

東聯化學股份有限公司111年股東常會議事錄



時 間：中華民國112年6月6日上午九時
地 點：台北市長沙街一段20號（國軍英雄館）
召 開 方 式：視訊輔助股東會（召開實體股東會並以視訊輔助）
視訊會議平台：台灣集中保管結算所股份有限公司股東e票通平台
（<https://www.stockvote.com.tw>）
出 席 席：出席股東及股東代理人代表股份總計525,037,937股（含電子及以視訊方式出席），佔本公司已發行股份總數876,594,475股（不含子公司東富投資公司持有本公司9,108,554股）之59.89%。
出 席 董 事：徐旭東、遠東新世紀(股)公司代表人席家宜、鄭澄宇及吳高山
裕民貿易(股)公司代表人蔡錫津、富達運輸(股)公司代表人闕盟昌
獨立董事暨審計委員會召集人鄭憲誌、獨立董事鄺蘋
來 賓：范有偉會計師、陳民強律師

主 席：徐董事長旭東



記 錄：俞瀛琰



宣 布 開 會：（出席股東所代表股份總數已逾法定股數）
行 禮 如 儀
主 席 致 詞：（略）

壹、報告事項

- 一、本公司111年度營業報告書（略）
- 二、本公司111年度財務報告（詳附表）
- 三、審計委員會查核111年度決算表冊報告書（詳附表）
- 四、本公司111年度董事及員工酬勞報告（略）

貳、承認事項

第一案

案 由：本公司111年度決算表冊，敬請 承認。

董事會提

說 明：一、本公司111年度決算表冊（包括營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、郭俐雯會計師查核簽證之財務報表）業經本公司審計委員會查核完畢，認為尚無不符，並出具書面查核報告在案。

二、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）525,037,937權；贊成權數514,825,789權，占總表決權數98.05%，反對172,050權，無效、棄權及未投票權數10,040,098權，本案表決照案通過。

第二案

案由：本公司111年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會提
說明：一、本公司111年度決算業已辦理完竣，並經勤業眾信聯合會計師事務所查核完畢，依本公司章程第三十四條規定，擬具111年度盈餘分配表如下：

東聯化學股份有限公司 111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

(1) 期初未分配盈餘		\$ 174,020,902
(2) 111年度稅後淨利	38,872,713	
(3) 確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	<u>1,563,897</u>	
(4) 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 (2)+(3)		40,436,610
(5) 提列10%法定盈餘公積		<u>(4,043,661)</u>
(6) 可供分配盈餘 (1)+(4)+(5)		210,413,851
(7) 股東紅利（現金股利每股0.2元）		<u>(177,140,606)</u>
(8) 分配後未分配盈餘 (6)+(7)		<u>\$ 33,273,245</u>

二、股利之分派俟本(112)年股東常會通過後，由董事長依董事會之授權，另訂除息基準日分配之，每位股東之現金股利發放至元為止，元以下捨去，畸零金額合計數計入本公司之其他收入。惟如嗣後本公司於除息基準日前因依相關法令規定，致除息基準日之流通在外股數有所減少或增加者，擬由董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利之金額，按除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

三、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）525,037,937權；贊成權數515,363,141權，占總表決權數98.16%，反對183,576權，無效、棄權及未投票權數9,491,220權，本案表決照案通過。

