

東聯化學股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時 間：中華民國113年6月12日上午九時
地 點：台北市長沙街一段20號（國軍英雄館一樓宴會廳）
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513,134,143股（含電子及以視訊方式出席），佔本公司已發行股份總數877,027,475股（不含子公司東富投資公司持有本公司8,675,554股）之58.50%。
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、大聚化學纖維(股)公司 代表人周漢棟、
裕利投資(股)公司 代表人沈平
獨立董事暨審計委員會召集人鄭憲誌、獨立董事鄺 蘋
來 賓：陳培德會計師、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

席 致 詞：（略）

壹、報告事項

- 一、本公司112年度營業報告書（略）
- 二、本公司112年度財務報告（詳附表）
- 三、審計委員會查核112年度決算表冊報告書（詳附表）
- 四、本公司112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112年度決算表冊，敬請 承認。

董事會提

說 明：一、本公司112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）513,134,143權；贊成權數501,258,971權，占總表決權數97.69%，反對3,750,344權，無效、棄權及未投票權數8,124,828權，本案表決照案通過。

第二案

案由：本公司112年度盈餘分配案，敬請 承認。

董事會提

說明：一、本公司112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112年度盈餘分配表如下：

東聯化學股份有限公司 112年度盈餘分配表

單位：新台幣元

(1) 期初未分配盈餘		\$ 33,273,245
(2) 112年度稅後淨利	265,724,314	
(3) 確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	2,940,018	
(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)		268,664,332
(5) 提列10%法定盈餘公積		(26,866,433)
(6) 可供分配盈餘 (1)+(4)+(5)		275,071,144
(7) 股東紅利（現金股利每股0.2元）		(177,140,606)
(8) 分配後未分配盈餘 (6)+(7)		\$ 97,930,538

二、股利之分派俟本(113)年度股東常會通過後，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）513,134,143權；贊成權數501,694,465權，占總表決權數97.77%，反對3,777,513權，無效、棄權及未投票權數7,662,165權，本案表決照案通過。

參、討論及選舉事項

第一案

案 由：改選董事（含獨立董事）案，敬請 選舉。

董事會提

說 明：一、本公司第16屆董事係由110年度股東常會選任，任期將屆，依法應於本(113)年度股東常會辦理改選。

二、擬依公司章程第16、17條規定，選任董事11人（其中3人為獨立董事），任期為三年，自當選之日起算。

三、本公司董事及獨立董事之選舉採候選人提名制，候選人可經由董事會或持股1%以上之股東提名之。本次董事及獨立董事候選人提名期間為自113年4月9日起至113年4月18日止，在此期間本公司收到由遠東新世紀股份有限公司提名之8位董事及3位獨立董事候選人，經提報本公司113年4月30日第16屆第13次董事會審查通過，本屆董事及獨立董事候選人名單如附件。

四、敬請 選舉。

選舉結果：如下表

新當選董事（含獨立董事）名單及當選權數

	姓 名	當選權數
董 事	徐 旭 東	536,691,900權
	遠東新世紀股份有限公司 代表人：席家宜	523,889,253權
	遠東新世紀股份有限公司 代表人：鄭澄宇	520,117,952權
	裕民貿易股份有限公司 代表人：蔡錫津	519,059,784權
	遠東新世紀股份有限公司 代表人：吳高山	492,041,147權
	大聚化學纖維股份有限公司 代表人：闕盟昌	480,907,592權
	裕利投資股份有限公司 代表人：沈平	474,070,479權
	裕利投資股份有限公司 代表人：蔡敏雄	472,020,371權
獨立董事	鄭 憲 誌	465,455,581權
	鄺 蘋	461,673,225權
	吳 恩 銘	459,833,115權

第二案

案由：解除公司法第209條有關董事競業禁止之限制，敬請公決。董事會提

說明：一、依公司法第209條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

二、因本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為（如附件），爰依公司法第209條規定，擬提請股東會許可解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、敬請公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）513,134,143權；贊成471,716,228權，贊成權數占總權數91.93%，反對33,589,125權，棄權7,828,790權，本案表決照案通過。

