

股票代碼:1708

東 碱 股 份 有 限 公 司

102年度年報

SESODA

刊印日期:中華民國103年3月28日

查詢年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.sesoda.com.tw>



本公司發言人：林宏鍾 特別助理
電 話：(02) 2704-7272 ext 226
電子郵件信箱：fred@sesoda.com.tw
代理發言人：何搵財 會計主管
電 話：(02) 2704-7272 ext 278
電子郵件信箱：stephen@sesoda.com.tw

總 公 司：東碱股份有限公司
關係企業：東典貿易股份有限公司
東典光電科技股份有限公司
載豐汽車貨運股份有限公司
Sesoda Investment (BVI) Ltd.
Sesoda Steamship Corporation
Southeast Shipping Corporation
Southeast Marine Globe Corporation
Southeast Marine Transport Corporation
SE Harmony Corporation
SE Apex Corporation
SE Bulker Corporation
SE Marine Corporation
SE Carrier Corporation
East-Tender International Holding Limited
Huan Yu Holdings Limited

地 址：台北市敦化南路二段 99 號 23 樓
電 話：(02) 2704-7272 傳 真：(02) 2704-3380

蘇澳總廠：宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號
電 話：(03) 990-5121 傳 真：(03) 990-3235

彰化廠：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 1-6 號
電 話：(04) 798-8931 傳 真：(04) 798-8933

台中廠：台中市大甲區幼獅工業區工十路 12 號
電 話：(04) 2681-6685 傳 真：(04) 2681-6686

股票過戶機構：中國信託商業銀行(股)公司代理部

地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電 話：(02) 2181-1911

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

財務簽證會計師：黃柏淑、關春修

會計師事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

電 話：(02) 8101-6666

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

海外有價證券交易掛牌買賣名稱：不適用

海外有價證券交易掛牌買賣場所：不適用

海外有價證券交易掛牌買賣網址：不適用

公司網址：<http://www.sesoda.com.tw>

目 錄

項 目	頁次
壹、致股東報告書 -----	1
貳、公司簡介 -----	4
一、設立日期 -----	4
二、公司沿革 -----	5
參、公司治理報告 -----	8
一、組織系統 -----	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
(一)董事、監察人 -----	12
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 -----	16
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 -----	17
(四)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額 佔稅後純益比例之分析 -----	21
三、公司治理運作情形 -----	22
(一)董事會運作情形 -----	22
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形 -----	23
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	24
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形 -----	27
(五)履行社會責任情形 -----	29
(六)落實誠信經營情形 -----	34
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式 -----	35
(八)其他足以增進對公司治理運作情形 -----	35
(九)內部控制制度執行狀況 -----	36
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司 對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	37
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 ----	38
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要 決議有不同意見且有記錄或書面聲明者	55
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事 長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總	55
四、會計師公費資訊 -----	56
五、更換會計師資訊 -----	56
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 -----	56
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 -----	57
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 -----	58

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	59
肆、募資情形	60
一、股本及股份	60
(一)股本來源	60
(二)股東結構	61
(三)股權分散情形	62
(四)主要股東名單	62
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	63
(六)公司股利政策及執行狀況	64
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	64
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞	65
(九)公司買回本公司股份情形	65
二、公司債辦理情形	66
三、特別股辦理情形	66
四、海外存託憑證辦理情形	66
五、員工認股權憑證辦理情形	66
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
七、資金運用計劃執行情形	66
伍、營運概況	67
一、業務內容	67
(一)業務範圍	67
(二)產業概況	69
(三)技術及研發概況	72
(四)長、短期業務發展計劃	73
二、市場及產銷概況	76
(一)市場分析	76
(二)主要產品之重要用途及產製過程	80
(三)主要原料之供應狀況	84
(四)最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上客戶名單	84
(五)最近二年度生產量值	85
(六)最近二年度銷售量值	85
三、從業人員資訊	86
四、環保支出資訊	90
五、勞資關係	91
(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形	91
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛損失之金額估計與因應措施	91
六、重要契約	91

陸、財務概況	92
一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表	92
二、最近五年度之簡明資產負債表及損益表－我國財務會計準則	96
三、最近五年度財務分析	100
四、最近年度財務報告之監察人審查報告	106
五、最近年度財務報表	107
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	155
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	214
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	215
一、財務狀況之檢討與分析	215
二、財務績效之檢討與分析	216
三、現金流量	218
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	219
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	220
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	220
七、其他重要事項	223
捌、特別記載事項	224
一、關係企業相關資料	224
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	228
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	228
四、其他必要補充說明事項	228
玖、重大影響之事項	229

壹、致股東報告書

一、102 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 102 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,050,573 千元，預算達成率為 103.49%，較 101 年度微幅增加新台幣 64,626 千元；合併營業淨利新台幣 467,085 千元，預算達成率為 112.34%，較 101 年度增加新台幣 57,929 千元；合併本期淨利新台幣 437,932 千元，預算達成率為 128.58%，較 101 年小幅減少新台幣 12,262 千元，每股稅後盈餘新台幣 2.62 元。

102 年度受全球市場信心持續低迷及國際原物料價格滑落影響，本公司肥料產品及各項基礎化工原料因全球硫酸鉀產品供給減少及全體產品銷售量增加，帶動化工本業營業利益的成長；航運事業持續受益於中、長期租約及日幣回貶，貢獻豐厚獲利；子公司光學鍍膜事業因市場競爭，營運仍未有明顯成長。

(二) 在財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣千元

項目	102 年度	101 年度	增(減)
營業收入	4,050,573	3,985,947	64,626
營業成本	3,128,876	3,114,766	14,110
營業淨利	467,085	409,156	57,929
本期淨利	437,932	450,194	(12,262)

2. 獲利能力分析

項目	102 年度	101 年度
資產報酬率	6%	7%
股東權益報酬率	11%	12%
營業利益佔實收資本額比率	28%	26%
稅前純益佔實收資本額比率	34%	34%
純益率	11%	11%
每股盈餘(新台幣元)	2.62	2.70

(三) 研究發展狀況

1. 化工本業

(1)粒狀硫酸鉀實施顆粒外部包覆劑噴塗，以防止粒狀硫酸鉀產品因輸送、包裝、堆疊等外力因素所產生粉體現象，降低產品粉體含量，提昇粒狀硫酸鉀產品交貨品質。

(2)硫酸鉀中和劑加料系統改為秤量加料方式，有效管控中和劑的加料量及終端產品的化學成份含量。

2. 子公司光學鍍膜事業

本公司定位為專業光學鍍膜元件廠商，積極投入生產技術改良及創新研發工作，目前已累積 10 年以上相關經驗，現有技術皆為公司內部自行開發，並已獲得多家全球知名廠商認證出貨。現有經營及技術團隊能依據實際需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，進而降低成本及交貨時間，並可透過機台設備改良專業，逐漸朝高階產品發展邁進，持續強化本公司核心競爭力。

二、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針

持續深耕化工本業、擴充航運事業及發展子公司光學鍍膜事業。

(二) 預期銷售數量及重要產銷政策

銷售數量依據公司經營策略與營運目標，並參酌市場需求狀況編製；化工本業及子公司光學鍍膜事業產品依市場需求擴充產能及生產，分散銷售，並視客戶需求調整產品內容，積極拓展利基市場；航運事業因目前輕便型散裝貨輪價格處於相對低點，租金收入亦低，現有租約到期將以短期租約因應；新建散裝貨輪評估至交船前，航運市場需求將進入熱潮，再與信譽良好之租方訂定中、長期租約。

化工本業產品及子公司光學鍍膜事業主要銷售數量預估如下：

化工本業

單位：公噸

產品別	預計生產/採購數量	預計銷售數量
製造	265,963	257,332
貿易	120,174	111,051
合計	386,137	368,383

子公司光學鍍膜事業

單位：千片

產品別	預計生產/採購數量	預計銷售數量
光學鍍膜元件	8,000	8,000
合計	8,000	8,000

三、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

澳洲因全球大宗物資需求持續減少，景氣未見起色；中國大陸影子銀行問題，在政府當局擁有實質控制權下，可望避免另一波金融危機；美國縮減 QE 政策及不再以 6.5% 失業率做為指標，為利率調升提前做出預告；烏克蘭克里米亞地區，在俄羅斯單方面強力主導下，宣佈獨立並加入俄羅斯，形成冷戰後東西方強權又一次的對峙局面。

化工本業方面，因應硫酸鉀市場需求增加，本公司啟動二套擴建作業，預計 104 年上半年投入生產，貢獻營收及獲利；航運事業方面，航運市場持續升溫，本公司持續積極擴充船隊，未來五年將有九艘全新散裝貨輪投入營運；子公司光學鍍膜事業方面，與 LTE 及 DATA CENTER 設備供應商歷經二年共同開發，可望於今年展現成效。

在法規環境方面，因應公司法最新修訂內容，本公司已進行了解及規劃；海峽兩岸服務貿易協議近日將送立法機關審議，本公司將持續關心，並了解跨太平洋夥伴協定（The Trans-Pacific Partnership，簡稱 TPP）及區域全面經濟夥伴關係（Regional Comprehensive Economic Partnership，簡稱 RCEP）的進展。

展望今年多項事業都有新的規劃，面對當前詭譎多變的國際局勢，本公司仍將謹慎以對，東碱在經營團隊領導及股東鼎力支持下，持續充實營運動能。最後謹向各位股東、董事、監察人及全體員工深致謝意，並祝各位身體健康，事事順心。

東碱股份有限公司



董事長 錢蔭範



貳、公 司 簡 介

一、設立日期

(一) 設 立 日 期：中華民國四十六年三月二日

(二) 總 公 司：台北市敦化南路二段 99 號 23 樓

電話：(02)2704-7272(代表)

傳真：(02)2704-3380

實收資本額：新台幣 1,657,316,570 元

(三) 化 工 本 業

蘇 澳 總 廠：宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號

電話：(03)990-5121(代表)

傳真：(03)990-3235

彰 化 廠：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 1-6 號

電話：(04)798-8931

傳真：(04)798-8933

台 中 廠：台中市大甲區幼獅工業區工十路 12 號

電話：(04)2681-6685

傳真：(04)2681-6686

(四) 航 運 事 業：Sesoda Steamship Corporation

Salduba Building, Top Floor, Urbanizacion Obarrio, Panama City,
Panama

電話：(02)2704-7272(代表)

傳真：(02)2704-3380

(五) 光 學 鍍 膜 事 業：東典光電科技股份有限公司

宜蘭縣蘇澳鎮龍德工業區德興七路 14 號

電話：(03)990-8671

傳真：(03)990-8553

二、公司沿革

- 民國 46 年

東南碱業正式成立，以純碱為開廠之首項產品。

- 民國 48 年

生產小蘇打。

- 民國 60 年

1.生產鉍粉。

2.引進德國 Zahn 公司技術，生產硫酸鉀及鹽酸。

- 民國 75 年

本公司股票於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

- 民國 76 年

引進瑞典寶利登公司技術，生產磷酸二鈣及氯化鈣。

- 民國 77 年

完成廢水處理廠。

- 民國 81 年

投資華信商業銀行。

- 民國 84 年

成立 Sesoda Steamship Corporation，並購入散裝貨輪 m/v "Southeast Alaska"。

- 民國 85 年

榮獲 ISO-9002/CNS-12682 認證。

- 民國 86 年

1.成立彰化廠。

2.投資中經合創投公司。

- 民國 87 年

榮獲 ISO-14001 認證。

- 民國 88 年

投資中盛創投基金公司。

- 民國 89 年

成立東典光電公司。

- 民國 90 年

公司變更名稱為東碱股份有限公司。

•民國 91 年

m/v "East Tender"散裝貨輪交船。

•民國 92 年

訂造二艘 32,600 DWT 散裝貨輪，預定 95、96 年首季交船。

•民國 93 年

- 1.提昇倉儲能量，擴建彰化廠。
- 2.蘇澳總廠新建第一套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 94 年