股東提問

股東戶號0312202：要多轉投資其他賺錢產業。

主席回覆：謝謝股東的提問，公司會更努力尋找可獲利的轉投資事業。

參、臨時動議：無。

肆、散 會：上午10時05分。

附表

東聯化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 2,145,428	6	\$ 2,103,567	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,707	-	61,443	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	352,755	1	385,591	1
1150	應收票據淨額	147,865	-	222,825	1
1170	應收帳款－非關係人淨額	910,342	3	1,002,032	3
1180	應收帳款－關係人	68,344	-	112,582	-
1200	其他應收款	572,852	2	558,657	2
130X	存貨	1,264,508	4	1,401,534	4
1421	預付貨款	275,762	1	207,749	1
1429	其他預付款	59,321	-	45,647	-
1460	待出售非流動資產	308,622	1	-	-
1479	其他流動資產	333,001	1	191,785	1
11XX	流動資產總計	<u>6,487,507</u>	<u>19</u>	<u>6,293,412</u>	<u>19</u>
	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	7,384,643	21	5,499,431	16
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	64,523	-	87,217	-
1550	採用權益法之投資	187,675	-	1,331,028	4
1600	不動產、廠房及設備	12,389,916	35	12,991,435	38
1740	未完工程及待驗設備	2,346,572	7	1,650,287	5
1755	使用權資產	385,495	1	386,150	1
1760	投資性不動產	1,682,742	5	1,991,406	6
1801	無形資產	40,815	-	46,382	-
1840	遞延所得稅資產	548,518	2	556,899	2
1990	其他非流動資產	3,389,398	10	2,942,524	9
15XX	非流動資產總計	<u>28,420,297</u>	<u>81</u>	<u>27,482,759</u>	<u>81</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 34,907,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,776,171</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 7,727,567	22	\$ 5,471,310	16
2150	應付票據	145,512	-	-	-
2170	應付帳款	1,195,524	4	1,556,601	5
2200	其他應付款－非關係人	618,928	2	1,275,103	4
2220	其他應付款－關係人	77,092	-	74,149	-
2230	本期所得稅負債	-	-	6,566	-
2280	租賃負債	4,233	-	7,300	-
2399	其他流動負債	212,264	1	287,722	1
21XX	流動負債總計	<u>9,981,120</u>	<u>29</u>	<u>8,678,751</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款	9,598,259	28	8,129,398	24
2570	遞延所得稅負債	730,928	2	720,629	2
2580	租賃負債	9,765	-	2,881	-
2640	淨確定福利負債	168,584	-	230,482	1
2645	存入保證金	54,375	-	39,431	-
2670	其他非流動負債	70,038	-	53,997	-
25XX	非流動負債總計	<u>10,631,949</u>	<u>30</u>	<u>9,176,818</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>20,613,069</u>	<u>59</u>	<u>17,855,569</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	8,857,031	25	8,857,031	26
3200	資本公積	1,085,930	3	1,006,828	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,615,037	5	1,526,813	4
3320	特別盈餘公積	1,911,129	5	1,911,129	6
3350	未分配盈餘	214,458	1	882,237	3
3300	保留盈餘總計	<u>3,740,624</u>	<u>11</u>	<u>4,320,179</u>	<u>13</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(477,924)	(2)	(496,003)	(2)
3420	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	(1,090,401)	(3)	(726,882)	(2)
3400	其他權益總計	<u>(1,568,325)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1,222,885)</u>	<u>(4)</u>
3500	庫藏股票	(124,373)	-	(124,373)	-
36XX	非控制權益	2,303,848	7	3,083,822	9
3XXX	權益總計	<u>14,294,735</u>	<u>41</u>	<u>15,920,602</u>	<u>47</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 34,907,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 33,776,171</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4100	\$ 22,036,389	100	\$ 27,466,680	100
4800	44,710	-	15,039	-
4000	<u>22,081,099</u>	<u>100</u>	<u>27,481,719</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110	<u>22,136,114</u>	<u>100</u>	<u>24,929,674</u>	<u>91</u>
5900	(<u>55,015</u>)	-	<u>2,552,045</u>	<u>9</u>
營業費用				
6100	646,613	3	663,766	2
6200	263,738	1	269,229	1
6300	193,876	1	195,881	1
6450	預期信用減損(迴轉利益)			
	損失	(<u>1,513</u>)	<u>1,177</u>	-
6000	<u>1,102,714</u>	<u>5</u>	<u>1,130,053</u>	<u>4</u>
6900	(<u>1,157,729</u>)	(<u>5</u>)	<u>1,421,992</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出				
7100	40,732	-	42,555	-
7110	39,554	-	39,554	-
7130	83,019	-	71,542	-
7190	49,600	-	621,988	3
7225	1,093,973	5	-	-
7230	16,318	-	11,598	-
7235	透過損益按公允價值衡量之			
	金融資產淨(損失)利益	(<u>1,753</u>)	332	-
7590	(<u>57,704</u>)	-	(<u>59,562</u>)	-
7510	(<u>306,808</u>)	(<u>1</u>)	(<u>260,011</u>)	(<u>1</u>)
7770	採用權益法認列關聯企業			
	損益之份額	(<u>574,220</u>)	(<u>514,913</u>)	(<u>2</u>)
7000	<u>382,711</u>	<u>1</u>	(<u>46,917</u>)	-
7900	(<u>775,018</u>)	(<u>4</u>)	1,375,075	5
7950	<u>15,007</u>	-	<u>188,320</u>	<u>1</u>
8200	(<u>\$ 790,025</u>)	(<u>4</u>)	<u>\$ 1,186,755</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	111 年度		110 年度	
	金	%	金	%
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	1,955	-	(21,901)	-
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			
	(363,519)	(1)	(239,678)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	(391)	-	4,380	-
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			
	67,003	-	(27,084)	-
8370	採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額			
	-	-	(7,643)	-
8300	本年度稅後其他綜合損益			
	(294,952)	(1)	(291,926)	(1)
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>(\$ 1,084,977)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 894,829</u>	<u>3</u>
淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主			
	<u>\$ 38,873</u>	<u>-</u>	<u>\$ 899,758</u>	<u>3</u>
8620	非控制權益			
	<u>(\$ 828,898)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 286,997</u>	<u>1</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主			
	<u>(\$ 305,003)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 618,844</u>	<u>2</u>
8720	非控制權益			
	<u>(\$ 779,974)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 275,985</u>	<u>1</u>
每股盈餘				
9750	基 本		<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 1.03</u>
9850	稀 釋		<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 1.03</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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											
		普通股本	股票發行溢價	庫藏股票	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 322,787	\$ 162,732	\$ 2,327,378	\$ 1,911,129	(\$ 800,565)	(\$ 472,288)	(\$ 487,204)	(\$ 187,798)	\$ 2,807,837	\$ 14,911,806
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(800,565)	800,565	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	899,758	-	-	-	-	286,997	1,186,755
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,521)	(23,715)	(239,678)	-	(11,012)	(291,926)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	882,237	(23,715)	(239,678)	-	275,985	894,829	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	50,542	-	-	-	-	-	-	63,425	-	113,967
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	8,857,031	470,767	373,329	162,732	1,526,813	1,911,129	882,237	(496,003)	(726,882)	(124,373)	3,083,822	15,920,602
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	88,224	(88,224)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(619,992)	-	-	-	-	-	(619,992)
D1	111 年度淨利(損)	-	-	-	-	-	38,873	-	-	-	-	(828,898)	(790,025)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,564	18,079	(363,519)	-	48,924	(294,952)	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,437	18,079	(363,519)	-	(779,974)	(1,084,977)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	6,376	-	-	-	-	-	-	-	-	6,376
H3	採用權益法之投資之變動數	-	-	-	72,726	-	-	-	-	-	-	-	72,726
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 379,705	\$ 235,458	\$ 1,615,037	\$ 1,911,129	\$ 214,458	(\$ 477,924)	(\$ 1,090,401)	(\$ 124,373)	\$ 2,303,848	\$ 14,294,735

