | <u>52,537</u> | <u>55,598</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 164,072</u> | <u>\$ 205,248</u> | <u>\$ 355,328</u> | <u>\$ 413,976</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 112,355 | \$ 127,516 | \$ 232,179 | \$ 260,277 |
| 營業費用 | <u>51,717</u> | <u>77,732</u> | <u>123,149</u> | <u>153,699</u> |
| | <u>\$ 164,072</u> | <u>\$ 205,248</u> | <u>\$ 355,328</u> | <u>\$ 413,976</u> |

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥 1% 至 2% 為員工酬勞，及不高於 1% 為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工及董監事酬勞分別為(2,569)仟元及 22,156 仟元與 1,195 仟元及 38,623 仟元。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 430 | \$ 159,930 | \$ 71,168 | \$ 423,704 |
| 未分配盈餘加徵 以前年度之調整 | 1,849 | 1,045 | 1,849 | 1,045 |
| | (9,667) | - | (9,667) | - |
| | <u>(7,388)</u> | <u>160,975</u> | <u>63,350</u> | <u>424,749</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (21,769) | 11,821 | (24,928) | 64,457 |
| 稅率變動 | - | - | - | (27,634) |
| | <u>(21,769)</u> | <u>11,821</u> | <u>(24,928)</u> | <u>36,823</u> |
| 認列於損益之所得稅 費用（利益） | <u>(\$ 29,157)</u> | <u>\$ 172,796</u> | <u>\$ 38,422</u> | <u>\$ 461,572</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，遞延所得稅因稅率變動之影響已認列於損益或其他綜合損益。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%，中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，除 104 年度外，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司東富投資股份有限公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股 （虧損）盈餘之盈餘 | <u>(\$163,634)</u> | <u>\$493,476</u> | <u>\$ 27,266</u> | <u>\$1,092,080</u> |

股 數

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本期流通在外加權平均普通 股 | 885,703 | 885,703 | 885,703 | 885,703 |
| 減：子公司持有本公司之庫 藏股 | <u>(13,754)</u> | <u>(13,754)</u> | <u>(13,754)</u> | <u>(13,754)</u> |
| 用以計算基本每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數 | 871,949 | 871,949 | 871,949 | 871,949 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u> -</u> | <u> 783</u> | <u> 559</u> | <u> 1,252</u> |
| 用以計算稀釋每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數 | <u>871,949</u> | <u>872,732</u> | <u>872,508</u> | <u>873,201</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度

決議員工酬勞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。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。其資本結構係由銀行借款及權益項目所組成，公司主要管理階層每月均會進行檢視並考量相關成本與風險。再依其決策向銀行進行資金融通或償還借款來平衡其整體資本結構。

另財務管理部門每月亦會檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量流動比率及合併公司負債比率是否與管理階層所設定之目標有異常之情形。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年6月30日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 52,837 | \$ - | \$ - | \$ 52,837 |
| 國內基金受益憑證 | <u>73,545</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>73,545</u> |
| 合 計 | <u>\$ 126,382</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 126,382</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| －國內上市(櫃)股票 | \$1,584,854 | \$ - | \$ - | \$1,584,854 |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,395,522</u> | <u>4,395,522</u> |
| 合 計 | <u>\$1,584,854</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$4,395,522</u> | <u>\$5,980,376</u> |

107 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 14,480 | \$ - | \$ - | \$ 14,480 |
| 國內基金受益憑證 | <u>63,589</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>63,589</u> |
| 合 計 | <u>\$ 78,069</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,069</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| – 國內上市(櫃)股票 | \$1,272,070 | \$ - | \$ - | \$1,272,070 |
| – 國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,035,348</u> | <u>4,035,348</u> |
| 合 計 | <u>\$1,272,070</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$4,035,348</u> | <u>\$5,307,418</u> |

107 年 6 月 30 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金</u> | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 41,231 | \$ - | \$ - | \$ 41,231 |
| 國內基金受益憑證 | <u>69,862</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>69,862</u> |
| 合 計 | <u>\$ 111,093</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 111,093</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| – 國內上市(櫃)股票 | \$1,356,892 | \$ - | \$ - | \$1,356,892 |
| – 國內未上市(櫃)股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,903,028</u> | <u>3,903,028</u> |
| 合 計 | <u>\$1,356,892</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,903,028</u> | <u>\$5,259,920</u> |

