

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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23~24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25、27~28
2.轉投資事業相關資訊	25、29
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25~26



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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。

除第三段所述者外，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。

東碱股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為561,346千元及537,149千元，分別佔合併資產總額之6.65%及7.70%，負債總額分別為54,570千元及27,857千元，分別佔合併負債總額之1.40%及0.94%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日其綜合損益分別為1,118千元及774千元，分別佔合併綜合損益之0.53%及0.94%。民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(68)千元及1,122千元，分別佔合併綜合損益之(0.01)%及0.34%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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。



東碱股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告，先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十五日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



關春琦



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年十一月十日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日價值核閱 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

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及一〇二年九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30		102.12.31		102.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 973,548	12	914,069	12	660,828	9	2100	8	647,946	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	9,940	-	9,874	-	9,760	-	2322	3	213,692	3
1126 備供出售金融資產－流動(附註六(二))	-	-	31,873	-	29,190	-	2150	-	19,838	-
1135 避險之衍生金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	8,247	-	2209	5	283,688	4
1150 應收票據(附註六(三))	151,884	2	135,295	2	119,453	2	2230	2	174,584	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	483,203	6	466,855	6	390,451	6	2399	1	108,928	1
130X 存貨(附註六(四)及九)	650,134	8	485,029	6	687,087	10		1	40,355	1
1476 其他金融資產－流動	20,187	-	14,655	-	13,527	-		-	45,963	-
1479 其他流動資產	96,459	1	54,240	1	79,582	1	2540	21	1,843,374	21
流動資產合計	2,385,355	29	2,111,890	27	1,998,125	28	2570	5	450,892	5
非流動資產：							2640	-	4,513	-
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	153	-	85	-	-	-		-	4,978	-
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	254,580	3	181,627	2	180,450	3		-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	5,028,798	59	5,121,007	68	4,328,129	62		31	2,298,779	26
1840 遞延所得稅資產	3,252	-	3,252	-	5,080	-		45	3,889,038	45
1915 預付設備款(附註九)	759,346	9	202,517	3	459,712	7		22	1,657,316	22
1920 存出保證金	7,300	-	2,284	-	2,281	-	3200	-	10,055	-
1995 其他非流動資產	1,834	-	100	-	-	-		-	-	-
非流動資產合計	6,055,263	71	5,510,872	73	4,975,652	72		22	1,657,316	22
資產總計	\$ 8,440,618	100	7,622,762	100	6,973,777	100		100	8,440,618	100
負債及權益：										
流動負債：										
短期借款(附註六(五)、(六)及九)							2100			
一年內到期長期借款(附註六(五)、(六)及八)							2322			
應付票據							2150			
應付帳款							2170			
其他應付費用(附註六(十))							2209			
當期所得稅負債							2230			
其他流動負債							2399			
流動負債合計										
非流動負債：										
長期借款(附註六(五)、(六)及八)							2540			
遞延所得稅負債							2570			
應計退休金負債							2640			
非流動負債合計										
負債總計										
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二)、(九)、(十)及(十五))：										
普通股股本	1,740,182	21	1,657,316	22	1,657,316	24				
保留盈餘：										
法定盈餘公積	687,142	8	643,703	8	643,703	9				
特別盈餘公積	132,202	2	132,202	2	132,202	2				
未分配盈餘	1,830,840	22	1,540,226	20	1,429,448	20				
其他權益：										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	23,085	-	(15,039)	-	(28,729)	-				
備供出售金融資產未實現損益	43	-	18,363	-	15,681	-				
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	-	-	-	-	8,247	-				
歸屬於母公司業主之權益合計	23,128	-	3,324	-	(4,801)	-				
非控制權益	4,423,549	53	3,986,090	52	3,866,957	55				
負債及權益總計	4,551,580	55	4,114,776	54	3,997,164	57				
負債及權益總計	\$ 8,440,618	100	7,622,762	100	6,973,777	100				



