

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市敦化南路二段99號23樓  
電 話：(02)2704-7272

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～12  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 12～14 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14    |
| (六)重要會計項目之說明             | 15～29 |
| (七)關係人交易                 | 30    |
| (八)質押之資產                 | 30    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 30    |
| (十)重大之災害損失               | 30    |
| (十一)重大之期後事項              | 30    |
| (十二)其 他                  | 31    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 32～33 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 33～34 |
| 3.大陸投資資訊                 | 34    |
| (十四)部門資訊                 | 34    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏

張嘉信



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇六年八月七日

民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日備查閱：未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

|                                  |  | 106.6.30      |     | 105.12.31    |     | 105.6.30     |     |
|----------------------------------|--|---------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|                                  |  | 金額            | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 資產                               |  |               |     |              |     |              |     |
| 流動資產：                            |  |               |     |              |     |              |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             |  | \$ 809,093    | 7   | 627,585      | 7   | 850,906      | 9   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動         |  | -             | -   | -            | -   | 4,999        | -   |
| (附註六(二))                         |  |               |     |              |     |              |     |
| 1150 應收票據(附註六(三))                |  | 189,092       | 2   | 174,498      | 2   | 117,903      | 1   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三))              |  | 431,587       | 4   | 492,334      | 5   | 537,093      | 6   |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(三)(五))        |  | 25,124        | -   | 675          | -   | -            | -   |
| 130X 存貨(附註六(四))                  |  | 288,422       | 3   | 336,239      | 4   | 480,091      | 5   |
| 1476 其他金融資產－流動                   |  | 7,898         | -   | 16,187       | -   | 8,083        | -   |
| 1470 其他流動資產                      |  | 118,761       | 1   | 74,638       | 1   | 92,156       | 1   |
| 流動資產合計                           |  | 1,869,977     | 17  | 1,722,156    | 19  | 2,091,231    | 22  |
| 非流動資產：                           |  |               |     |              |     |              |     |
| 1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))        |  | 4,348         | -   | 4,477        | -   | 6,742        | -   |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))      |  | 208,267       | 2   | 215,418      | 2   | 247,815      | 3   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))            |  | 378,035       | 3   | 328,136      | 3   | -            | -   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)       |  | 7,626,234     | 71  | 5,891,353    | 62  | 6,175,604    | 64  |
| 1840 遞延所得稅資產                     |  | 2,153         | -   | 2,153        | -   | 5,362        | -   |
| 1915 預付設備款(附註九)                  |  | 740,731       | 7   | 1,338,151    | 14  | 1,045,174    | 11  |
| 1780 無形資產                        |  | -             | -   | 22,791       | -   | -            | -   |
| 1920 存出保證金                       |  | 2,899         | -   | 8,444        | -   | 10,770       | -   |
| 1995 其他非流動資產(附註八)                |  | 2,998         | -   | 2,201        | -   | 3,591        | -   |
| 非流動資產合計                          |  | 8,965,665     | 83  | 7,813,124    | 81  | 7,495,058    | 78  |
| 資產總計                             |  | \$ 10,835,642 | 100 | \$ 9,535,280 | 100 | \$ 9,586,289 | 100 |
| 負債及權益                            |  |               |     |              |     |              |     |
| 流動負債：                            |  |               |     |              |     |              |     |
| 2100 短期借款(附註六(六)(七)及八)           |  | 2322          | -   | 2150         | -   | 2322         | -   |
| 2322 一年內到期長期借款(附註六(六)(七)及八)      |  | 2150          | -   | 2150         | -   | 2150         | -   |
| 應付票據                             |  | 2170          | -   | 2170         | -   | 2170         | -   |
| 應付帳款                             |  | 2200          | -   | 2216         | -   | 2200         | -   |
| 其他應付款(附註六(十四))                   |  | 2230          | -   | 2230         | -   | 2230         | -   |
| 應付股利(附註六(十一))                    |  | 2399          | -   | 2399         | -   | 2399         | -   |
| 本期所得稅負債                          |  | -             | -   | -            | -   | -            | -   |
| 其他流動負債                           |  | 54,165        | -   | 42,633       | -   | 54,165       | -   |
| 流動負債合計                           |  | 1,703,443     | 15  | 1,544,980    | 16  | 1,596,011    | 16  |
| 非流動負債：                           |  |               |     |              |     |              |     |
| 2540 長期借款(附註六(六)(七)及八)           |  | 2540          | -   | 2540         | -   | 2540         | -   |
| 存入保證金                            |  | 2645          | -   | 2645         | -   | 2645         | -   |
| 遞延所得稅負債                          |  | 2570          | -   | 2570         | -   | 2570         | -   |
| 淨確定福利負債                          |  | 2640          | -   | 2640         | -   | 2640         | -   |
| 非流動負債合計                          |  | 15,471        | -   | 17,151       | -   | 15,471       | -   |
| 負債總計                             |  | 3,816,175     | 36  | 2,644,740    | 27  | 2,825,403    | 30  |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)(十一)(十二)(十六))： |  | 5,519,618     | 51  | 4,189,720    | 43  | 4,421,414    | 46  |
| 股本                               |  | 1,918,551     | 18  | 1,918,551    | 20  | 1,827,191    | 19  |
| 待分配股票股利                          |  | 95,928        | 1   | -            | -   | 91,360       | 1   |
| 資本公積                             |  | 2,014,479     | 19  | 1,918,551    | 20  | 1,918,551    | 20  |
| 保留盈餘：                            |  | 9,612         | -   | 10,789       | -   | 48,206       | 1   |
| 法定盈餘公積                           |  | 854,604       | 8   | 797,391      | 8   | 797,391      | 8   |
| 特別盈餘公積                           |  | 132,006       | 1   | 132,006      | 2   | 132,062      | 2   |
| 未分配盈餘                            |  | 2,324,163     | 21  | 2,338,701    | 25  | 1,963,603    | 20  |
| 其他權益：                            |  | 3,310,773     | 30  | 3,268,098    | 35  | 2,893,056    | 30  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                |  | (23,036)      | -   | 143,331      | 2   | 142,744      | 1   |
| 備供出售金融資產未實現損益                    |  | (1,997)       | -   | (1,855)      | -   | 319          | -   |
| 歸屬於母公司業主之權益合計                    |  | (25,033)      | -   | 141,476      | 2   | 143,063      | 1   |
| 非控制權益                            |  | 5,309,831     | 49  | 5,338,914    | 57  | 5,002,876    | 52  |
| 權益總計                             |  | 6,193         | -   | 6,646        | -   | 161,999      | 2   |
| 負債及權益總計                          |  | 5,316,024     | 49  | 5,345,560    | 57  | 5,164,875    | 54  |
| 資產總計                             |  | \$ 10,835,642 | 100 | \$ 9,535,280 | 100 | \$ 9,586,289 | 100 |

