

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28～29、31～32
2.轉投資事業相關資訊	29、33
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29～30



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 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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。

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一〇四年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，民國一〇四年六月三十日其資產總額為563,764千元，佔合併資產總額之6.34%，負債總額為48,824千元，佔合併負債總額之1.20%。民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為17,902千元及35,848千元，分別佔合併綜合損益之11.32%及10.22%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司一〇四年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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林秀仁

張如信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇五年八月八日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日價值經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日 民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

		105.6.30		104.12.31		104.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2100	\$ 850,906	9	660,663	7	894,668	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2322						
(附註六(二))	2150	4,999	-	-	-	-	-
1150 應收票據(附註六(三))	2170	117,903	1	137,060	2	155,949	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2200	537,093	6	538,766	6	600,271	7
130X 存貨(附註六(四))	2216	480,091	5	512,907	6	565,006	6
1476 其他金融資產－流動	2230	8,083	-	13,681	-	11,637	-
1470 其他流動資產	2399	92,156	1	84,370	1	97,975	1
流動資產合計		2,091,231	22	1,947,447	22	2,325,506	26
非流動資產：							
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	2540	6,742	-	13,466	-	106	-
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	2645	247,815	3	255,479	3	255,062	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	2570	6,175,604	64	5,487,866	61	4,995,310	56
1840 遞延所得稅資產	2640	5,362	-	5,362	-	2,929	-
1915 預付設備款(附註九)		1,045,174	11	1,297,234	14	1,307,926	15
1920 存出保單金		10,770	-	10,512	-	9,080	-
1995 其他非流動資產		3,591	-	1,387	-	974	-
非流動資產合計		7,495,058	78	7,071,306	78	6,571,387	74
資產總計							
		\$ 9,586,289	100	\$ 9,018,753	100	\$ 8,896,893	100
負債及權益							
流動負債：							
短期借款(附註六(五)(六)及八)	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						
其他應付款(附註六(十)(十四))	2200						
應付股利(附註六(十))	2216						
本期所得稅負債	2230						
其他流動負債	2399						
流動負債合計		37,716	-	30,626	-	33,520	-
非流動負債：							
長期借款(附註六(五)(六)及八)	2540	2,357,282	25	1,996,182	22	1,567,803	18
存入保證金	2645	7,629	-	-	-	-	-
遞延所得稅負債	2570	445,786	5	445,786	5	488,428	5
淨確定福利負債	2640	14,706	-	16,264	-	17,444	-
非流動負債合計		2,825,403	30	2,458,232	27	2,073,675	23
負債總計		4,421,414	46	3,973,494	45	4,067,818	45
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)(十)(十一)(十六)(十七))：							
股本	3100	1,827,191	19	1,827,191	20	1,740,182	20
待分配股票股利	3150	91,360	1	-	-	87,009	1
資本公積	3200	1,918,551	20	1,827,191	20	1,827,191	21
保留盈餘：		48,206	1	10,798	-	10,549	-
法定盈餘公積	3310	797,391	8	752,119	8	752,119	8
特別盈餘公積	3320	132,062	2	132,062	2	132,128	2
未分配盈餘	3350	1,963,603	20	2,003,634	22	1,945,569	22
其他權益：		2,893,056	30	2,887,815	32	2,829,816	32
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	142,744	1	189,668	2	46,134	1
備供出售金融資產未實現損益	3425	319	-	424	-	12	-
歸屬於母公司業主之權益合計		143,063	1	190,092	2	46,146	1
非控制權益	36XX	5,002,876	52	4,915,896	54	4,713,702	54
權益總計		161,999	2	129,363	1	115,373	1
負債及權益總計		5,164,875	54	5,045,259	55	4,829,075	55
		\$ 9,586,289	100	\$ 9,018,753	100	\$ 8,896,893	100