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 度	110 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 775,018)	\$ 1,375,075
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,082,425	1,081,452
A20200	攤銷費用	13,674	15,015
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,513)	1,177
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	1,753	(332)
A20900	利息費用	306,808	260,011
A21200	利息收入	(40,732)	(42,555)
A21300	股利收入	(83,019)	(71,542)
A22300	採用權益法認列關聯企業損益之份額	574,220	514,913
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,362	11,574
A23100	處分投資利益	(1,093,973)	-
A23700	存貨跌價損失	8,156	35,240
A24100	未實現外幣兌換利益	(11,854)	(17,782)
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	10,983	(1,623)
A31130	應收票據	75,090	(29,591)
A31150	應收帳款—非關係人	93,073	(142,618)
A31160	應收帳款—關係人	44,238	48,590
A31180	其他應收款	(6,939)	(5,342)
A31200	存 貨	140,994	(446,896)
A31230	預付款項	(81,408)	106,606
A31240	其他流動資產	(141,216)	185,245
A32130	應付票據	145,512	(98,209)
A32150	應付帳款	(361,077)	456,051
A32180	其他應付款	(589,575)	738,368
A32230	其他流動負債	(75,458)	(35,908)
A32240	淨確定福利負債	(59,943)	(51,099)
A32990	其他非流動負債	16,041	29,906
A33000	營運產生之現金流(出)入	(806,396)	3,915,726
A33100	收取之利息	41,137	39,456
A33300	支付之利息	(280,424)	(262,325)
A33500	收取(支付)之所得稅	83	(1,500)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,045,600)	3,691,357