- 1.東典光電公司轉虧為盈開始獲利。
- 2.擴建第二套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 95 年

- 1.新造 32,600 DWT 散裝貨輪 m.v."Crystal Ocean"交船。
- 2.處分散裝貨輪 m.v."East Tender"。
- 3.擴建第三、四套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 96 年

- 1.處分散裝貨輪 m.v."Mount Baker"。
- 2.現金減資 25%，實收股本十五億七千八百萬元。
- 3.投資中國河北歐克精細化工公司。
- 4.提昇倉儲能量，成立台中廠。

•民國 97 年

完成第五、六套粒狀硫酸鉀生產線擴建。

•民國 98 年

- 1.完成第七、八套粒狀硫酸鉀生產線擴建。
- 2.訂造 28,050 DWT 散裝貨輪一艘，99 年 11 月交船。

•民國 99 年

- 1.承購 28,306 DWT 散裝貨輪 m.v."ANSAC SESODA"。
- 2.承購 32,739 DWT 散裝貨輪 m.v."ANSAC SPLENDOR"。
- 3.新造 28,191 DWT 散裝貨輪 m.v."NORD YILAN"交船。

•民國 100 年

1. m.v. "CRYSTAL OCEAN"更名為 m. v. "ALPHA BULKER"
- 2.訂造 32,600 DWT 散裝貨輪一艘，102 年下半年交船。
- 3.完成第九、十套硫酸鉀生產線擴建。

•民國 101 年

- 1.承購 32,729 DWT 散裝貨輪 m. v. “ACHILLES BULKER”。
- 2.東典光電完成股票公開發行作業。

•民國 102 年

- 1.訂造 33,000 DWT 散裝貨輪二艘，預計 104 年 11 月底前及 105 年 3 月底前交船。
- 2.新造 32,706 DWT 散裝貨輪 m. v. “ANSAC ENTERPRISE”交船。
- 3.投資中國青島碱業鉀肥科技有限公司。

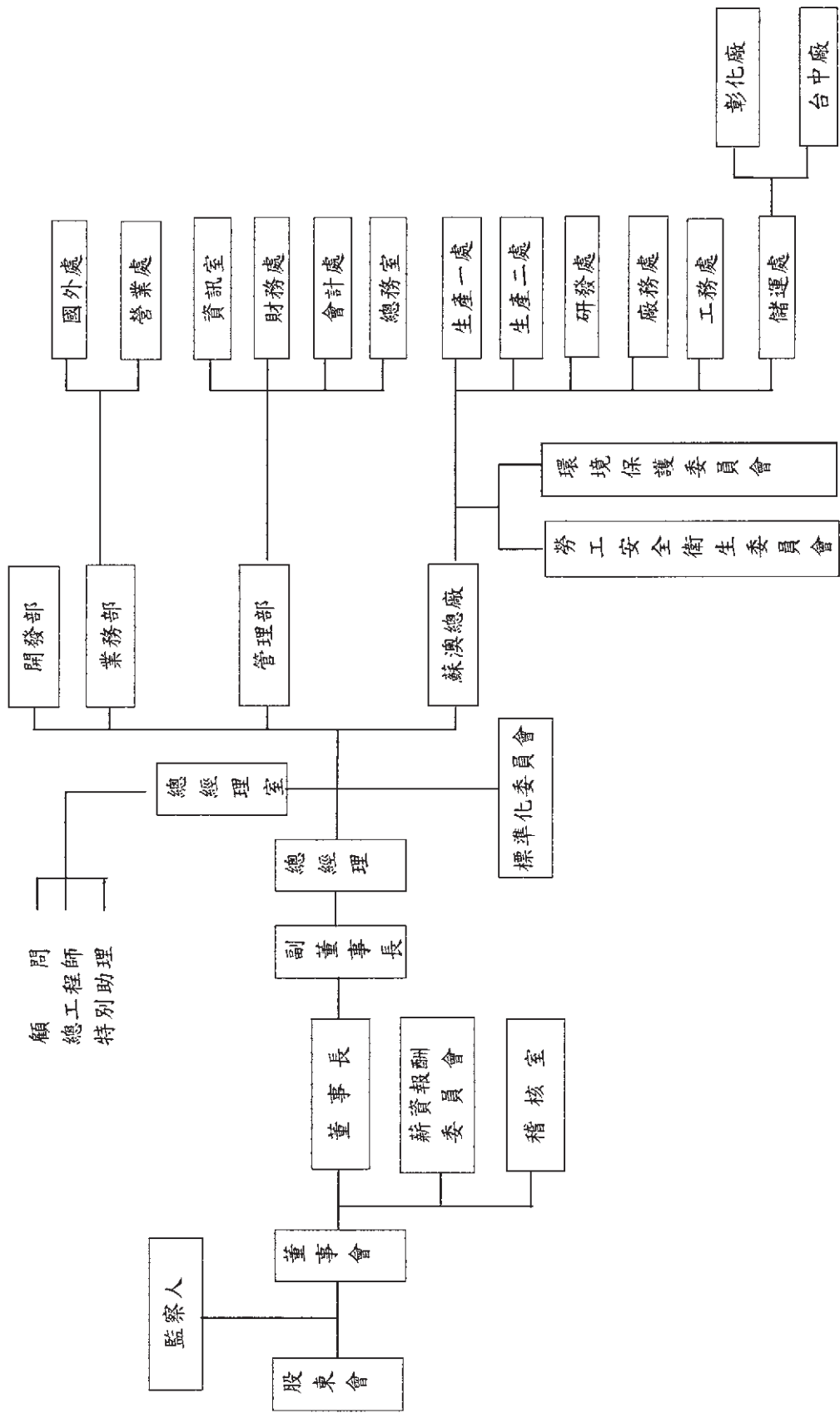
•民國 103 年

- 1.訂造 33,000~38,000 DWT 散裝貨輪七艘，預計 105~107 年交船。
- 2.啟動第十一、十二套硫酸鉀生產線擴建，預計 104 年上半年完工投產。

參、公 司 治 理 報 告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

1. 總經理室：

- (1) 專案改善之規劃、協助進行及追蹤改善結果。
- (2) 產銷會議有關事項之協調。
- (3) 各部門間有關事項之協調及管制。
- (4) 中長期營運策劃之擬訂。
- (5) 經營管理績效之價值分析。
- (6) 公司年度經營計劃書之研擬及合理性分析。

2. 稽核室：

- (1) 查核內部控制制度之建立、執行及檢討。
- (2) 負責查核各部門之執行績效並報告。

3. 業務部：

- (1) 國內營業產銷企劃、市場調查、銷售策略之制定及執行。
- (2) 產品銷售之儲運、帳款處理、售後服務及市場開拓等。
- (3) 國內原物料詢價、採購作業。
- (4) 負責長期營業目標及產品發展規劃。
- (5) 綜理外銷業務，對外採購一切業務。
- (6) 外銷業務人員、國外採購人員之管理、調派、督導、考核與職前訓練及在職訓練計劃之擬定與執行。
- (7) 外銷業務、國外採購制度、目標之建立推行及檢討改進。
- (8) 根據內、外銷市場情報擬定行銷策略、推展並檢討。

4. 管理部：

- (1) 統籌財務資金調度、例行性會計帳務處理及稅務規劃。
- (2) 督導股務代理機構之業務執行。
- (3) 固定資產之購置、維修、報廢、出售、異動、保險等相關事項之督導與管理。
- (4) 負責公司電腦設備以及應用與網路系統之規劃、建置及開發。
- (5) 年度教育訓練計劃之擬訂、執行及追蹤。
- (6) 會計制度之建立、推行及更新。
- (7) 經營分析資料彙總整理。
- (8) 公司各項風險之協助處理與統籌管理。
- (9) 各項轉投資之投資後管理。

5. 蘇澳總廠：

- (1) 產品之生產、製造、製程管制、品質、產能、交期之控制及其它生產有關事項。
- (2) 品質制度之規劃及督導。
- (3) 品管計劃之制定及督導。
- (4) 新產品之研發與既有產品之改良。

6. 開發部：

- (1) 為公司開發新業務，負責評估及協助成立。
- (2) 支援新業務組織之設立及發展策略，營運方針之擬定。
- (3) 系統蒐集各種行業資訊，建立產業資料庫，提供總經理評估、決策之需要。
- (4) 綜理公司新投資業務一切事宜，並負責營運督導績效考核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

103年03月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	正邦投資(股)公司代表人：錢蔭範	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	98.5.22. 92.4.23.	10,197,132	6.46%	10,706,988 10,391	6.46% 0.01%	0 74,331	0 0.04%	0 0	0 0	東大會計系	東興貿易(股)公司董事長/總經理	--	--	--
副董事長	正邦投資(股)公司代表人：陳立德	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	98.5.22. 95.5.12.	10,197,132	6.46%	10,706,988	6.46%	0	0	0	0	南加大企管系	信友實業(股)公司董事長	董事	陳開元 陳宜德	父子 兄弟
董事	信友實業(股)公司代表人：陳開元	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	83.4.21. 68.3.30.	2,367,111	1.50%	2,485,466	1.50%	0	0	0	0	中原大學工業工程系	Sesoda Steamship Corporation Director/President Sesoda Investment (BVI) Ltd. Director/President	董事 董事	陳立德 陳宜德	父子 父子
董事	吳中權	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	71.3.31.	2,715,080	1.72%	2,850,834	1.72%	570,351	0.34%	0	0	香港書院工商管理系	德和海運管理有限公司董事 東興貿易(股)公司監察人	--	--	--
董事	致福投資(股)公司代表人：趙天星	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	95.5.12. 74.4.30.	6,144,000	3.89%	6,451,200 3,400,079	3.89% 2.05%	0 2,312,887	0 1.40%	0 0	0 0	淡江大學水利工程系	中經合全球創業投資(股)董事長 碩魁科技(股)公司董事 致福投資(股)公司董事長	--	--	--
董事	信友實業(股)公司代表人：朱英彪	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	83.4.21. 95.5.12.	2,367,111	1.50%	2,485,466 7,118,476	1.50% 4.30%	0 0	0 0	0 0	0 0	中原大學化學系	信友實業(股)公司董事	--	--	--

103 年 03 月 16 日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	信友實業(股)公司代表人：陳宜德	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	83.4.21.	2,367,111	1.50%	2,485,466	1.50%	0	0	0	0	斯 大 赫 特 福 拉 拉 管 理 學 系	信友實業(股)公司董事	董 事	陳 開 元	父 子
監 察 人	三德國際投資(股)公司代表人：李伯甫	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	95.5.22.	2,823,000	1.79%	3,464,150	2.09%	0	0	0	0	台 灣 經 濟 學 系	無	董 事	陳 立 德	--
監 察 人	朱寶奎	101.5.28.	101.6.10~104.6.9.	98.5.12.	0	0	0	0	0	0	0	0	台 灣 商 學 系	恩德科技(股)公司監察人	董 事	--	--

表一：法人股東之主要股東

103 年 3 月 16 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
信友實業股份有限公司	陳開元 (15.1%)、陳立德 (14.0%)、陳崇儀 (15.3%)、陳崇英 (14.8%)、朱英彪 (9.6%)、朱英彪 (7.3%)、丁兆樞 (4.4%)、賴文章 (3.5%)、朱安興 (2.2%)
正邦投資股份有限公司	Wintex Limited 100%
致福投資股份有限公司	趙天星 (38%)、趙方慶珍 (20%)、趙軒志 (16%)、趙欣榮 (16%)、何趙珍珍 (10%)
三德國際投資股份有限公司	Heritage Investment Holding Corporation 100%
灝瀚投資股份有限公司	Ocean Castle Limited 100%
豐順國際股份有限公司	朱英彪 (57.28%)、朱洪國芳 (37.22%)、朱湘華 (2.75%)、朱元華 (2.75%)