肆、股東發言要點：無。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午9時53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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		產	金	額 %	金	額 %	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	1,917,016	6	\$	2,145,428	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		66,595	-		48,707	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		-	-		352,755	1
1150	應收票據淨額		110,852	-		147,865	-
1170	應收帳款－非關係人淨額		911,145	3		910,342	3
1180	應收帳款－關係人		80,746	-		68,344	-
1200	其他應收款		563,784	2		572,852	2
130X	存貨		1,397,180	4		1,264,508	4
1421	預付貨款		364,188	1		275,762	1
1429	其他預付款		66,911	-		59,321	-
1460	待出售非流動資產		-	-		308,622	1
1479	其他流動資產		177,571	1		333,001	1
11XX	流動資產總計		5,655,988	17		6,487,507	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		7,103,068	22		7,384,643	21
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		64,942	-		64,523	-
1550	採用權益法之投資		138,109	-		187,675	-
1600	不動產、廠房及設備		11,378,230	35		12,389,916	35
1740	未完工程及待驗設備		3,113,584	9		2,346,572	7
1755	使用權資產		376,973	1		385,495	1
1760	投資性不動產		1,682,742	5		1,682,742	5
1801	無形資產		48,857	-		40,815	-
1840	遞延所得稅資產		525,309	2		548,518	2
1990	其他非流動資產		2,926,529	9		3,389,398	10
15XX	非流動資產總計		27,358,343	83		28,420,297	81
1XXX	資 產 總 計		\$ 33,014,331	100		\$ 34,907,804	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	6,126,925	19	\$	7,727,567	22
2110	應付短期票券		199,936	1		-	-
2150	應付票據		151,733	-		145,512	-
2170	應付帳款		1,333,301	4		1,195,524	4
2200	其他應付款－非關係人		453,256	1		618,928	2
2220	其他應付款－關係人		89,875	-		77,092	-
2280	租賃負債		6,629	-		4,233	-
2399	其他流動負債		262,355	1		212,264	1
21XX	流動負債總計		8,624,010	26		9,981,120	29
	非流動負債						
2540	長期借款		9,014,232	27		9,598,259	28
2570	遞延所得稅負債		718,463	2		730,928	2
2580	租賃負債		14,998	-		9,765	-
2640	淨確定福利負債		158,090	1		168,584	-
2645	存入保證金		40,530	-		54,375	-
2670	其他非流動負債		53,250	-		70,038	-
25XX	非流動負債總計		9,999,563	30		10,631,949	30
2XXX	負債總計		18,623,573	56		20,613,069	59
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		8,857,031	27		8,857,031	25
3200	資本公積		1,087,752	3		1,085,930	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,619,080	5		1,615,037	5
3320	特別盈餘公積		1,911,129	6		1,911,129	5
3350	未分配盈餘		301,938	1		214,458	1
3300	保留盈餘總計		3,832,147	12		3,740,624	11
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	545,606)	(2)	(	477,924)	(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	(	1,324,205)	(4)	(	1,090,401)	(3)
3400	其他權益總計	(	1,869,811)	(6)	(	1,568,325)	(5)
3500	庫藏股票	(	124,373)	-	(	124,373)	-
36XX	非控制權益		2,608,012	8		2,303,848	7
3XXX	權益總計		14,390,758	44		14,294,735	41
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 33,014,331	100		\$ 34,907,804	100