董事長：

經理人：(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104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))	\$ 1,006,596	100	1,185,673	100	2,016,807	100	2,344,631	100
5111 營業成本(附註六(四)(五)(八)(十一)、七及十二)	713,028	71	790,573	67	1,446,907	72	1,548,980	66
5900 營業毛利	293,568	29	395,100	33	569,900	28	795,651	34
6000 營業費用(附註六(五)(八)(十)(十一)(十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	83,289	8	81,223	7	161,965	8	165,307	7
6200 管理費用	61,113	6	56,889	5	114,352	5	111,988	5
6300 研究發展費用	994	-	842	-	2,296	-	1,632	-
營業費用合計	145,396	14	138,954	12	278,613	13	278,927	12
6900 營業淨利	148,172	15	256,146	21	291,287	15	516,724	22
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(十五)(十六))：								
7010 其他收入	498	-	400	-	614	-	964	-
7020 其他利益及損失	11,201	1	10,842	1	7,115	-	23,775	1
7050 財務成本	(13,602)	(1)	(9,711)	(1)	(26,201)	(1)	(19,256)	(1)
營業外收入及支出合計	(1,903)	-	1,531	-	(18,472)	(1)	5,483	-
7900 稅前淨利	146,269	15	257,677	21	272,815	14	522,207	22
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	51,311	5	65,436	5	72,631	4	111,071	5
8200 本期淨利	94,958	10	192,241	16	200,184	10	411,136	17
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十)(十六))：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,833	-	(34,148)	(3)	(46,819)	(2)	(60,415)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(1,323)	-	-	-	(110)	-	-	-
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	5,510	-	(34,148)	(3)	(46,929)	(2)	(60,415)	(2)
8300 其他綜合損益淨額	5,510	-	(34,148)	(3)	(46,929)	(2)	(60,415)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 100,468	10	158,093	13	153,255	8	350,721	15
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 86,815	9	183,965	15	187,961	9	394,834	16
8620 非控制權益	8,143	1	8,276	1	12,223	1	16,302	1
	\$ 94,958	10	192,241	16	200,184	10	411,136	17
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 91,962	9	149,990	12	140,932	7	334,728	14
8720 非控制權益	8,506	1	8,103	1	12,323	1	15,993	1
	\$ 100,468	10	158,093	13	153,255	8	350,721	15
每股盈餘(附註六(十二))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.45		0.96		0.98		2.06	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.44		0.95		0.97		2.04	

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

民國一〇五年及一〇四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

	國外營運機構財務報表換算之兌換差										其他權益		
	股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		換算之兌換差	提供出售金融資產未實現(損)益	合 計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
						未分配盈餘	合計						
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 1,740,182	-	10,300	687,141	132,128	1,963,749	2,783,018	106,240	12	106,252	4,639,752	103,477	4,743,229
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	64,978	-	(64,978)	-	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	-	(261,027)	(261,027)	-	-	-	(261,027)	-	(261,027)
普通股股票股利	-	87,009	-	-	-	(87,009)	(87,009)	-	-	-	-	-	-
子公司員工認股權之酬勞成本	-	-	249	-	-	-	-	-	-	-	249	134	383
本期淨利	-	-	-	-	-	394,834	394,834	(60,106)	-	(60,106)	394,834	16,302	411,136
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(60,106)	-	(60,106)	(60,106)	(309)	(60,415)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	394,834	394,834	(60,106)	-	(60,106)	334,728	15,993	350,721
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,231)	(4,231)
民國一〇四年六月三十日期末餘額	\$ 1,740,182	87,009	10,549	752,119	132,128	1,945,569	2,829,816	46,134	12	46,146	4,713,702	115,373	4,829,075
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)	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	(1,737)	-	-	-	-	-	-	-	(1,737)	8,438	6,701
對子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,374)	(41,374)
處分子子公司股權與帳面價值差額	-	-	39,145	-	-	-	-	-	-	-	39,145	53,249	92,394
本期淨利	-	-	-	-	-	187,961	187,961	(46,924)	-	(47,029)	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期末餘額	\$ 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