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)及(十三))	\$ 1,048,591	100	973,810	100	3,078,803	100	2,996,632	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(八)、七及十二)	715,497	68	744,357	76	2,109,610	69	2,323,945	78
5900 營業毛利	333,094	32	229,453	24	969,193	31	672,687	22
6000 營業費用(附註六(五)、(八)、(十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	75,938	8	69,340	7	218,237	7	211,503	7
6200 管理費用	49,684	5	41,960	5	153,173	5	127,729	4
6300 研究發展費用	1,032	-	1,361	-	3,826	-	4,452	-
營業費用合計	126,654	13	112,661	12	375,236	12	343,684	11
6900 營業淨利	206,440	19	116,792	12	593,957	19	329,003	11
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十四))：								
7010 其他收入	1,604	-	842	-	3,246	-	1,468	-
7020 其他利益及損失	10,152	1	3,621	-	74,132	2	113,959	4
7050 財務成本	(11,213)	(1)	(7,675)	-	(36,312)	(1)	(22,991)	(1)
營業外收入及支出合計	543	-	(3,212)	-	41,066	1	92,436	3
7900 稅前淨利	206,983	19	113,580	12	635,023	20	421,439	14
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	35,737	3	17,092	2	131,007	4	90,799	3
本期淨利	171,246	16	96,488	10	504,016	16	330,640	11
8300 其他綜合損益(附註六(十)及(十五))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	38,116	4	(23,460)	(3)	38,365	1	25,731	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	-	-	861	-	(18,296)	-	(34,186)	(1)
8330 現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具利益	-	-	8,247	1	-	-	8,247	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	38,116	4	(14,352)	(2)	20,069	1	(208)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 209,362	20	82,136	8	524,085	17	330,432	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 169,268	16	94,950	10	499,785	16	326,001	11
8620 非控制權益	1,978	-	1,538	-	4,231	-	4,639	-
	\$ 171,246	16	96,488	10	504,016	16	330,640	11
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 207,169	20	80,598	8	519,589	17	325,793	11
8720 非控制權益	2,193	-	1,538	-	4,496	-	4,639	-
	\$ 209,362	20	82,136	8	524,085	17	330,432	11
每股盈餘(附註六(十二))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.97		0.55		2.87		1.87	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.97		0.54		2.85		1.86	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依「證券發行人財務報告查核
東城股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品現損益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
普通股	8,101	598,245	-	1,439,019	2,037,264	49,867	-	3,619,169	125,683	3,744,852
未	-	45,458	-	(45,458)	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	132,276	(132,276)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(78,919)	(78,919)	-	-	(78,919)	-	(78,919)
提列特別盈餘公積	-	-	-	(78,919)	(78,919)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	78,919	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	-	914	490	1,404
員工認股權之酬勞成本	-	-	-	326,001	326,001	-	-	326,001	4,639	330,640
本期淨利	-	-	-	-	-	(34,186)	8,247	(208)	-	(208)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(34,186)	8,247	325,793	4,639	330,432
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(34,186)	8,247	325,793	4,639	330,432
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(605)	(605)
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 1,657,316	643,703	132,276	1,429,448	2,205,427	15,681	8,247	3,866,957	130,207	3,997,164
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,657,316	643,703	132,202	1,540,226	2,316,131	18,363	-	3,986,090	128,686	4,114,776
盈餘指撥及分配：	-	43,439	-	(43,439)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	(82,866)	-	(82,866)
普通股現金股利	82,866	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	-	736	394	1,130
員工認股權之酬勞成本	-	-	-	499,785	499,785	-	-	499,785	4,231	504,016
本期淨利	-	-	-	-	-	(18,320)	-	19,804	265	20,069
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,320)	-	519,589	4,496	524,085
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(18,320)	-	519,589	(5,545)	(5,545)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	128,031	128,031
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 1,740,182	687,142	132,202	1,830,840	2,650,184	43	-	4,423,549	128,031	4,551,580