2.董事及監察人是否符合獨立性標準之情形

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司獨立董事數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務 、 財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
陳開元			V	V	--	V	V	--	V	V	--	V	--	0
吳中禮			V	V	--	--	V	V	V	V	V	V	V	0
錢蔭範			V	V	--	V	V	V	V	V	V	V	--	0
陳立德			V	V	--	V	V	--	V	V	--	V	--	0
陳宜德			V	V	--	V	V	--	V	V	--	V	--	0
趙天星			V	V	--	--	V	--	V	V	V	V	--	0
朱英彪			V	V	--	--	V	V	V	V	V	V	--	0
李伯甫			V	V	--	V	V	V	V	V	V	V	--	0
朱寶奎		V	V	V	--	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間於各條件代號下方空格中打“✓”為符合下述各條件。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103 年 03 月 16 日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任其他公司 之 職 務	具配偶或二親等 以內關係之經理人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	傅春生	100.01.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系	載豐汽車貨運(股)公司董事 東興貿易(股)公司董事 東興光電科技(股)公司董事	--	--	--
特別助理	林宏鍾	102.12.01	62,212	0.04%	0	0	0	0	政治大學經濟研究所碩士	載豐汽車貨運(股)公司監察人	--	--	--
業務部副總經理	黃志成	102.06.01	53,025	0.03%	0	0	0	0	亞歷桑那州立大學 化工碩士	無	--	--	--
管理部協理	楊 晉	102.12.01	0	0	0	0	0	0	政治大學會計研究所碩士	無	--	--	--
開發部協理	王銀安	102.01.01	35,700	0.02%	0	0	0	0	清華大學經濟研究所碩士	東興光電科技(股)公司董事 河北歐克精細化工公司監事會 主席	--	--	--
蘇澳總廠總廠長	林勇樂	98.03.01	20,534	0.01%	0	0	0	0	台北科技大學化工系	無	--	--	--
財務主管	許景瑞	97.01.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學農業經濟系	無	--	--	--
會計主管	何煜財	97.01.01	11,025	0.01%	262	0	0	0	中原大學會計研究所碩士	無	--	--	--
稽核主管	許珠寶	97.01.01	19,309	0.01%	4,200	0	0	0	中興大學會計系	無	--	--	--

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

102 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F、G 及 H 等七項 總額占稅後純益 之比例	有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金	
		報酬(A)	退 職 退休金 (B)	盈餘分配 之酬勞(C) (註2)	業務執行 費用(D) (註1)	薪資、獎金 及特支費 等(E)	退職退 休金 (F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權 憑證得認購 股數 (H)	取得限制員 工權利新股 股數	本公司	財務報 告內所 有公司			
								本公司	財務報 告內所 有公司							
董事長	正邦投資(股)公司 代表人：錢蔭範					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	4.30%	4.27%	無
副董事長	正邦投資(股)公司 代表人：陳立德					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董 事	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董 事	信友實業(股)公司 代表人：陳開元	6,480	0	9,529	2,669	0	0	0	0	0	0	0	0	4.30%	4.27%	無
董 事	信友實業(股)公司 代表人：陳宜德					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董 事	致福投資(股)公司 代表人：趙天星					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董 事	吳中權					財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			

註1：給付董事及董事長配車酬金 2,669 千元。

註2：本盈餘分配之酬勞，係按 103 年 3 月 25 日董事會擬議，自 102 年盈餘中分配之董監事酬勞 11,728 千元，依照去年董監事配發比例估算之金額。詳細分配情形截至年報刊印日尚無決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)			財務報告內所有公司 I
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 I	財務報告內所有公司 I	
低於 2,000,000 元	趙天星、朱英彪、陳宜德	趙天星、朱英彪、陳宜德	趙天星、朱英彪、陳宜德	趙天星、朱英彪、陳宜德	趙天星、朱英彪、陳宜德	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳開元、吳中禮	陳開元、吳中禮	陳開元、吳中禮	陳開元、吳中禮	陳開元、吳中禮	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	錢蔭範、陳立德	錢蔭範、陳立德	錢蔭範、陳立德	錢蔭範、陳立德	錢蔭範、陳立德	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--	--	--	--	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--	--	--	--	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--	--	--	--	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--	--	--	--	
100,000,000 元以上	--	--	--	--	--	
總計	7	7	7	7	7	7

2. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取公 司以外轉業金 酬資	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	三德國際投資(股)公司 代表人：李伯甫	0	0	2,199	2,199	432	432	0.61%	0.60%	無
監察人	朱寶奎									

註 1：本盈餘分配之酬勞，係按 103 年 3 月 25 日董事會擬議，自 102 年盈餘中分配之董監事酬勞 11,728 千元，依照去年董監事配發比例估算之金額。詳細分配情形截至年報刊印日尚無決議。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	朱寶奎、李伯甫	朱寶奎、李伯甫
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	--	--
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

102 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外事業投資酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	傅春生																
副總經理	黃志成	8,142	8,142	0	0	1,027	1,027	4,330	0	4,330	0	3.11%	0	0	0	0	無
特別助理	林宏鐘																
總廠長	林勇樂																

註1：本公司總經理配有座車其相關酬金為1,027千元。

註2：截至年報刊印日，本公司擬議配發總經理之員工紅利金額尚未確定，係按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，俟本年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	--	--
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	黃志成、林宏鐘、林勇樂	黃志成、林宏鐘、林勇樂
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	傅春生	傅春生
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	4	4

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	職 稱 (註 1)	姓 名 (註 1)	股票紅利 金 額	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總 經 理	傅春生	0	6,750	6,750	1.55%
	副總經理	黃志成				
	特別助理	林宏鍾				
	總 廠 長	林勇樂				
	協 理	王顧安				
	財務主管	許景瑞				
	會計主管	何搢財				
	稽核主管	許珠寶				

註 1：截至年報刊印日，本公司擬議配發經理人之員工紅利金額尚未確定，本表係按 102 年實際配發比例估算 103 年擬議配發數，俟 103 年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

(四) 本公司及合併報表所有公司，最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	101 年度		102 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事酬金總額	21,249	21,249	18,678	18,678
董事酬金佔稅後純益比率	4.67%	4.65%	4.30%	4.27%
監察人酬金總額	2,733	2,733	2,631	2,631
監察人酬金佔稅後純益比率	0.60%	0.60%	0.61%	0.60%
總經理及副總經理酬金總額	9,864	9,864	13,499	13,499
總經理及副總經理酬金佔稅 後純益比率	2.17%	2.16%	3.11%	3.08%

2. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金分配除依本公司章程第 20 條、27 條、28 條、32 條規定辦理外，並考量同業水準、經營績效及未來風險，且依所擔任之職位、責任及其對本公司貢獻度議定之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

102 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數 (B)	委託出席 次 數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備 註
董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範	8	0	100.00	
副董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	6	2	75.00	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	7	1	87.50	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	3	5	37.50	
董 事	吳 中 禮	6	2	75.00	
董 事	致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	6	2	75.00	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳宜德	7	1	87.50	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：配合法令辦理。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：不適用(本公司目前並未設置審計委員會)。
2. 監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會 8 次 (A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次 數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備 註
監察人	朱寶奎	8	100.00	
監察人	三德國際投資股份有限 公司代表人：李伯甫	7	87.50	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責

(a) 監察人與公司員工及股東之溝通情形

公司員工及股東可透過電話或電子信箱與監察人溝通。

(b)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 內部稽核部門除每月將稽核報告送交監察人審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會上向各董事會成員提出報告。
- 會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，就本公司財務報表暨合併財務報表之治理事項，彙列資訊與監察人進行書面或當面溝通。

- (2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：
- 監察人列席之董事會，對董事會決議結果並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司由管理部財務處會同稽核室專責處理股東建議或糾紛等問題，如涉及法律事項，會轉洽公司法律顧問處理。	與上市上櫃公司治理實務守則第十三條並無差異且已落實執行。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司董事會組成單純，董事家族持有皆數十年，無市場人士。	與上市上櫃公司治理實務守則第十九條並無差異且已落實執行。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	訂定子公司監督與管理辦法並執行之。	與上市上櫃公司治理實務守則第十四條並無差異且已落實執行。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司自75年掛牌迄今，未曾辦理現增向股東募資，股東常會每年亦較早召開，向股東報告公司營運結果並分派股息；另外，自公司掛牌上市前，即開始委由安侯會計師事務所查核簽證；本公司配合主管機關規定，研議修改公司章程建立獨立董事制度，選任獨立董事。	本公司研議103年股東會修改公司章程建立獨立董事制度，104年股東會選任獨立董事後，即可與上市上櫃公司治理實務守則第二十四條無差異且落實執行。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所在台會員事務所之一，對於委辦事項若與其本身有直接或間接利害關係，均會予以迴避，其公正、嚴謹及誠實之超然獨立精神，應不必置疑。	與上市上櫃公司治理實務守則第廿九條並無差異且已落實執行。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人都由相關部門與當事人連繫，管理部協助做妥適處理，稽核室監督。	與上市上櫃公司治理實務守則第四十七、五十一條並無差異且已落實執行。
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網站，依規定揭露公司營收、財務資料及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十七條並無差異且已落實執行。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；本公司發言人聯絡管道十分暢通，股東有關公司經營問題，皆可來電表達意見或詢問。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十六、五十七條並無差異且已落實執行。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年10月底設置薪酬委員會，101年元月首次開會，101年6月配合新董事會成立而選出第二屆薪酬會。	審計委員會尚未適用，未來將待配合主管機關規定再研議成立及運作。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司雖尚未制訂「公司治理實務守則」，唯日常實務運作均已配合法規融入公司治理之精神，落實執行。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如（一）員工權益、（二）僱員關懷、（三）投資者關係、（四）供應商關係、（五）利害關係人之權利、（六）董事及監察人進修之情形、（七）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、（八）公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

（一）本公司除完全依照勞基法規定行事外，公司章程明定董監報酬外的員工紅利為可分配盈餘6.5%，明顯優於傳產業一般水準，另還有職工福利委員會提供三節福利、子女獎助學金、喜喪慶慰等等。

（二）本公司成立超過50年，總廠員工平均服務年資19.66年，工廠同仁超過30年者為數不少，反映本公司待遇福利、工作制度、工作環境均達到業界平均水平以上，勞資共存共榮，資深員工樂意服務公司。

（三）本公司發言人電話暢通，隨時接受法人或股東電話詢問，協助了解公司景氣情形，但仍是遵循交易所、證期局之規定：不得單獨揭露受管制資訊，若要揭露需先申報。

（四）本公司向來與供應商保持長期往來關係，這項特性，可能不同產業不同公司有很大差異。穩定供貨關係，對本公司言，降低營運供料風險與成本，保障股東權益。

（五）本公司向來依公司法及證券交易法相關法規政令行事，公司財報自掛牌上市前，就委由安侯查核，公司治理透明，董事監察人皆非公司員工，亦不參予公司日常作業，無利害關係人問題。

（六）董事、監察人及經理人進修之情形：

參加人員		日 期	上課 時數	主 辦 單 位	課 程 名 稱
職 稱	姓 名				
董 事	陳開元	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	錢蔭範	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	吳中禮	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	趙天星	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	陳立德	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	朱英彪	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
董 事	陳宜德	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
監 察 人	朱寶奎	102/10/24	1.0	中華公司治理協會	董事會效能評估
監 察 人	朱寶奎	102/07/24	1.0	中華公司治理協會	智慧財產管理、揭露、實務案例討論
監 察 人	朱寶奎	102/04/30	1.0	中華公司治理協會	關係人交易與非常規交易-如何兼顧小我與大我
監 察 人	朱寶奎	102/04/25	3.0	中華民國證券商業同業公會	談跨國併購
監 察 人	李伯甫	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
總 經 理	傅春生	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道