108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之基金）。
- (2) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）投資主要係採市場基礎法，該等投資使用之重大不可觀察輸入值主要係流動性折價。市場基礎法係採用可類比上市公司之權益基礎乘數（P/B），並考量流動性折價參數後推算該公司股票之公允價格。108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，相關投資標的之公允價值並無重大變動。

(三) 金融工具之種類

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 126,382 | \$ 78,069 | \$ 111,093 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | 5,782,537 | 4,067,268 | 3,055,700 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 權益工具投資 | 5,980,376 | 5,307,418 | 5,259,920 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 19,704,110 | 16,338,145 | 17,275,818 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及債務工具投資等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、一年內到期之長期負債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，依照內部評估風險程度進行監督及管理營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。為避免匯率變動造成外幣資產減少及未來現金流量之波動，於內部控制制度之範圍內，以外幣資產負債部位平衡調整方式管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元、人民幣及港幣匯率波動之影響。

當報導日各攸關外幣對新台幣（功能性貨幣）產生不利之變動達 5%，合併公司於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨（損）利將分別減少／增加 27,844 仟元及 44,875 仟元。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，即對外幣匯率之可能變動範圍內進行評估。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之策略。

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 2,123,177 | \$ 232,334 | \$ 73,522 |
| －金融負債 | 11,422,863 | 10,238,458 | 10,135,621 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 1,752,092 | 1,727,863 | 986,840 |
| －金融負債 | 4,849,408 | 2,380,000 | 2,337,014 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依於資產負債表日之利率風險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，即對利率之可能變動範圍內進行評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨（損）利將分別增加／減少 7,743 仟元及 3,375 仟元，主要因為合併公司之變動利率銀行借款之現金流量風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃股票及受益憑證投資而產生權益價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格風險進行評估。

若權益價格上漲／下跌 5%，108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨（損）利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動而分別減少／增加 6,319 仟元及 5,555 仟元。108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少 79,243 仟元及 67,845 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等良好之企業進行交易。該等資訊評估係由內部進行；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊進行評等。合併公司並持續監控信用風險及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過放帳會複核及核准之交易對方信用額度限額以控制信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並降低現金流量波動之影響。合併公司管理階層定期監督並掌控銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年6月30日暨107年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

108年6月30日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 1,382,364 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 891 | 2,038 | 7,912 | 19,063 |
| 浮動利率工具 | 4,355 | 8,710 | 28,592 | 4,877,495 |
| 固定利率工具 | <u>2,073,355</u> | <u>4,039,299</u> | <u>2,249,126</u> | <u>3,111,327</u> |
| | <u>\$ 2,078,601</u> | <u>\$ 5,432,411</u> | <u>\$ 2,285,630</u> | <u>\$ 8,007,885</u> |

107年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 2,910,954 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | - | - | - | 2,404,565 |
| 固定利率工具 | <u>2,279,649</u> | <u>2,063,069</u> | <u>1,306,997</u> | <u>4,661,365</u> |
| | <u>\$ 2,279,649</u> | <u>\$ 4,974,023</u> | <u>\$ 1,306,997</u> | <u>\$ 7,065,930</u> |

107年6月30日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 2,408,158 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | - | - | - | 2,398,934 |
| 固定利率工具 | <u>2,016,583</u> | <u>1,804,439</u> | <u>2,720,377</u> | <u>3,649,554</u> |
| | <u>\$ 2,016,583</u> | <u>\$ 4,212,597</u> | <u>\$ 2,720,377</u> | <u>\$ 6,048,488</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 17,780,000 | \$ 16,889,000 | \$ 13,846,000 |
| — 未動用金額 | <u>12,496,000</u> | <u>12,552,000</u> | <u>13,999,000</u> |
| | <u>\$ 30,276,000</u> | <u>\$ 29,441,000</u> | <u>\$ 27,845,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - | \$ 130,000 |
| — 未動用金額 | <u>130,000</u> | <u>130,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 130,000</u> |