民國一〇二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

盈餘轉增資

員工認股權之酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益減少

民國一〇二年九月三十日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

盈餘轉增資

員工認股權之酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益減少

民國一〇三年九月三十日餘額



董事長：



會計主管：

附後合併財務報告附註

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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 635,023	421,439
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	240,776	214,163
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	3,404	9,809
資產減損損失迴轉	-	(2,300)
股份基礎給付酬勞成本	1,130	1,404
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,944)	64
處分投資利益	(17,414)	(45,424)
金融資產評價損失(利益)	(73)	240
固定資產轉列費用數	21,323	9,384
利息收入	(1,126)	(746)
利息費用	36,312	22,991
股利收入	(1,171)	(722)
不影響現金流量之收益費損項目合計	281,217	208,863
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(16,589)	30,276
應收帳款	(19,752)	131,812
存貨	(165,105)	(72,499)
其他金融資產	(5,383)	30,775
其他流動資產	(42,219)	(21,216)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(249,048)	99,148
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	2,819	(8,041)
應付帳款	101,228	(238,555)
其他應付費用	22,399	(36,602)
其他流動負債	(5,608)	(25,787)
應計退休金負債	(465)	(1,998)
與營業活動相關之負債淨變動合計	120,373	(310,983)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(128,675)	(211,835)
調整項目合計	152,542	(2,972)
營運產生之現金流入	787,565	418,467
收取之利息	977	740
收取之股利	1,171	722
支付之利息	(36,487)	(23,915)
支付之所得稅	(77,620)	(40,057)
營業活動之淨現金流入	675,606	355,957
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	(10,000)	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	10,007	-
處分備供出售金融資產價款	30,923	119,584
取得以成本衡量之金融資產價款	(74,097)	(29,210)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,139	3,143
取得不動產、廠房及設備	(134,326)	(46,635)
處分不動產、廠房及設備價款	35,068	800
預付設備款增加	(556,829)	(353,622)
存出保證金減少(增加)	(5,016)	3,052
其他非流動資產減少(增加)	(1,734)	2,295
投資活動之淨現金流出	(701,865)	(310,593)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	311,391	(126,876)
舉借長期借款	-	263,173
償還長期借款	(150,655)	(95,077)
發放現金股利	(82,866)	(78,919)
非控制權益變動數	(5,545)	(605)
籌資活動之淨現金流入(出)	72,325	(38,304)
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,413	(61,955)
本期現金及約當現金增加(減少)數	59,479	(54,895)
期初現金及約當現金餘額	914,069	715,723
期末現金及約當現金餘額	\$ 973,548	660,828

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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。主要經營之業務為：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。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營前段所述產品、船舶之經營及出租、光學儀器製造及產品設計、普通汽車貨運及光學電子產品仲介，請詳附註十四。

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一〇三年十一月十日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	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15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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 「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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 「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「衍生工具之合約更替及 避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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。

東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(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。

(二) 合併基礎

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		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	65.08 %	65.08 %	65.08 %
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	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SMTCT)	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 %	- %	- %
SSC	SE Fortune Corporation(以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Royal Corporation(以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Delta Corporation(以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Victory Corporation(以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務 (註3)	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務 (註3)	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 %
東典光電公司	East-Tender International Holding Limited(以下簡稱EIH)	光學電子產品仲介業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
EIH	Huan Yu Holdings Limited(以下簡稱HYH)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 % (註2)

(註1)SSC於民國一〇二年三月成立SEMC及SECC，民國一〇三年九月三十日止投入股本均為美金3,286千元。

(註2)EIH於民國一〇二年三月以美金1,010千元成立HYH。

(註3)SSC於民國一〇三年二月成立SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEGC及SEPC，截至民國一〇三年九月三十日止投入股本分別為美金2,351千元、2,351千元、2,439千元、2,391千元、2,475千元及2,476千元。

(註4)SSC於民國一〇三年三月成立SEVC，截至民國一〇三年九月三十日止投入股本為美金2,357千元。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

所得稅費用係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會計判斷以及估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
零用金	\$ 17,318	14,384	14,268
銀行存款	537,489	716,380	463,401
定期存款	194,788	-	-
附買回債券	<u>223,953</u>	<u>183,305</u>	<u>183,159</u>
現金及約當現金	<u>\$ 973,548</u>	<u>914,069</u>	<u>660,828</u>

(二)金融資產

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動：			
開放式基金	\$ <u>9,940</u>	<u>9,874</u>	<u>9,760</u>
備供出售金融資產－流動：			
上市股票－永豐金融控股公司	\$ <u>-</u>	<u>31,873</u>	<u>29,190</u>
備供出售金融資產－非流動：			
興櫃股票－統新光訊(股)公司	\$ <u>153</u>	<u>85</u>	<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	\$ 17,030	17,030	17,030
－普訊創業投資公司	9,438	11,910	11,910
－OPTORUN	3,046	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	1,677	3,343	3,343
－河北歐克精細化工(股)公司	118,872	116,488	115,551
－Gilitek Corp.	30,420	29,810	29,570
－青島碱業鉀肥科技有限公司	<u>74,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 254,580</u>	<u>181,627</u>	<u>180,450</u>
避險之衍生金融資產－流動：			
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,247</u>