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 112 年及 111 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	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4100 銷貨收入	\$ 20,792,927	100	\$ 22,036,389	100
4800 其他營業收入	24,004	-	44,710	-
4000 營業收入合計	20,816,931	100	22,081,099	100
營業成本				
5110 銷貨成本	20,480,005	98	22,136,114	100
5900 營業毛利（損）	336,926	2	(55,015)	-
營業費用				
6100 推銷費用	530,363	3	646,613	3
6200 管理費用	277,035	1	263,738	1
6300 研究發展費用	209,604	1	193,876	1
6450 預期信用減損損失（迴轉 利益）	402	-	(1,513)	-
6000 營業費用合計	1,017,404	5	1,102,714	5
6900 營業淨損	(680,478)	(3)	(1,157,729)	(5)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	40,222	-	40,732	-
7110 租金收入	33,631	-	39,554	-
7130 股利收入	67,886	-	83,019	-
7190 其他收入	50,015	-	49,600	-
7210 處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	4,352	-	(2,362)	-
7225 處分投資利益	-	-	1,093,973	5
7229 處分待出售非流動資產利益	743,178	4	-	-
7230 外幣淨兌換利益	16,629	-	16,318	-
7235 透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益（損 失）	3,254	-	(1,753)	-
7510 利息費用	(375,387)	(2)	(306,808)	(1)
7590 什項支出	(52,320)	-	(55,342)	-
7770 採用權益法認列關聯企業 損益之份額	(47,357)	-	(574,220)	(3)
7000 營業外收入及支出合計	484,103	2	382,711	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112 年 度			111 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900 稅前淨損	(\$	196,375)	(1)	(\$	775,018)	(4)
7950 所得稅費用		27,923	-		15,007	-
8200 本年度淨損	(	224,298)	(1)	(	790,025)	(4)
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		3,675	-		1,955	-
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	(	233,804)	(1)	(	363,519)	(1)
8349 與不重分類之項目相						
關之所得稅	(	735)	-	(	391)	-
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	(	92,832)	(1)		67,003	-
8300 本年度稅後其他綜合						
損益	(	323,696)	(2)	(	294,952)	(1)
8500 本年度綜合損益總額	(\$	547,994)	(3)	(\$	1,084,977)	(5)
淨利(損)歸屬於：						
8610 本公司業主	\$	265,724	1	\$	38,873	-
8620 非控制權益	(	490,022)	(2)	(	828,898)	(4)
8600	(\$	224,298)	(1)	(\$	790,025)	(4)
綜合損益總額歸屬於：						
8710 本公司業主	(\$	32,822)	-	(\$	305,003)	(1)
8720 非控制權益	(	515,172)	(3)	(	779,974)	(4)
8700	(\$	547,994)	(3)	(\$	1,084,977)	(5)
每股盈餘						
9750 基 本	\$	0.30		\$	0.04	
9850 稀 釋	\$	0.30		\$	0.04	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益	
		其 他 權 益 項 目											
		透過其他綜合 損益按公允 國外營運機構 價值衡量之											
		資	本	公	積	保	留	盈	餘	財務報表換算	金融資產未		
代碼		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	之 兌 換 差 額	實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 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
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,043	-	(4,043)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(177,141)	-	-	-	-	(177,141)
D1	112 年度淨利（損）	-	-	-	-	-	-	265,724	-	-	-	(490,022)	(224,298)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,940	(67,682)	(233,804)	-	(25,150)	(323,696)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	268,664	(67,682)	(233,804)	-	(515,172)	(547,994)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	1,822	-	-	-	-	-	-	-	-	1,822
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819,336	819,336
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 381,527	\$ 235,458	\$ 1,619,080	\$ 1,911,129	\$ 301,938	(\$ 545,606)	(\$ 1,324,205)	(\$ 124,373)	\$ 2,608,012	\$ 14,390,758

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 196,375)	(\$ 775,018)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,064,480	1,082,425
A20200	攤銷費用	14,454	13,674
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	402	(1,513)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產淨（利益）損失	(3,254)	1,753
A20900	利息費用	375,387	306,808
A21200	利息收入	(40,222)	(40,732)
A21300	股利收入	(67,886)	(83,019)
A22300	採用權益法認列關聯企業損益之		
	份額	47,357	574,220
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）		
	損失	(4,352)	2,362
A23000	處分待出售非流動資產利益	(743,178)	-
A23100	處分投資利益	-	(1,093,973)
A23700	存貨跌價損失	9,271	8,156
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	19,258	(11,854)
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	(14,634)	10,983
A31130	應收票據	36,880	75,090
A31150	應收帳款—非關係人	(1,072)	93,073
A31160	應收帳款—關係人	(12,402)	44,238
A31180	其他應收款	(1,705)	(6,939)
A31200	存 貨	(152,482)	140,994
A31230	預付款項	(96,292)	(81,408)
A31240	其他流動資產	155,430	(141,216)
A32130	應付票據	6,221	145,512
A32150	應付帳款	137,777	(361,077)
A32180	其他應付款	(118,337)	(589,575)
A32230	其他流動負債	50,091	(75,458)
A32240	淨確定福利負債	(6,819)	(59,943)
A32990	其他非流動負債	(16,788)	16,041
A33000	營運產生之現金流入（出）	441,210	(806,396)
A33100	收取之利息	42,678	41,137

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 425,636)	(\$ 280,424)
A33500	(支付)收取之所得稅	(23,249)	83
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>35,003</u>	<u>(1,045,600)</u>
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)
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	19,350	13,500
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	353,499	61,276
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,051,800	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(26,737)	(19,519)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,553	720
B04500	購置無形資產	(17,415)	-
B04600	處分無形資產	-	21
B06700	其他非流動資產減少(增加)	430,770	(422,808)
B07100	未完工程及待驗設備增加	(886,920)	(1,119,339)
B09900	收取其他股利	<u>67,886</u>	<u>83,019</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>997,786</u>	<u>(1,977,089)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(1,503,384)	2,190,084
C00500	應付短期票券增加	199,936	-
C01600	舉借長期借款	23,254,523	15,960,000
C01700	償還長期借款	(23,838,259)	(14,491,139)
C03000	存入保證金(減少)增加	(13,845)	14,944
C04020	租賃本金償還	(5,340)	(10,284)
C04500	支付本公司業主股利	(175,319)	(613,616)
C05800	非控制權益變動	<u>819,336</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,262,352)</u>	<u>3,049,989</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,151</u>	<u>14,561</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(228,412)	41,861
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,145,428</u>	<u>2,103,567</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,917,016</u>	<u>\$ 2,145,428</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備為 11,378,230 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。

