

東聯化學股份有限公司一一一四年股東常會議事錄



召開方式：視訊輔助股東會（召開實體股東會並以視訊輔助）

時間：中華民國114年5月19日上午九時

地點：台北市中正區杭州南路一段24號5樓（集思交通部國際會議中心五樓集會堂）

視訊會議平台：台灣集中保管結算所股份有限公司股東e服務平台
(<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總計492,982,732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（不含子公司持有本公司8,675,554股）之56.20%。

出席董事：徐旭東、席家宜、鄭澄宇、吳高山、蔡錫津、闕盟昌、蔡敏雄、鄭憲誌、鄺 蘋、吳恩銘

來賓：劉紋伶會計師、陳民強律師

主席：徐董事長旭東



記錄：俞瀛琄



宣布開會：（到會股東所代表股份總數已達法定股數）

行禮如儀

主席致詞：（略）

壹、報告事項

- 一、本公司113年度營業報告書（略）
- 二、本公司113年度財務報告（詳附表）
- 三、審計委員會查核113年度決算表冊報告書（詳附表）

報告事項共三案，其中第一案113年度營業報告書有股東提問，提問的內容及公司回覆摘要如下，其他報告事項則無股東提問。

股東提問及公司回覆摘要：

股東戶號：0293050

提問內容：有關公司打入半導體供應鏈進度，今年是否可期明確營收增幅貢獻？

經主席指示由總經理回覆：

本公司為上游原料供應商，合作客戶很多，不針對個別客戶評論，去年本公司提供產品予半導體客戶營業額約有3.4億元，獲利有2億元多。

貳、承認事項

第一案

案由：本公司113年度決算表冊，敬請 承認。 董事會提

說明：一、本公司113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劉紋伶、陳培德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）492,982,732權；贊成權數471,502,608權，占總表決權數95.64%，反對3,811,119權，無效、棄權及未投票權數17,669,005權，本案表決照案通過。

本案無股東提問。

第二案

案由：本公司113年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會提

說明：一、本公司113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113年度盈餘分配表如下：

東聯化學股份有限公司 113年度盈餘分配表

單位：新台幣元

(1) 期初未分配盈餘		\$ 97,930,538
(2) 113年度稅後淨利	19,989,537	
(3) 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，累積損益直接移轉至保留盈餘	364,692,584	
(4) 確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	525,254	
(5) 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)+(4)		385,207,375
(6) 提列10%法定盈餘公積		(38,520,737)
(7) 提列特別盈餘公積		(444,617,176)
(8) 可供分配盈餘(1)+(5)+(6)+(7)		\$ 0

二、上項本年度可供分配盈餘為0，故本年度不予分配。

三、本次盈餘分配所提列之特別盈餘公積，係依據金融監督管理委員會110年3月31日金管證發字第1090150022號辦理。

四、本案業經本公司114年第17屆第4次董事會通過。

五、敬請 承認。

決議：出席股東表決權數（含電子投票及視訊出席）492,982,732權；贊成權數471,824,875權，占總表決權數95.71%，反對3,882,653權，無效、棄權及未投票權數17,275,204權，本案表決照案通過。

本案無股東提問。

參、討論事項

第一案

案由：修正本公司章程部分條文案，敬請 公決。 董事會提

說明：一、依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條，上市櫃公司獨立董事席次不得少於董事席次之三分之一，調整本公司獨立董事人數。

二、金管證發字第1130385442號：依據證券交易法第14條第6項規定，上市櫃公司應至遲114年股東會依本條項規定修正章程，訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，前開「一定金額」由公司衡酌自身營運狀況及產業特性定之，惟不得低於經濟部「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準。

三、因應主管機關之要求，爰擬修正本公司章程部分條文如附件。

四、敬請 公決。

決議：出席股東表決權數（含電子投票）492,982,732權；贊成471,806,144權，贊成權數占總權數95.70%，反對3,830,825權，棄權17,345,763權，本案表決照案通過。