二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。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。合併公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------------------------|-----------|
| 遠東新世紀股份有限公司（遠東新世紀） | 具重大影響之投資者 |
| 揚州化工產業園華煦供熱有限公司（華煦供熱） | 關聯企業 |
| 亞東石化（上海）有限公司（亞東石化（上海）） | 關聯企業 |
| 亞洲水泥股份有限公司（亞洲水泥） | 其他關係人 |
| 湖北亞東水泥有限公司（湖北亞東） | 其他關係人 |
| 亞東石化股份有限公司（亞東石化） | 其他關係人 |
| 遠東紡織（越南）有限公司（遠紡越南） | 其他關係人 |
| 亞東工業氣體股份有限公司（亞東氣體） | 其他關係人 |
| 富民運輸股份有限公司（富民運輸） | 其他關係人 |
| 富達運輸股份有限公司（富達運輸） | 其他關係人 |
| PET Far Eastern (Holding) Ltd.（PETH） | 其他關係人 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司（遠東商銀） | 其他關係人 |
| 遠紡工業（上海）有限公司（遠紡上海） | 其他關係人 |
| 遠紡工業（揚州）有限公司（遠紡揚州） | 其他關係人 |
| 遠鼎投資股份有限公司（遠鼎投資） | 其他關係人 |
| 上海遠化物流揚州分公司（遠化揚州） | 其他關係人 |
| 宏展國際股份有限公司（宏展國際） | 其他關係人 |
| 上海遠資信息技術有限公司（上海遠資） | 其他關係人 |
| 遠紡織染（蘇州）有限公司（遠紡織染（蘇州）） | 其他關係人 |

(二) 營業收入

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 292,243 | \$ 625,772 | \$ 567,851 | \$ 1,206,155 |
| 其他關係人 | 41,880 | 62,808 | 73,415 | 258,141 |
| | <u>\$ 334,123</u> | <u>\$ 688,580</u> | <u>\$ 641,266</u> | <u>\$ 1,464,296</u> |

(三) 進 貨

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 112,210</u> | <u>\$ 70,904</u> | <u>\$ 220,813</u> | <u>\$ 137,437</u> |
| 其他關係人 | | | | |
| PETH | 14 | 75,316 | (45,431) | 1,641,435 |
| 其 他 | <u>52</u> | <u>-</u> | <u>52</u> | <u>1,189</u> |
| | <u>66</u> | <u>75,316</u> | <u>(45,379)</u> | <u>1,642,624</u> |
| | <u>\$ 112,276</u> | <u>\$ 146,220</u> | <u>\$ 175,434</u> | <u>\$ 1,780,061</u> |

(四) 營業費用

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,554</u> | <u>\$ 1,125</u> | <u>\$ 7,062</u> |
| 其他關係人 | | | | |
| 富民運輸 | 44,710 | 45,748 | 87,272 | 85,634 |
| 其 他 | <u>18,761</u> | <u>14,837</u> | <u>52,971</u> | <u>40,645</u> |
| | <u>63,471</u> | <u>60,585</u> | <u>140,243</u> | <u>126,279</u> |
| | <u>\$ 63,471</u> | <u>\$ 64,139</u> | <u>\$ 141,368</u> | <u>\$ 133,341</u> |

(五) 利息費用

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 5,184</u> | <u>\$ 9,819</u> | <u>\$ 8,635</u> | <u>\$ 19,349</u> |

(六) 租金收入

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | | | | |
| 富達運輸 | <u>\$ 2,424</u> | <u>\$ 2,424</u> | <u>\$ 4,847</u> | <u>\$ 4,847</u> |

(七) 現金及約當現金

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 36,872</u> | <u>\$ 72,530</u> | <u>\$ 42,002</u> |

(八) 應收關係人款項

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 具重大影響之投資者 | | | |
| 遠東新世紀 | \$ 73,410 | \$ 59,272 | \$ 162,448 |
| 其他關係人 | <u>13,100</u> | <u>10,911</u> | <u>15,737</u> |
| | <u>\$ 86,510</u> | <u>\$ 70,183</u> | <u>\$ 178,185</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(九) 預付貨款

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | | | |
| 華煦供熱 | <u>\$ 1,161,994</u> | <u>\$ 950,029</u> | <u>\$ 695,415</u> |
| 流動 | \$ 379,514 | \$ 290,896 | \$ 695,415 |
| 非流動(附註十八) | <u>782,480</u> | <u>659,133</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,161,994</u> | <u>\$ 950,029</u> | <u>\$ 695,415</u> |

華煦供熱於現階段因無法拉升產能利用率，故為維持供熱蒸氣穩定之營運需求，情商合併公司先行採取預付貨款方式交易。

(十) 其他應收款

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | | | |
| 華煦供熱 | \$ 8,268 | \$ 10,051 | \$ 2,471 |
| 其他關係人 | | | |
| PETH | <u>45,017</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 53,285</u> | <u>\$ 10,051</u> | <u>\$ 2,471</u> |