董事長：陳榮元

經理人：傅春生

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：朱經雲

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
東碱股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                                       | 106年4月至6月  |     | 105年4月至6月 |     | 106年1月至6月 |     | 105年1月至6月 |     |
|---------------------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                                       | 金額         | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4110 營業收入(附註六(三)(十三))                 | \$ 985,989 | 100 | 1,006,596 | 100 | 1,923,773 | 100 | 2,016,807 | 100 |
| 5111 營業成本(附註六(四)(六)(九)及七)             | 702,944    | 72  | 713,028   | 71  | 1,374,345 | 71  | 1,446,907 | 72  |
| 5900 營業毛利                             | 283,045    | 28  | 293,568   | 29  | 549,428   | 29  | 569,900   | 28  |
| 6000 營業費用(附註六(六)(九)(十四)及七)：           |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                             | 89,182     | 9   | 83,289    | 8   | 167,283   | 9   | 161,965   | 8   |
| 6200 管理費用                             | 61,792     | 6   | 61,113    | 6   | 112,749   | 6   | 114,352   | 5   |
| 6300 研究發展費用                           | -          | -   | 994       | -   | -         | -   | 2,296     | -   |
| 營業費用合計                                | 150,974    | 15  | 145,396   | 14  | 280,032   | 15  | 278,613   | 13  |
| 6900 營業淨利                             | 132,071    | 13  | 148,172   | 15  | 269,396   | 14  | 291,287   | 15  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十五)(十六))：     |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 7010 其他收入                             | 490        | -   | 498       | -   | 579       | -   | 614       | -   |
| 7020 其他利益及損失                          | 59,835     | 6   | 11,201    | 1   | 45,435    | 2   | 7,115     | -   |
| 7050 財務成本                             | (23,225)   | (2) | (13,602)  | (1) | (43,443)  | (2) | (26,201)  | (1) |
| 7375 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                | 21,707     | 2   | -         | -   | 34,770    | 2   | -         | -   |
| 營業外收入及支出合計                            | 58,807     | 6   | (1,903)   | -   | 37,341    | 2   | (18,472)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                             | 190,878    | 19  | 146,269   | 15  | 306,737   | 16  | 272,815   | 14  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))                  | 53,890     | 5   | 51,311    | 5   | 71,695    | 4   | 72,631    | 4   |
| 本期淨利                                  | 136,988    | 14  | 94,958    | 10  | 235,042   | 12  | 200,184   | 10  |
| 8300 其他綜合損益：                          |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十)(十一)(十六)) |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | 8,073      | 1   | 6,833     | -   | (165,617) | (8) | (46,819)  | (2) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                  | 71         | -   | (1,323)   | -   | (129)     | -   | (110)     | -   |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額         | 31         | -   | -         | -   | (763)     | -   | -         | -   |
| 8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅             | -          | -   | -         | -   | -         | -   | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                       | 8,175      | 1   | 5,510     | -   | (166,509) | (8) | (46,929)  | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益                         | 8,175      | 1   | 5,510     | -   | (166,509) | (8) | (46,929)  | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額                         | \$ 145,163 | 15  | 100,468   | 10  | 68,533    | 4   | 153,255   | 8   |
| 本期淨利歸屬於：                              |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                            | \$ 136,738 | 14  | 86,815    | 9   | 234,531   | 12  | 187,961   | 9   |
| 8620 非控制權益                            | 250        | -   | 8,143     | 1   | 511       | -   | 12,223    | 1   |
|                                       | \$ 136,988 | 14  | 94,958    | 10  | 235,042   | 12  | 200,184   | 10  |
| 綜合損益總額歸屬於：                            |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                            | \$ 144,913 | 15  | 91,962    | 9   | 68,022    | 4   | 140,932   | 7   |
| 8720 非控制權益                            | 250        | -   | 8,506     | 1   | 511       | -   | 12,323    | 1   |
|                                       | \$ 145,163 | 15  | 100,468   | 10  | 68,533    | 4   | 153,255   | 8   |
| 每股盈餘(附註六(十二))：                        |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 0.68    |     | 0.43      |     | 1.16      |     | 0.93      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 0.68    |     | 0.43      |     | 1.16      |     | 0.93      |     |

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                  | 其他權益項目       |                |         |                |                |              |                              |                      |                                   |            |           |          |           |
|------------------|--------------|----------------|---------|----------------|----------------|--------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------|-----------|----------|-----------|
|                  | 股 本          | 特 分<br>配 票 股 利 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘        |                |              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 |                                   | 非控制<br>權 益 | 權益總額      |          |           |
|                  |              |                |         | 法 定<br>盈 餘 公 積 | 特 別<br>盈 餘 公 積 | 未 分 配<br>盈 餘 |                              | 合 計                  | 備 供 出 售 金<br>融 資 產 未 實<br>現 (損) 益 |            |           | 合 計      |           |
| 民國一〇五年一月一日期初餘額   | \$ 1,827,191 | -              | 10,798  | 752,119        | 132,062        | 2,003,634    | 2,887,815                    | 189,668              | 424                               | 190,092    | 4,915,896 | 129,363  | 5,045,259 |
| 盈餘指撥及分配：         |              |                |         |                |                |              |                              |                      |                                   |            |           |          |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -              | -       | 45,272         | -              | (45,272)     | -                            | -                    | -                                 | -          | -         | -        | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -              | -       | -              | -              | (91,360)     | (91,360)                     | -                    | -                                 | -          | (91,360)  | -        | (91,360)  |
| 普通股股票股利          | -            | 91,360         | -       | -              | -              | (91,360)     | (91,360)                     | -                    | -                                 | -          | -         | -        | -         |
| 對子公司所有權益變動       | -            | -              | (1,737) | -              | -              | -            | -                            | -                    | -                                 | -          | (1,737)   | 8,438    | 6,701     |
| 子公司發放現金股利予非控制權益  | -            | -              | -       | -              | -              | -            | -                            | -                    | -                                 | -          | -         | (41,374) | (41,374)  |
| 處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | -              | 39,145  | -              | -              | -            | -                            | -                    | -                                 | -          | 39,145    | 53,249   | 92,394    |
| 本期淨利             | -            | -              | -       | -              | -              | 187,961      | 187,961                      | -                    | -                                 | -          | 187,961   | 12,223   | 200,184   |
| 本期其他綜合損益         | -            | -              | -       | -              | -              | -            | -                            | (46,924)             | (105)                             | (47,029)   | (47,029)  | 100      | (46,929)  |
| 本期綜合損益總額         | -            | -              | -       | -              | -              | 187,961      | 187,961                      | (46,924)             | (105)                             | (47,029)   | 140,932   | 12,323   | 153,255   |
| 民國一〇五年六月三十日餘額    | \$ 1,827,191 | 91,360         | 48,206  | 797,391        | 132,062        | 1,963,603    | 2,893,056                    | 142,744              | 319                               | 143,063    | 5,002,876 | 161,999  | 5,164,875 |
| 民國一〇六年一月一日期初餘額   | \$ 1,918,551 | -              | 10,789  | 797,391        | 132,006        | 2,338,701    | 3,268,098                    | 143,331              | (1,855)                           | 141,476    | 5,338,914 | 6,646    | 5,345,560 |
| 盈餘指撥及分配：         |              |                |         |                |                |              |                              |                      |                                   |            |           |          |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -              | -       | 57,213         | -              | (57,213)     | -                            | -                    | -                                 | -          | -         | -        | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -              | -       | -              | -              | (95,928)     | (95,928)                     | -                    | -                                 | -          | (95,928)  | -        | (95,928)  |
| 普通股股票股利          | -            | 95,928         | -       | -              | -              | (95,928)     | (95,928)                     | -                    | -                                 | -          | -         | -        | -         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -            | -              | (1,177) | -              | -              | -            | -                            | -                    | -                                 | -          | (1,177)   | -        | (1,177)   |
| 子公司發放現金股利予非控制權益  | -            | -              | -       | -              | -              | -            | -                            | -                    | -                                 | -          | -         | (964)    | (964)     |
| 本期淨利             | -            | -              | -       | -              | -              | 234,531      | 234,531                      | -                    | -                                 | -          | 234,531   | 511      | 235,042   |
| 本期其他綜合損益         | -            | -              | -       | -              | -              | -            | -                            | (166,367)            | (142)                             | (166,509)  | (166,509) | -        | (166,509) |
| 本期綜合損益總額         | -            | -              | -       | -              | -              | 234,531      | 234,531                      | (166,367)            | (142)                             | (166,509)  | 68,022    | 511      | 68,533    |
| 民國一〇六年六月三十日餘額    | \$ 1,918,551 | 95,928         | 9,612   | 854,604        | 132,006        | 2,324,163    | 3,310,773                    | (23,036)             | (1,997)                           | (25,033)   | 5,309,831 | 6,193    | 5,316,024 |