本案無股東提問。

臨時動議：無。

散 會：上午10時08分。

東聯化學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	113年12月31日			112年12月31日				
		產	金 額	%	金 額	%			
	流動資產								
1100	現金及約當現金	\$	1,674,844	6	\$	1,917,016	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		50,990	-		66,595	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		10,034	-		-	-		
1150	應收票據淨額		92,421	-		110,852	-		
1170	應收帳款－非關係人淨額		1,033,851	3		911,145	3		
1180	應收帳款－關係人		272,255	1		80,746	-		
1200	其他應收款		627,368	2		563,784	2		
130X	存貨		1,355,168	4		1,397,180	4		
1421	預付貨款		56,188	-		364,188	1		
1429	其他預付款		39,616	-		66,911	-		
1479	其他流動資產		196,681	1		177,571	1		
11XX	流動資產總計		<u>5,409,416</u>	<u>17</u>		<u>5,655,988</u>	<u>17</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		4,905,158	16		7,103,068	22		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		102,887	-		64,942	-		
1550	採用權益法之投資		95,850	-		138,109	-		
1600	不動產、廠房及設備		11,878,813	38		11,378,230	35		
1740	未完工程及待驗設備		3,551,405	11		3,113,584	9		
1755	使用權資產		389,620	1		376,973	1		
1760	投資性不動產		1,682,742	6		1,682,742	5		
1801	無形資產		52,976	-		48,857	-		
1840	遞延所得稅資產		626,827	2		525,309	2		
1990	其他非流動資產		2,739,383	9		2,926,529	9		
15XX	非流動資產總計		<u>26,025,661</u>	<u>83</u>		<u>27,358,343</u>	<u>83</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 31,435,077</u>	<u>100</u>		<u>\$ 33,014,331</u>	<u>100</u>		
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款	\$	6,527,141	21	\$	6,126,925	19		
2110	應付短期票券		-	-		199,936	1		
2150	應付票據		50,169	-		151,733	-		
2170	應付帳款		1,550,749	5		1,333,301	4		
2200	其他應付款－非關係人		477,035	2		453,256	1		
2220	其他應付款－關係人		81,485	-		89,875	-		
2230	本期所得稅負債		14,428	-		-	-		
2280	租賃負債		9,668	-		6,629	-		
2399	其他流動負債		243,298	1		262,355	1		
21XX	流動負債總計		<u>8,953,973</u>	<u>29</u>		<u>8,624,010</u>	<u>26</u>		
	非流動負債								
2540	長期借款		8,231,979	26		9,014,232	27		
2570	遞延所得稅負債		681,811	2		718,463	2		
2580	租賃負債		15,993	-		14,998	-		
2640	淨確定福利負債		155,150	1		158,090	1		
2645	存入保證金		21,931	-		40,530	-		
2670	其他非流動負債		20,326	-		53,250	-		
25XX	非流動負債總計		<u>9,127,190</u>	<u>29</u>		<u>9,999,563</u>	<u>30</u>		
2XXX	負債總計		<u>18,081,163</u>	<u>58</u>		<u>18,623,573</u>	<u>56</u>		
	歸屬於本公司業主之權益								
3110	普通股股本		8,857,031	28		8,857,031	27		
3200	資本公積		1,091,942	3		1,087,752	3		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		1,645,947	5		1,619,080	5		
3320	特別盈餘公積		1,911,129	6		1,911,129	6		
3350	未分配盈餘		483,138	2		301,938	1		
3300	保留盈餘總計		<u>4,040,214</u>	<u>13</u>		<u>3,832,147</u>	<u>12</u>		