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 度	110 年 度
	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	(\$ 573,959)	(\$ 115,795)
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	13,500	-
B00040	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	61,276	(398,171)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,519)	(17,299)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	720	3,649
B04500	購置無形資產	-	(22,981)
B04600	處分無形資產	21	-
B05350	取得使用權資產	-	(439)
B06700	其他非流動資產增加	(422,808)	(431,608)
B07100	未完工程及待驗設備增加	(1,119,339)	(1,016,806)
B09900	收取其他股利	<u>83,019</u>	<u>71,542</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,977,089)</u>	<u>(1,927,908)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	2,190,084	(1,384,279)
C01600	舉借長期借款	15,960,000	13,420,000
C01700	償還長期借款	(14,491,139)	(14,539,778)
C03000	存入保證金增加	14,944	4,913
C04020	租賃本金償還	(10,284)	(8,411)
C04500	支付本公司業主股利	(613,616)	-
C05000	庫藏股票處分價款	<u>-</u>	<u>113,967</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>3,049,989</u>	<u>(2,393,588)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>14,561</u>	<u>(1,172)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	41,861	(631,311)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,103,567</u>	<u>2,734,878</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,145,428</u>	<u>\$ 2,103,567</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司合併財務報告會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

東聯化學股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東聯化學股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東聯化學股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東聯化學股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備之減損

截至民國 111 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備為 12,389,916 仟元，東聯化學股份有限公司及其子公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因上述有形資產金額佔資產總額 35%，且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，是為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述事項預計執行之主要查核程序如下：

1. 執行控制測試以了解公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 獨立檢視公司內外部資訊，了解管理階層針對固定資產進行之減損跡象評估是否合理。若發現有減損跡象，則進行：
 - (1) 取得公司自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表；
 - (2) 評估並諮詢本事務所內部專家，資產減損評估表中所使用之假設，包括現金產生單位區分、現金流量預測及折現率等是否適當。

其他事項

東聯化學股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東聯化學股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東聯化學股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東聯化學股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東聯化學股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東聯化學股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東聯化學股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東聯化學股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



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 1 1 2 年 3 月 1 0 日

東聯化學股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	344,876	2	\$	730,924	3
1150	應收票據淨額		55,704	-		77,214	-
1170	應收帳款—非關係人淨額		646,029	3		830,041	4
1180	應收帳款—關係人		66,724	-		111,762	-
1200	其他應收款		331	-		251	-
130X	存貨		656,156	3		626,662	3
1421	預付貨款		9,011	-		11,620	-
1429	其他預付款		17,377	-		16,799	-
1460	待出售非流動資產		308,622	1		-	-
1479	其他流動資產		185,275	1		169,049	1
11XX	流動資產總計		2,290,105	10		2,574,322	11
	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		3,920,805	17		3,773,522	16
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		64,523	-		87,217	-
1550	採用權益法之投資		6,320,201	28		6,801,395	29
1600	不動產、廠房及設備		4,948,718	22		5,222,625	23
1740	未完工程及待驗設備		2,232,242	10		1,575,030	7
1755	使用權資產		14,046	-		10,350	-
1760	投資性不動產		1,682,742	7		1,991,406	9
1801	無形資產		6,941	-		7,356	-
1840	遞延所得稅資產		258,129	1		270,612	1
1990	其他非流動資產		1,180,387	5		918,695	4
15XX	非流動資產總計		20,628,734	90		20,658,208	89
1XXX	資 產 總 計	\$	22,918,839	100	\$	23,232,530	100
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	494,261	2	\$	1,117,110	5
2200	其他應付款		301,589	1		492,900	2
2230	本期所得稅負債		-	-		6,566	-
2280	租賃負債		4,233	-		7,300	-
2399	其他流動負債		122,857	1		153,383	1
21XX	流動負債總計		922,940	4		1,777,259	8
	非流動負債						
2540	長期借款		8,999,258	39		7,599,571	33
2570	遞延所得稅負債		708,247	3		696,177	3
2580	租賃負債		9,765	-		2,881	-
2640	淨確定福利負債		168,584	1		230,482	1
2645	存入保證金		49,120	-		35,383	-
2670	其他非流動負債		70,038	1		53,997	-
25XX	非流動負債總計		10,005,012	44		8,618,491	37
2XXX	負債總計		10,927,952	48		10,395,750	45
	權益						
3110	普通股股本		8,857,031	39		8,857,031	38
3200	資本公積		1,085,930	5		1,006,828	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,615,037	7		1,526,813	7
3320	特別盈餘公積		1,911,129	8		1,911,129	8
3350	未分配盈餘		214,458	1		882,237	4
3300	保留盈餘總計		3,740,624	16		4,320,179	19
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	477,924)	(2)	(	496,003)	(2)
3420	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	(	1,090,401)	(5)	(	726,882)	(3)
3400	其他權益總計	(	1,568,325)	(7)	(	1,222,885)	(5)
3500	庫藏股票	(	124,373)	(1)	(	124,373)	(1)
3XXX	權益總計		11,990,887	52		12,836,780	55
	負債及權益總計	\$	22,918,839	100	\$	23,232,530	100