陳榮元

董事長：陳榮元

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：傅春生

會計主管：朱經雲

經

僅經核閱 未依一般公認會計準則查核  
東城股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                    | 106年1月至6月   | 105年1月至6月 |
|--------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：         |             |           |
| 本期稅前淨利             | \$ 306,737  | 272,815   |
| 調整項目：              |             |           |
| 收益費損項目：            |             |           |
| 折舊費用               | 147,308     | 136,490   |
| 備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數     | 4,175       | 2,806     |
| 股份基礎給付酬勞成本         | -           | 501       |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額  | (34,770)    | -         |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | 5,993       | 3,843     |
| 處分投資利益             | (460)       | (2,234)   |
| 處分採用權益法之投資利益       | (59,324)    | -         |
| 金融資產評價損失           | -           | 1         |
| 固定資產轉列費用數          | 17,322      | 12,362    |
| 利息收入               | (446)       | (456)     |
| 利息費用               | 43,443      | 26,201    |
| 股利收入               | -           | (158)     |
| 收益費損項目合計           | 123,241     | 179,356   |
| 與營業活動相關之資產淨變動：     |             |           |
| 應收票據減少(增加)         | (14,594)    | 19,157    |
| 應收帳款減少(增加)         | 56,572      | (1,133)   |
| 其他應收款—關係人減少        | 675         | -         |
| 存貨減少               | 47,873      | 33,671    |
| 其他金融資產—流動減少        | 8,281       | 5,594     |
| 其他流動資產增加           | (44,123)    | (7,764)   |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計    | 54,684      | 49,525    |
| 與營業活動相關之負債淨變動：     |             |           |
| 應付票據減少             | (2,227)     | (4,779)   |
| 應付帳款減少             | (22,531)    | (40,663)  |
| 其他應付款增加(減少)        | (2,574)     | 10,422    |
| 其他流動負債增加           | 11,532      | 7,090     |
| 淨確定福利負債減少          | (1,680)     | (1,558)   |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計    | (17,480)    | (29,488)  |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計 | 37,204      | 20,037    |
| 調整項目合計             | 160,445     | 199,393   |
| 營運產生之現金流入          | 467,182     | 472,208   |
| 收取之利息              | 445         | 460       |
| 收取之股利              | -           | 158       |
| 支付之利息              | (44,322)    | (29,104)  |
| 支付之所得稅             | (23,942)    | (113,578) |
| 營業活動之淨現金流入         | 399,363     | 330,144   |
| 投資活動之現金流量：         |             |           |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -           | (5,000)   |
| 處分備供出售金融資產價款       | -           | 8,849     |
| 處分以成本衡量之金融資產價款     | 460         | -         |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款   | -           | 4,964     |
| 處分採用權益法之投資價款       | 70,251      | -         |
| 取得不動產、廠房及設備        | (2,183,383) | (914,478) |
| 處分不動產、廠房及設備價款      | 51          | 1,625     |
| 預付設備款減少            | 597,420     | 252,060   |
| 存出保證金減少(增加)        | 5,545       | (258)     |
| 其他非流動資產增加          | (797)       | (2,204)   |
| 投資活動之淨現金流出         | (1,510,453) | (654,442) |
| 籌資活動之現金流量：         |             |           |
| 短期借款增加             | 13,945      | 66,073    |
| 舉借長期借款             | 1,468,678   | 565,913   |
| 償還長期借款             | (136,342)   | (171,194) |
| 存入保證金增加            | -           | 7,629     |
| 員工執行認股權            | -           | 6,200     |
| 處分子公司股權價款(未喪失控制力)  | -           | 92,394    |
| 子公司分配現金股利予非控制權益    | (964)       | (41,374)  |
| 籌資活動之淨現金流入         | 1,345,317   | 525,641   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    | (52,719)    | (11,100)  |
| 本期現金及約當現金增加數       | 181,508     | 190,243   |
| 期初現金及約當現金餘額        | 627,585     | 660,663   |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 809,093  | 850,906   |

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東碱股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國四十六年三月二日依中華民國公司法組成。本公司原名東南碱業股份有限公司，於民國九十年五月十六日變更公司名稱為東碱股份有限公司。本公司及子公司(以下合稱為合併公司)之業務性質主要係經營純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣業務、船舶之經營及出租及普通汽車貨運等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月七日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日       |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日       |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日       |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日       |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                               | 2014年7月1日       |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                     | 2016年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                         | 2014年1月1日       |

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則未對合併財務季報告造成重大變動。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 2018年1月1日       |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                      | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 2018年1月1日       |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                   |                 |
| 國際財務報導準則第12號之修正                                         | 2017年1月1日       |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正                            | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 2018年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)；應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為備供出售金融資產之公允價值及以成本衡量之金融資產帳面價值分別為4,348千元及208,267千元，合併公司尚未決定初始採用國際財務報導準則第九號時係將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

### (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。若因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對產品之銷售，現行係依各別交易條件，於風險移轉之時點認列收入，於該時點相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。惟依國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時予以認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」                         | 2019年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則         | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul> |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除附註三(一)及下列(三)員工福利及(四)所得稅所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱  | 子公司名稱                                            | 業務性質                       | 所持股權百分比  |           |                 |
|---------|--------------------------------------------------|----------------------------|----------|-----------|-----------------|
|         |                                                  |                            | 106.6.30 | 105.12.31 | 105.6.30        |
| 本公司     | Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC)            | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| 本公司     | 東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)                           | 一般貿易及投資業務                  | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| 本公司     | 東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電公司)                         | 光學儀器製造及產品設計                | (註1)     | (註1)      | 49.46 %<br>(註2) |
| 本公司     | 東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)                           | 食品什貨批發業<br>飲料店業及餐館業        | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| 本公司     | 東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)                             | 電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| 本公司及SSC | Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)            | 控股公司                       | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)        | 控股公司                       | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)               | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)    | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTC) | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)                 | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)                  | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)                   | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)                 | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)                | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)               | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)                | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)                  | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)                  | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)                | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)                  | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSC     | SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)                  | 船舶之經營及出租業務                 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| SSMHC   | SE Jasmine Corporation (以下簡稱SEJC)                | 控股公司                       | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 %        |
| 東典貿易公司  | 載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)                         | 普通汽車貨運業務                   | 75.00 %  | 75.00 %   | 75.00 %         |

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公<br>司名稱 | 子公司名稱                                                  | 業務<br>性質 | 所持股權百分比  |           |          |
|------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|----------|
|            |                                                        |          | 106.6.30 | 105.12.31 | 105.6.30 |
| 東典光<br>電公司 | East-Tender International Holding<br>Limited (以下簡稱EIH) | 控股公司     | (註1)     | (註1)      | 100.00 % |
| EIH        | Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱<br>HYH)                 | 控股公司     | (註1)     | (註1)      | 100.00 % |

(註1)自民國一〇五年十一月二十三日起，因東典光電公司股東臨時會改選董事後，對該公司已喪失控制力，是以將東典光電公司及其子公司自合併個體排除，列入採用權益法之投資。

(註2)雖本公司對東典光電公司持股未達50%，惟具主導其財務及營運政策之權力，故仍對其具有控制能力將其列入合併個體予以合併。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|         | <u>106.6.30</u>          | <u>105.12.31</u>      | <u>105.6.30</u>       |
|---------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 零 用 金   | \$ 33,776                | 29,530                | 27,948                |
| 銀行存款    | 70,131                   | 135,892               | 286,978               |
| 外幣存款    | 693,907                  | 450,894               | 476,202               |
| 定期存款    | -                        | -                     | 48,520                |
| 附買回債券   | <u>11,279</u>            | <u>11,269</u>         | <u>11,258</u>         |
| 現金及約當現金 | <u><u>\$ 809,093</u></u> | <u><u>627,585</u></u> | <u><u>850,906</u></u> |

#### (二)金融資產

|                         | <u>106.6.30</u>          | <u>105.12.31</u>      | <u>105.6.30</u>       |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量金融資產－<br>流動： |                          |                       |                       |
| 開放式基金                   | \$ <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>4,999</u>          |
| 備供出售金融資產－非流動：           |                          |                       |                       |
| 上櫃股票－鑫創科技公司             | \$ 4,348                 | 4,477                 | 6,674                 |
| －統新光訊公司                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>              | <u>68</u>             |
| 合 計                     | <u><u>\$ 4,348</u></u>   | <u><u>4,477</u></u>   | <u><u>6,742</u></u>   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動：         |                          |                       |                       |
| 股票投資－普實創業投資公司           | \$ 9,420                 | 9,420                 | 9,420                 |
| －普訊創業投資公司               | 5,878                    | 5,878                 | 5,878                 |
| －河北歐克精細化工公司             | 118,872                  | 126,023               | 126,140               |
| －Gilitek Corp.          | -                        | -                     | 32,280                |
| －青島碱業鉀肥科技有限公司           | <u>74,097</u>            | <u>74,097</u>         | <u>74,097</u>         |
| 合 計                     | <u><u>\$ 208,267</u></u> | <u><u>215,418</u></u> | <u><u>247,815</u></u> |

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司以成本衡量之金融資產－股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日分別出售C-WILL及鑫創科技公司持股，認列為其他利益及損失－處分投資利益項下。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|      | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|------|---------------|---------------|
| 淨售價  | \$ 460        | 8,849         |
| 處分利益 | \$ 460        | 2,234         |

(三)應收款項

|           | 106.6.30   | 105.12.31 | 105.6.30 |
|-----------|------------|-----------|----------|
| 應收票據      | \$ 189,092 | 174,498   | 117,903  |
| 應收帳款      | 454,415    | 521,254   | 558,962  |
| 減：備抵減損損失  | (18,653)   | (18,653)  | (19,063) |
| 備抵銷貨折讓    | (4,175)    | (10,267)  | (2,806)  |
| 小計        | 431,587    | 492,334   | 537,093  |
| 其他應收款－關係人 | 25,124     | 675       | -        |
| 淨額        | \$ 645,803 | 667,507   | 654,996  |