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

陳元榮

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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 272,815	522,207
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	136,490	171,616
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	2,806	3,667
股份基礎給付酬勞成本	501	383
處分不動產、廠房及設備損失	3,843	1,072
處分投資利益	(2,234)	(24,528)
金融資產評價損(益)	1	(203)
固定資產轉列費用數	12,362	17,179
利息收入	(456)	(839)
利息費用	26,201	19,256
股利收入	(158)	(125)
收益費損項目合計	179,356	187,478
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	19,157	(8,650)
應收帳款增加	(1,133)	(51,334)
存貨減少(增加)	33,671	(25,882)
其他金融資產—流動減少	5,594	7,735
其他流動資產增加	(7,764)	(35,007)
與營業活動相關之資產淨變動合計	49,525	(113,138)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(4,779)	(3,147)
應付帳款增加(減少)	(40,663)	15,506
其他應付款增加(減少)	10,422	(26,591)
其他流動負債增加(減少)	7,090	(16,120)
淨確定福利負債減少	(1,558)	(1,465)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(29,488)	(31,817)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	20,037	(144,955)
調整項目合計	199,393	42,523
營運產生之現金流入	472,208	564,730
收取之利息	460	1,059
收取之股利	158	125
支付之利息	(29,104)	(19,029)
支付之所得稅	(113,578)	(123,547)
營業活動之淨現金流入	330,144	423,338
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)	(5,000)
處分備供出售金融資產價款	8,849	10,208
處分以成本衡量之金融資產價款	-	24,205
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,964	2,000
取得不動產、廠房及設備	(914,478)	(87,290)
處分不動產、廠房及設備價款	1,625	-
預付設備款減少(增加)	252,060	(453,694)
存出保證金增加	(258)	(582)
其他非流動資產減少(增加)	(2,204)	138
投資活動之淨現金流出	(654,442)	(510,015)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	66,073	121,011
舉借長期借款	565,913	-
償還長期借款	(171,194)	(125,127)
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	(41,374)	-
非控制權益變動	-	(4,231)
籌資活動之淨現金流入(出)	525,641	(8,347)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,100)	(16,504)
本期現金及約當現金增加(減少)數	190,243	(111,528)
期初現金及約當現金餘額	660,663	1,006,196
期末現金及約當現金餘額	\$ 850,906	894,668

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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。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，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一〇五年八月八日於董事會報告。

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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	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

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	理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋

:

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」	尚待理事會決定
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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	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

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
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則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，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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。 - 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。

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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	49.46 % (註)	65.08 %	65.08 %
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)(104年12月成立)	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 %	- %
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)(104年10月成立)	控股公司	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 %	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)(105年1月成立)	控股公司	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 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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：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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
零 用 金	\$ 27,948	25,247	15,688
銀行存款	286,978	130,479	136,665
外幣存款	476,202	382,285	654,446
定期存款	48,520	98,590	12,444
附買回債券	11,258	24,062	75,425
現金及約當現金	<u>\$ 850,906</u>	<u>660,663</u>	<u>894,668</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
開放式基金	\$ 4,999	-	-
備供出售金融資產－非流動：			
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 6,674	13,392	-
－統新光訊公司	68	74	106
	\$ 6,742	13,466	106
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	12,803	17,030
－普訊創業投資公司	5,878	7,460	9,438
－OPTORUN	-	-	3,046
－河北歐克精細化工公司	126,140	128,289	120,591
－Gilitek Corp.	32,280	32,830	30,860
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097	74,097
合 計	\$ 247,815	255,479	255,062

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

1.減資

普實創業投資公司及普訊創業投資公司於民國一〇五年五月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例分別減少338千股及158千股，按原始投資金額退還股款共計4,964千元。

中經合全球創業投資公司於民國一〇四年六月辦理減資退回股款，本公司之投資按持股比例減少200千股及按原始投資金額退還股款2,000千元，處分利益計323千元，認列為其他利益及損失－處分投資利益項下。

2.處分

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日分別出售鑫創科技公司及Alluxa, Inc.持股，認列為其他利益及損失－處分投資利益如下：

	105年 1月至6月	104年 1月至6月
淨售價	\$ 8,849	24,205
處分利益	2,234	24,205 (註)

註：以前年度已全數提列減損損失。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,000	32.28	32,280	1,000	32.83	32,830	1,000	30.86	30,860
人民幣	41,646	4.85	201,983	41,646	4.995	208,022	41,646	4.97	206,981

(三)應收款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 117,903	137,060	155,949
應收帳款	558,962	564,645	623,001
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(2,806)	(6,816)	(3,667)
小計	537,093	538,766	600,271
淨額	\$ 654,996	675,826	756,220

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司到期期間短之應收款項並未折現，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款項之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期30天	\$ 5,150	15,517	31,494
逾期31~120天	-	6,071	8,441
逾期120天~1年	-	625	-
	\$ 5,150	22,213	39,935

合併公司民國一〇五年及一〇四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 之減損損失	群組評估 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
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
104年1月1日餘額(即6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)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	105年 1月至6月	104年 1月至6月
1月1日餘額	\$ 6,816	4,818
加：本期提列	2,806	3,667
減：本期沖銷	(6,816)	(4,818)
6月30日餘額	<u>\$ 2,806</u>	<u>3,667</u>