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4100	\$ 12,770,275	100	\$ 14,673,731	100
營業成本				
5110	<u>11,426,269</u>	<u>90</u>	<u>12,620,091</u>	<u>86</u>
5900	<u>1,344,006</u>	<u>10</u>	<u>2,053,640</u>	<u>14</u>
營業費用				
6100	617,342	5	627,742	4
6200	106,355	1	119,621	1
6300	156,500	1	156,857	1
6450	預期信用減損（迴轉利益）			
	損失	(<u>1,513</u>)	<u>1,177</u>	<u>-</u>
6000	<u>878,684</u>	<u>7</u>	<u>905,397</u>	<u>6</u>
6900	<u>465,322</u>	<u>3</u>	<u>1,148,243</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出				
7100	2,899	-	905	-
7110	39,662	-	39,662	-
7130	83,019	1	71,542	-
7190	34,605	-	39,140	-
7210	處分不動產、廠房及設備			
	（損失）利益	(<u>1,314</u>)	<u>263</u>	<u>-</u>
7230	外幣淨兌換利益（損失）	<u>7,334</u>	(<u>1,908</u>)	<u>-</u>
7590	什項支出	(<u>33,256</u>)	(<u>35,184</u>)	<u>-</u>
7510	利息費用	(<u>78,666</u>)	(<u>59,820</u>)	<u>-</u>
7770	採用權益法認列子公司損			
	益之份額	(<u>463,590</u>)	(<u>113,311</u>)	(<u>1</u>)
7000	<u>409,307</u>	(<u>3</u>)	(<u>58,711</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代碼	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$ 56,015	-	\$ 1,089,532	7
7950 所得稅費用	17,142	-	189,774	1
8200 本年度淨利	38,873	-	899,758	6
其他綜合損益				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,955	-	(21,901)	-
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	(248,734)	(2)	(187,378)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(391)	-	4,380	-
8320 採用權益法認列子公司其他綜合損益之份額	(114,785)	-	(52,300)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8380 採用權益法認列子公司其他綜合損益之份額	18,079	-	(23,715)	-
8300 本年度稅後其他綜合損益	(343,876)	(2)	(280,914)	(2)
8500 本年度綜合損益總額	(\$ 305,003)	(2)	\$ 618,844	4
每股盈餘				
9750 基本	\$ 0.04		\$ 1.03	
9850 稀釋	\$ 0.04		\$ 1.03	