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

|           | 106.6.30 | 105.12.31 | 105.6.30 |
|-----------|----------|-----------|----------|
| 逾期30天以下   | \$ -     | 25,083    | 5,150    |
| 逾期31～120天 | -        | 8,274     | -        |
|           | \$ -     | 33,357    | 5,150    |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收款項備抵減損損失變動表如下：

|                      | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計     |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
| 106年1月1日餘額(即6月30日餘額) | \$ -          | 18,653        | 18,653 |
|                      | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計     |
| 105年1月1日餘額(即6月30日餘額) | \$ -          | 19,063        | 19,063 |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

|         | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日餘額  | \$ 10,267     | 6,816         |
| 加：本期提列  | 4,175         | 2,806         |
| 減：本期沖銷  | (10,267)      | (6,816)       |
| 6月30日餘額 | \$ 4,175      | 2,806         |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

|      | 106.6.30          | 105.12.31      | 105.6.30       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 外購成品 | \$ 82,937         | 107,861        | 172,265        |
| 製成品  | 24,344            | 36,199         | 55,549         |
| 在製品  | -                 | -              | 12,766         |
| 原料   | 161,402           | 175,065        | 222,839        |
| 燃料   | 5,132             | 3,939          | 2,894          |
| 物料   | 14,607            | 13,175         | 13,778         |
|      | <u>\$ 288,422</u> | <u>336,239</u> | <u>480,091</u> |

合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之項目如下：

|          | 106年<br>4月至6月 | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 存貨市價回升利益 | \$ -          | (3,148)       | -             | (3,195)       |

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                            | 106.6.30          | 105.12.31      | 105.6.30      |
|----------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末<br>彙總帳面金額 | <u>\$ 378,035</u> | <u>328,136</u> | <u>-</u>      |
| 歸屬於本公司之份額：                 |                   |                |               |
| 繼續營業單位本期淨利 \$              | 21,707            | -              | 34,770        |
| 其他綜合損益                     | 31                | -              | (763)         |
| 綜合損益總額                     | <u>\$ 21,738</u>  | <u>-</u>       | <u>34,007</u> |

合併公司民國一〇六年六月三十日自關聯企業應收之股利為25,124千元。

合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情事。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 土 地          | 房屋<br>及建築 | 機器設備      | 運輸設備   | 航運設備      | 租賃改良     | 其他設備     | 未完工程     | 總 計        |
|---------------|--------------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|----------|----------|------------|
| 成本：           |              |           |           |        |           |          |          |          |            |
| 民國106年1月1日餘額  | \$ 1,194,447 | 668,115   | 1,113,272 | 36,074 | 6,069,129 | 18,461   | 129,585  | 89,220   | 9,318,303  |
| 增 添           | -            | -         | -         | 4,726  | 2,128,263 | 476      | 24,264   | 25,654   | 2,183,383  |
| 重 分 類         | -            | (17,502)  | 63,316    | -      | -         | -        | (20,165) | (73,245) | (47,596)   |
| 處 分           | -            | -         | -         | -      | -         | (6,414)  | (396)    | -        | (6,810)    |
| 匯率變動之影響       | -            | -         | -         | -      | (362,423) | -        | (206)    | -        | (362,629)  |
| 民國106年6月30日餘額 | \$ 1,194,447 | 650,613   | 1,176,588 | 40,800 | 7,834,969 | 12,523   | 133,082  | 41,629   | 11,084,651 |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 1,191,049 | 632,717   | 1,515,827 | 24,315 | 5,384,927 | 52,022   | 136,780  | 39,994   | 8,977,631  |
| 增 添           | -            | 692       | 872       | -      | 798,411   | 14,457   | 51,195   | 48,851   | 914,478    |
| 重 分 類         | -            | 408       | 20,756    | -      | -         | 8,562    | (39,077) | (2,183)  | (11,534)   |
| 處 分           | -            | -         | -         | -      | 752       | (11,274) | (2,276)  | -        | (12,798)   |
| 匯率變動之影響       | -            | -         | -         | -      | (116,496) | -        | (39)     | -        | (116,535)  |
| 民國105年6月30日餘額 | \$ 1,191,049 | 633,817   | 1,537,455 | 24,315 | 6,067,594 | 63,767   | 146,583  | 86,662   | 9,751,242  |
| 累計折舊及減損損失：    |              |           |           |        |           |          |          |          |            |
| 民國106年1月1日餘額  | \$ -         | 422,741   | 903,130   | 19,705 | 2,009,905 | 2,176    | 69,293   | -        | 3,426,950  |
| 折 舊           | -            | 7,054     | 24,025    | 2,161  | 110,185   | 1,070    | 2,813    | -        | 147,308    |
| 處 分           | -            | -         | -         | -      | -         | (713)    | (53)     | -        | (766)      |
| 匯率變動之影響       | -            | -         | -         | -      | (114,985) | -        | (90)     | -        | (115,075)  |
| 民國106年6月30日餘額 | \$ -         | 429,795   | 927,155   | 21,866 | 2,005,105 | 2,533    | 71,963   | -        | 3,458,417  |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -         | 407,448   | 1,242,102 | 17,879 | 1,687,817 | 49,648   | 84,871   | -        | 3,489,765  |
| 折 舊           | -            | 7,747     | 32,055    | 1,015  | 90,581    | 1,693    | 3,399    | -        | 136,490    |
| 處 分           | -            | -         | -         | -      | (6,190)   | (4,143)  | (851)    | -        | (11,184)   |
| 減損損失迴轉        | -            | -         | -         | -      | -         | (2,255)  | (494)    | -        | (2,749)    |
| 重分類           | -            | -         | (54)      | -      | -         | 131      | (131)    | -        | (54)       |
| 匯率變動之影響       | -            | -         | -         | -      | (36,610)  | -        | (20)     | -        | (36,630)   |
| 民國105年6月30日餘額 | \$ -         | 415,195   | 1,274,103 | 18,894 | 1,735,598 | 45,074   | 86,774   | -        | 3,575,638  |
| 帳面價值：         |              |           |           |        |           |          |          |          |            |
| 民國106年1月1日    | \$ 1,194,447 | 245,374   | 210,142   | 16,369 | 4,059,224 | 16,285   | 60,292   | 89,220   | 5,891,353  |
| 民國106年6月30日   | \$ 1,194,447 | 220,818   | 249,433   | 18,934 | 5,829,864 | 9,990    | 61,119   | 41,629   | 7,626,234  |
| 民國105年1月1日    | \$ 1,191,049 | 225,269   | 273,725   | 6,436  | 3,697,110 | 2,374    | 51,909   | 39,994   | 5,487,866  |
| 民國105年6月30日   | \$ 1,191,049 | 218,622   | 263,352   | 5,421  | 4,331,996 | 18,693   | 59,809   | 86,662   | 6,175,604  |

#### 1.減損損失

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日之累計減損餘額分別為454,159千元、496,087千元及338,730千元，其變動如下：

|           | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 期初餘額      | \$ 496,087    | 358,915       |
| 減：匯率變動影響數 | (27,704)      | (10,282)      |
| 轉列累計折舊    | (14,224)      | (9,903)       |
| 期末餘額      | \$ 454,159    | 338,730       |

#### 2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

#### 3.利息資本化請詳附註六(十五)。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (七)短期及長期借款

#### 1.短期借款

|         | <u>106.6.30</u>    | <u>105.12.31</u>   | <u>105.6.30</u>   |
|---------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 擔保銀行借款  | \$ 50,000          | 129,000            | -                 |
| 無擔保銀行借款 | 648,820            | 555,875            | 546,448           |
|         | <u>\$ 698,820</u>  | <u>684,875</u>     | <u>546,448</u>    |
| 利率區間    | <u>1.10%~2.58%</u> | <u>1.05%~2.58%</u> | <u>1.1%~1.94%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

#### 2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           | <u>106.6.30</u>     | <u>105.12.31</u>   | <u>105.6.30</u>    |
|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行抵押借款    | \$ 3,690,131        | 2,499,491          | 2,646,350          |
| 減：一年內到期部分 | 306,325             | 288,800            | 289,068            |
|           | <u>\$ 3,383,806</u> | <u>2,210,691</u>   | <u>2,357,282</u>   |
| 到期年度      | <u>106-116</u>      | <u>106-115</u>     | <u>105-115</u>     |
| 利率區間      | <u>2.22%~2.80%</u>  | <u>1.43%~2.80%</u> | <u>1.51%~2.15%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

### (九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

|      | <u>106年</u>   | <u>105年</u>  | <u>106年</u>  | <u>105年</u>  |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | <u>4月至6月</u>  | <u>4月至6月</u> | <u>1月至6月</u> | <u>1月至6月</u> |
| 營業成本 | \$ 485        | 588          | 964          | 1,182        |
| 營業費用 | 57            | 111          | 120          | 216          |
| 合 計  | <u>\$ 542</u> | <u>699</u>   | <u>1,084</u> | <u>1,398</u> |

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

|      | 106年<br>4月至6月   | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 464          | 893           | 935           | 1,889         |
| 營業費用 | 574             | 633           | 1,066         | 1,294         |
| 合 計  | <u>\$ 1,038</u> | <u>1,526</u>  | <u>2,001</u>  | <u>3,183</u>  |