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
外購成品	\$ 172,265	173,620	166,401
製成品	55,549	84,990	90,890
在製品	12,766	12,281	16,132
原料	222,839	227,412	278,776
燃料	2,894	2,958	1,828
物料	13,778	11,646	10,979
	<u>\$ 480,091</u>	<u>512,907</u>	<u>565,006</u>

合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

民國一〇五年及一〇四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，另其他直接列入營業成本之如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
存貨跌價損失(市價回升 利益)	<u>\$ (3,148)</u>	<u>2,431</u>	<u>(3,195)</u>	<u>6,490</u>

(五)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 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	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>633,817</u>	<u>1,537,455</u>	<u>24,315</u>	<u>6,067,594</u>	<u>63,767</u>	<u>146,583</u>	<u>86,662</u>	<u>9,751,242</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,191,049	587,160	1,392,871	24,139	4,488,730	47,490	122,361	123,520	7,977,320
增 添	-	-	5,754	2,457	9,000	276	31,023	38,780	87,290
處 分	-	-	-	(2,281)	(4,023)	-	(89)	-	(6,393)
重分類	-	41,400	104,261	-	-	(160)	(18,653)	(143,639)	(16,791)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(112,092)	-	(53)	-	(112,145)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>628,560</u>	<u>1,502,886</u>	<u>24,315</u>	<u>4,381,615</u>	<u>47,606</u>	<u>134,589</u>	<u>18,661</u>	<u>7,929,281</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
累計折舊及減損損失：									
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
民國104年1月1日餘額	\$ -	394,433	1,201,558	16,223	1,062,168	41,523	78,143	-	2,794,048
折 舊	-	7,362	25,596	1,148	134,361	872	2,277	-	171,616
處 分	-	-	-	(507)	(3,218)	-	(89)	-	(3,814)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(27,858)	-	(21)	-	(27,879)
民國104年6月30日餘額	\$ -	401,795	1,227,154	16,864	1,165,453	42,395	80,310	-	2,933,971
帳面價值：									
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
民國104年1月1日	\$ 1,191,049	192,727	191,313	7,916	3,426,562	5,967	44,218	123,520	5,183,272
民國104年6月30日	\$ 1,191,049	226,765	275,732	7,451	3,216,162	5,211	54,279	18,661	4,995,310

1.減損損失

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之累計減損餘額分別為338,730千元、358,915千元及17,281千元，其變動如下：

	105年 1月至6月	104年 1月至6月
期初餘額	\$ 358,915	19,751
加：本期提列	-	-
匯率變動影響數	(10,282)	-
減：轉列累計折舊	(9,903)	(2,470)
期末餘額	\$ 338,730	17,281

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)長短期及長期借款

1.短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 546,448	480,375	712,866
利率區間	1.1%~1.94%	1.01%~1.77%	1.01%~1.40%

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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

105.6.30			
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.51%~2.15%	105-115	\$ 2,646,350
減：一年內到期部份			289,068
合 計			<u>\$ 2,357,282</u>

104.12.31			
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.23%~2.07%	105-114	\$ 2,290,176
減：一年內到期部份			293,994
合 計			<u>\$ 1,996,182</u>

104.6.30			
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.23%~1.80%	104-112	\$ 1,831,652
減：一年內到期部份			263,849
合 計			<u>\$ 1,567,803</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。

(七)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四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一〇四年及一〇三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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
退休金費用	<u>\$ 699</u>	<u>757</u>	<u>1,398</u>	<u>1,514</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
退休金費用	<u>\$ 1,526</u>	<u>1,519</u>	<u>3,183</u>	<u>3,014</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列優惠退職金分別為247千元、985千元、562千元及985千元。

(九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>51,311</u>	<u>65,436</u>	<u>72,631</u>	<u>111,071</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一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	<u>1,962,394</u>	<u>2,002,425</u>	<u>1,944,360</u>
	\$ <u>1,963,603</u>	<u>2,003,634</u>	<u>1,945,569</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>447,926</u>	<u>336,392</u>	<u>352,057</u>

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.79%</u>	<u>17.77%</u>

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六

(十)。

1.普通股

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後，董事會決議以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，尚在辦理變更登記中。

本公司民國一〇四年五月十四日之股東常會決議以股東紅利87,009千元轉增資，共計發行新股8,701千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇四年八月三日為增資基準日，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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	4,340	4,091
處分子公司股權與帳面價值差額	<u>39,145</u>	-	-
合計	\$ <u>48,206</u>	<u>10,798</u>	<u>10,549</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 保留盈餘