	其他權益								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(324,402)	(1)	(545,606)	(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	(2,749,995)	(9)	(1,324,205)	(4)
3400	其他權益總計	(3,074,397)	(10)	(1,869,811)	(6)
3500	庫藏股票	(118,460)	-	(124,373)	-		
36XX	非控制權益		2,557,584	8		2,608,012	8		
3XXX	權益總計		<u>13,353,914</u>	<u>42</u>		<u>14,390,758</u>	<u>44</u>		
	負債及權益總計		<u>\$ 31,435,077</u>	<u>100</u>		<u>\$ 33,014,331</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 113 年及 112 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	113 年度		112 年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4100	銷貨收入	\$23,735,756	100	\$20,792,927	100
4800	其他營業收入	48,864	-	24,004	-
4000	營業收入合計	<u>23,784,620</u>	<u>100</u>	<u>20,816,931</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本	<u>22,690,338</u>	<u>95</u>	<u>20,480,005</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利	<u>1,094,282</u>	<u>5</u>	<u>336,926</u>	<u>2</u>
營業費用					
6100	推銷費用	691,398	3	530,363	3
6200	管理費用	245,546	1	277,035	1
6300	研究發展費用	229,057	1	209,604	1
6450	預期信用減損（迴轉利益）				
	損失	(410)	-	402	-
6000	營業費用合計	<u>1,165,591</u>	<u>5</u>	<u>1,017,404</u>	<u>5</u>
6900	營業淨損	(71,309)	-	(680,478)	(3)
營業外收入及支出					
7100	利息收入	30,768	-	40,222	-
7110	租金收入	34,942	-	33,631	-
7130	股利收入	44,466	-	67,886	-
7190	其他收入	96,462	-	50,015	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	123	-	4,352	-
7229	處分待出售非流動資產利益	-	-	743,178	4
7230	外幣淨兌換利益	3,441	-	16,629	-
7235	透過損益按公允價值衡量之				
	金融資產淨（損失）利益	(1,134)	-	3,254	-
7510	利息費用	(322,296)	(1)	(375,387)	(2)
7590	什項支出	(40,423)	-	(52,320)	-
7770	採用權益法認列關聯企業損				
	益之份額	(48,894)	-	(47,357)	-
7000	營業外收入及支出合計	(202,545)	(1)	484,103	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨損	(\$ 273,854)	(1)	(\$ 196,375)	(1)
7950 所得稅(利益)費用	(109,768)	-	27,923	-
8200 本年度淨損	(164,086)	(1)	(224,298)	(1)
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	657	-	3,675	-
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	(1,061,097)	(4)	(233,804)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(131)	-	(735)	-
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	354,851	1	(92,832)	(1)
8300 本年度稅後其他綜合損益	(705,720)	(3)	(323,696)	(2)
8500 本年度綜合損益總額	(\$ 869,806)	(4)	(\$ 547,994)	(3)
淨利(損)歸屬於：				
8610 本公司業主	\$ 19,989	-	\$ 265,724	1
8620 非控制權益	(184,075)	(1)	(490,022)	(2)
8600	(\$ 164,086)	(1)	(\$ 224,298)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 本公司業主	(\$ 819,378)	(4)	(\$ 32,822)	-
8720 非控制權益	(50,428)	-	(515,172)	(3)
8700	(\$ 869,806)	(4)	(\$ 547,994)	(3)
每股盈餘				
9750 基本	\$ 0.02		\$ 0.30	
9850 稀釋	\$ 0.02		\$ 0.30	