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		資 本 公 積				保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
		普 通 股 股 本	股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	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 實 現 評 價 損 益	金 融 資 產 未 庫 藏 股 票	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 322,787	\$ 162,732	\$ 2,327,378	\$ 1,911,129	(\$ 800,565)	(\$ 472,288)	(\$ 487,204)	(\$ 187,798)	\$ 12,103,969
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	-	(800,565)	-	800,565	-	-	-	-
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	899,758	-	-	-	899,758
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(17,521)	(23,715)	(239,678)	-	(280,914)
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	882,237	(23,715)	(239,678)	-	618,844
L7	子 公 司 處 分 母 公 司 股 票 視 同 庫 藏 股 交 易	-	-	50,542	-	-	-	-	-	-	63,425	113,967
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	8,857,031	470,767	373,329	162,732	1,526,813	1,911,129	882,237	(496,003)	(726,882)	(124,373)	12,836,780
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	88,224	-	(88,224)	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(619,992)	-	-	-	(619,992)
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	38,873	-	-	-	38,873
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	1,564	18,079	(363,519)	-	(343,876)
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	40,437	18,079	(363,519)	-	(305,003)
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	6,376	-	-	-	-	-	-	-	6,376
H3	採 用 權 益 法 之 投 資 變 動 數	-	-	-	72,726	-	-	-	-	-	-	72,726
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 379,705	\$ 235,458	\$ 1,615,037	\$ 1,911,129	\$ 214,458	(\$ 477,924)	(\$ 1,090,401)	(\$ 124,373)	\$ 11,990,887

董 事 長 :



經 理 人 :



會 計 主 管 :



東聯化學股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 度	110 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 56,015	\$ 1,089,532
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	538,401	550,938
A20200	攤銷費用	7,950	9,157
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(1,513)	1,177
A20900	利息費用	78,666	59,820
A21200	利息收入	(2,899)	(905)
A21300	股利收入	(83,019)	(71,542)
A22300	採用權益法認列子公司損益之份額	463,590	113,311
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利 益）	1,314	(263)
A23700	存貨跌價損失	18,337	12,543
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(10,732)	934
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	21,640	(19,879)
A31150	應收帳款	230,433	(176,185)
A31180	其他應收款	85	1,460
A31200	存 貨	(47,831)	(285,165)
A31230	預付款項	2,307	62,480
A31240	其他流動資產	(16,226)	14,960
A32150	應付帳款	(622,849)	571,170
A32180	其他應付款	(65,005)	89,714
A32230	其他流動負債	(30,526)	58,311
A32240	淨確定福利負債	(59,943)	(51,099)
A32990	其他非流動負債	16,041	29,906
A33000	營運產生之現金流入	494,236	2,060,375
A33100	收取之利息	2,829	1,020
A33300	支付之利息	(69,677)	(60,658)
A33500	收取（支付）之所得稅	83	(1,500)
AAAA	營業活動之淨現金流入	427,471	1,999,237

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年 度	110 年 度
	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	(\$ 409,517)	(\$ 60,658)
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	13,500	-
B00040	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	22,694	(22,834)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	720	263
B05350	取得使用權資產	-	(439)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(265,733)	152,347
B07100	未完工程及待驗設備增加	(1,052,082)	(1,004,527)
B09900	收取其他股利	<u>83,019</u>	<u>71,542</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,607,399)</u>	<u>(864,306)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	13,100,000	11,700,000
C01700	償還長期借款	(11,700,313)	(12,759,818)
C03000	存入保證金增加	13,737	9,028
C04020	租賃本金償還	(10,284)	(8,411)
C04500	支付股利	<u>(619,992)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>783,148</u>	<u>(1,059,201)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,732</u>	<u>(934)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加	(386,048)	74,796
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>730,924</u>	<u>656,128</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 344,876</u>	<u>\$ 730,924</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



東聯化學股份有限公司個體財務報告會計師查核報告

東聯化學股份有限公司 公鑒：

查核意見

東聯化學股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東聯化學股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東聯化學股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東聯化學股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東聯化學股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備之減損

截至民國 111 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之不動產、廠房及設備為 4,948,718 仟元，東聯化學股份有限公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因上述有形資產金額佔資產總額 22%，且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上述事項預計執行之主要查核程序如下：

1. 執行控制測試以了解公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 獨立檢視公司內外部資訊，了解管理階層針對固定資產進行之減損跡象評估是否合理。若發現有減損跡象，則進行：
 - (1) 取得公司自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表；
 - (2) 評估並諮詢本事務所內部專家，資產減損評估表中所使用之假設，包括現金產生單位區分、現金流量預測及折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東聯化學股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東聯化學股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東聯化學股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東聯化學股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東聯化學股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東聯化學股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於東聯化學股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東聯化學股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東聯化學股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



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 1 1 2 年 3 月 1 0 日

審計委員會查核 111 年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、郭俐雯會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 112 年度股東常會

審計委員會召集人：鄭憲誌

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日