依本公司民國一〇五年五月二十四日經股東會決議之章程規定，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。

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映營運績效，以平衡股利發放為原則。其中股票股利分派比例以不高於當年度股利之50%為原則。並得全部發放現金股利。

本公司章程之修訂，係依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監酬勞已不屬於盈餘分配之項目，請另詳附註六(十四)。

本公司分別於民國一〇五年五月二十四日及民國一〇四年五月十四日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
現金	\$ 0.50	91,360	1.50	261,027
股票	0.50	91,360	0.50	87,009
合計		<u>\$ 182,720</u>		<u>348,036</u>

4. 其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	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	非控制權益	合計
民國105年1月1日	\$ 189,668	424	944	191,036
換算國外營運機構淨資產所產生之 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>
民國104年1月1日	\$ 106,240	12	638	106,890
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(60,106)	-	(309)	(60,415)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 46,134</u>	<u>12</u>	<u>329</u>	<u>46,475</u>

東碶股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併報告附註六(十一)。

東典光電公司員工認股權計劃之相關資訊揭示如下：

1.民國一〇〇年度員工認股權憑證

	105年1月至6月	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通數量	1,000 \$	13.5
本期給與數量	-	-
本期喪失數量	(69)	-
本期執行數量	(620)	13.5
本期逾期失效數量	(311)	-
期末流通在外數量	-	-
期末可執行數量	-	-

前述員工認股權於民國一〇五年六月已屆發行期限而失效，東典光電公司將原認列資本公積－員工認股權2,166千元轉列為資本公積－已失效認股權項下。

2.民國一〇五年度員工認股權憑證

東典光電公司於民國一〇五年三月三十一日經董事會決議發行員工認股權憑證741單位，每單位得認購股數為1,000股，合計得認購普通股741千股。憑證持有人於發行屆滿一年之日起至發行屆滿四年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證可認購股數及每股認股價格，惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國一〇五年四月十五日給與，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	6.13 %
預期價格波動率	36.84%~37.81%
預期存續期間	4年

東典光電公司依前述各項假設估計酬勞成本計4,581千元，分一至三年攤銷。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

東典光電公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下：

	105年1月至6月	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通數量	-	\$ -
本期給與數量	741	13
本期執行數量	-	-
本期喪失數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	<u>741</u>	13
期末可執行數量	<u>741</u>	13

截至民國一〇五年六月三十日止，前述員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為3.79年。

- 3.民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因股份基礎給付交易所產生之費用分別為501千元及383千元，並同時列計資本公積。

(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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>86,815</u>	<u>183,965</u>	<u>187,961</u>	<u>394,834</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.45</u>	<u>0.96</u>	<u>0.98</u>	<u>2.06</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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 86,815	183,965	187,961	394,834
具稀釋作用之潛在普通股之影響—子公司員工認股權	(979)	(341)	(896)	(471)
計算稀釋每股盈餘之本 期淨利	<u>\$ 85,836</u>	<u>183,624</u>	<u>187,065</u>	<u>394,363</u>
普通股加權平均流通在 外股數(基本)(千股)	191,855	191,855	191,855	191,855
具稀釋作用之潛在普通 股之影響—員工分紅(千股)	1,120	742	740	1,316
普通股加權平均流通在 外股數(稀釋)(千股)	<u>192,975</u>	<u>192,597</u>	<u>192,595</u>	<u>193,171</u>
稀釋每股盈餘(單位： 新台幣元)	<u>\$ 0.44</u>	<u>0.95</u>	<u>0.97</u>	<u>2.04</u>

(十三)收入

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
商品銷售	\$ 850,023	1,030,462	1,698,158	2,021,997
租賃收益	156,573	155,211	318,649	322,634
合計	<u>\$ 1,006,596</u>	<u>1,185,673</u>	<u>2,016,807</u>	<u>2,344,631</u>

(十四)員工及董監事酬勞

依本公司民國一〇五年五月二十四日修正之公司章程規定，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。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日估列員工酬勞分別為5,012千元及9,508千元、特別獎勵金分別為1,433千元及2,717千元及董監事酬勞分別為2,864千元及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，若次年度實際支付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)