(十一) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | | | |
| 遠東商銀 | <u>\$ 153,718</u> | <u>\$ 60,041</u> | <u>\$ 37,904</u> |

(十二) 向關係人借款(帳列短期借款)

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 其他關係人 | | | |
| 遠紡上海 | \$ - | \$ - | \$ 920,715 |
| 遠紡揚州 | 542,162 | - | 552,429 |
| 其他 | <u>316,262</u> | <u>-</u> | <u>322,250</u> |
| | <u>\$ 858,424</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,795,394</u> |

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(十三) 應付帳款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 3,097 | \$ 1,990 | \$ 4,814 |
| 其他關係人 | | | |
| PETH | - | - | 468,783 |
| | <u>\$ 3,097</u> | <u>\$ 1,990</u> | <u>\$ 473,597</u> |

(十四) 其他應付款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ 98,140 | \$ 102,558 | \$ 173,979 |
| 關聯企業 | 4,551 | 7,319 | 7,008 |
| 具重大影響之投資者 | - | - | 5,265 |
| | <u>\$ 102,691</u> | <u>\$ 109,877</u> | <u>\$ 186,252</u> |

(十五) 取得金融資產

108年4月1日至6月30日

| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| 其他關係人 | | | 股票 | |
| 亞東石化 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 36,017,435 | 亞東石化股份有限公司 | <u>\$ 360,174</u> |

108年1月1日至6月30日

| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| 其他關係人 | | | 股票 | |
| 亞東石化 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 36,017,435 | 亞東石化股份有限公司 | <u>\$ 360,174</u> |

107年4月1日至6月30日

| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| 其他關係人 | | | 股票 | |
| 宏展國際 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 10,000,000 | 宏遠興業股份有限公司 | <u>\$ 130,130</u> |

107年1月1日至6月30日

| | 帳 列 項 目 | 交 易 股 數 | 交 易 標 的 | 取 得 價 款 |
|-------|--------------------------|------------|------------|-------------------|
| 其他關係人 | | | 股 票 | |
| 宏展國際 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 10,000,000 | 宏遠興業股份有限公司 | <u>\$ 130,130</u> |

(十六) 處分採用權益法之投資

107年1月1日至6月30日

| | 帳 列 項 目 | 交 易 股 數 | 交 易 標 的 | 處 分 價 款 | 處 分 (損) 益 |
|-------|----------|------------|--------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | | | 股 票 | | |
| 遠鼎投資 | 採用權益法之投資 | 14,675,271 | 亞東創新發展股份有限公司 | <u>\$ 170,747</u> | <u>\$ 18,966</u> |

108年及107年4月1日至6月30日與108年1月1日至6月30日未發生處分採用權益法之投資之情事。

(十七) 對主要管理階層之獎酬

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 11,950</u> | <u>\$ 11,169</u> | <u>\$ 22,605</u> | <u>\$ 21,034</u> |
| 退職後福利 | <u>108</u> | <u>108</u> | <u>216</u> | <u>216</u> |
| | <u>\$ 12,058</u> | <u>\$ 11,277</u> | <u>\$ 22,821</u> | <u>\$ 21,250</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供政府機關及客戶，作為海關先放後稅及銷貨履約保證金：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | <u>\$ 54,788</u> | <u>\$ 76,968</u> | <u>\$ 54,470</u> |

截至108年6月30日止，本公司另質抵押子公司東富投資公司股票28,599仟股作為銀行借款擔保之保證。

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 截至 108 年 6 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 1,551,919 仟元、因金融機構提供之購料保證餘額為 470,000 仟元及關稅局先放後稅保證餘額 218,311 仟元及專案履約保證餘額為 4,479 仟元。

(二) 為聯屬事業背書保證資訊如下：

本公司

| | |
|----------------|---------------------|
| 東富投資公司 | \$ 850,000 |
| PPL | 931,800 |
| OUCC (Bermuda) | 1,553,000 |
| 亞東石化(揚州)有限公司 | 1,242,400 |
| 遠東聯石化公司 | 465,900 |
| | <u>\$ 5,043,100</u> |

遠東聯石化公司

| | |
|------|-------------------|
| 華煦供熱 | <u>\$ 110,470</u> |
|------|-------------------|

(三) 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 108 年 12 月 31 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。

(四) 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 93 年起為期 1 至 3 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。

(五) 本公司於 105 年 5 月與奇美實業股份有限公司簽訂為期 5 年之碳酸乙烯酯委託生產及買賣合約；奇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，價格按經雙方協議決定。另依雙方協議，本公司可將部分產量銷售至指定用途市場。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