項 目		運 作 情 形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
參加人員		日 期	上課 時數	主 辦 單 位	課 程 名 稱
職 稱	姓 名				
副總經理	林宏鍾	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
副總經理	黃志成	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
經 理	許珠寶	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
經 理	許景瑞	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
經 理	何搢財	102/11/11	3.0	中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道
(七) 即時、公開、坦誠、遵守政府規定及相關法律，就是本公司風險管理原則，97年10月鉸粉事件，本公司對社會大眾、供應商與客戶、股東與法人機構回應與作業處理，即是本公司風險管理實例。 (八) 董監事一直均依法行使職權，無不法行為，故公司並無計劃為董監安排責任保險。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 公司治理透明，無另行委託機構評鑑。					

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
		商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需相關 料系之公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、財務 、會計或公 司業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	李 翊			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
"	任庶華			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
"	張秉安			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 6 月 10 日至 104 年 6 月 9 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次 數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
召集人	李 翊	2	0	100%	
委 員	任庶華	2	0	100%	
委 員	張秉安	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	依據主管機關相關規定，本公司尚未制定公司治理實務守則，但日常實務運作，早已參照規範安排進行。管理部負責，人資與總務單位兼任辦理，運作體系分明。 公司董監與決策階層日常即已密切注意公司治理發展動向，董監也不時參加這方面課程；未來俟主管機關規範明確後，本公司將配合實施。	公司雖尚未制定但實務運作已積極進行。 無差異 無差異
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	燃燒廢熱回收再利用及冷卻水二次回收冷卻再使用。 已建立環境手冊及環境管理制度。 已設立環境管理專責單位或人員。 持續推動節約能源措施及綠化植樹作業94年至今已抑抵10,196公噸CO₂排放量。	無差異 無差異 無差異 無差異
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	已依勞基法訂定工作規則，建立安全衛生手冊及管理方法與程序。 已依法規建立「員工健康管理作業說明書」 已定期實施廠務會議宣導溝通公司營運狀況，並建立「教育訓練管理辦法」對員工實施宣導訓練。 已建立「客戶抱怨管理辦法」、「客戶滿意度調查管理辦法」及「溝通管理辦法」實施之。	無差異 無差異 無差異 無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	已建立「供應商評核管理辦法」	無差異
(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他公益團體相關活動免費專業服務，參與社區發展及慈善公益活動之情形。	已建立「環境情報溝通管理辦法」力行敦親睦鄰工作。每年捐贈贊助宜蘭地區綠色博覽會及童玩節活動。	無差異
四、加強資訊揭露	可於本公司網站查詢，查詢方式：公司網站/投資人關係/企業社會責任。	無差異
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	已將本公司履行社會責任情形報告書放置公司網站，提供股東查詢。	無差異
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。		
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚不適用。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司屬傳統性化工原料（肥料）製造業，本於「取之於大地，用之於大地」的理念，歷來對環境保護、安全與衛生相關活動的管理與推行，無不以符合國家相關法令規定為前題，積極將工廠環境與社區環境結合，並努力爭取社區民眾的認同。 本公司蘇澳總廠在環境保護上注重污染的預防、自然資源的節約，於民國 93 年起實施老舊廠房拆除與廠區環境整理整頓作業，並將整理好之空地整體綠化植樹，至今已實施綠美化之土地面積約 25,000m²，以營造工廠『公園化』的目標，以使工作環境能確實融入社區環境中並與之結合。 在安全與衛生上以『人』為本，從教育訓練中提高從業人員的「安全意識」觀念及「安全作業」的規範，並實施自主管理與巡檢制度，注重工作環境與員工人身安全的保護措施，以預防意外事故的發生，並進而創造員工與公司雙贏的工作環境。 1.環境保護 (1)溫室氣體排放與減量 本公司本於企業對生態環境的責任，在污染防治（減少排放）與節約自然資源（資源再回收利用），無不努力持續作製程的改善，以逐步達成減量排放與能源耗用。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
蘇澳總廠在溫室氣體排放與減量上，管理上注重製程產品在能源上的耗用管制，並積極對硫酸鉀反應爐的燃燒耗能與電力的使用，實施燃燒製程熱量回收再利用及離尖峰用電調節，再加上廠區土地綠化與持續植栽樹木，以補償抑抵 CO₂ 排放。 本公司對生態環境，將持續推動節約能源措施，除可節約成本提高效率，並同時能達到降低溫室氣體之排放。綠化植樹除可美化環境並可抑抵 CO₂ 排放，創造企業與環境雙贏的未來。 <u>(2)空氣與水污染防治</u> 本公司在空氣與水污染的防治，除建置完整的防治設備，相關空氣污染防治、水污染防治皆依規定嚴格控管，實施連續監測，符合法規排放標準值。建置異常緊急電源備援設備與通報處理系統，以降低異常緊急之污染物排放的風險，設置污染物異常排放之回收處理設施，以控管本總廠所排放之空氣與水品質，期對環境的衝擊降至最低。 <u>(3)水資源節約</u> 本公司蘇澳總廠製程用水至目前仍使用地下水，雖然宜蘭地區有豐沛的地下水資源，但蘇澳總廠仍積極節省及善用水資源。除設置冷卻水回收系統，將製程未接觸性冷卻水，回收冷卻再利用，並積極評估改善減低製程用水量。善用回收的冷卻水於堆置場、道路、草皮及綠化植栽之噴灑水，以期使水資源多用途的使用。 <u>(4)廢棄物管理與資源回收</u> 蘇澳總廠在事業廢棄物方面的管理，以廢棄物的減量與資源再利用為前題。設置事業廢棄物專責人員管理與規劃總廠廢棄物的減量與進出管制，以使本總廠事業廢棄物的處理處置，皆符合環保法規。目前總廠在廢棄物方面，並無製程廢棄物，生活廢棄物則定期清運至焚化爐處理，其它資源廢棄物（廢鐵、PVC 管、包裝袋等），皆由資源回收商回收處理之。 <u>(5)其它環保相關計畫</u> 本公司一直認為在環境管理上屬於持續改善的作業，近年來，無不積極進行整體廠區環境的改造，綠化及美化廠區環境，提供優良作業環境給員工，並積極進行敦親睦鄰的工作，以使東城蘇澳總廠能成為新城里鄉親『好鄰居』的目標。 <u>(6)環保法規符合性記錄</u> 本公司近一年無任何違反環保法規之記錄。 2. 社區參與 本公司多年來致力於敦親睦鄰，參與鄉里各項節慶民俗活動，並與民間社團團體合作，贊助活動經費或獎品。由於已長期融入鄉里活動，一直都與鄉里民眾和樂相處。 3. 安全與衛生 <u>(1)安全與衛生管理</u> 本公司蘇澳總廠在安全衛生管理上，除實施自護制度與製程安全自主管理，設置環安課以擬定規劃推行總廠安全衛生與環境保護事項，年度擬定「災害防止計畫」與「自動檢查計畫」，以管理管制各項作業，制定「安全衛生工作守則」，發予每位從業人員研讀與遵守。每年實		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	施安全衛生教育訓練，以確保從業人員皆能以「安全行為」、「安全環境」下，安安全全的作業。 制定安全衛生查檢作業，以實際行動隨時巡視查檢各項作業，預防防止災害的發生。建立一系列災害緊急應變程序，以保障從業員工與廠商人員的生命安全以及公司投資人員的財產利益，並避免或降低事故或災害發生時對家庭、社會或環境的衝擊。	
(2)工作環境與員工安全保護	本公司對安全與衛生管理上以『人』為本，作業環境中任何機械設備與廠房配置，皆先行考量設備本質的安全性，配置設計的人性化考量，充足的設備安全防護設施與個人防護設備的提供，以先期預防保護人員的安全。 工作環境中粉塵、噪音及特定化學物質等，皆先期於製程設計考量時，以工程設計將危害性降至最小，再輔以個人防護設備及作業的標準化，降低員工與危害源接觸的時間，以確實保障員工的安全。	
(3)一般安全管理、訓練與稽核	本公司實施各項安全衛生管理作業，如：製程安全衛生管理、機械及設備自動檢查管理辦法、安全工作許可證施行守則、分包商管理辦法、承攬商管理、作業環境測定、危害通識、TPM 制度檢查、零災害獎懲作業及安全衛生巡檢作業等之安全管理與稽核。 在教育訓練方面，每年擬定年度教育訓練計劃，依法令要求，對在職員工實施從業上相關安全衛生教育訓練及緊急應變狀況之演練，對特殊作業人員實施在職之回訓作業，以確保從業人員對新法令要求的遵守。	
(4)作業環境量測	本公司為確保從業人員作業環境的品質，依法令規定，每六個月洽合格的檢驗機構，對作業環境實施粉塵、硫酸、照明及噪音（工作場所及周界）等之量測，了解作業環境的環境品質，並以符合法令規定為基本要求，以提供安全工作環境給從業人員，保障員工的身體健康。	
(5)緊急應變	本公司蘇澳總廠因應化學性工作場所區域內，儲存堆放各項化學品，為預防避免人員財產的損失，加強工廠人員對緊急事故及天然災害的應變能力，能採取適當的應變措施進行緊急處理，以書面文件化，成立總廠緊急應變組織，並在各單位成立緊急應變小組，先期全面性評估考量可能發生的狀況，設置緊急應變應變流程，例如：火災事故應變措施流程、感電事件應變措施流程、容器爆炸事故應變措施流程、地震發生時緊急應變流程、颱風發生時緊急應變應變流程及特定化學物質（鹽酸、硫酸及重油等）洩漏事件緊急應變措施流程等，每年各單位需至少一次實施緊急應變演練一次，組織人員透過定期教育訓練釐定正確的處理程序，同時熟練安全防護器材之使用方法，確保人員安全及工廠正常運轉，並避免造成環境衝擊及污染事件之發生，期能將意外事故所引發之災害損失減少到最低之程度。	
(6)員工健康促進	員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的身安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，對特殊作業人員則實施特殊健康檢查，以確實了解掌握員工的身體狀況。	

項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(7)工作環境與員工人身安全的保護措施				
本公司屬傳統性化工原料製造業，歷來重視員工職業上的安全與衛生，作業實施以「安全第一」為最基本的要求，對製造作業環境上提供安全的硬體設施，設置完善的機器設備防護措施(圍籬、防護、標示等)，建立標準的工作程序書，以確保作業的安全性，並實施作業環境測定(粉塵、噪音、危害物濃度等)及廠區的綠美化，以提供安全衛生與舒適的作業環境。 對作業員工定期實施職業安全衛生的教育訓練，並因應特殊作業要求，作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，以加強作業安全的意識與觀念，提昇員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除實施入廠安全衛生協調作業會議外，對危害的告知，禁、動火作業許可制度管制，及高架作業等，無一不以「安全」作為工作實施的前提。 員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的個人安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，以確實了解員工的身體狀況。 為激勵員工對安全衛生的重視與參與，除實施安全衛生自主管理與自護制度，並力行「零災害」獎勵制度，由各單位的競賽創造單位的「安全工時」，經由激勵性獎勵與懲處，以提高員工對安全上的自覺，從而消除安全上危害的發生。				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				
本公司各項證照明細				
序號	證 照 名 稱	核發機關	有效期	登記證字號
1.	飼料輸入登記證—磷酸氫鈣 18%(四川川恆)	市政府動保處	104.01.31	農飼料入字第 T100742 號
2.	飼料輸入登記證—磷酸氫鈣 21%(四川川恆)	市政府動保處	104.02.24	農飼料入字第 T100757 號
3.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(Penrice)	食品藥物管理署	106.10.24	衛署添輸字第 006908 號
4.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(青島碱廠)	“	107.02.18	衛署添輸字第 006983 號
5.	食品添加物許可證—碳酸氫銨(BASF)	“	107.11.14	衛署添輸字第 008222 號
6.	食品添加物許可證—無水碳酸鈉(青島碱廠)	“	103.05.18	衛署添輸字第 007220 號
7.	食品添加物許可證—無水碳酸鈉(天津碱廠)	“	103.12.24	衛署添輸字第 007298 號
8.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(廣州南先)	“	104.07.20	衛署添輸字第 007441 號
9.	食品添加物許可證—鹽酸	“	105.03.01	衛署添輸字第 0870 號
10.	肥料輸入、販賣登記證-氯化鉀	農業委員會	105.10.08	肥進(鉀)字第 0002005 號
11.	肥料製造、販賣登記證-硫酸鉀	農業委員會	103.07.12	肥製(鉀)字第 0002006 號