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日估列員工紅利分別為8,250千元及17,739千元、特別獎勵金分別為2,475千元及5,322千元及董監酬勞分別為4,950千元及10,643千元，係以修正前之公司章程規定估列，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用，相關原公司章程規定請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

本公司民國一〇四年度員工酬勞、特別獎勵金及董監酬勞提列金額分別為21,492千元、6,140千元及12,281千元，與實際配發情形並無差異，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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 340	400	456	839
股利收入	158	-	158	125
	<u>\$ 498</u>	<u>400</u>	<u>614</u>	<u>964</u>

2.其他利益及損失

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 2,219	(3,757)	(6,710)	(5,323)
處分投資利益				
備供出售金融資產				
一非流動	-	-	2,234	-
以成本衡量之金融				
資產一非流動	-	12,339	-	24,528
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產評價	4	6	(1)	203
(損)益				
處分不動產、廠房				
及設備損失	(943)	(259)	(3,843)	(1,072)
其 他	9,921	2,513	15,435	5,439
	<u>\$ 11,201</u>	<u>10,842</u>	<u>7,115</u>	<u>23,775</u>

3.財務成本

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息費用－銀行借款	\$ (13,602)	(9,711)	(26,201)	(19,256)

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

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ (1,323)	-	2,124	-
公允價值淨變動數 重分類至損益	-	-	(2,234)	-
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動數	\$ <u>(1,323)</u>	<u>-</u>	<u>(110)</u>	<u>-</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	<u>(53,249)</u>
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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日						
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>
	<u>\$ 3,766,255</u>	<u>3,994,470</u>	<u>1,458,358</u>	<u>367,916</u>	<u>1,106,789</u>	<u>1,061,407</u>

東碱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 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 480,375	480,375	480,375	-	-	-
一年內到期長期借款	293,994	293,994	293,994	-	-	-
應付票據	29,153	29,153	29,153	-	-	-
應付帳款	333,879	333,879	333,879	-	-	-
其他應付款	149,572	306,926	188,485	32,002	62,059	24,380
長期借款	<u>1,996,182</u>	<u>1,996,182</u>	<u>-</u>	<u>332,514</u>	<u>1,066,268</u>	<u>597,400</u>
	<u>\$ 3,283,155</u>	<u>3,440,509</u>	<u>1,325,886</u>	<u>364,516</u>	<u>1,128,327</u>	<u>621,780</u>
104年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 712,866	712,866	712,866	-	-	-
一年內到期長期借款	263,849	263,849	263,849	-	-	-
應付票據	20,724	20,724	20,724	-	-	-
應付帳款	414,829	414,829	414,829	-	-	-
其他應付款	100,172	199,172	127,824	21,989	41,346	8,013
應付股利	261,027	261,027	261,027	-	-	-
長期借款	<u>1,567,803</u>	<u>1,567,803</u>	<u>-</u>	<u>279,538</u>	<u>998,818</u>	<u>289,447</u>
	<u>\$ 3,341,270</u>	<u>3,440,270</u>	<u>1,801,119</u>	<u>301,527</u>	<u>1,040,164</u>	<u>297,460</u>

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。

3.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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 18,070	32.28	583,300	18,033	32.83	592,023	25,555	30.86	788,627
金融負債									
貨幣性項目									
美金	11,800	32.28	380,904	9,303	32.83	305,417	11,992	30.86	370,073

(2)敏感性分析

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、其他金融資產一流動、短期借款、應付帳款及其他應付款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,024千元及4,186千元。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，以及換算至本公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至6月		104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	\$ (6,710)	-	(5,323)	-

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產—流動及存出保證金。金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付股利、存入保證金及長期借款(含一年內到期之長期借款)。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。除前述所敘外，依規定應揭露如下：

		105.6.30				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
受益憑證	\$ 4,999	4,999	-	-		4,999
備供出售金融資產						
上櫃股票	6,742	6,742	-	-		6,742
合 計	\$ 11,741	11,741	-	-		11,741
		104.12.31				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產						
上櫃股票	\$ 13,466	13,466	-	-		13,466
		104.6.30				
		公允價值				
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產						
上櫃股票	\$ 106	106	-	-		106