### 3. 合併公司認列退職金明細如下：

|      | 106年<br>4月至6月 | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ -          | 217           | -             | 421           |
| 營業費用 | -             | 30            | 1,065         | 141           |
| 合 計  | <u>\$ -</u>   | <u>247</u>    | <u>1,065</u>  | <u>562</u>    |

### (十) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

|           | 106年<br>4月至6月    | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用   |                  |               |               |               |
| 當期產生      | \$ 54,517        | 50,639        | 72,322        | 71,959        |
| 調整前之當期所得稅 | (627)            | 672           | (627)         | 672           |
|           | <u>\$ 53,890</u> | <u>51,311</u> | <u>71,695</u> | <u>72,631</u> |

本公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關已核定至民國一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 106.6.30            | 105.12.31        | 105.6.30         |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ 1,209            | 1,209            | 1,209            |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 2,322,954           | 2,337,492        | 1,962,394        |
|                  | <u>\$ 2,324,163</u> | <u>2,338,701</u> | <u>1,963,603</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | <u>\$ 502,238</u>   | <u>478,526</u>   | <u>447,926</u>   |

|                     | 105年度(預計)     | 104年度(實際)     |
|---------------------|---------------|---------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>21.49%</u> | <u>22.79%</u> |

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

#### 1.普通股

本公司民國一〇六年五月十一日之股東常會決議以股東紅利95,928千元轉增資，共計發行新股9,593千股。此項增資案業經金管會核准，董事會決議以民國一〇六年七月二十一日為增資基準日，尚在辦理變更登記。

本公司民國一〇五年五月二十四日之股東常會決議以股東紅利91,360千元轉增資，共計發行新股9,136千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                | 106.6.30        | 105.12.31     | 105.6.30      |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 子公司取得本公司現金股利   | \$ 4,079        | 4,079         | 4,079         |
| 子公司出售本公司股票利益   | 2,379           | 2,379         | 2,379         |
| 認列對子公司所有權益變動數  | -               | -             | 2,603         |
| 認列對關聯企業所有權益變動數 | 3,154           | 4,331         | -             |
| 處分子公司股權與帳面價值差額 | -               | -             | 39,145        |
| 合 計            | <u>\$ 9,612</u> | <u>10,789</u> | <u>48,206</u> |

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利可分派數，並提撥不低於可分派數之1%分配股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司為因應長期發展，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。其中現金股利分派比例以不低於當年度股利之20%為原則。並得全部發放現金股利。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇六年五月二十一日及民國一〇五年五月二十四日股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|    | 105年度   |                   | 104年度 |                |
|----|---------|-------------------|-------|----------------|
|    | 股利(元)   | 金額                | 股利(元) | 金額             |
| 現金 | \$ 0.50 | 95,928            | 0.50  | 91,360         |
| 股票 | 0.50    | 95,928            | 0.50  | 91,360         |
| 合計 |         | <u>\$ 191,856</u> |       | <u>182,720</u> |

### 4.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

|                    | 國外營運機構<br>財務報表換<br>算之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產未實<br>現(損)益 | 非控制權益        | 合計              |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|-----------------|
| 民國106年1月1日         | \$ 143,331                | (1,855)                 | -            | 141,476         |
| 國外營運機構財務報表換算生之兌換差額 | (165,617)                 | -                       | -            | (165,617)       |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | (750)                     | (13)                    | -            | (763)           |
| 備供出售金融資產未實現(損)益    | -                         | (129)                   | -            | (129)           |
| 民國106年6月30日餘額      | <u>\$ (23,036)</u>        | <u>(1,997)</u>          | <u>-</u>     | <u>(25,033)</u> |
|                    | 國外營運機構<br>財務報表換<br>算之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產未實<br>現(損)益 | 非控制權益        | 合計              |
| 民國105年1月1日         | \$ 189,668                | 424                     | 944          | 191,036         |
| 國外營運機構財務報表換算生之兌換差額 | (46,924)                  | -                       | 105          | (46,819)        |
| 備供出售金融資產未實現(損)益    | -                         | (105)                   | (5)          | (110)           |
| 民國105年6月30日餘額      | <u>\$ 142,744</u>         | <u>319</u>              | <u>1,044</u> | <u>144,107</u>  |

### (十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘

|                   | 106年<br>4月至6月     | 105年<br>4月至6月  | 106年<br>1月至6月  | 105年<br>1月至6月  |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 136,738</u> | <u>86,815</u>  | <u>234,531</u> | <u>187,961</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>201,448</u>    | <u>201,448</u> | <u>201,448</u> | <u>201,448</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)   | <u>\$ 0.68</u>    | <u>0.43</u>    | <u>1.16</u>    | <u>0.93</u>    |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

|                                    | 106年<br>4月至6月     | 105年<br>4月至6月  | 106年<br>1月至6月  | 105年<br>1月至6月  |
|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權<br>益持有人之淨利              | \$ 136,738        | 86,815         | 234,531        | 187,961        |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響—子公司<br>員工認股權    | -                 | (979)          | -              | (896)          |
| 計算稀釋每股盈餘之本<br>期淨利                  | <u>\$ 136,738</u> | <u>85,836</u>  | <u>234,531</u> | <u>187,065</u> |
| 普通股加權平均流通在<br>外股數(基本)(千股)          | 201,448           | 201,448        | 201,448        | 201,448        |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響—員工分紅<br>之影響(千股) | 314               | 236            | 1,021          | 740            |
| 普通股加權平均流通在<br>外股數(稀釋)(千股)          | <u>201,762</u>    | <u>201,684</u> | <u>202,469</u> | <u>202,188</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新<br>台幣元)                | <u>\$ 0.68</u>    | <u>0.43</u>    | <u>1.16</u>    | <u>0.93</u>    |

(十三)收入

|      | 106年<br>4月至6月     | 105年<br>4月至6月    | 106年<br>1月至6月    | 105年<br>1月至6月    |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ 775,902        | 850,023          | 1,531,450        | 1,698,158        |
| 租賃收益 | 210,087           | 156,573          | 392,323          | 318,649          |
| 合計   | <u>\$ 985,989</u> | <u>1,006,596</u> | <u>1,923,773</u> | <u>2,016,807</u> |

(十四)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為6,991千元、5,012千元、11,289千元及9,508千元；特別獎勵金分別為1,997千元、1,433千元、3,225千元及2,717千元；董監事酬勞分別為3,995千元、2,864千元、6,451千元及5,433千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為24,260千元及21,492千元；特別獎勵金分別為6,931千元及6,140千元；董監事酬勞提列金額分別為13,863千元及12,281千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

|      | 106年<br>4月至6月 | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 437        | 340           | 446           | 456           |
| 股利收入 | -             | 158           | -             | 158           |
| 租金收入 | 53            | -             | 133           | -             |
|      | <u>\$ 490</u> | <u>498</u>    | <u>579</u>    | <u>614</u>    |

#### 2.其他利益及損失

|                      | 106年<br>4月至6月    | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 外幣兌換損益淨額             | \$ 1,103         | 2,219         | (14,419)      | (6,710)       |
| 處分投資利益               |                  |               |               |               |
| 備供出售金融資產－非流動         | -                | -             | -             | 2,234         |
| 以成本衡量之金融資產－非流動       | -                | -             | 460           | -             |
| 採用權益法之投資             | 59,324           | -             | 59,324        | -             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益 | -                | 4             | -             | (1)           |
| 處分不動產、廠房及設備損失        | -                | (943)         | (5,993)       | (3,843)       |
| 其 他                  | (592)            | 9,921         | 6,063         | 15,435        |
|                      | <u>\$ 59,835</u> | <u>11,201</u> | <u>45,435</u> | <u>7,115</u>  |

#### 3.財務成本

|           | 106年<br>4月至6月      | 105年<br>4月至6月   | 106年<br>1月至6月   | 105年<br>1月至6月   |
|-----------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用－銀行借款 | \$ (23,225)        | (13,602)        | (43,799)        | (26,201)        |
| 減：利息資本化   | -                  | -               | 356             | -               |
|           | <u>\$ (23,225)</u> | <u>(13,602)</u> | <u>(43,443)</u> | <u>(26,201)</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

|                        | 106年<br>4月至6月 | 105年<br>4月至6月  | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 備供出售金融資產               |               |                |               |               |
| 當年度產生之公允價值<br>淨變動數     | \$ 84         | (1,323)        | (116)         | 2,124         |
| 公允價值淨變動數重分<br>類至損益     | (13)          | -              | (13)          | (2,234)       |
| 認列於其他綜合損益之公<br>允價值淨變動數 | <u>\$ 71</u>  | <u>(1,323)</u> | <u>(129)</u>  | <u>(110)</u>  |