108年6月30日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---------------|---------|----------------|---------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 165 | 4.52 (人民幣：新台幣) | \$ 745 |
| 美元 | 7,814 | 31.06 (美元：新台幣) | 242,703 |
| 美元 | 6,255 | 6.87 (美元：人民幣) | 194,280 |
| | | | <u>\$ 437,728</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 人民幣 | 496,100 | 4.52 (人民幣：新台幣) | <u>\$ 2,241,390</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 23,904 | 6.87 (美元：人民幣) | \$ 742,458 |
| 美元 | 7,970 | 31.06 (美元：新台幣) | 247,548 |
| 歐元 | 130 | 35.38 (歐元：新台幣) | 4,599 |
| | | | <u>\$ 994,605</u> |

107年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---------------|------------|----------------|---------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣 | \$ 145,785 | 4.48 (人民幣：新台幣) | \$ 652,434 |
| 美元 | 20,214 | 30.72 (美元：新台幣) | 620,873 |
| 美元 | 560 | 6.86 (美元：人民幣) | 17,200 |
| 歐元 | 261 | 7.86 (歐元：人民幣) | 9,187 |
| | | | <u>\$ 1,299,694</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | |
| 人民幣 | 489,100 | 4.48 (人民幣：新台幣) | <u>\$ 2,188,879</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---|----------------|---|----|---------------------|---|
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 28,557 | | 30.72 (美元：新台幣) | | \$ | 877,128 | |
| 美 元 | | 78,299 | | 6.86 (美元：人民幣) | | | 2,404,954 | |
| 歐 元 | | 143 | | 35.20 (歐元：新台幣) | | | 5,034 | |
| 歐 元 | | 2 | | 7.86 (歐元：人民幣) | | | 70 | |
| | | | | | | | <u>\$ 3,287,186</u> | |

107年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|---|----------------|---|----|---------------------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | \$ | 182,431 | | 4.60 (人民幣：新台幣) | | \$ | 839,183 | |
| 美 元 | | 20,606 | | 30.46 (美元：新台幣) | | | 627,659 | |
| 美 元 | | 365 | | 6.62 (美元：人民幣) | | | 11,118 | |
| 歐 元 | | 261 | | 7.70 (歐元：人民幣) | | | 9,239 | |
| | | | | | | | <u>\$ 1,487,199</u> | |

非貨幣性項目

採權益法之關聯

企業

人 民 幣

445,738

4.60 (人民幣：新台幣)

\$ 2,051,988

外幣負債

貨幣性項目

| | | | | | | | | |
|-----|--|--------|--|----------------|--|----|---------------------|--|
| 美 元 | | 31,339 | | 30.46 (美元：新台幣) | | \$ | 954,586 | |
| 美 元 | | 46,709 | | 6.62 (美元：人民幣) | | | 1,422,756 | |
| 歐 元 | | 130 | | 35.40 (歐元：新台幣) | | | 4,602 | |
| 歐 元 | | 78 | | 7.70 (歐元：人民幣) | | | 2,761 | |
| | | | | | | | <u>\$ 2,384,705</u> | |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 108年4月1日至6月30日 | | 107年4月1日至6月30日 | |
|-------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 2,474 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 10,883) |
| 人民幣 | 4.57 (人民幣：新台幣) | (<u>7,552</u>) | 4.67 (人民幣：新台幣) | (<u>66,533</u>) |
| | | (<u>5,078</u>) | | (<u>77,416</u>) |

| 功能性貨幣 | 108年1月1日至6月30日 | | 107年1月1日至6月30日 | |
|-------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 5,726 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 16,397 |
| 人民幣 | 4.57 (人民幣：新台幣) | (3,769) | 4.64 (人民幣：新台幣) | 109 |
| | | <u>\$ 1,957</u> | | <u>\$ 16,506</u> |

三三、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臺幣 3 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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

三四、部門資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

乙二醇事業
特化事業
氣體事業
投資事業

(一) 部門收入與營運結果

合併公司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 | |
|----------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 乙二醇事業 | \$10,094,514 | \$12,816,551 | (\$ 604,231) | \$ 1,741,749 |
| 特化事業 | 2,908,726 | 2,755,283 | 69,653 | 39,905 |
| 氣體事業 | 822,906 | 810,329 | 216,189 | 181,521 |
| 投資事業及其他 | 1,209 | 1,655 | (18,402) | (14,256) |
| 其他沖銷及調整 | (957,697) | (908,762) | 89,926 | 71,635 |
| 部門總額 | <u>\$12,869,658</u> | <u>\$15,475,056</u> | (246,865) | 2,020,554 |
| 營業外收入及支出 | | | 203,535 | (150,415) |
| 稅前淨(損)利 | | | <u>(\$ 43,330)</u> | <u>\$ 1,870,139</u> |