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之受益憑證及上櫃股票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所決定。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 19,093	17,376	34,978	35,356
退職後福利	626	235	863	458
股份基礎給付	448	88	501	176
	<u>\$ 20,167</u>	<u>17,699</u>	<u>36,342</u>	<u>35,990</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備：				
一土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,737	678,737	678,737
一房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	18,347	21,634	25,072
一航運設備	長期借款額度之擔保	4,331,996	3,697,110	3,216,162
		<u>\$ 5,029,080</u>	<u>4,397,481</u>	<u>3,919,971</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
契約總價(未稅)	<u>\$ 58,709</u>	<u>52,567</u>	<u>18,604</u>
已付價款	<u>\$ 44,807</u>	<u>27,748</u>	<u>10,161</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，交船日為民國一〇四年至一〇八年，列入預付設備款如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
契約總價	美金166,186千元另 加價日幣8,720千元	美金190,099千元另 加價日幣8,720千元	美金211,979千元另 加價日幣17,440千元
已付價款	美金32,118千元	美金39,282千元	美金42,364千元

十、重大之災害損失：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 性 質 別	105年4月至6月			104年4月至6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
員工福利費用						
薪資費用	75,247	15,263	90,510	61,886	28,082	89,968
勞健保費用	2,530	1,545	4,075	2,604	1,732	4,336
退休金費用	1,698	774	2,472	2,442	819	3,261
其他員工福利費用	6,033	698	6,731	3,628	780	4,408
折舊費用	64,408	3,844	68,252	82,226	3,394	85,620
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6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
員工福利費用						
薪資費用	152,247	40,931	193,178	125,175	57,746	182,921
勞健保費用	5,372	3,579	8,951	4,500	3,398	7,898
退休金費用	3,492	1,651	5,143	3,965	1,548	5,513
其他員工福利費用	11,052	1,331	12,383	8,370	1,531	9,901
折舊費用	128,898	7,592	136,490	164,775	6,841	171,616
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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：除上述2之背書保證外，無其他重大交易。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年4月至6月								
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 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>
104年4月至6月								
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 956,888	68,132	155,211	-	5,442	-	-	1,185,673
部門間收入	-	-	-	4,653	-	560	(5,213)	-
收入總計	<u>\$ 956,888</u>	<u>68,132</u>	<u>155,211</u>	<u>4,653</u>	<u>5,442</u>	<u>560</u>	<u>(5,213)</u>	<u>1,185,673</u>
應報導部門損益	<u>\$ 225,183</u>	<u>16,557</u>	<u>13,922</u>	<u>1,349</u>	<u>(1,039)</u>	<u>1,705</u>	<u>-</u>	<u>257,677</u>
105年1月至6月								
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 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>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月							合計
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 1,886,230	124,820	322,634	-	10,947	-	-	2,344,631
部門間收入	-	-	-	9,124	-	844	(9,968)	-
收入總計	<u>\$ 1,886,230</u>	<u>124,820</u>	<u>322,634</u>	<u>9,124</u>	<u>10,947</u>	<u>844</u>	<u>(9,968)</u>	<u>2,344,631</u>
應報導部門損益	<u>\$ 448,159</u>	<u>31,558</u>	<u>36,263</u>	<u>2,483</u>	<u>(1,762)</u>	<u>5,506</u>	<u>-</u>	<u>522,207</u>

(註)民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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3,671千元、5,213千元、8,308千元及9,968千元。

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	5,002,876	1,622,325	1,565,580	258,240	-	31.29%	15,008,628
0	本公司	SESC	3	5,002,876	267,600	258,240	120,512	-	5.16%	15,008,628
0	本公司	SMTC	3	5,002,876	509,166	509,166	314,744	-	10.18%	15,008,628
0	本公司	SMGC	3	5,002,876	561,960	542,304	293,102	-	10.84%	15,008,628
0	本公司	SEHC	3	5,002,876	576,176	556,023	214,279	-	11.11%	15,008,628
0	本公司	SEBC	3	5,002,876	612,885	612,885	524,623	-	12.25%	15,008,628
0	本公司	SEAC	3	5,002,876	264,255	255,012	142,902	-	5.10%	15,008,628
0	本公司	SECC	3	5,002,876	622,103	600,343	-	-	12.00%	15,008,628
0	本公司	SEMC	3	5,002,876	515,130	497,112	497,112	-	9.94%	15,008,628
0	本公司	SEDC	3	5,002,876	560,254	539,076	539,076	-	10.78%	15,008,628
0	本公司	SEVC	3	5,002,876	628,659	606,670	-	-	12.13%	15,008,628
0	本公司	SEEC	3	5,002,876	630,265	608,220	-	-	12.16%	15,008,628
0	本公司	SEFC	3	5,002,876	630,265	608,220	-	-	12.16%	15,008,628
0	本公司	SERC	3	5,002,876	652,409	629,589	-	-	12.59%	15,008,628
0	本公司	SEGC	3	5,002,876	660,437	637,336	-	-	12.74%	15,008,628
0	本公司	SEPC	3	5,002,876	660,437	637,336	-	-	12.74%	15,008,628
						9,663,112				