(六)落實誠信經營情形：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司雖未制定如是守則，但內部自有一套誠信規範運作，以支持公司營運管理超過50年；本公司上市掛牌超過25年，未曾現增，財報簽證一直都由KPMG服務，董監長期持有股權，少有媒體新聞，種種都是公司務實專注本業，誠信經營實例。 以公司在投資資訊提供為例，除依主管機關規定發佈各項資訊外，另設發言窗口回答股東或法人各項經營問題。 A.股東不分大小、國內外、自然人、法人，無歧視原則。 B.一律誠信回答，協助問者快速了解公司營運景氣實況。 C.一律中性立場回答，不介入市場多空，讓市場投資人藉由買賣自行決定適當股價。 本公司主要營收與獲利均在國際鉀肥市場，主要轉投資營收與獲利均在國際散裝航運市場，全均是一般企業活動，無涉政治，無關政府，故屬單純。另外，員工多有良好品德操守，也都深知公司不容誠信敗壞行為。	與上市上櫃公司誠信經營守則第2、3、4、5等條精神並無差異，且落實執行。 與上市上櫃公司誠信經營守則第3、4、5等條精神並無差異，且落實執行。 與上市上櫃公司誠信經營守則第7等條精神並無差異，且落實執行。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。	公司與客戶間皆純粹商業行為往來，不涉及其他非法律事務或目的。 管理部及稽核室辦理，若有不誠信事件發生，即依職權呈報處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則第7、11、13、14等條精神並無差異，且落實執行。 與上市上櫃公司誠信經營守則第16、17、18等條精神並無差異，且落實執行。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。	公司利益為重，全體股東利益至上，即是公司政策，各部門主管均會要求所屬遵循，下屬亦可向上呈報，或越級呈報。	與上市上櫃公司誠信經營守則第19條精神並無差異，且落實執行。
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	相關單位均照守則精神運作與落實執行。	與守則無差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	向所屬主管舉報，必要時得越級呈報處理，運作迄今良好。	與上市上櫃公司誠信經營守則第20條精神並無差異，且落實執行。
四、加強資訊揭露		
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	配合要求，公司官網專區揭露。	與上市上櫃公司誠信經營守則第21條精神並無差異，且落實執行。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	如上，只於年報及公司官網專區揭露。	與上市上櫃公司誠信經營守則第21條精神並無差異，且落實執行。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未適用，未來配合主管機關規定而訂定後，再詳細報告。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：已如上揭露，暫無補充。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：如(三)項所述，暫不適用。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形：

1. 遵循內控制度，持續有效地執行，落實內控自檢，加強稽核並呈報董事會，使董監事能瞭解，進而達到關注及監督目的。
2. 落實發言人制度，讓資訊透明化，充分揭露相關重大訊息，讓股東有資訊均等權利。
3. 持續安排課程辦理董監事進修事宜，以從董事會落實公司治理精神。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

東碱股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：103 年03 月 25 日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月25日董事會通過，出席董事人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東碱股份有限公司

董事長：錢蔭範

總經理：傅春生



簽章

簽章

2.委託專業會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會議案

日 期	內 容	摘 要
股 東 會		
	議 案	執行情形之檢討
102/05/30	一、股東常會日期:102/05/30 二、重要決議事項: (一)、承認事項 1.101 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案 2.101 年度盈餘分派案 (二)、討論事項 1.擬以新台幣 78,919,840 元辦理盈餘轉增資發行新股案 2.子公司 SEAC、SEMC 及 SECC 分別購買散裝貨輪乙艘追認案 三、年度財務報表之承認〔請輸入是或否〕:是 四、其他應敘明事項:無	依決議執行完畢 依決議執行完畢

2. 董事會議案

日 期	內 容	摘 要
董 事 會		
102/02/25	一、董事會決議日期:102/02/25 二、股東會召開日期:102/05/30 三、股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 四、召集事由: (一)、報告事項: 1.101 年度營業報告書 2.監察人查核 101 年度決算表冊報告 3.其他報告事項 (二)、承認事項 1.101 年度營業報告書及財務報表 2.101 年度盈餘分派案 (三)、討論事項 (四)、臨時動議 五、停止過戶起始日期:102/04/01 六、停止過戶截止日期:102/05/30 七、其他應敘明事項: (一)、有關權益分配、修訂章程及其他議案內容，於下次董	

	事會決議後再行公告。 (二)、依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份 1% 以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案限一項並以 300 字〔包含案由、說明及標點符號在內〕為限，提案內容超過 300 字者，均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 (三)、本公司將於 102 年 3 月 25 日起至 102 年 4 月 3 日止受理本次股東常會股東之提案，凡有意提案之股東務請於 102 年 4 月 3 日下午五時前依公司法第 172 條之 1 規定，辦理提案手續。 (四)、受理提案處所：東碱股份有限公司股務室〔地址：台北市大安區敦化南路 2 段 99 號 23 樓，電話：02-27047272〕。 (五)、本公司將於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議案列於開會通知書。 (六)、辦理過戶方式：凡持有本公司股票尚未辦理過戶者，請於 102 年 3 月 29 日下午 5 時以前駕臨或掛號郵寄(以郵戳為憑)台北市重慶南路 1 段 83 號 5 樓本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」辦理過戶手續。參加集保者，由台灣集中保管結算所股份有限公司統一辦理過戶手續。 (七)、開會通知書及委託書將於股東常會 30 日前郵寄各股東，如未收到者，請逕向中國信託商業銀行代理部(電話：02-2181-1911)洽詢。
102/2/25	一、標的物之名稱及性質（屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等）： 1.在美金 1,500 萬元額度內增資子公司 SSC。 2.由 SSC 在美金 800 萬元額度內投資設立孫公司 SEMC。 3.由 SSC 在美金 800 萬元額度內投資設立孫公司 SECC。 二、事實發生日:102/2/25~102/2/25 三、交易數量、每單位價格及交易總金額: 數量、價格：不適用。 交易總金額：SSC 美金 1,500 萬元、SEMC 美金 800 萬元、SECC 美金 800 萬元。 四、交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名）： SSC 為本公司 100%持股之子公司。 SEMC/SECC 為本公司間接 100%持股之孫公司。 五、交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用。

	六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。 七、本次係處分債權之相關事項(含處分之債權附隨擔保品種類、處分債權如有屬對關係人債權者尚需公告關係人名稱及本次處分該關係人之債權帳面金額:不適用。 八、處分利益(或損失)(取得有價證券者不適用)(原遞延者應列表說明認列情形):不適用。 九、交付或付款條件(含付款期間及金額)、契約限制條款及其他重要約定事項:分次匯出\無\無。 十、本次交易之決定方式、價格決定之參考依據及決策單位:現金增資\不適用\東碱及 SSC 董事會。 十一、迄目前為止，累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形(如質押情形): SSC:不適用\1,713,452 千元\100%\無。 SEMC:不適用\美金 800 萬元\100%\無。 SECC:不適用\美金 800 萬元\100%\無。 十二、迄目前為止，依本準則第三條所列之有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及歸屬於母公司業主之權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額: 東碱投資 SSC 比例:總資產 37.05%，股東權益 48.35%，營運資金 777,434 仟元。 SSC 投資 SEMC 比例:總資產 11.99%，股東權益 16.9%，營運資金-83,553 仟元。母公司增資 SSC 投資 SECC 比例:總資產 11.99%，股東權益 16.9%，營運資金-83,553 仟元。母公司增資 十三、經紀人及經紀費用:無。 十四、取得或處分之具體目的或用途:長期投資。 十五、本次交易表示異議董事之意見:無。 十六、本次交易為關係人交易:否 十七、董事會通過日期:不適用 十八、監察人承認日期:不適用 十九、本次交易會計師出具非合理性意見:否 二十、其他敘明事項:美金匯率 29.62 每股淨值及每股交易金額為新台幣仟元。
102/2/25	一、標的物之名稱及性質(如坐落台中市北區 XX 段 XX 小段土地):32,600 噸及散裝貨輪二艘 二、事實發生日:102/2/25~102/2/25 三、交易數量(如 XX 平方公尺，折合 XX 坪)、每單位價格及交易總金額: 32,600 噸級散裝貨輪二艘，每艘船價不高於美金 2,300 萬元，總金額不高於美金 4,600 萬元。 四、交易相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人，且

	非公司之關係人者，得免揭露其姓名):日本丸紅公司，無。 五、交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價格及取得日期:不適用。 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。 七、預計處分利益(或損失)(取得資產者不適用)(原遞延者應列表說明認列情形):不適用。 八、交付或付款條件(含付款期間及金額)、契約限制條款及其他重要約定事項: 依合約規定付款,預計2015年4-11月及2016年上半年交船。 九、本次交易之決定方式(如招標、比價或議價)、價格決定之參考依據及決策單位:議價、東鹼、SEMC及SECC董事會。 十、專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:不適用。 十一、專業估價師姓名:不適用。 十二、專業估價師開業證書字號:不適用。 十三、估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否 十四、是否尚未取得估價報告:是 十五、尚未取得估價報告之原因: 此資產屬營業用船舶，依規定不需估價報告。 十六、與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用。 十七、經紀人及經紀費用:不適用。 十八、取得或處分之具體目的或用途:持續發展航運事業。 十九、本次交易表示異議之董事之意見:無。 二十、本次交易為關係人交易:否 廿一、董事會通過日期:不適用 廿二、監察人承認日期:不適用 廿三、本次交易係向關係人取得不動產:否 廿四、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定評估之價格: 廿五、依前項評估之價格較交易價格為低者，依同準則第十六條規定評估之價格: 廿六、其他敘明事項:美金匯率 29.62
102/2/25	一、事實發生日:102/02/25 二、被背書保證之: (1)公司名稱:SE Marine Corporation (2)與提供背書保證公司之關係: 本公司間接持股達100%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,543,755 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):1,155,180 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1,155,180

	(7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因: 1.造船合約履約保證 2.船舶抵押貸款 三、被背書保證公司提供擔保品之: (1)內容:2015 年 4~11 月交船之散裝貨輪一艘。 (2)價值(仟元):681,260 四、被背書保證公司最近期財務報表之: (1)資本(仟元):0 (2)累積盈虧金額(仟元):0 五、解除背書保證責任之: (1)條件: 1.依造船合約完成交船。 2.借款清償完畢 (2)日期:不適用。 六、背書保證之總限額(仟元):10,631,265 七、迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):7,314,382 八、迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:206.40 九、迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:250.82 十、其他應敘明事項: 1.本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成簽約。 2.美金匯 29.62，日圓匯率 0.3171
102/2/25	一、事實發生日:102/02/25 二、被背書保證之: (1)公司名稱:SE Carrier Corporation (2)與提供背書保證公司之關係: 本公司間接持股達 100%之被投資公司 (3)背書保證之限額(仟元):3,543,755 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):1,155,180 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1,155,180 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因: 1.造船合約履約保證 2.船舶抵押貸款 三、被背書保證公司提供擔保品之: (1)內容: 2016 年上半年交船散裝貨輪一艘 (2)價值(仟元):681,260 四、被背書保證公司最近期財務報表之: (1)資本(仟元):0