其他事項

東聯化學股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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 112 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 3 年 3 月 1 日

東聯化學股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
1100	現金及約當現金	\$ 356,473 2	\$ 344,876 2
1150	應收票據淨額	77,743 -	55,704 -
1170	應收帳款－非關係人淨額	704,106 3	646,029 3
1180	應收帳款－關係人	53,192 -	66,724 -
1200	其他應收款	1,842 -	331 -
130X	存貨	784,494 4	656,156 3
1421	預付貨款	99,593 1	9,011 -
1429	其他預付款	21,680 -	17,377 -
1460	待出售非流動資產	- -	308,622 1
1479	其他流動資產	98,761 -	185,275 1
11XX	流動資產總計	2,197,884 10	2,290,105 10
	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	4,326,158 19	3,920,805 17
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	64,942 -	64,523 -
1550	採用權益法之投資	5,697,426 25	6,320,201 28
1600	不動產、廠房及設備	4,513,098 20	4,948,718 22
1740	未完工程及待驗設備	2,805,814 12	2,232,242 10
1755	使用權資產	21,350 -	14,046 -
1760	投資性不動產	1,682,742 8	1,682,742 7
1801	無形資產	5,311 -	6,941 -
1840	遞延所得稅資產	239,808 1	258,129 1
1990	其他非流動資產	1,200,547 5	1,180,387 5
15XX	非流動資產總計	20,557,196 90	20,628,734 90
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,755,080 100	\$ 22,918,839 100
代 碼	負 債 及 權 益		
	流動負債		
2170	應付帳款	\$ 782,049 3	\$ 494,261 2
2200	其他應付款	350,860 2	301,589 1
2280	租賃負債	6,629 -	4,233 -
2399	其他流動負債	175,589 1	122,857 1
21XX	流動負債總計	1,315,127 6	922,940 4
	非流動負債		
2540	長期借款	8,700,000 38	8,999,258 39
2570	遞延所得稅負債	698,046 3	708,247 3
2580	租賃負債	14,998 -	9,765 -
2640	淨確定福利負債	158,090 1	168,584 1
2645	存入保證金	32,823 -	49,120 -
2670	其他非流動負債	53,250 -	70,038 1
25XX	非流動負債總計	9,657,207 42	10,005,012 44
2XXX	負債總計	10,972,334 48	10,927,952 48
	權益		
3110	普通股股本	8,857,031 39	8,857,031 39
3200	資本公積	1,087,752 5	1,085,930 5
	保留盈餘		
3310	法定盈餘公積	1,619,080 7	1,615,037 7
3320	特別盈餘公積	1,911,129 9	1,911,129 8
3350	未分配盈餘	301,938 1	214,458 1
3300	保留盈餘總計	3,832,147 17	3,740,624 16
	其他權益		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(545,606) (2)	(477,924) (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	(1,324,205) (6)	(1,090,401) (5)
3400	其他權益總計	(1,869,811) (8)	(1,568,325) (7)
3500	庫藏股票	(124,373) (1)	(124,373) (1)
3XXX	權益總計	11,782,746 52	11,990,887 52
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 22,755,080 100	\$ 22,918,839 100