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

1. 增資

合併公司以現金方式於民國一〇三年一月對青島碱業鉀肥科技有限公司投資金額共計74,097千元，業經投資審議委員會核准，列入以成本衡量之金融資產－非流動。

合併公司以現金方式於民國一〇二年四月對Gilitek Corp.投資29,210千元(美金1,000千元)。

2. 減資

普訊創業投資公司於民國一〇三年八月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少247千股及按原始投資金額退還股款2,472千元，其對合併公司之財務報告無重大影響。

中經合全球創業投資公司於民國一〇三年五月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少167千股及按原始投資金額退還股款1,666千元，其對合併公司之財務報告無重大影響。

中經合全球創業投資公司於民國一〇二年五月辦理減資彌補虧損及減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少556千股及按原始投資金額退還股款1,667千元，其對合併公司之財務報告無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇二年四月辦理減資彌補虧損及減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少593千股及按原始投資金額退還股款1,476千元，惟於以前年度已認列減損損失，故列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

3. 處分及清算

民國一〇二年五月出售中經合國際創業投資公司，淨售價474千元，出售利益計474千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

民國一〇三年一月一日至九月三十日出售永豐金融控股公司持股，淨售價為30,923千元，出售利益計17,414千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

民國一〇二年一月一日至九月三十日出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司持股，淨售價為119,110千元，出售利益計43,474千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

4. 外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 7,365	30.42	224,052	4,908	29.81	146,298	4,908	29.57	145,121

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 避險之衍生金融資產

合併公司因預期船舶交易而產生之外幣現金流量，因市場匯率可能變動而使該未來現金流量產生波動並導致風險，故經評估該風險可能重大，簽訂遠期外匯買賣合約，以進行避險。與前述預期未來交易暴險相關之遠期外匯合約所認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益－現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益」項下。

於報導日合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	102.9.30		
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	日幣 \$ 1,591,250	買入日幣 / 賣出美金	102/10

合併公司民國一〇三年九月三十日及一〇二年十二月三十一日無尚未到期之遠期外匯合約。

(三) 應收票據及應收帳款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 151,884	135,295	119,453
應收帳款	505,670	485,918	419,323
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(3,404)	-	(9,809)
小 計	483,203	466,855	390,451
淨 額	\$ 635,087	602,150	509,904

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期30天以下	\$ 22,978	16,109	17,348

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日止之應收票據及應收帳款備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	19,063	19,063

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
1月1日餘額	\$ -	5,835
加：本期提列	3,404	9,809
減：本期沖銷	-	(5,835)
9月30日餘額	\$ 3,404	9,809

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
外購成品	\$ 99,927	54,960	96,167
製成品	87,577	101,116	123,796
在製品	13,193	8,378	6,676
原料	383,501	262,905	401,675
燃料	5,331	3,896	2,582
物料	10,783	10,019	11,584
在途存貨	49,822	43,755	44,607
	\$ 650,134	485,029	687,087

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另其他直接列入營業成本之金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
存貨跌價損失	\$ 6,554	3,820	14,392	8,160

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 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
帳面價值：									
民國103年1月1日	\$ 1,191,049	199,507	202,203	6,002	3,474,851	1,820	31,471	14,104	5,121,007
民國103年9月30日	\$ 1,191,049	195,570	181,895	8,202	3,358,545	1,310	39,386	52,841	5,028,798
民國102年1月1日	\$ 1,156,955	211,581	229,357	7,491	2,767,798	926	30,569	10,975	4,415,652
民國102年9月30日	\$ 1,191,049	202,121	203,416	4,320	2,675,892	1,513	33,063	16,755	4,328,129

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

1.減損損失

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之累計減損餘額分別為20,988千元、24,869千元及26,234千元。

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行信用借款	美金	0.95%~2.35%	104	\$ 495,846
銀行抵押借款	美金	1.4%	104	152,100
合計				<u>\$ 647,946</u>

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行信用借款	美金	1.11%~1.65%	103	<u>\$ 336,555</u>

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行信用借款	美金	1.11%~1.65%	103	\$ 295,700
銀行抵押借款	美金	1.55%	103	59,140
合計				<u>\$ 354,840</u>

2.長期借款

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	1.23%~2.58%	112	<u>\$ 2,057,066</u>
一年內到期部份				\$ 213,692
非流動				1,843,374
合計				<u>\$ 2,057,066</u>