	(2)累積盈虧金額(仟元):0 五、解除背書保證責任之: (1)條件: 1.依造船合約完成交船。 2.借款清償完畢。 (2)日期:不適用。 六、背書保證之總限額(仟元):10,631,265 七、迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):7,314,382 八、迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:206.40 九、迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:250.82 十、其他應敘明事項: 1.本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成簽約。 2.美金匯率 29.62、日圓匯率 0.3171
102/2/25	一、事實發生日:102/02/25 二、被背書保證之: (1)公司名稱:Sesoda Steamship Corporation (2)與提供背書保證公司之關係: 本公司直接持股達 100%之被投資公司 (3)背書保證之限額(仟元):3,543,755 (4)原背書保證之餘額(仟元):770,120 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):592,400 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1,362,520 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):126,840 (8)本次新增背書保證之原因:營運週轉金背書保證。 三、被背書保證公司提供擔保品之: (1)內容:無 (2)價值(仟元):0 四、被背書保證公司最近期財務報表之: (1)資本(仟元):918 (2)累積盈虧金額(仟元):1,398,845 五、解除背書保證責任之: (1)條件: 借款清償完畢 (2)日期: 不適用 六、背書保證之總限額(仟元):10,631,265 七、迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):7,314,382 八、迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:206.40 九、迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:250.82

	十、其他應敘明事項： 1.本次背書保證為董事會通過，實際尚未完成簽約。 2.美金匯率 29.62、日圓匯率 0.3171
102/03/25	一、董事會決議日期:102/03/25 二、股東會召開日期:102/05/30 三、股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 四、召集事由： (一)、報告事項 1.101 年度營業報告。 2.監察人查核 101 年度決算表冊報告。 3.其他報告。 (二)、承認事項 1.101 年度營業報告書及財務報表案。 2.101 年度盈餘分派案。 (三)、討論事項 1.盈餘轉增資發行新股案。 2.子公司購買散裝貨輪案。 (四)、臨時動議 五、停止過戶起始日期:102/04/01 六、停止過戶截止日期:102/05/30 七、其他應敘明事項:同 102/02/25 發佈之重大訊息。
102/03/25	一、董事會決議日期：2013/03/25 二、股東配發內容： (1)盈餘分配之現金股利(元/股)：0.5 (2)法定盈餘公積、資本公積發放之現金(元/股)：0.0 (3)股東配發之現金(股利)總金額(元)：78,919,837 (4)盈餘轉增資配股(元/股)：0.5 (5)法定盈餘公積、資本公積轉增資配股(元/股)：0.0 (6)股東配股總股數(股)：7,891,984 三、董監酬勞(元)：12,273,405 四、員工紅利： (1)現金紅利金額(元)：26,592,378 (2)股票紅利金額(元)：0 五、其他應敘明事項：無
102/07/03	一、董事會、股東會決議或公司決定日期:102/07/03 二、除權、息類別（請填入「除權」、「除息」或「除權息」）： 除權息 三、發放股利種類及金額： 現金股利:新台幣 78,919,837 元，即每股現金股利新台幣 0.5 元。

	股票股利:新台幣 78,919,840 元，即每股股票股利新台幣 0.5 元。 四、除權（息）交易日:102/08/01 五、最後過戶日:102/08/02 六、停止過戶起始日期:102/08/03 七、停止過戶截止日期:102/08/07 八、除權（息）基準日:102/08/07 九、其他應敘明事項:預計增資股票發放暨上市、現金股利發放日為 102/09/18
103/02/17	一、董事會決議日期:103/02/17 二、股東會召開日期:103/05/14 三、股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 四、召集事由: (一)、報告事項 1.102 年度營業報告。 2.監察人查核 102 年度決算表冊報告。 3.其他報告。 (二)、承認事項 1.102 年度營業報告書及財務報表案。 2.102 年度盈餘分派案。 (三)、討論事項 (四)、臨時動議 五、停止過戶起始日期:103/03/16 六、停止過戶截止日期:103/05/14 七、其他應敘明事項: 1.有關權益分配、修訂章程及其他議案內容，於下次董事會決議後再行公告。 2.依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份 1%以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案限一項並以 300 字〔包含案由、說明及標點符號在內〕為限，提案內容超過 300 字者，均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 3.本公司將於 103 年 3 月 11 日起至 103 年 3 月 20 日止受理本次股東常會股東之提案，凡有意提案之股東務請於 103 年 3 月 20 日下午五時前依公司法第 172 條之 1 規定，辦理提案手續。 4.受理提案處所：東碱股份有限公司股務室〔地址：台北市大安區敦化南路 2 段 99 號 23 樓，電話：02-27047272〕。 5.本公司將於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議案列於開會通知書。 6.辦理過戶方式：凡持有本公司股票尚未辦理過戶者，請於 103 年 3 月 14 日(3 月 15 日適逢假日)下午 5 時以前駕臨或掛號郵寄(以郵戳為憑)台北市重慶南路 1 段 83 號 5 樓本公司股務代

	理機構「中國信託商業銀行代理部」辦理過戶手續。參加集保者，由台灣集中保管結算所股份有限公司統一辦理過戶手續。 7.開會通知書及委託書將於股東常會 30 日前郵寄各股東，如未收到者，請逕向中國信託商業銀行代理部(電話：02-2181-1911)洽詢。
103/02/17	一、標的物之名稱及性質（屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等）： 由 SSC 各在美金 900 萬元額度內分別投資孫公司 SEDC、SEGC、SEPC、SERC。 由 SSC 各在美金 450 萬元額度內分別投資合資公司 SEEC、SEFC。 二、事實發生日:103/2/17~103/2/17 三、交易數量、每單位價格及交易總金額: SEDC、SEGC、SEPC、SERC 各投資美金 900 萬元。 SEEC、SEFC 各投資美金 450 萬元。 四、交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名）： SSC 為本公司 100%持股之子公司。 SEDC、SEGC、SEPC、SERC 為本公司 100%持股之孫公司。 SEEC、SEFC 為本公司 50%之合資公司。 五、交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用。 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。 七、本次係處分債權之相關事項(含處分之債權附隨擔保品種類、處分債權如有屬對關係人債權者尚需公告關係人名稱及本次處分該關係人之債權帳面金額:不適用。 八、處分利益（或損失）（取得有價證券者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:不適用。 九、交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項:分次匯出\無\無。 十、本次交易之決定方式、價格決定之參考依據及決策單位: 現金增資\不適用\東協及 SSC 董事會。 十一、迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）之數量、金額、持股比例及權利受限情形（如質押情形）： SEDC、SEGC、SEPC、SERC 各美金 900 萬元，100%持股 SEEC、SEFC 各美金 450 萬元，50%持股 十二、迄目前為止，依本準則第三條所列之有價證券投資（含本次交易）占公司最近期財務報表中總資產及歸屬於母公司業主之權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額:

	總資產比例 19.55%\業主權益比例 35.26%\營運資金 880,384 千元 十三、經紀人及經紀費用:不適用。 十四、取得或處分之具體目的或用途:長期投資 十五、本次交易表示異議董事之意見:無。 十六、本次交易為關係人交易:否 十七、董事會通過日期:不適用 十八、監察人承認日期:不適用 十九、本次交易會計師出具非合理性意見:否 二十、其他敘明事項:美金匯率 30.3
103/02/17	一、標的物之名稱及性質（如坐落台中市北區XX段XX小段土地）:34,000 噸~38,000 噸散裝貨輪共六艘 二、事實發生日:103/2/17~103/2/17 三、交易數量（如XX平方公尺，折合XX坪）、每單位價格及交易總金額: 34,000 噸二艘，每艘船造價不高於美金 2,500 萬元。 33,000 噸一艘，每艘船造價不高於美金 2,600 萬元。 38,000 噸三艘，每艘船造價不高於美金 2,600 萬元。 四、交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名）: 名村造船所，今治造船株式會社及其他日本船廠，無 五、交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用 七、預計處分利益（或損失）（取得資產者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:不適用 八、交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項:依合約規定預計 2016 年~2018 年交船 九、本次交易之決定方式（如招標、比價或議價）、價格決定之參考依據及決策單位: 議價\東碱公司、SEDC、SEGC、SEPC、SERC、SEEC、SEFC 董事會決定。 十、專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:不適用 十一、專業估價師姓名:不適用 十二、專業估價師開業證書字號:不適用 十三、估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否 十四、是否尚未取得估價報告:是 十五、尚未取得估價報告之原因: 此資產屬營業用船舶，依規定不需估價報告。 十六、與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用

	十七、經紀人及經紀費用:不適用 十八、取得或處分之具體目的或用途:持續發展航運事業。 十九、本次交易表示異議之董事之意見:無。 二十、本次交易為關係人交易:否 廿一、董事會通過日期:不適用 廿二、監察人承認日期:不適用 廿三、本次交易係向關係人取得不動產:否 廿四、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定評估之價格: 廿五、依前項評估之價格較交易價格為低者，依同準則第十六條規定評估之價格: 廿六、其他敘明事項:美金匯率 30.3
103/02/17	一、標的物之名稱及性質(如坐落台中市北區XX段XX小段土地):SEAC 持有 MV" ACHILLES BULKER"散裝貨輪及 SESC 持有 MV" ALPHA BULKER"散裝貨輪 二、事實發生日:103/2/17~103/2/17 三、交易數量(如XX平方公尺，折合XX坪)、每單位價格及交易總金額: 二艘\SEAC 不低於美金 1,400 萬元、SESC 不低於美金 1,600 萬元，交易總金額不低於美金 3,000 萬元。 四、交易相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名):不適用 五、交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價格及取得日期:不適用 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用 七、預計處分利益(或損失)(取得資產者不適用)(原遞延者應列表說明認列情形):不適用 八、交付或付款條件(含付款期間及金額)、契約限制條款及其他重要約定事項:不適用 九、本次交易之決定方式(如招標、比價或議價)、價格決定之參考依據及決策單位:議價\東碱、SESC、SEAC 董事會。 十、專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:不適用 十一、專業估價師姓名:不適用 十二、專業估價師開業證書字號:不適用 十三、估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否 十四、是否尚未取得估價報告:是 十五、尚未取得估價報告之原因:不適用 十六、與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用 十七、經紀人及經紀費用:不適用 十八、取得或處分之具體目的或用途:

	處分所得，待適當時機另購新船。 十九、本次交易表示異議之董事之意見:無。 二十、本次交易為關係人交易:否 廿一、董事會通過日期:不適用 廿二、監察人承認日期:不適用 廿三、本次交易係向關係人取得不動產:否 廿四、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定評估之價格: 廿五、依前項評估之價格較交易價格為低者，依同準則第十六條規定評估之價格: 廿六、其他敘明事項:美金匯率 30.3 元
103/02/17	一、事實發生日:103/02/17 二、被背書保證之: (1)公司名稱:SE DELTA CORPORATION(簡稱 SEDC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 100%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):787,800 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):787,800 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。 (1)公司名稱:SE GLORY CORPORATION(簡稱 SEGC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 100%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):787,800 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):787,800 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。 (1)公司名稱:SE PEACE CORPORATION(簡稱 SEPC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 100%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):787,800 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):787,800 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。

	(1)公司名稱:SE ROYAL CORPORATION(簡稱 SERC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 100%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):787,800 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):787,800 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。
	(1)公司名稱:SE EVERMORE CORPORATION(簡稱 SEEC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 50%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):378,750 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):378,750 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。
	(1)公司名稱:SE FORTUNE CORPORATION(簡稱 SEFC) (2)與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股達 50%之被投資公司。 (3)背書保證之限額(仟元):3,866,957 (4)原背書保證之餘額(仟元):0 (5)本次新增背書保證之金額(仟元):378,750 (6)迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):378,750 (7)被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 (8)本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。
	三、被背書保證公司提供擔保品之: (1)內容:2016~2018 交船之散裝貨輪各一艘 (2)價值(仟元):3,908,700
	四、被背書保證公司最近期財務報表之: (1)資本(仟元):0 (2)累積盈虧金額(仟元):0
	五、解除背書保證責任之: (1)條件:依造船合約完成交船。 (2)日期:不適用。
	六、背書保證之總限額(仟元):11,600,871
	七、迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):8,736,325
	八、迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:225.92
	九、迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:230.59