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 112 年及 111 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	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4100 銷貨收入	\$ 10,347,248	100	\$ 12,770,275	100
營業成本				
5110 銷貨成本	<u>9,345,111</u>	<u>90</u>	<u>11,426,269</u>	<u>90</u>
5900 營業毛利	<u>1,002,137</u>	<u>10</u>	<u>1,344,006</u>	<u>10</u>
營業費用				
6100 推銷費用	494,204	5	617,342	5
6200 管理費用	139,349	1	106,355	1
6300 研究發展費用	168,427	2	156,500	1
6450 預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>402</u>	<u>-</u>	<u>(1,513)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>802,382</u>	<u>8</u>	<u>878,684</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>199,755</u>	<u>2</u>	<u>465,322</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	8,978	-	2,899	-
7110 租金收入	33,739	-	39,662	-
7130 股利收入	67,886	1	83,019	1
7190 其他收入	27,687	-	34,605	-
7210 處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	5,553	-	(1,314)	-
7229 處分待出售非流動資產利益	743,178	7	-	-
7230 外幣淨兌換利益	5,876	-	7,334	-
7510 利息費用	(147,455)	(1)	(78,666)	-
7590 什項支出	(30,480)	-	(33,256)	-
7770 採用權益法認列子公司損 益之份額	<u>(619,149)</u>	<u>(6)</u>	<u>(463,590)</u>	<u>(4)</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>95,813</u>	<u>1</u>	<u>(409,307)</u>	<u>(3)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	112 年 度			111 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900 稅前淨利	\$	295,568	3	\$	56,015	-
7950 所得稅費用		<u>29,844</u>	-		<u>17,142</u>	-
8200 本年度淨利		<u>265,724</u>	3		<u>38,873</u>	-
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		3,675	-		1,955	-
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		424,703	4	(	248,734)	(2)
8349 與不重分類之項目相 關之所得稅	(	735)	-	(	391)	-
8320 採用權益法認列子公 司其他綜合損益之 份額	(	658,507)	(6)	(	114,785)	-
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	(	<u>67,682</u>	(1)		<u>18,079</u>	-
8300 本年度稅後其他綜合 損益	(	<u>298,546</u>	(3)	(	<u>343,876</u>	(2)
8500 本年度綜合損益總額	(	<u>\$ 32,822</u>	-	(	<u>\$ 305,003</u>	(2)
每股盈餘						
9750 基 本	\$	<u>0.30</u>		\$	<u>0.04</u>	
9850 稀 釋	\$	<u>0.30</u>		\$	<u>0.04</u>	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

									其 他 權 益 項 目			
									透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 國外營運機構 金融資產未			
									財務報表換算 實現評價損益 庫 藏 股 票 權 益 總 額			
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額	
A1	111 年 1 月 1 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
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,043	-	(4,043)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(177,141)	-	-	-	(177,141)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	265,724	-	-	-	265,724
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,940	(67,682)	(233,804)	-	(298,546)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	268,664	(67,682)	(233,804)	-	(32,822)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	1,822	-	-	-	-	-	-	-	1,822
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 381,527	\$ 235,458	\$ 1,619,080	\$ 1,911,129	\$ 301,938	(\$ 545,606)	(\$ 1,324,205)	(\$ 124,373)	\$ 11,782,746

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 295,568	\$ 56,015
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	530,787	538,401
A20200	攤銷費用	7,491	7,950
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	402	(1,513)
A20900	利息費用	147,455	78,666
A21200	利息收入	(8,978)	(2,899)
A21300	股利收入	(67,886)	(83,019)
A22300	採用權益法認列子公司損益之份額	619,149	463,590
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）		
	損失	(5,553)	1,314
A23000	處分待出售非流動資產利益	(743,178)	-
A23700	存貨跌價損失	27,023	18,337
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	372	(10,732)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(22,172)	21,640
A31150	應收帳款	(44,814)	230,433
A31180	其他應收款	(362)	85
A31200	存 貨	(155,361)	(47,831)
A31230	預付款項	(95,161)	2,307
A31240	其他流動資產	86,514	(16,226)
A32150	應付帳款	287,788	(622,849)
A32180	其他應付款	21,745	(65,005)
A32230	其他流動負債	52,732	(30,526)
A32240	淨確定福利負債	(6,819)	(59,943)
A32990	其他非流動負債	(16,788)	16,041
A33000	營運產生之現金流入	909,954	494,236
A33100	收取之利息	8,892	2,829
A33300	支付之利息	(152,256)	(69,677)
A33500	（支付）收取之所得稅	(23,246)	83
AAAA	營業活動之淨現金流入	743,344	427,471

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 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)
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	19,350	13,500
B00040	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(419)	22,694
B01800	取得採用權益法之投資	(720,741)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,051,800	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,553	720
B06700	其他非流動資產增加	(24,201)	(265,733)
B07100	未完工程及待驗設備增加	(632,567)	(1,052,082)
B09900	收取其他股利	67,886	83,019
BBBB	投資活動之淨現金流出	(233,339)	(1,607,399)
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	21,490,000	13,100,000
C01700	償還長期借款	(21,789,258)	(11,700,313)
C03000	存入保證金(減少)增加	(16,297)	13,737
C04020	租賃本金償還	(5,340)	(10,284)
C04500	支付股利	(177,141)	(619,992)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(498,036)	783,148
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(372)	10,732
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	11,597	(386,048)
E00100	年初現金及約當現金餘額	344,876	730,924
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 356,473	\$ 344,876

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日止，個體資產負債表之不動產、廠房及設備為 4,513,098 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 20%，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 112 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 3 年 3 月 1 日

審計委員會查核 112 年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造送本公司 112 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 113 年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 113 年 3 月 1 日