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，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) 部門總資產

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 部門資產 | | | |
| 乙二醇事業 | \$ 15,456,278 | \$ 16,144,299 | \$ 16,266,520 |
| 特化事業 | 4,890,952 | 4,979,602 | 5,345,142 |
| 氣體事業 | 2,562,027 | 2,597,895 | 2,734,502 |
| 投資事業及其他 | 28,167,251 | 26,665,277 | 25,563,755 |
| 其他沖銷及調整 | (12,629,931) | (13,988,853) | (13,310,949) |
| 合併資產總額 | <u>\$ 38,446,577</u> | <u>\$ 36,398,220</u> | <u>\$ 36,598,970</u> |

東聯化學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 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 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註) | 資金貸與總限額(註) | 備註 |
|----|----------------|----------------|--------------|--------|------------|------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------------|---------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | PPL | OUCC (Bermuda) | 應收關係人款項 | 是 | \$ 326,130 | \$ - | \$ - | - | 短期融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | 該公司淨值200% \$12,709,669 | 該公司淨值200% \$12,709,669 | |
| 2 | OUCC (Bermuda) | 亞東石化(揚州)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 451,802 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 該公司淨值200% 757,575 | 該公司淨值200% 757,575 | |
| 3 | 遠東聯石化公司 | 華煦供熱有限公司 | 其他應收款—關聯公司借款 | 是 | 225,901 | - | - | - | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 該公司淨值40% 1,867,948 | 該公司淨值40% 1,867,948 | |

註：係以最近期經會計師查核或核閱之財務報表計算。

東聯化學股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 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 | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 | 備註 |
|----|---------------|------------------|-----------|--------------------------------------|----------------|--------------|------------|------------------|--------------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 (註) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 東富投資公司 | 2 | 本公司最近期財務 報表淨值 50% \$ 6,911,527 | \$ 950,000 | \$ 850,000 | \$ 650,000 | \$ - | 6.15% | 本公司最近期財務 報表淨值 100% \$ 13,823,053 | Y | N | N | |
| | | PPL | 2 | 本公司最近期財務 報表淨值 50% 6,911,527 | 931,800 | 931,800 | - | - | 6.74% | 本公司最近期財務 報表淨值 100% 13,823,053 | Y | N | N | |
| | | OUCC (Bermuda) | 2 | 本公司最近期財務 報表淨值 50% 6,911,527 | 1,553,000 | 1,553,000 | 271,081 | - | 11.23% | 本公司最近期財務 報表淨值 100% 13,823,053 | Y | N | N | |
| | | 亞東石化(揚州) 有限公司 | 2 | 本公司最近期財務 報表淨值 50% 6,911,527 | 1,242,400 | 1,242,400 | 960,079 | - | 8.99% | 本公司最近期財務 報表淨值 100% 13,823,053 | Y | N | Y | |
| | | 遠東聯石化公司 | 2 | 本公司最近期財務 報表淨值 50% 6,911,527 | 465,900 | 465,900 | 447,284 | - | 3.37% | 本公司最近期財務 報表淨值 100% 13,823,053 | Y | N | Y | |
| 1 | 遠東聯石化公司 | 華煦供熱有限公司 | 6 | 該公司最近期財務 報表淨值 50% 2,334,935 | 112,725 | 110,470 | 110,470 | - | 2.37% | 該公司最近期財務 報表淨值 100% 4,669,869 | N | N | Y | |