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	1.26%~2.50%	112	<u>\$ 2,164,680</u>
一年內到期部份				\$ 201,216
非流動				1,963,464
合計				<u>\$ 2,164,680</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	1.28%~1.85%	109	\$ 1,595,912
銀行信用借款	美金	1.45%	112	29,570
合計				<u>\$ 1,625,482</u>
一年內到期部份				\$ 178,855
非流動				1,446,627
合計				<u>\$ 1,625,482</u>

3. 銀行借款之擔保品

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。

(七) 營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

(八) 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一〇二年及一〇一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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
退休金費用	\$ <u>659</u>	<u>742</u>	<u>1,977</u>	<u>2,224</u>

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
退休金費用	\$ <u>1,377</u>	<u>1,318</u>	<u>4,083</u>	<u>3,918</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列優惠退職金分別為0千元、558千元、1,200千元及558千元。

(九) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>35,737</u>	<u>17,092</u>	<u>131,007</u>	<u>90,799</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一〇一年度。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	1,829,631	1,539,017	1,428,239
	\$ 1,830,840	1,540,226	1,429,448
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 208,363	188,364	172,431
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	15.57 %	15.60 %	15.60 %

(十) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

1. 普通股

本公司民國一〇三年五月十四日之股東常會決議以股東紅利82,866千元轉增資，共計發行新股8,286千股。此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國一〇三年八月二日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年五月三十日之股東常會決議以股東紅利78,919千元轉增資，共計發行新股7,892千股。此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年八月七日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每屆決算如有盈餘除提付應繳納之所得稅外應先彌補以往年度之虧損，次提10%為法定盈餘公積及法定特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分派之，其中董監事酬勞3%，特別獎勵金1.5%，員工紅利5%，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

本公司為因應長期發展需要，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。其中股票股利以不超過可分派股利50%為限。並得全部發放現金股利。

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日估列員工紅利分別為7,582千元、4,254千元、22,452千元及14,677千元、特別獎勵金分別為2,274千元、1,276千元、6,735千元及4,403千元及董監酬勞分別為4,549千元、2,552千元、13,471千元及8,806千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列為各該段期間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度估列員工紅利金額分別為19,547千元及20,456千元、特別獎勵金分別為5,864千元及6,137千元及董監酬勞分別為11,728千元及12,273千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利為估計基礎，並分別列報為民國一〇二年及一〇一年之營業成本或營業費用。民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董事監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告認列之金額均無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇三年五月十四日及民國一〇二年五月三十日經股東常會決議民國一〇二年度及民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年1月至12月		101年1月至12月	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	\$ 82,866	0.50	78,919
股票	0.50	82,866	0.50	78,919
合計		<u>\$ 165,732</u>		<u>157,838</u>

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益	現金流量避險中 屬有效避險部分 之避險工具利益
民國103年1月1日	\$ (15,039)	18,363	
合併公司	38,124	(18,320)	-
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 23,085</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867	
合併公司	25,731	(34,186)	8,247
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (28,729)</u>	<u>15,681</u>	<u>8,247</u>

(十一)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(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

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>169,268</u>	<u>94,950</u>	<u>499,785</u>	<u>326,001</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>174,018</u>	<u>174,018</u>	<u>174,018</u>	<u>174,018</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.97</u>	<u>0.55</u>	<u>2.87</u>	<u>1.87</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

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益				
持有者之淨利	\$ 169,268	94,950	499,785	326,001
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
一子公司員工認股權	(47)	(5)	(82)	(92)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 169,221</u>	<u>94,945</u>	<u>499,703</u>	<u>325,909</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(基本)	174,018	174,018	174,018	174,018
具稀釋作用之潛在普通股				
之影響—員工分紅	752	606	1,139	1,064
普通股加權平均流通在外				
股數(稀釋)	<u>174,770</u>	<u>174,624</u>	<u>175,157</u>	<u>175,082</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) \$	<u>0.97</u>	<u>0.54</u>	<u>2.85</u>	<u>1.86</u>

(十三) 收入

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
商品銷售	\$ 877,287	818,144	2,557,428	2,531,138
租賃收益	171,304	155,666	521,375	465,494
合計	<u>\$ 1,048,591</u>	<u>973,810</u>	<u>3,078,803</u>	<u>2,996,632</u>