(十七)與非控制權益之權益交易

本公司於民國一〇五年五月處分對子公司一東典光電公司14.25%之持股，致持股比例由64.05%下降為49.80%。由於此交易未改變本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理。

|            | 金 額              |
|------------|------------------|
| 收取之現金對價    | \$ 92,394        |
| 子公司淨資產帳面價值 | (53,249)         |
| 權益交易差額     | <u>\$ 39,145</u> |

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|           | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1年以內             | 1-2年           | 2-5年             | 超過5年             |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 106年6月30日 |                     |                  |                  |                |                  |                  |
| 非衍生金融負債   |                     |                  |                  |                |                  |                  |
| 短期借款      | \$ 698,820          | 698,820          | 698,820          | -              | -                | -                |
| 一年內到期長期借款 | 306,325             | 306,325          | 306,325          | -              | -                | -                |
| 應付票據      | 11,042              | 11,042           | 11,042           | -              | -                | -                |
| 應付帳款      | 259,475             | 259,475          | 259,475          | -              | -                | -                |
| 其他應付款     | 138,444             | 584,898          | 226,323          | 78,420         | 167,238          | 112,917          |
| 應付股利      | 95,928              | 95,928           | 95,928           | -              | -                | -                |
| 長期借款      | 3,383,806           | 3,383,806        | -                | 332,561        | 1,335,638        | 1,715,607        |
|           | <u>\$ 4,893,840</u> | <u>5,340,294</u> | <u>1,597,913</u> | <u>410,981</u> | <u>1,502,876</u> | <u>1,828,524</u> |

## 東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                   | 帳面金額                       | 合 約<br>現金流量             | 1年以內                    | 1-2年                  | 2-5年                    | 超過5年                    |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>105年12月31日</b> |                            |                         |                         |                       |                         |                         |
| 非衍生金融負債           |                            |                         |                         |                       |                         |                         |
| 短期借款              | \$ 684,875                 | 684,875                 | 684,875                 | -                     | -                       | -                       |
| 一年內到期長期借款         | 288,800                    | 288,800                 | 288,800                 | -                     | -                       | -                       |
| 應付票據              | 13,269                     | 13,269                  | 13,269                  | -                     | -                       | -                       |
| 應付帳款              | 282,006                    | 282,006                 | 282,006                 | -                     | -                       | -                       |
| 其他應付款             | 125,568                    | 367,531                 | 184,139                 | 47,935                | 91,145                  | 44,312                  |
| 長期借款              | <u>2,210,691</u>           | <u>2,210,691</u>        | <u>-</u>                | <u>349,796</u>        | <u>1,037,496</u>        | <u>823,399</u>          |
|                   | <b><u>\$ 3,605,209</u></b> | <b><u>3,847,172</u></b> | <b><u>1,453,089</u></b> | <b><u>397,731</u></b> | <b><u>1,128,641</u></b> | <b><u>867,711</u></b>   |
| <b>105年6月30日</b>  |                            |                         |                         |                       |                         |                         |
| 非衍生金融負債           |                            |                         |                         |                       |                         |                         |
| 短期借款              | \$ 546,448                 | 546,448                 | 546,448                 | -                     | -                       | -                       |
| 一年內到期長期借款         | 289,068                    | 289,068                 | 289,068                 | -                     | -                       | -                       |
| 應付票據              | 24,374                     | 24,374                  | 24,374                  | -                     | -                       | -                       |
| 應付帳款              | 293,216                    | 293,216                 | 293,216                 | -                     | -                       | -                       |
| 其他應付款             | 164,507                    | 392,722                 | 213,892                 | 42,860                | 87,409                  | 48,561                  |
| 應付股利              | 91,360                     | 91,360                  | 91,360                  | -                     | -                       | -                       |
| 長期借款              | <u>2,357,282</u>           | <u>2,357,282</u>        | <u>-</u>                | <u>325,056</u>        | <u>1,019,380</u>        | <u>1,012,846</u>        |
|                   | <b><u>\$ 3,766,255</u></b> | <b><u>3,994,470</u></b> | <b><u>1,458,358</u></b> | <b><u>367,916</u></b> | <b><u>1,106,789</u></b> | <b><u>1,061,407</u></b> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 2.市場風險－匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|               | 106.6.30  |       |         | 105.12.31 |       |         | 105.6.30 |       |         |
|---------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
|               | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣       | 匯率    | 台幣      |
| <b>金融資產</b>   |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美 金           | \$ 17,730 | 30.42 | 539,347 | 15,848    | 32.25 | 511,098 | 18,070   | 32.28 | 583,300 |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 人 民 幣         | 41,646    | 4.490 | 186,991 | 41,646    | 4.617 | 192,280 | 41,646   | 4.850 | 201,983 |
| <b>金融負債</b>   |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美 金           | 7,263     | 30.42 | 220,940 | 13,687    | 32.25 | 441,406 | 11,800   | 32.28 | 380,904 |

#### (2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,184千元及2,024千元。兩期分析係採用相同基礎。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

|     | 106年1月至6月   |      | 105年1月至6月 |      |
|-----|-------------|------|-----------|------|
|     | 兌換(損)益      | 平均匯率 | 兌換(損)益    | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ (14,419) | -    | (6,710)   | -    |

3.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值，包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，依規定應揭露如下：

| 106.6.30      |              |       |     |     |       |
|---------------|--------------|-------|-----|-----|-------|
|               | 帳面金額         | 公允價值  |     |     | 合 計   |
|               |              | 第一級   | 第二級 | 第三級 |       |
| 備供出售金融資產      | \$ 4,348     | 4,348 | -   | -   | 4,348 |
| 現金及約當現金       | 809,093      | -     | -   | -   | -     |
| 應收款項          | 645,803      | -     | -   | -   | -     |
| 其他金融資產－流動     | 7,898        | -     | -   | -   | -     |
| 存出保證金         | 2,899        | -     | -   | -   | -     |
| 小 計           | 1,465,693    | -     | -   | -   | -     |
| 合 計           | \$ 1,470,041 | 4,348 | -   | -   | 4,348 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |              |       |     |     |       |
| 短期借款          | \$ 698,820   | -     | -   | -   | -     |
| 一年內到期長期借款     | 306,325      | -     | -   | -   | -     |
| 應付票據及應付帳款     | 270,517      | -     | -   | -   | -     |
| 其他應付款         | 138,444      | -     | -   | -   | -     |
| 應付股利          | 95,928       | -     | -   | -   | -     |
| 長期借款          | 3,383,806    | -     | -   | -   | -     |
| 合 計           | \$ 4,893,840 | -     | -   | -   | -     |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 105.12.31     |              |       |     |     |       |
|---------------|--------------|-------|-----|-----|-------|
|               | 帳面金額         | 公允價值  |     |     | 合 計   |
|               |              | 第一級   | 第二級 | 第三級 |       |
| 備供出售金融資產      | \$ 4,477     | 4,477 | -   | -   | 4,477 |
| 現金及約當現金       | 627,585      | -     | -   | -   | -     |
| 應收款項          | 667,507      | -     | -   | -   | -     |
| 其他金融資產－流動     | 16,187       | -     | -   | -   | -     |
| 存出保證金         | 8,444        | -     | -   | -   | -     |
| 小 計           | 1,319,723    | -     | -   | -   | -     |
| 合 計           | \$ 1,324,200 | 4,477 | -   | -   | 4,477 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |              |       |     |     |       |
| 短期借款          | \$ 684,875   | -     | -   | -   | -     |
| 一年內到期長期借款     | 288,800      | -     | -   | -   | -     |
| 應付票據及應付帳款     | 295,275      | -     | -   | -   | -     |
| 其他應付款         | 125,568      | -     | -   | -   | -     |
| 長期借款          | 2,210,691    | -     | -   | -   | -     |
| 合 計           | \$ 3,605,209 | -     | -   | -   | -     |

| 105.6.30         |              |        |     |     |        |
|------------------|--------------|--------|-----|-----|--------|
|                  | 帳面金額         | 公允價值   |     |     | 合 計    |
|                  |              | 第一級    | 第二級 | 第三級 |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 4,999     | 4,999  | -   | -   | 4,999  |
| 備供出售金融資產         | 6,742        | 6,742  | -   | -   | 6,742  |
| 現金及約當現金          | 850,906      | -      | -   | -   | -      |
| 應收款項             | 654,996      | -      | -   | -   | -      |
| 其他金融資產－流動        | 8,083        | -      | -   | -   | -      |
| 存出保證金            | 10,770       | -      | -   | -   | -      |
| 小 計              | 1,524,755    | -      | -   | -   | -      |
| 合 計              | \$ 1,536,496 | 11,741 | -   | -   | 11,741 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |        |     |     |        |
| 短期借款             | \$ 546,448   | -      | -   | -   | -      |
| 一年內到期長期借款        | 289,068      | -      | -   | -   | -      |
| 應付票據及應付帳款        | 317,590      | -      | -   | -   | -      |
| 其他應付款            | 164,507      | -      | -   | -   | -      |
| 應付股利             | 91,360       | -      | -   | -   | -      |
| 長期借款             | 2,357,282    | -      | -   | -   | -      |
| 合 計              | \$ 3,766,255 | -      | -   | -   | -      |