	十、其他應敘明事項:美金匯率 30.3
103/03/25	一、董事會決議日期:103/03/25 二、股東會召開日期:103/05/14 三、股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 四、召集事由: (一)、報告事項 1.102 年度營業報告 2.監察人查核 102 年度決算表冊報告 3.其他報告 (二)、承認事項 1.102 年度營業報告書及財務報表案 2.102 年度盈餘分派案 (三)、討論事項 1.盈餘轉增資發行新股案 2.子公司購買散裝貨輪案 3.子公司處分散裝貨輪案 4.修訂「取得或處分資產處理程序」案 5.修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案 6.修訂「董事及監察人選舉辦法」案 7.修訂「章程」案 (四)、臨時動議 五、停止過戶起始日期:103/03/16 六、停止過戶截止日期:103/05/14 七、其他應敘明事項:同 103/02/17 發佈之重大訊息。
103/03/25	一、標的物之名稱及性質(屬特別股者,並應標明特別股約定發行條件,如股息率等): 由 SSC 各在美金 900 萬元額度內分別投資 SEVC、SEEC 及 SEFC。 二、事實發生日:103/3/25~103/3/25 三、交易數量、每單位價格及交易總金額: 分別投資 SEVC、SEEC 及 SEFC10 股,在美金 900 萬元額度內。 四、交易相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人,且非公司之實質關係人者,得免揭露其姓名): SSC 為本公司 100%持股子公司。 SEVC、SEEC 及 SEFC 為本公司 100%持股孫公司。 五、交易相對人為實質關係人者,並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價格及取得日期:不適用。 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者,尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。

	七、本次係處分債權之相關事項(含處分之債權附隨擔保品種類、處分債權如有屬對關係人債權者尚需公告關係人名稱及本次處分該關係人之債權帳面金額:不適用。 八、處分利益(或損失)(取得有價證券者不適用)(原遞延者應列表說明認列情形):不適用。 九、交付或付款條件(含付款期間及金額)、契約限制條款及其他重要約定事項:分次匯出\無\無。 十、本次交易之決定方式、價格決定之參考依據及決策單位:現金增資\不適用\東碱及 SSC 公司董事會。 十一、迄目前為止,累積持有本交易證券(含本次交易)之數量、金額、持股比例及權利受限情形(如質押情形):SEVC、SEEC 及 SEFC 各美金 900 萬元額度內,100%持股。 十二、迄目前為止,依本準則第三條所列之有價證券投資(含本次交易)占公司最近期財務報表中總資產及歸屬於母公司業主之權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額:總資產比率 30.61%\業主權益比率 55.21%\營運資金 880,384 千元。 十三、經紀人及經紀費用:不適用。 十四、取得或處分之具體目的或用途:長期投資。 十五、本次交易表示異議董事之意見:無。 十六、本次交易為關係人交易:否 十七、董事會通過日期:不適用。 十八、監察人承認日期:不適用。 十九、本次交易會計師出具非合理性意見:否 二十、其他敘明事項:美金匯率 30.54。
103/03/25	一、標的物之名稱及性質(如坐落台中市北區 XX 段 XX 小段土地):33,000~34,000 噸級散裝貨輪三艘(其中 34,000 噸級二艘已於 103/02/17 董事會通過並已公告 50%合資購船,本次董事會決議改為全額投資) 二、事實發生日:103/3/25~103/3/25 三、交易數量(如 XX 平方公尺,折合 XX 坪)、每單位價格及交易總金額:33,000 噸一艘、34,000 噸二艘\每艘船價不高於美金 2,500 萬元\新台幣 2,290,500 千元。 四、交易相對人及其與公司之關係(交易相對人如屬自然人,且非公司之關係人者,得免揭露其姓名):Shin Kurushima Dockyard Co., Ltd、 Namura Shipbuilding CO., Ltd\無。 五、交易相對人為實質關係人者,並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉價格及取得日期:不適用。 六、交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者,尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之

	關係:不適用。 七、預計處分利益（或損失）（取得資產者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:不適用。 八、交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項: 依合約規定，預計於 2016~2017 交船。 九、本次交易之決定方式（如招標、比價或議價）、價格決定之參考依據及決策單位:議價\東碱公司、SEVC、SEEC 及 SEFC 董事會決定。 十、專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:不適用。 十一、專業估價師姓名:不適用。 十二、專業估價師開業證書字號:不適用。 十三、估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否 十四、是否尚未取得估價報告:是 十五、尚未取得估價報告之原因: 此資產屬於營業用船舶，依規定不需鑑價報告。 十六、與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用。 十七、經紀人及經紀費用:不適用。 十八、取得或處分之具體目的或用途:持續發展航運事業。 十九、本次交易表示異議之董事之意見:無。 二十、本次交易為關係人交易:否 廿一、董事會通過日期:不適用。 廿二、監察人承認日期:不適用。 廿三、本次交易係向關係人取得不動產:否 廿四、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條規定評估之價格: 廿五、依前項評估之價格較交易價格為低者，依同準則第十六條規定評估之價格: 廿六、其他敘明事項:美金匯率 30.54
103/03/25	一、事實發生日:103/03/25 二、被背書保證之: 1.公司名稱:SE Evermore Corporation(簡稱 SEEC) 2.與提供背書保證公司之關係: 本公司間接持股達 100%之被投資公司。 3.背書保證之限額(仟元):3,866,957 4.原背書保證之餘額(仟元):0 5.本次新增背書保證之金額(仟元):763,500 6.迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):763,500 7.被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 8.本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。 1.公司名稱:SE Fortune Corporation(簡稱 SEFC) 2.與提供背書保證公司之關係:

	本公司間接持股達 100%之被投資公司。 3.背書保證之限額(仟元):3,866,957 4.原背書保證之餘額(仟元):0 5.本次新增背書保證之金額(仟元):763,500 6.迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):763,500 7.被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 8.本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。 1.公司名稱:SE Victory Corporation(簡稱 SEVC) 2.與提供背書保證公司之關係: 本公司間接持股達 100%之被投資公司。 3.背書保證之限額(仟元):3,866,957 4.原背書保證之餘額(仟元):0 5.本次新增背書保證之金額(仟元):763,500 6.迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):763,500 7.被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 8.本次新增背書保證之原因:造船合約履約保證。 1.公司名稱:Sesoda Steamship Corporation(簡稱 SSC) 2.與提供背書保證公司之關係: 本公司直接持股達 100%之被投資公司。 3.背書保證之限額(仟元):3,866,957 4.原背書保證之餘額(仟元):787,800 5.本次新增背書保證之金額(仟元):1,007,820 6.迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1,795,620 7.被背書保證公司實際動支金額(仟元):303,000 8.本次新增背書保證之原因:營運週轉金背書保證。 三、被背書保證公司提供擔保品之: 1.內容: SEVC、SEEC、SEFC:2016~2017 年交船之散裝貨輪各一艘 SSC:無 2.價值(仟元):2,290,500 四、被背書保證公司最近期財務報表之: 1.資本(仟元):0 2.累積盈虧金額(仟元):0 五、解除背書保證責任之: 1.條件: SEVC、SEEC、SEFC:依造船合約完成交船。 SSC:借款清償完畢。 2.日期:不適用。 六、背書保證之總限額(仟元):11,600,871 七、迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):11,286,961 八、迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:291.88
--	--

	九、迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:296.55 十、其他應敘明事項: 1.本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成簽約。 2.美金匯率 30.54
103/03/25	一、董事會決議日期：2014/03/25 二、股東配發內容： (1)盈餘分配之現金股利(元/股)：0.5 (2)法定盈餘公積、資本公積發放之現金(元/股)：0 (3)股東配發之現金(股利)總金額(元)：82,865,829 (4)盈餘轉增資配股(元/股)：0.5 (5)法定盈餘公積、資本公積轉增資配股(元/股)：0 (6)股東配股總股數(股)：8,286,583 三、董監酬勞(元)：11,728,340 四、員工紅利： (1)現金紅利金額(元)：25,411,402 (2)股票紅利金額(元)：0 五、其他應敘明事項： 其他調整事項包含如下： 轉換日首次採用 IFRS 影響數 144,669,424 元 IFRS 本期淨利之差異數-6,480,532 元 101 年度 IFRS 精算損益調整數-7,821,727 元 102 年度 IFRS 精算損益調整數 2,321,571 元 六、普通股每股面額欄位：新台幣 10 元

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形，詳見下表。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑	關春修	102.1.1~102.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,040	100	2,140
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

無此情形。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	102 年度		當年度截至 3 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範	509,856	0	0	0
副董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	509,856	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	118,355	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	118,355	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳宜德	118,355	0	0	0
董 事	致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	307,200	0	0	0
董 事	吳中禮	135,754	0	0	0
監 察 人	朱 寶 奎	0	0	0	0
監 察 人	三德國際投資(股)公司 代表人：李伯甫	641,150	0	0	0
總 經 理	傅 春 生	0	0	0	0
總 廠 長	林 勇 樂	978	0	0	0
特別助理	林 宏 鍾	2,962	0	0	0
副總經理	黃 志 成	2,525	0	0	0
協 理	王 顧 安	1,700	0	0	0
協 理	楊 晉	0	0	0	0
財務主管	許 景 瑞	0	0	0	0
會計主管	何 搢 財	525	0	0	0
稽核主管	許 珠 寶	919	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

103年03月16日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範 代表人：陳立德	10,706,988 10,391 0	6.46% 0.01% 0	74,331 0	0.04% 0	0 0 0	0 0 0	無 -	
渣打國際商業銀行敦北分行 受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	10,699,300	6.46%	0	0	0	0	無 -	
朱英彪	7,118,476	4.30%	0	0	0	0	豐順國際股份有限公司	董事長
致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	6,451,200 3,400,079	3.89% 2.05%	0 2,312,887	0 1.40%	0 0	0 0	趙天星	董事長
灝瀚投資股份有限公司	5,001,784	3.02%	0	0	0	0	無	-
豐順國際股份有限公司 代表人：朱英彪	3,531,350 7,118,476	2.13% 4.30%	0 0	0 0	0 0	0 0	朱英彪	董事長
三德國際投資股份有限公司	3,464,150	2.09%	0	0	0	0	無	-
趙天星	3,400,079	2.05%	2,312,887	1.40%	0	0	致福投資股份有限公司	董事長
吳忠旦	3,240,260	1.96%	0	0	0	0	無	-
陳崇儀	3,176,000	1.92%	0	0	0	0	無	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%；102年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
採權益法評價：						
Sesoda Steamship Corporation	10	100.00	-	-	10	100.00
東典貿易(股)公司	1,700,000	100.00	-	-	1,700,000	100.00
東典光電科技(股)公司	17,571,352	65.08	2,001,438	7.41	19,572,790	72.49
Sesoda Investment (BVI) Ltd.	880	50.00	880	50.00	1,760	100.00