註：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下：

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

東聯化學股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／股、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% | 公允價值 | |
| 本公司 | 匯豐全球趨勢組合基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,754,696 | \$ 73,545 | - | \$ 73,545 | 註 1 |
| | 遠東百貨股份有限公司 | 董事長相同 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 14,378,228 | 323,510 | 1 | 323,510 | 註 2 |
| | 遠東新世紀股份有限公司 | 董事長相同 | 同上 | 6,888,446 | 230,763 | - | 230,763 | 註 2 |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 董事長相同 | 同上 | 8,486,315 | 403,524 | - | 403,524 | 註 2 |
| | 宏遠興業股份有限公司 | 其董事長為本公司董事 | 同上 | 12,633,023 | 144,016 | 3 | 144,016 | 註 2 |
| | 亞東石化股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 同上 | 309,334,376 | 2,783,107 | 14 | 2,783,107 | 註 3 |
| | 大華創業投資股份有限公司 | — | 同上 | 26,666,667 | 228,000 | 17 | 228,000 | 註 3 |
| | 啟航創業投資股份有限公司 | — | 同上 | 4,500,000 | 24,210 | 10 | 24,210 | 註 3 |
| | 啟航貳創業投資股份有限公司 | — | 同上 | 6,000,000 | 47,400 | 6 | 47,400 | 註 3 |
| | 台安生物科技股份有限公司 | — | 同上 | 249,999 | 3,993 | 5 | 3,993 | 註 3 |
| 東富投資公司 | 佳格食品股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 110,000 | 6,677 | - | 6,677 | 註 2 |
| | 東陽實業廠股份有限公司 | — | 同上 | 50,000 | 2,245 | - | 2,245 | 註 2 |
| | 大成不銹鋼工業股份有限公司 | — | 同上 | 125,000 | 5,662 | - | 5,662 | 註 2 |
| | 台光電子材料股份有限公司 | — | 同上 | 25,000 | 2,342 | - | 2,342 | 註 2 |
| | 鴻海精密工業股份有限公司 | — | 同上 | 55,000 | 4,257 | - | 4,257 | 註 2 |
| | 長榮航空股份有限公司 | — | 同上 | 450,000 | 6,728 | - | 6,728 | 註 2 |
| | 富邦金融控股股份有限公司 | — | 同上 | 145,000 | 6,648 | - | 6,648 | 註 2 |
| | 中國信託金融控股股份有限公司 | — | 同上 | 250,000 | 5,338 | - | 5,338 | 註 2 |
| | 台灣積體電路製造股份有限公司 | — | 同上 | 20,000 | 4,780 | - | 4,780 | 註 2 |
| | 中美矽晶製品股份有限公司 | — | 同上 | 100,000 | 8,160 | - | 8,160 | 註 2 |
| | 東聯化學股份有限公司 | 庫藏股 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 13,753,554 | 354,154 | 2 | 354,154 | 註 2 |
| | 遠東國際商業銀行股份有限公司 | 本公司之董事長為該公司之董事 | 同上 | 28,628,630 | 352,132 | 1 | 352,132 | 註 2 |
| | 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 | 11,483,184 | 130,909 | 2 | 130,909 | 註 2 |
| | 裕鼎實業股份有限公司 | 實質關係人 | 同上 | 4,947,144 | 74,949 | 5 | 74,949 | 註 3 |
| | 鼎慎投資股份有限公司 | 實質關係人 | 同上 | 39,600,000 | 345,312 | 18 | 345,312 | 註 3 |
| 亞東石化股份有限公司 | 本公司之母公司為該公司之法人董事 | 同上 | 98,759,902 | 888,551 | 4 | 888,551 | 註 3 | |

註 1：市價係按 108 年 6 月 30 日基金淨資產價值計算。

註 2：市價係按 108 年 6 月 30 日收盤價計算。

註 3：公允價值係按最近期之評價結果。

東聯化學股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元／股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 (註) | 關係 (註) | 初期 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 末期 | |
|--------|------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|----|------|------|------|-------------|--------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 股票 亞東石化股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | — | — | 282,033,256 | \$ 2,884,990 | 27,301,120 | \$ 273,011 | - | \$ - | \$ - | \$ - | 309,334,376 | \$ 3,158,001 |
| 東富投資公司 | 股票 亞東石化股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | — | — | 90,043,587 | 900,436 | 8,716,315 | 87,163 | - | - | - | - | 98,759,902 | 987,599 |

註：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

東聯化學股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 | 董事長相同 | 銷貨 | (\$ 567,851) | (4%) | 與其他客戶相同 | - | - | \$ 73,410 | 4% | - |
| 遠東聯石化公司 | 亞東石化(揚州)有限公司 | 母公司相同 | 銷貨 | (594,478) | (5%) | 與其他客戶相同 | - | - | 44,362 | 2% | - |
| 通達氣體公司 | 遠東聯石化公司 | 母公司相同 | 銷貨 | (360,722) | (3%) | 與其他客戶相同 | - | - | 57,364 | 3% | - |
| 通達氣體公司 | 遠東聯石化公司 | 母公司相同 | 進貨 | 293,358 | 2% | 與其他客戶相同 | - | - | 94,183 | 7% | - |
| 遠東聯石化公司 | 華煦供熱有限公司 | 採權益法投資之被投資公司 | 進貨 | 197,144 | 2% | 與其他客戶相同 | - | - | - | - | - |