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。

註三：於編製合併財務報告時均已沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：千元／股／單位數

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 末			備 註
				股 數/單 位 數	帳面金額	持 股比 率	公允價值 (註一)
本公司	基金： 柏瑞環球多元資產基金 評價損失	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,000 <u>(1)</u> 4,999	-	4,999 - 4,999
本公司	股票： 鑫創科技公司 未實現利益	—	備供出售金融資產—非流動	235,000	6,345 329 6,674	0.29	6,674 - 6,674
東典光電公司	股票： 統新光訊公司 未實現損失	—	"	2,000	87 (19) 68 6,742	0.01	68 - 68 6,742
本公司	股票： 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	10,110
"	普訊創業投資公司	—	"	632,832	5,878	0.63	7,059
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	1,758
"	中經合全球創業投資公司	—	"	633,333	-	11.11	7,627
"	青島城業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	15.00	64,102
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-
SIL	河北歐克精細化工公司 股票—北京高科技基金	—	"	15,675,000	126,140	23.64	213,055
	股票—Cardiva Medical	—	"	10,179	-	1.67	1,591
	Gliltek Corp.	—	"	2	-	-	-
HYH	合計	—	"	1,000,000	32,280 247,815	16.39	32,280 337,582

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。

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	本期認列之損益(註一)	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	船舶之經營及出租業務	1,282,418	1,023,105	10	100.00	2,844,582	23,324	23,324	子公司註二
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	21,596	345	345	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	29,286	(68)	(34)	子公司
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線器材製造業	89,892	115,616	10,119,816	49.46	148,763	30,668	18,943	子公司
本公司	東允餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	89,787	44,787	6,300,000	100.00	42,920	(19,950)	(19,950)	子公司
本公司	東化公司	台北市	電子零件製造業、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	6,998	(2,926)	(2,926)	子公司
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,516,265	1,237,676	10	100.00	3,094,145	21,793	19,702	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	20	20	880	50.00	138,646	(68)	21,793	孫公司
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,792	2,792	10	100.00	96,692	(19,627)	(34)	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,981	6,981	10	100.00	188,659	(19,627)	(19,627)	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	366,979	29,987	29,987	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	14,047	12,990	10	100.00	251,270	(16,397)	(16,397)	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	316,886	33,257	33,257	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	160,494	(14,682)	(14,682)	孫公司
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	7,104	10	100.00	219,571	(2,571)	(2,571)	孫公司
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,289	3,287	-	100.00	105,933	(26)	(26)	孫公司註一
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,703	4,701	-	100.00	151,577	(38)	(38)	孫公司註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,702	4,701	-	100.00	151,567	(35)	(35)	孫公司註一
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,881	4,880	-	100.00	157,392	(44)	(44)	孫公司註一
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,828	7,171	10	100.00	281,534	(3,224)	(3,224)	孫公司
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,709	4,707	-	100.00	151,577	(42)	(42)	孫公司註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,948	4,946	-	100.00	159,314	(54)	(54)	孫公司註一
	SSMHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,949	4,947	-	100.00	159,324	(44)	(44)	孫公司註一
	SEIC	開曼群島	控股公司	9	8	-	100.00	(30)	(136)	(136)	孫公司註一
	SEIH	巴拿馬	光學電子產品中介業務	98,529	93,802	-	100.00	3,057,385	(35)	28,083	孫公司註一
東興光電公司	東興貿易公司	SAMOA	普通汽車貨運業務	-	-	1,000,000	100.00	(20)	(55)	(35)	孫公司
東興貿易公司	東興貿易公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	1,000	1,000	9,000	75.00	37,301	1,990	1,492	孫公司
東興貿易公司	東興貿易公司	BVI	控股公司	18,000	18,000	101	100.00	18,219	(11)	(11)	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分別含822,263千元及562,950千元為預付股款。

註三：所有轉投資事業於編製合併財務報告時均已沖銷。