(十四) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息收入	\$ 492	244	1,126	746
股利收入	1,112	662	1,171	722
租金收入	-	(64)	949	-
	<u>\$ 1,604</u>	<u>842</u>	<u>3,246</u>	<u>1,468</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.其他利益及損失

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
外幣兌換利益	\$ 4,678	470	7,325	87,744
處分投資利益淨額				
備供出售金融資產				
一流動	-	-	17,414	43,474
以成本衡量之金融				
資產—非流動	-	-	-	1,950
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
淨利益(損失)	(60)	186	73	(240)
處分不動產、廠房				
及設備利益(損失)	1,944	(55)	1,944	(64)
租賃解約損失	-	-	-	(4,628)
資產減損迴轉利益	-	-	-	2,300
賠償損失	-	(38)	-	(27,023)
技術服務收入	-	-	33,730	-
其他	3,590	3,058	13,646	10,446
	<u>\$ 10,152</u>	<u>3,621</u>	<u>74,132</u>	<u>113,959</u>

3.財務成本

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息費用—				
銀行借款	\$ 11,213	7,675	36,312	22,991

(十五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (18,320)	(34,186)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (18,320)</u>	<u>(34,186)</u>

(十六)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一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 37,769	30.42	1,148,933	33,053	29.81	985,310	25,916	29.57	766,336
金融負債									
貨幣性項目									
美金	100,113	30.42	3,045,437	94,445	29.81	2,815,405	77,009	29.57	2,277,156

合併公司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、一年內到期長期借款、應付帳款、其他流動負債及長期借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加18,965千元及15,108千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司所有金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 17,007	10,605	44,006	35,391
退職後福利	189	304	568	590
股份基礎給付	173	216	519	647
	<u>\$ 17,369</u>	<u>11,125</u>	<u>45,093</u>	<u>36,628</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	29,540	26,779	27,846
— 航運設備	長期借款額度之擔保	3,358,545	3,474,851	2,675,892
		<u>\$ 4,066,822</u>	<u>4,180,367</u>	<u>3,382,475</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已開立未使用信用狀

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日為進貨已開立尚未使用之信用狀，金額分別為0千元、19,227千元及0千元。

(二) 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，民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日契約總價分別為103,967千元、38,528千元及48,529千元，分別已支付58,921千元、15,140千元及19,115千元，列入不動產、廠房及設備及預付設備款。

(三) 保證票據

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日開立本票及償債支票為貸款及買賣遠匯額度之擔保，金額分別為2,711,340千元、2,477,720千元及3,263,935千元。

(四) 船舶購置

本公司與SEBC於民國一〇〇年三月二十五董事會決議由SEBC簽約訂購一艘全新散裝貨輪，合約總價為日幣2,690,000千元，已於民國一〇二年十月十五日交船。

本公司、SSC、SEMC及SECC於民國一〇二年二月董事會決議由SEMC及SECC分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共為美金43,760千元；另加價日幣3,100千元。截至民國一〇三年九月三十日止，SEMC及SECC共支付美金6,564千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇五年三月底前如數分期付清，預計分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

本公司、SSC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC於民國一〇三年二月及三月董事會決議分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共美金168,219千元。截至民國一〇三年九月三十日止，SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC已完成簽訂買賣合約並共支付美金16,806千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇七年九月底前如數分期付清，預計分別於民國一〇五年至一〇七年交船。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五) 鉍粉事件

本公司自中國進口鉍粉，民國九十七年十月發生不明意外，遭衛生署檢出內含有數倍高價又完全無作用的三聚氰胺，而遭禁售與封存，也引起乖乖(股)公司與宏亞食品(股)公司共1.57億元求償提告。經過漫長5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司於民國一〇二年六月六日及十一月一日分別與乖乖(股)公司及宏亞食品(股)公司簽訂和解協議書，本訴訟案宣告結束，並於民國一〇二年度認列賠償損失共27,095千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	59,686	20,835	80,521	61,113	17,200	78,313
勞健保費用	2,600	1,264	3,864	2,171	1,257	3,428
退休金費用	1,362	674	2,036	1,992	626	2,618
其他員工福利費用	4,531	627	5,158	2,369	769	3,138
折舊費用	76,989	3,620	80,609	66,032	6,093	72,125
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	175,590	71,518	247,108	164,998	54,413	219,411
勞健保費用	7,258	4,212	11,470	7,000	3,861	10,861
退休金費用	4,730	2,530	7,260	4,817	1,883	6,700
其他員工福利費用	13,537	1,880	15,417	10,436	1,899	12,335
折舊費用	229,856	10,920	240,776	195,784	18,379	214,163
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