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及金額
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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 | | |
|----|--------------|--------------|------------|--------|-----------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 1 | PPL | 遠東聯石化公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 73,000 | 依雙方約定條件 - |
| | | 亞東石化(揚州)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 34,947 | 依雙方約定條件 - |
| 2 | 遠東聯石化公司 | 亞東石化(揚州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 44,362 | 依雙方約定條件 - |
| | | | | 銷貨收入 | 594,478 | 依雙方約定條件 5% |
| | | 通達氣體公司 | 3 | 其他應收款 | 94,183 | 依雙方約定條件 - |
| | | | | 其他收入 | 58,916 | 依雙方約定條件 - |
| 3 | 通達氣體公司 | 遠東聯石化公司 | 3 | 應收帳款 | 57,364 | 依雙方約定條件 - |
| | | | | 銷貨收入 | 360,722 | 依雙方約定條件 3% |
| 5 | 亞東石化(揚州)有限公司 | 遠東聯石化公司 | 3 | 租金收入 | 24,838 | 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。

東聯化學股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元／股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備 註 |
|--------|----------------|---------|----------------|--------------|--------------|-------------|-------|--------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 持 股 % | 帳 面 金 額 | | | |
| 本公司 | PPL | 英屬維京群島 | 投 資 | USD192,972 | USD192,972 | 148,356 | 100 | \$ 6,187,904 | (\$ 50,786) | (\$ 50,786) | |
| | 東富投資公司 | 台北市 | 各種生產事業及金融事業之投資 | \$ 1,110,000 | \$ 1,110,000 | 146,658,995 | 100 | 1,215,273 | (3,381) | (3,381) | 註 |
| | OUCG (Bermuda) | 英屬百慕達群島 | 投 資 | USD 70,000 | USD 70,000 | 39,508 | 100 | 286,989 | (96,493) | (96,493) | |

註：其中 28,599,328 股質押予金融機構。

東聯化學股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期自台灣匯出投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期自台灣匯出投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|------------------------------------|-------------|---|-------------|-------------|-------|-------------|--------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 亞東石化(上海)有限公司 | 純對苯二甲酸之產銷業務 | USD 241,310 | 經由第三地區投資設立公司(PPL)再投資大陸公司 | USD 92,886 | USD - | USD - | USD 92,886 | RMB 42,364 | 39% | \$ 74,682 (註2) | \$ 2,134,886 | \$ - | |
| 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 70,000 | 經由第三地區投資設立公司(OUCC(Bermuda))再投資大陸公司 | USD 70,000 | USD - | USD - | USD 70,000 | (RMB 19,675) | 100% | (89,898) (註3) | 554,397 | - | |
| 遠東聯石化公司 | 乙二醇、二乙二醇、三乙二醇及環氧乙烷之產銷業務 | USD 132,000 | 經由第三地區投資設立公司(PPL)再投資大陸公司 | USD 66,000 | USD - | USD - | USD 66,000 | (RMB 69,382) | 50% | (158,344) (註2) | 2,321,945 | - | 註4 |
| 通達氣體公司 | 氧氣、氮氣、液氧、液氮、液氫之產銷業務；乙烯倉儲經營 | USD 67,000 | 經由第三地區投資設立公司(PPL)再投資大陸公司 | USD 33,500 | USD - | USD - | USD 33,500 | RMB 21,663 | 50% | 49,492 (註2) | 1,212,348 | - | 註4 |
| 華照供熱有限公司 | 熱水(非飲用水)、蒸汽生產及銷售；供熱管安裝及維修；供熱技術諮詢服務 | RMB 160,000 | 經由第三地區投資設立公司(PPL)再投資大陸公司(遠東聯石化公司)之再投資大陸公司 | - | - | - | - | (RMB 19,433) | 25% | (44,308) (註3) | 106,504 | - | |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|---------------|---------------------|
| USD 262,386 | USD 262,386 | (註1) |

註1：本公司獲經濟部工業局核發經授工字第10620425530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2：係依據同期間經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註3：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註4：具重大非控制權益。