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 113 年及 112 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	112 年 1 月 1 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
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	26,867	-	(26,867)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(177,141)	-	-	-	-	(177,141)
D1	113 年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	19,989	-	-	-	(184,075)	(164,086)
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	526	221,204	(1,061,097)	-	133,647	(705,720)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	20,515	221,204	(1,061,097)	-	(50,428)	(869,806)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	2,455	-	-	-	-	-	-	5,913	-	8,368
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	1,735	-	-	-	-	-	-	-	-	1,735
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	364,693	-	(364,693)	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 385,717	\$ 235,458	\$ 1,645,947	\$ 1,911,129	\$ 483,138	(\$ 324,402)	(\$ 2,749,995)	(\$ 118,460)	\$ 2,557,584	\$ 13,353,914

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 273,854)	(\$ 196,375)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,113,157	1,064,480
A20200	攤銷費用	15,787	14,454
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(410)	402
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失（利益）	1,134	(3,254)
A20900	利息費用	322,296	375,387
A21200	利息收入	(30,768)	(40,222)
A21300	股利收入	(44,466)	(67,886)
A22300	採用權益法認列關聯企業損益之 份額	48,894	47,357
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(123)	(4,352)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(743,178)
A23700	存貨跌價損失	2,868	9,271
A24100	未實現外幣兌換損失	51,370	19,258
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	14,471	(14,634)
A31130	應收票據	18,468	36,880
A31150	應收帳款—非關係人	(122,333)	(1,072)
A31160	應收帳款—關係人	(191,509)	(12,402)
A31180	其他應收款	(34,685)	(1,705)
A31200	存 貨	71,041	(152,482)
A31230	預付款項	335,291	(96,292)
A31240	其他流動資產	(19,110)	155,430
A32130	應付票據	(101,564)	6,221
A32150	應付帳款	217,448	137,777
A32180	其他應付款	(12,000)	(118,337)
A32230	其他流動負債	(19,057)	50,091
A32240	淨確定福利負債	(2,283)	(6,819)
A32990	其他非流動負債	(32,924)	(16,788)
A33000	營運產生之現金流入	1,327,139	441,210
A33100	收取之利息	30,771	42,678
A33300	支付之利息	(316,784)	(425,636)
A33500	支付之所得稅	(293)	(23,249)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,040,833</u>	<u>35,003</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 年 度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,180,175	\$ -
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
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(47,867)	353,499
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	(7,203)	(26,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	168	5,553
B04500	購置無形資產	(13,540)	(17,415)
B05350	取得使用權資產	(512)	-
B06800	其他非流動資產減少	270,088	430,770
B07100	未完工程及待驗設備增加	(1,628,812)	(886,920)
B07600	收取其他股利	44,466	67,886
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(203,037)	997,786
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	87,102	(1,503,384)
C00600	應付短期票券(減少)增加	(199,936)	199,936
C01600	舉借長期借款	15,566,817	23,254,523
C01700	償還長期借款	(16,350,000)	(23,838,259)
C03100	存入保證金減少	(18,599)	(13,845)
C04020	租賃本金償還	(8,022)	(5,340)
C04500	支付本公司業主股利	(175,406)	(175,319)
C05000	處分庫藏股票	8,368	-
C05800	非控制權益變動	-	819,336
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,089,676)	(1,262,352)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	9,708	1,151
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(242,172)	(228,412)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,917,016	2,145,428
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,674,844	\$ 1,917,016

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

大陸地區子公司之不動產、廠房及設備之減損

大陸地區子公司遠東聯石化（揚州）有限公司民國 113 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備帳面價值為新台幣 6,895,742 仟元，管理階層以該子公司為一個現金產生單位，依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估其所持有不動產、廠房及設備是否有減損跡象。若有任何資產減損跡象存在，則應估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。管理階層依使用價值模式評估不動產、廠房及設備之可回收金額，因其計算涉及諸多假設及估計之不確定性，是以，將大陸地區子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度之關鍵查核事項。

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. 瞭解管理階層評估與監督不動產、廠房及設備減損評估之攸關內部控制；
2. 取得管理階層所委託之專業評價機構所出具之不動產、廠房及設備減損評估報告，評估其獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性；
3. 評估管理階層計算可回收金額所使用評價模型；
4. 對評價模型所使用之假設包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等，考量公司過去營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述減損評估之合理性。