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要為交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)股票及受益憑證係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

### (3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日均無各層級間移轉之情形。

### (十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

### (十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 106年<br>4月至6月    | 105年<br>4月至6月 | 106年<br>1月至6月 | 105年<br>1月至6月 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,959        | 18,533        | 22,314        | 33,904        |
| 退職後福利  | 156              | 626           | 306           | 863           |
| 股份基礎給付 | -                | 448           | -             | 501           |
|        | <u>\$ 11,115</u> | <u>19,607</u> | <u>22,620</u> | <u>35,268</u> |

### 八、質押之資產

| 資產名稱       | 抵質押擔保標的      | 106.6.30            | 105.12.31        | 105.6.30         |
|------------|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備： |              |                     |                  |                  |
| －土地        | 長短期借款額度之共同擔保 | \$ 678,737          | 678,737          | 678,737          |
| －房屋及建築     | 長短期借款額度之共同擔保 | 13,501              | 15,214           | 18,347           |
| －航運設備      | 長期借款額度之擔保    | 5,829,864           | 4,059,224        | 4,331,996        |
| 其他非流動資產：   |              |                     |                  |                  |
| －定期存單      | 履約保證額度之擔保    | 1,000               | -                | -                |
|            |              | <u>\$ 6,523,102</u> | <u>4,753,175</u> | <u>5,029,080</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)購置未完工程及待驗設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

|          | 106.6.30         | 105.12.31     | 105.6.30      |
|----------|------------------|---------------|---------------|
| 契約總價(未稅) | <u>\$ 74,652</u> | <u>77,875</u> | <u>58,709</u> |
| 已付價款     | <u>\$ 26,202</u> | <u>59,938</u> | <u>44,807</u> |

#### (二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，價款分4~5期按約定工程進度及時間支付，交船日為民國一〇六年至一〇八年，列入預付設備款如下：

|      | 106.6.30   | 105.12.31                   | 105.6.30                    |
|------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 契約總價 | 美金97,327千元 | 美金166,286千元另<br>加價日幣8,720千元 | 美金166,186千元另<br>加價日幣8,720千元 |
| 已付價款 | 美金24,350千元 | 美金41,350千元                  | 美金32,118千元                  |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 106年4月至6月   |             |         | 105年4月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |        |
| 薪資費用           | 85,505      | 15,445      | 100,950 | 75,247      | 15,263      | 90,510 |
| 勞健保費用          | 1,937       | 1,518       | 3,455   | 2,530       | 1,545       | 4,075  |
| 退休金費用          | 949         | 631         | 1,580   | 1,698       | 774         | 2,472  |
| 其他員工福利費用       | 5,619       | 7,487       | 13,106  | 6,033       | 698         | 6,731  |
| 折舊費用           | 72,370      | 4,530       | 76,900  | 64,408      | 3,844       | 68,252 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -      |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 106年1月至6月   |             |         | 105年1月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 150,704     | 43,058      | 193,762 | 152,247     | 40,931      | 193,178 |
| 勞健保費用          | 4,011       | 2,784       | 6,795   | 5,372       | 3,579       | 8,951   |
| 退休金費用          | 1,899       | 2,251       | 4,150   | 3,492       | 1,651       | 5,143   |
| 其他員工福利費用       | 11,333      | 9,483       | 20,816  | 11,052      | 1,331       | 12,383  |
| 折舊費用           | 139,123     | 8,185       | 147,308 | 128,898     | 7,592       | 136,490 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係<br>(註一) | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註二) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司背<br>書保證 | 屬子公司<br>對母公司背<br>書保證 | 屬對大陸<br>地區背書保<br>證 |
|----|-----------|-----------------|------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 0  | 本公司       | SSC             | 2          | 5,309,831               | 1,363,725          | 1,323,270        | 638,820    | -                    | 24.92 %                       | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SESC            | 3          | 5,309,831               | 250,800            | 243,360          | 61,651     | -                    | 4.58 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SMTC            | 3          | 5,309,831               | 446,472            | 439,992          | 257,060    | -                    | 8.29 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SMGC            | 3          | 5,309,831               | 526,680            | 511,056          | 235,329    | -                    | 9.62 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEHC            | 3          | 5,309,831               | 540,004            | 523,985          | 154,025    | -                    | 9.87 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEBC            | 3          | 5,309,831               | 537,420            | 529,620          | 435,673    | -                    | 9.97 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEAC            | 3          | 5,309,831               | 247,665            | 240,318          | 101,232    | -                    | 4.53 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SECC            | 3          | 5,309,831               | 996,303            | 467,555          | 467,555    | -                    | 8.81 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEMC            | 3          | 5,309,831               | 482,790            | 468,468          | 468,468    | -                    | 8.82 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEDC            | 3          | 5,309,831               | 523,545            | 508,014          | 508,014    | -                    | 9.57 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEVC            | 3          | 5,309,831               | 957,366            | 500,105          | 500,105    | -                    | 9.42 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEEC            | 3          | 5,309,831               | 516,335            | 501,017          | 501,017    | -                    | 9.44 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEFC            | 3          | 5,309,831               | 590,697            | 573,174          | -          | -                    | 10.79 %                       | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SERC            | 3          | 5,309,831               | 611,450            | 519,148          | -          | -                    | 9.78 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEGC            | 3          | 5,309,831               | 618,974            | 525,536          | -          | -                    | 9.90 %                        | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
| 0  | 本公司       | SEPC            | 3          | 5,309,831               | 618,974            | 600,612          | -          | -                    | 11.31 %                       | 15,929,493       | Y                    |                      |                    |
|    |           |                 |            |                         |                    | 8,475,230        |            |                      |                               |                  |                      |                      |                    |

註一：背書保證者與被背書保證者之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註二：依本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值300%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

#### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目             | 期 末        |         |         |         | 備 註 |
|-------|--------------------|-----------------|------------------|------------|---------|---------|---------|-----|
|       |                    |                 |                  | 股 數        | 帳面金額    | 持股比例    | 公允價值    |     |
|       | 股 票：               |                 |                  |            |         |         |         |     |
| 本公司   | 鑫創科技公司             | —               | 備供出售金融資產—非流動     | 235,000    | 6,345   | 0.29 %  | 4,348   |     |
|       |                    |                 | 備供出售金融資產評價調整—非流動 |            | (1,997) |         | -       |     |
|       | 合 計                |                 |                  |            | 4,348   |         | 4,348   |     |
|       | 股 票：               |                 |                  |            |         |         |         |     |
| 本公司   | 普實創業投資公司           | —               | 以成本衡量之金融資產—非流動   | 1,352,909  | 9,420   | 1.00 %  | 9,323   |     |
| "     | 普訊創業投資公司           | —               | "                | 632,832    | 5,878   | 0.63 %  | 6,527   |     |
| "     | COM2B              | —               | "                | 1,000,000  | -       | 2.22 %  | 1,756   |     |
| "     | 中經合全球創業投資公司        | —               | "                | 633,333    | -       | 11.11 % | 6,742   |     |
| "     | 青島碱業鉀肥科技有限公司       | —               | "                | -          | 74,097  | 15.00 % | 64,009  |     |
| "     | 其 他                | —               | "                | 78,000     | -       | 0.44 %  | -       |     |
| SIL   | 河北歐克精細化工公司         | —               | "                | 15,675,000 | 118,872 | 23.64 % | 211,920 |     |
| "     | 股票—北京高科技基金         | —               | "                | 10,179     | -       | 1.67 %  | 1,279   |     |
| "     | 股票—Cardiva Medical | —               | "                | 2          | -       | - %     | -       |     |
|       |                    |                 |                  |            | 208,267 |         | 301,556 |     |