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表二。
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。
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：附表三。

(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：

	103年7月至9月						
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	合 計
來自外部客戶收入	\$ 825,636	51,651	171,304	-	-	-	1,048,591
部門間收入	-	-	-	4,744	259	(5,003)	-
收入總計	<u>\$ 825,636</u>	<u>51,651</u>	<u>171,304</u>	<u>4,744</u>	<u>259</u>	<u>(5,003)</u>	<u>1,048,591</u>
應報導部門損益	<u>\$ 160,992</u>	<u>6,457</u>	<u>38,529</u>	<u>1,044</u>	<u>(39)</u>	<u>-</u>	<u>206,983</u>
	102年7月至9月						
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	合 計
來自外部客戶收入	\$ 763,959	54,185	155,666	-	-	-	973,810
部門間收入	-	-	-	3,815	443	(4,258)	-
收入總計	<u>\$ 763,959</u>	<u>54,185</u>	<u>155,666</u>	<u>3,815</u>	<u>443</u>	<u>(4,258)</u>	<u>973,810</u>
應報導部門損益	<u>\$ 72,000</u>	<u>5,236</u>	<u>38,269</u>	<u>182</u>	<u>(2,107)</u>	<u>-</u>	<u>113,580</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103年1月至9月							
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	合 計
來自外部客戶收入	\$2,407,851	149,577	521,375	-	-	-	3,078,803
部門間收入	-	-	-	12,855	741	(13,596)	-
收入總計	<u>\$2,407,851</u>	<u>149,577</u>	<u>521,375</u>	<u>12,855</u>	<u>741</u>	<u>(13,596)</u>	<u>3,078,803</u>
應報導部門損益	<u>\$ 461,247</u>	<u>14,270</u>	<u>117,595</u>	<u>2,644</u>	<u>39,267</u>	<u>-</u>	<u>635,023</u>

102年1月至9月							
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	合 計
來自外部客戶收入	\$2,394,729	136,409	465,494	-	-	-	2,996,632
部門間收入	-	-	-	12,368	1,088	(13,456)	-
收入總計	<u>\$2,394,729</u>	<u>136,409</u>	<u>465,494</u>	<u>12,368</u>	<u>1,088</u>	<u>(13,456)</u>	<u>2,996,632</u>
應報導部門損益	<u>\$ 184,481</u>	<u>14,992</u>	<u>126,640</u>	<u>1,554</u>	<u>93,772</u>	<u>-</u>	<u>421,439</u>

(註)民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日應報導部門損益合計數應調整前項部門間收入分別為5,003千元、4,258千元、13,596千元及13,456千元。

附表一 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		對單一企業背書 保證限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	SSC	2	4,423,549	1,368,900	1,368,900	495,846	-	30.95%	13,270,647
0	本公司	SESC	3	4,423,549	243,760	243,360	202,422	-	5.50%	13,270,647
0	本公司	SMTC	3	4,423,549	832,480	450,360	365,817	-	10.18%	13,270,647
0	本公司	SMGC	3	4,423,549	511,896	511,056	347,761	-	11.55%	13,270,647
0	本公司	SEHC	3	4,423,549	524,846	523,985	316,190	-	11.85%	13,270,647
0	本公司	SEBC	3	4,423,549	577,395	542,100	599,274	-	12.25%	13,270,647
0	本公司	SEAC	3	4,423,549	240,713	240,318	223,600	-	5.43%	13,270,647
0	本公司	SECC	3	4,423,549	566,681	565,751	-	-	12.79%	13,270,647
0	本公司	SEMC	3	4,423,549	566,681	565,751	-	-	12.79%	13,270,647
0	本公司	SEFC	3	4,423,549	645,659	644,600	-	-	14.57%	13,270,647
0	本公司	SEDC	3	4,423,549	728,629	654,791	-	-	14.80%	13,270,647
0	本公司	SEEC	3	4,423,549	645,659	644,600	-	-	14.57%	13,270,647
0	本公司	SERC	3	4,423,549	668,573	667,476	-	-	15.09%	13,270,647
0	本公司	SEVC	3	4,423,549	709,398	643,140	-	-	14.54%	13,270,647
0	本公司	SEGC	3	4,423,549	675,689	675,689	-	-	15.27%	13,270,647
0	本公司	SEPC	3	4,423,549	675,689	675,689	-	-	15.27%	13,270,647