其他事項

東聯化學股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 劉 紋 伶

劉紋伶



會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

東聯化學股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	113年12月31日			112年12月31日				
		產	金	額	%	金	額	%	
	流動資產								
1100	現金及約當現金	\$	251,579	1	\$	356,473	2		
1150	應收票據淨額		71,621	-		77,743	-		
1170	應收帳款－非關係人淨額		517,376	3		704,106	3		
1180	應收帳款－關係人		174,405	1		53,192	-		
1200	其他應收款		1,523	-		1,842	-		
130X	存貨		709,422	3		784,494	4		
1421	預付貨款		16,946	-		99,593	1		
1429	其他預付款		23,575	-		21,680	-		
1479	其他流動資產		141,746	1		98,761	-		
11XX	流動資產總計		1,908,193	9		2,197,884	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		3,042,018	14		4,326,158	19		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		102,887	-		64,942	-		
1550	採用權益法之投資		5,262,012	25		5,697,426	25		
1600	不動產、廠房及設備		4,983,071	24		4,513,098	20		
1740	未完工程及待驗設備		2,581,473	12		2,805,814	12		
1755	使用權資產		25,562	-		21,350	-		
1760	投資性不動產		1,682,742	8		1,682,742	8		
1801	無形資產		2,007	-		5,311	-		
1840	遞延所得稅資產		326,468	2		239,808	1		
1990	其他非流動資產		1,177,921	6		1,200,547	5		
15XX	非流動資產總計		19,186,161	91		20,557,196	90		
1XXX	資 產 總 計	\$	21,094,354	100	\$	22,755,080	100		
	負債及權益								
	流動負債								
2170	應付帳款	\$	737,563	3	\$	782,049	3		
2200	其他應付款		329,837	2		350,860	2		
2230	本期所得稅負債		10,237	-		-	-		
2280	租賃負債		9,668	-		6,629	-		
2399	其他流動負債		141,233	1		175,589	1		
21XX	流動負債總計		1,228,538	6		1,315,127	6		
	非流動負債								
2540	長期借款		8,200,000	39		8,700,000	38		
2570	遞延所得稅負債		661,768	3		698,046	3		
2580	租賃負債		15,993	-		14,998	-		
2640	淨確定福利負債		155,150	1		158,090	1		
2645	存入保證金		16,249	-		32,823	-		
2670	其他非流動負債		20,326	-		53,250	-		
25XX	非流動負債總計		9,069,486	43		9,657,207	42		
2XXX	負債總計		10,298,024	49		10,972,334	48		
	權益								
3110	普通股股本		8,857,031	42		8,857,031	39		
3200	資本公積		1,091,942	5		1,087,752	5		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		1,645,947	8		1,619,080	7		
3320	特別盈餘公積		1,911,129	9		1,911,129	9		
3350	未分配盈餘		483,138	2		301,938	1		
3300	保留盈餘總計		4,040,214	19		3,832,147	17		
	其他權益								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(324,402)	(2)	(545,606)	(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	(2,749,995)	(13)	(1,324,205)	(6)
3400	其他權益總計	(3,074,397)	(15)	(1,869,811)	(8)
3500	庫藏股票	(118,460)	-	(124,373)	(1)	
3XXX	權益總計		10,796,330	51		11,782,746	52		
	負債及權益總計	\$	21,094,354	100	\$	22,755,080	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 113 年及 112 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	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4100	\$ 11,468,163	100	\$ 10,347,248	100
營業成本				
5110	<u>10,397,555</u>	<u>91</u>	<u>9,345,111</u>	<u>90</u>
5900	<u>1,070,608</u>	<u>9</u>	<u>1,002,137</u>	<u>10</u>
營業費用				
6100	639,593	5	494,204	5
6200	114,629	1	139,349	1
6300	185,307	2	168,427	2
6450	預期信用減損（迴轉利			
	益）損失	(<u>410</u>)	<u>402</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>939,119</u>	<u>802,382</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>131,489</u>	<u>199,755</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,922	8,978	-
7110	租金收入	35,050	33,739	-
7130	股利收入	44,466	67,886	1
7190	其他收入	58,438	27,687	-
7210	處分不動產、廠房及設備			
	利益	159	5,553	-
7229	處分待出售非流動資產利益	-	743,178	7
7230	外幣淨兌換利益	8,521	5,876	-
7510	利息費用	(144,167)	(147,455)	(1)
7590	什項支出	(24,915)	(30,480)	-
7770	採用權益法認列子公司損益			
	之份額	(<u>204,521</u>)	(<u>619,149</u>)	(<u>6</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>224,047</u>)	<u>95,813</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 92,558) (1)	\$ 295,568	3
7950	所得稅(利益)費用	(112,547) (1)	29,844	-
8200	本年度淨利	19,989	265,724	3
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	657	3,675	-
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	(598,897) (5)	424,703	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(131)	(735)	-
8320	採用權益法認列子公司其他綜合損益之份額	(462,200) (4)	(658,507) (6)	
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	221,204	(67,682)	(1)
8300	本年度稅後其他綜合損益	(839,367) (7)	(298,546)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 819,378) (7)	(\$ 32,822)	-
每股盈餘				
9750	基本	\$ 0.02	\$ 0.30	
9850	稀釋	\$ 0.02	\$ 0.30	

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 113 年及 112 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 金融資產未 實現評價損益	庫 藏 股 票	
A1	112 年 1 月 1 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
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	26,867	-	(26,867)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(177,141)	-	-	-	(177,141)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	19,989	-	-	-	19,989
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	526	221,204	(1,061,097)	-	(839,367)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	20,515	221,204	(1,061,097)	-	(819,378)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股 交易	-	-	2,455	-	-	-	-	-	-	5,913	8,368
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	1,735	-	-	-	-	-	-	-	1,735
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	364,693	-	(364,693)	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,857,031	\$ 470,767	\$ 385,717	\$ 235,458	\$ 1,645,947	\$ 1,911,129	\$ 483,138	(\$ 324,402)	(\$ 2,749,995)	(\$ 118,460)	\$ 10,796,330