註一：公允價值欄中，有公開市價者，係以會計期間最末一個營業日之收盤價計算。無公開市價者，股票係以每股淨值計算。

#### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                        | 原始投資金額      |             | 期末持有      |          |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註        |
|------------|-------------|----------|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
|            |             |          |                                   | 本期期末        | 去年年底        | 股數        | 比率       | 帳面金額      |               |               |           |
| 本公司        | SSC         | 巴拿馬      | 船舶經營及出租業務                         | 1,428,263   | 1,428,263   | 10        | 100.00 % | 2,685,682 | (8,968)       | (8,968)       | 子公司<br>註二 |
| 本公司        | 東興貿易公司      | 台北市      | 一般貿易及投資業務                         | 23,023      | 23,023      | 1,700,000 | 100.00 % | 21,654    | 402           | 402           | 子公司       |
| 本公司        | SIL         | BVI      | 控股公司                              | 21,145      | 21,145      | 880       | 50.00 %  | 25,609    | (50)          | (25)          | 子公司       |
| 本公司        | 東興光電公司      | 宜蘭縣      | 光學儀器製造業、<br>產品設計業及有線<br>通信機線器材製造業 | 74,391      | 76,567      | 8,374,816 | 40.35 %  | 370,215   | 88,766        | 36,816        | 關聯企<br>業  |
| 本公司        | 東允餐飲公司      | 台北市      | 食品什貨批發業、<br>飲料店業及餐館業              | 89,787      | 89,787      | 6,300,000 | 100.00 % | 19,825    | (6,901)       | (6,901)       | 子公司       |
| 本公司        | 東化公司        | 台北市      | 電子零組件製造業、<br>資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業   | 10,000      | 10,000      | 1,000,000 | 100.00 % | 5,517     | (425)         | (425)         | 子公司       |
| 本公司        | 峰高公司        | 台北市      | 電信器材、資訊軟體、<br>電子材料、通訊器材業          | 25,000      | 25,000      | 2,500,000 | 25.00 %  | 7,820     | (5,533)       | (2,046)       | 關聯企<br>業  |
|            |             |          |                                   | 1,671,609   | 1,673,785   |           |          | 3,136,322 |               | 18,853        |           |
| SSC        | SESC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 720     | USD 20      | 10        | 100.00 % | 182,041   | 7,966         | 7,966         | 孫公司       |
| SSC        | SIL         | BVI      | 控股公司                              | USD 2,792   | USD 2,792   | 880       | 50.00 %  | 91,097    | (50)          | (25)          | 孫公司       |
| SSC        | SMGC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 9,281   | USD 8,981   | 10        | 100.00 % | 79,298    | (5,007)       | (5,007)       | 孫公司       |
| SSC        | SEHC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 9,546   | USD 9,546   | 10        | 100.00 % | 391,294   | 15,694        | 15,694        | 孫公司       |
| SSC        | SMTC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 14,990  | USD 14,990  | 10        | 100.00 % | 187,875   | (2,987)       | (2,987)       | 孫公司       |
| SSC        | SEBC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 8,420   | USD 8,420   | 10        | 100.00 % | 352,411   | 29,260        | 29,260        | 孫公司       |
| SSC        | SEAC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,101   | USD 7,101   | 10        | 100.00 % | 163,845   | (3,557)       | (3,557)       | 孫公司       |
| SSC        | SEMC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,104   | USD 7,104   | 10        | 100.00 % | 198,356   | (5,653)       | (5,653)       | 孫公司       |
| SSC        | SECC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,608   | USD 5,477   | 10        | 100.00 % | 229,183   | (2,037)       | (2,037)       | 孫公司       |
| SSC        | SEEC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 8,451   | USD 9,593   | 10        | 100.00 % | 245,581   | (10,301)      | (10,301)      | 孫公司       |
| SSC        | SEFC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 4,703   | USD 4,702   | -         | 100.00 % | 142,814   | (34)          | (34)          | 孫公司<br>註一 |
| SSC        | SERC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,320   | USD 4,881   | -         | 100.00 % | 222,473   | (33)          | (33)          | 孫公司<br>註一 |
| SSC        | SEDC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 8,828   | USD 8,828   | 10        | 100.00 % | 234,835   | (14,202)      | (14,202)      | 孫公司       |
| SSC        | SEVC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,994   | USD 7,069   | 10        | 100.00 % | 231,879   | (10,925)      | (10,925)      | 孫公司       |
| SSC        | SEGC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 7,416   | USD 4,948   | -         | 100.00 % | 225,192   | (34)          | (34)          | 孫公司<br>註一 |
| SSC        | SEPC        | 巴拿馬      | 船舶之經營及出租業務                        | USD 4,950   | USD 4,949   | -         | 100.00 % | 150,116   | (33)          | (33)          | 孫公司<br>註一 |
| SSC        | SSMHC       | 開曼群島     | 控股公司                              | USD 12      | USD 11      | -         | 100.00 % | (75)      | (138)         | (138)         | 孫公司<br>註一 |
|            |             |          |                                   | USD 117,236 | USD 109,412 |           |          | 3,328,215 |               | (2,046)       |           |
| SSMHC      | SEJC        | 巴拿馬      | 控股公司                              | USD 1       | USD -       | -         | 100.00 % | (38)      | (34)          | (34)          | 孫公司<br>註一 |

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額 |        | 期末持有  |         |        | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|------------|-------------|----------|------------|--------|--------|-------|---------|--------|---------------|---------------|-----|
|            |             |          |            | 本期期末   | 去年年底   | 股數    | 比率      | 帳面金額   |               |               |     |
| 東典貿易公司     | 載豐貨運公司      | 宜蘭縣      | 普通汽車貨運業務   | 18,000 | 18,000 | 9,000 | 75.00 % | 18,580 | 2,043         | 1,532         | 孫公司 |

註一：子公司所持有100%股權之孫公司已設立登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理資本登記事宜。

註二：SSC原始投資金額本期期末及去年年底均含968,108千元為預付股款。

註三：除關聯企業外，於編製合併財務季報告時均已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：無。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 106年4月至6月 |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
|           | 化工類<br>產 品          | 船舶運輸           | 汽車貨運           | 餐飲            | 其他              | 調整及沖<br>銷(註)    | 合計               |                  |
| 收 入：      |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 763,754          | 210,087        | 21             | 12,127        | -               | -               | 985,989          |                  |
| 部門間收入     | -                   | -              | 4,401          | 97            | -               | (4,498)         | -                |                  |
| 收入總計      | <u>\$ 763,754</u>   | <u>210,087</u> | <u>4,422</u>   | <u>12,224</u> | <u>-</u>        | <u>(4,498)</u>  | <u>985,989</u>   |                  |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 107,185</u>   | <u>24,785</u>  | <u>1,203</u>   | <u>(145)</u>  | <u>57,850</u>   | <u>-</u>        | <u>190,878</u>   |                  |
| 105年4月至6月 |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
|           | 化工類<br>產 品          | 通信網路           | 船舶運輸           | 汽車貨運          | 餐飲              | 其他              | 調整及沖<br>銷(註)     | 合計               |
| 收 入：      |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 760,862          | 82,585         | 156,573        | -             | 6,576           | -               | -                | 1,006,596        |
| 部門間收入     | -                   | -              | -              | 4,066         | 26              | (421)           | (3,671)          | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 760,862</u>   | <u>82,585</u>  | <u>156,573</u> | <u>4,066</u>  | <u>6,602</u>    | <u>(421)</u>    | <u>(3,671)</u>   | <u>1,006,596</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 110,141</u>   | <u>25,904</u>  | <u>20,852</u>  | <u>1,003</u>  | <u>(5,755)</u>  | <u>(5,876)</u>  | <u>-</u>         | <u>146,269</u>   |
| 106年1月至6月 |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
|           | 化工類<br>產 品          | 船舶運輸           | 汽車貨運           | 餐飲            | 其他              | 調整及沖<br>銷(註)    | 合計               |                  |
| 收 入：      |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,508,193        | 392,323        | 21             | 23,236        | -               | -               | 1,923,773        |                  |
| 部門間收入     | -                   | -              | 9,328          | 265           | -               | (9,593)         | -                |                  |
| 收入總計      | <u>\$ 1,508,193</u> | <u>392,323</u> | <u>9,349</u>   | <u>23,501</u> | <u>-</u>        | <u>(9,593)</u>  | <u>1,923,773</u> |                  |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 229,350</u>   | <u>40,483</u>  | <u>2,452</u>   | <u>(828)</u>  | <u>35,280</u>   | <u>-</u>        | <u>306,737</u>   |                  |
| 105年1月至6月 |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
|           | 化工類<br>產 品          | 通信網路           | 船舶運輸           | 汽車貨運          | 餐飲              | 其他              | 調整及沖<br>銷(註)     | 合計               |
| 收 入：      |                     |                |                |               |                 |                 |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,540,787        | 146,675        | 318,649        | -             | 10,696          | -               | -                | 2,016,807        |
| 部門間收入     | -                   | -              | -              | 8,282         | 26              | -               | (8,308)          | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 1,540,787</u> | <u>146,675</u> | <u>318,649</u> | <u>8,282</u>  | <u>10,722</u>   | <u>-</u>        | <u>(8,308)</u>   | <u>2,016,807</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 223,889</u>   | <u>42,643</u>  | <u>41,402</u>  | <u>2,383</u>  | <u>(14,040)</u> | <u>(23,462)</u> | <u>-</u>         | <u>272,815</u>   |

(註)民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為4,498千元、3,671千元、9,593千元及8,308千元。