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

- 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。

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期			備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	
本公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	17,030	1.00	18,383
"	普訊創業投資公司	-	"	988,800	9,438	0.63	11,438
"	COM2B	-	"	1,000,000	-	2.22	3,069
"	OPTORUN	-	"	50	3,046	0.30	5,346
"	中經合全球創業投資公司	-	"	833,333	1,677	11.11	8,439
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	-	"	-	74,097	16.05	73,553
"	其他	-	"	78,000	-	0.44	-
	合計				<u>105,288</u>		<u>120,228</u>
SIL	河北歐克精細化工(股)公司 股票—北京高科技基金 股票—Cardiva Medical	-	以成本衡量之金融資產—非流動	15,675,000	118,872	25.57	207,683
		-	"	10,179	-	1.67	1,643
		-	"	2,650	-	-	-
					<u>118,872</u>		<u>209,326</u>
東典光電公司	統新光訊股份有限公司 未實現利益	-	備供出售金融資產—非流動	2,000	87	0.01	153
	合計				<u>66</u>		<u>-</u>
	Alluxa, Inc.—普通股	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	-	7.89	-
HYH	Gliltek Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	<u>30,420</u>	16.39	<u>30,420</u>

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或以帳面價值衡量。

附表三 轉投資事業相關資訊：

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	備註
				本期末	去年底	股數	比率%			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	302,915	965	10	100.00	69,986	69,986	子公司 註三及註四
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	1,510	1,510	子公司 註三
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	(40)	(20)	子公司 註三
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	161,171	161,171	17,571,352	65.08	10,521	6,847	子公司 註三
				<u>508,254</u>	<u>206,304</u>			<u>2,320,879</u>	<u>78,323</u>	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20	20	10	100.00	21,080	21,080	孫公司 註三
	SIL	BVI	控股公司	2,792	2,792	880	50.00	(40)	(20)	孫公司 註三
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,981	6,981	10	100.00	16,943	16,943	孫公司 註三
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	20,828	20,828	孫公司 註三
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	12,990	12,990	10	100.00	(11,783)	(11,783)	孫公司 註三
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	30,953	30,953	孫公司 註三
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	6,577	6,577	孫公司 註三
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	3,285	-	100.00	(40)	(40)	孫公司 註二及註三
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	3,285	-	100.00	(28)	(28)	孫公司 註二及註三
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	-	-	100.00	(101)	(101)	孫公司 註二及註三
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	-	-	100.00	(101)	(101)	孫公司 註二及註三
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,439	-	-	100.00	(49)	(49)	孫公司 註二及註三
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,391	-	-	100.00	(109)	(109)	孫公司 註二及註三
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,357	-	-	100.00	(281)	(281)	孫公司 註二及註三
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,475	-	-	100.00	(239)	(239)	孫公司 註二及註三
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,476	-	-	100.00	(288)	(288)	孫公司 註二及註三
				<u>70,762</u>	<u>53,920</u>			<u>2,419,496</u>	<u>83,342</u>	
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	1,000	1,000	1,000,000	100.00	675	675	孫公司 註三
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>	9,000	75.00	2,229	1,672	孫公司 註三
EIH	HYH	BVI	控股公司	1,010	1,010	101	100.00	-	-	孫公司 註三

註一：除東興光電公司、東興貿易公司、SIL、EIH、載豐貨運公司、HYH係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表外，其餘已依經會計師核閱之財務報表對被投資公司之投資損益。

註二：子公司所持有100%股權之孫公司SEMC、SECC、SEFC、SEEC、SEGC、SEPC、SEDC及SEVC已登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理賬權登記事宜。SEMC及SECC原始投資金額本期末及去年底分別為3,286千元及3,285千元，SEFC、SEEC、SEGC及SEPC本期末均含預付股款。SEEC、SEFC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC本期末均含預付股款分別為2,351千元、2,351千元、2,439千元、2,391千元、2,357千元、2,475千元及2,476千元。

註三：於編製合併報表時均已沖銷。

註四：SSC原始投資金額本期末含10,000千元為預付股款。