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 92,558)	\$ 295,568
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	569,310	530,787
A20200	攤銷費用	7,346	7,491
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(410)	402
A20900	利息費用	144,167	147,455
A21200	利息收入	(2,922)	(8,978)
A21300	股利收入	(44,466)	(67,886)
A22300	採用權益法認列子公司損益之份額	204,521	619,149
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(159)	(5,553)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(743,178)
A23700	存貨跌價損失	28,880	27,023
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(9,080)	372
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,159	(22,172)
A31150	應收帳款	65,890	(44,814)
A31180	其他應收款	349	(362)
A31200	存 貨	46,192	(155,361)
A31230	預付款項	80,752	(95,161)
A31240	其他流動資產	(42,985)	86,514
A32150	應付帳款	(44,486)	287,788
A32180	其他應付款	(12,771)	21,745
A32230	其他流動負債	(34,356)	52,732
A32240	淨確定福利負債	(2,283)	(6,819)
A32990	其他非流動負債	(32,924)	(16,788)
A33000	營運產生之現金流入	834,166	909,954
A33100	收取之利息	2,895	8,892
A33300	支付之利息	(141,349)	(152,256)
A33500	支付之所得稅	(288)	(23,246)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>695,424</u>	<u>743,344</u>

（接次頁）

（承前頁）

代 碼		113 年 度	112 年 度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 685,243	\$ -
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
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(37,945)	(419)
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	159	5,553
B05350	取得使用權資產	(512)	-
B06800	其他非流動資產減少(增加)	18,584	(24,201)
B07100	未完工程及待驗設備增加	(817,656)	(632,567)
B07600	收取其他股利	<u>44,466</u>	<u>67,886</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(107,661)</u>	<u>(233,339)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	14,700,000	21,490,000
C01700	償還長期借款	(15,200,000)	(21,789,258)
C03100	存入保證金減少	(16,574)	(16,297)
C04020	租賃本金償還	(8,022)	(5,340)
C04500	支付股利	<u>(177,141)</u>	<u>(177,141)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(701,737)</u>	<u>(498,036)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,080</u>	<u>(372)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(104,894)	11,597
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>356,473</u>	<u>344,876</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 251,579</u>	<u>\$ 356,473</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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之大陸地區子公司之不動產、廠房及設備之減損

採權益法之大陸地區子公司遠東聯石化（揚州）有限公司民國 113 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備帳面價值為新台幣 6,895,742 仟元，管理階層以該子公司為一個現金產生單位，依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估其所持有不動產、廠房及設備是否有減損跡象。若有任何資產減損跡象存在，則應估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。管理階層依使用價值模式評估不動產、廠房及設備之可回收金額，因其計算涉及諸多假設及估計之不確定性，是以，將採權益法之大陸地區子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度之關鍵查核事項。

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. 瞭解管理階層評估與監督不動產、廠房及設備減損評估之攸關內部控制；
2. 取得管理階層所委託之專業評價機構所出具之不動產、廠房及設備減損評估報告，評估其獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性；
3. 評估管理階層計算可回收金額所使用評價模型；
4. 對評價模型所使用之假設包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等，考量公司過去營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述減損評估之合理性。

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 113 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 劉 紋 伶

劉紋伶



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

會計師 陳 培 德

陳培德



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

審計委員會查核 113 年度決算表冊報告書

茲 准

董事會造送本公司 113 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劉紋伶、陳培德會計師查核完竣，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 114 年度股東常會

審計委員會召集人：

鄭憲志

中 華 民 國 114 年 3 月 7 日

附件

條次	修正後條文	原條文
第十六條	<p>本公司設董事九至十五人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。</p> <p>前項董事名額中，設獨立董事<u>三至五人</u>。</p> <p>董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>	<p>本公司設董事九至十五人，由股東會就有行為能力之人選任之。全體董事所持有本公司記名股票之股份總數悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。</p> <p>前項董事名額中，設獨立董事三人。</p> <p>董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>
第三十三條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞。<u>員工酬勞分配，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派之酬勞。</u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之二為員工酬勞，及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，實際分派之比率、數額、方式及股數由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。</p>
第三十八條	<p>本公司章程訂立於中華民國六十四年十一月七日， 自股東常會決議，呈奉主管機關核准之日起生效，修正時經股東會通過後生效。</p> <p><u>略</u> 中華民國一一一年六月九日第三十八次修正。 中華民國一一四年五月十九日第三十九次修正。</p>	<p>本章程於民國六十四年十一月七日訂立，</p> <p><u>略</u> 民國一一一年六月九日第三十八次修正。 本章程自呈奉主管機關核准登記後施行，其後之修正亦應呈請主管機關核准登記。</p>