肆、募 資 情 形

一、股本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註						以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
		股 數 (千股)	金 額 (千元)	股 數 (千股)	金 額 (千元)	股本來源 (千元)							
						現金 增資	盈餘轉 增 資	員工 紅利	資本 公積	現金 減資			
46/02	100	100	10,000	100	10,000	10,000	-	-	-	-	無	無	
47/12	100	260	26,000	260	26,000	16,000	-	-	-	-	無	無	
48/06	100	340	34,000	340	34,000	8,000	-	-	-	-	無	無	
49/09	100	420	42,000	420	42,000	8,000	-	-	-	-	無	無	
50/07	100	520	52,000	520	52,000	10,000	-	-	-	-	無	無	
53/11	10	6,000	60,000	6,000	60,000	8,000	-	-	-	-	無	無	
56/12	10	7,000	70,000	7,000	70,000	-	10,000	-	-	-	無	無	
57/12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	3,300	6,700	-	-	-	無	無	
59/11	10	9,000	90,000	9,000	90,000	-	10,000	-	-	-	無	無	
67/07	10	11,250	112,500	11,250	112,500	-	22,500	-	-	-	無	無	
67/11	10	16,830	168,300	16,830	168,300	-	-	-	55,800	-	無	無	
69/05	10	20,028	200,277	20,028	200,277	-	31,977	-	-	-	無	無	
70/07	10	30,000	300,000	30,000	300,000	34,032	65,691	-	-	-	無	無	
71/06	10	32,700	327,000	32,700	327,000	-	-	-	27,000	-	無	無	
73/11	10	39,567	395,670	39,567	395,670	-	52,320	-	16,350	-	無	無	
74/08	10	53,020	530,198	53,020	530,198	-	118,701	-	15,827	-	無	無	
75/07	10	60,071	600,714	60,071	600,714	-	60,973	-	9,543	-	無	無	
76/07	10	69,082	690,821	69,082	690,821	-	80,496	-	9,611	-	無	無	
77/06	10	79,444	794,444	79,444	794,444	-	95,333	-	8,290	-	無	無	
78/06	10	85,403	854,028	85,403	854,028	-	55,611	-	3,973	-	無	無	
79/06	10	98,213	982,132	98,213	982,132	-	128,104	-	-	-	無	無	
80/07	10	108,184	1,081,845	108,184	1,081,845	-	98,213	1,500	-	-	無	無	
81/06	10	150,000	1,500,000	119,163	1,191,629	-	88,711	1,600	19,473	-	無	無	
82/06	10	150,000	1,500,000	133,331	1,333,307	-	140,612	1,066	-	-	無	無	
83/06	10	150,000	1,500,000	140,069	1,400,687	-	66,665	715	-	-	無	無	
84/06	10	150,000	1,500,000	147,177	1,471,771	-	70,035	1,049	-	-	無	無	
85/05	10	154,607	1,546,071	154,607	1,546,071	-	44,153	712	29,435	-	無	無	
86/05	10	185,800	1,858,000	162,409	1,624,094	-	46,382	719	30,922	-	無	無	
87/05	10	228,000	2,280,000	178,809	1,788,091	-	138,048	1,588	24,361	-	無	無	
88/05	10	228,000	2,280,000	189,638	1,896,382	-	76,888	1,005	30,398	-	無	無	
89/06	10	228,000	2,280,000	193,431	1,934,310	-	20,860	-	17,068	-	無	無	
90/05	10	228,000	2,280,000	210,453	2,104,529	-	154,745	-	15,474	-	無	無	
96/07	10	228,000	2,280,000	157,840	1,578,397	-	-	-	-	526,132	無	無	
102/06	10	228,000	2,280,000	165,732	1,657,316	-	78,919	-	-	-	無	無	
累計		228,000	2,280,000	165,732	1,657,316	97,332	1,762,637	9,954	313,525	526,132			

註：增(減)資生效(核准)日期與文號如下：

70年07月02日證管(70)一字第0011號
71年06月26日證管(71)一字第0995號
73年11月26日(73)台財證(一)第3350號
74年08月01日(74)台財證(一)第00925號
75年07月14日(75)台財證(一)第00722號
76年07月08日(76)台財證(一)第00642號
77年06月13日(77)台財證(一)第08469號
78年06月20日(78)台財證(一)第24714號
79年06月14日(79)台財證(一)第01238號
80年07月04日(80)台財證(一)第01369號
81年06月15日(81)台財證(一)第01242號

82年06月08日(82)台財證(一)第01465號
83年06月21日(83)台財證(一)第28250號
84年06月10日(84)台財證(一)第32131號
85年05月21日(85)台財證(一)第32297號
86年05月21日(86)台財證(一)第41352號
87年05月21日(87)台財證(一)第45295號
88年05月06日(88)台財證(一)第39929號
89年06月23日(89)台財證(一)第54356號
90年05月10日(90)台財證(一)第126499號
96年07月09日金管證一字第0960028671號
102年6月24日金管證發字第1020024396號

103 年 03 月 16 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	165,731,657	62,268,343	228,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

103 年 03 月 16 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	2	7	51	27,516	82	27,658
持有股數	618	671,247	42,117,507	100,769,234	22,173,051	165,731,657
持有比率	0.00%	0.41%	25.41%	60.80%	13.38%	100.00%

(三) 股權分散情形

103 年 03 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	15,869	2,574,177	1.55%
1,000-5,000	8,606	16,667,260	10.06%
5,001-10,000	1,574	10,378,184	6.26%
10,001-15,000	722	8,147,947	4.92%
15,001-20,000	210	3,664,402	2.21%
20,001-30,000	258	6,067,494	3.66%
30,001-40,000	132	4,534,912	2.74%
40,001-50,000	62	2,794,741	1.69%
50,001-100,000	127	8,652,522	5.22%
100,001-200,000	44	5,946,972	3.59%
200,001-400,000	19	5,186,902	3.13%
400,001-600,000	4	1,934,493	1.17%
600,001-800,000	8	5,475,134	3.30%
800,001-1,000,000	2	1,752,208	1.06%
1,000,001 股以上	21	81,954,309	49.44%
合 計	27,658	165,731,657	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱)

103 年 03 月 16 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持有比率
正邦投資股份有限公司	10,706,988	6.46%
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管凱基證券亞洲有限公司投資專戶	10,699,300	6.46%
朱英彪	7,118,476	4.30%
致福投資股份有限公司	6,451,200	3.89%
灝瀚投資股份有限公司	5,001,784	3.02%
豐順國際股份有限公司	3,531,350	2.13%
三德國際投資股份有限公司	3,464,150	2.09%
趙天星	3,400,079	2.05%
吳忠旦	3,240,260	1.96%
陳崇儀	3,176,000	1.92%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度 目			101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 28 日
每股 市價 (註1)	最 高	追溯調整前	37.50	34.35	33.45
		追溯調整後	34.29	32.24	
	最 低	追溯調整前	30.50	30.75	31.40
		追溯調整後	27.62	28.81	
	平 均		33.43	32.05	32.22
每股 淨值 (註2)	分 配 前		22.93	24.05	--
	分 配 後		21.93	--	--
每股 盈餘	加權平均股數		157,839,673	165,731,657	165,731,657
	每 股 盈 餘 (註3)	追溯調整前	2.84	2.62	--
		追溯調整後	2.70	--	--
每股 股利	現 金 股 利		0.5	--	--
	無償配股	盈餘配股	0.5	--	--
		資本公積配股	--	--	--
	累積未付股利 (註4)		--	--	--
投資 報酬 分析	本益比 (註5)		11.77	12.23	--
	本利比 (註6)		66.86	--	--
	現金股利殖利率 (註7)		1.50	--	--

註 1：依各年度及 103 年截至年報刊印日普通股最高及最低市價、並按各年度及 103 年截至年報刊印日成交值與成交量分別計算各年度及 103 年截至年報刊印日平均市價。

註 2：依各年底已發行之股數扣除庫藏股股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：每股盈餘因無償配股而追溯調整。

註 4：權益證券發行條件未規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放，故無須分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

因應公司長期發展，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。其中股票股利以不超過可分派股利百分之五十為限。並得全部發放現金股利。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)股東股票股利：自 102 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 82,865,830 元，以發行新股方式辦理增資，發行新股 8,286,583 股（每股配發 0.5 元），俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會訂定配股基準日。

(2)股東現金股利：自 102 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 82,865,829 元，每股配發 0.5 元，俟股東常會通過後，再按配發基準日股東持有股份計算。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

年度		103 年度 (預估)
項目		
期初實收資本額(元)		1,657,316,570
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利(元)	0.5
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.05
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均 投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均 投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改 以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均 投資報酬率

註 1：尚未經股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開民國 103 年度財務預測資訊，故無民國 103 年度預估資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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，次提法定盈餘公積百分之十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，其中董監事酬勞百分之三、特別獎勵金百分之一、五、員工紅利百分之五，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

2. 本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監事酬勞金額，並依員工紅利及董監事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)擬議配發員工現金紅利為 19,547,232 元，特別獎勵金為 5,864,170 元，董監事酬勞 11,728,340 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工現金紅利(含特別獎勵金)及董監事酬勞後之設算每股盈餘：已經費用化所以沒有影響。

4. 101 年度員工現金紅利(含特別獎勵金)及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)配發員工現金紅利為 20,455,675 元，特別獎勵金為 6,136,703 元，董監事酬勞 12,273,405 元。

(2)100 年度實際配發之員工現金紅利、特別獎勵金及董監事酬勞與原董事會通過之擬議情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司及子公司主要經營項目：

- (1) 肥料(硫酸鉀)及其附屬產品之生產及買賣，此包含：硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣。
- (2) 純碱、小蘇打、氯化鈣、混合磷酸鈣、磷酸二鈣、碳酸氫銨、無水硫酸鈉、硫酸、氯化鉀、晒鹽、珠光顏料等基本化學原料之進口及轉口貿易業務。
- (3) 船舶租賃業務。
- (4) 子公司光學鍍膜元件之設計、生產及銷售服務。

2. 所營業務之主要內容

單位：新台幣千元

所營業務項目	102 年度營業額	營業比重(%)
製造－化工類產品	2,271,570	56.08
－光學鍍膜	185,102	4.57
貿易－化工類產品	948,817	23.42
－船舶運輸	645,084	15.93
合 計	4,050,573	100.00

備註：化工類產品中，製造為硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣及氫氧化鉀等；貿易為純碱、小蘇打及晒鹽...等。

3. 公司目前之產品項目

化學類產品：係硫酸鉀、鹽酸及液體氯化鈣之製造與銷售及輕、重碱、小蘇打、晒鹽、氯化鈣相關產品之進口與銷售。

船舶運輸：係長期出租船舶方式營運。

子公司光學鍍膜元件：係光學鍍膜元件之製造及銷售。

4. 計劃開發之新產品

(1) 化工本業

- (a) 發揮本公司既有基礎化工產業之經驗及聲譽，尋求國際知名大廠合作或代理之機會，增加貿易品項或投入高附加價值產品之製造。
- (b) 提升服務，增強儲運功能以利市場開拓。
- (c) 以客戶需求為導向、配合研製不同規格之硫酸鉀，增加銷售利潤。
- (d) 特用化學品的生產或銷售代理機會之引進，隨台灣電子業蓬勃發

展而同步成長。

(e) 產品多元化發展，客戶全方位服務。

(f) 開拓硫酸鉀新市場，分散客戶，降低風險。

(2) 子公司航運事業

本公司長期專注於輕便型散裝貨輪出租業務，因應客戶需求及實現獲利，除陸續訂購全新節能型船舶外，並計劃淘汰現有老舊船舶，讓本公司船隊保持最佳營運狀況。

(3) 子公司光學鍍膜事業

子公司定位為專業光學鍍膜元件廠商，積極投入生產技術改良及創新研發工作，目前已累積 10 年以上相關經驗，現有技術皆為公司內部自行開發，並已獲得多家全球知名廠商認證出貨。現有經營及技術團隊能依據實際需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，進而降低成本及交貨時間，並可透過機台設備改良專業，逐漸朝高階產品發展邁進，持續強化該公司核心競爭力。

(二) 產業概況

1. 化工本業

本公司兩大主力產品線—(1)硫酸鉀(2)純碱:

- (1) 硫酸鉀是一種含高硫、高鉀及低氯的高級鉀肥，主要用於葡萄、柑橘、花卉、菸草及厭氣農作物，亦為精緻作物(如：溫室種植、水耕作物等)栽培的重要肥料。

在 2013 年 7 月俄羅斯烏拉爾鉀肥公司（簡稱“烏鉀”）宣佈和白俄羅斯鉀肥公司（簡稱“白鉀”）分道揚鑣，烏鉀在市場上以低價爭取市場，帶動鉀肥市場價格的跌勢，氯化鉀價格隨之下滑，加上兩大鉀肥國家 - 中國及印度延遲其採購合約，因此整體銷售量受到侵蝕！造成白鉀及北美洲的鉀肥巨擘 Canpotex 集團以減產應對之。然而在同年 12 月俄羅斯兩大巨擘又傳出計畫商談可能復合的消息。若再次結盟勢必又一次影響全球鉀肥的價格走勢，但也將對回穩鉀肥市場價格有幫助。2013 年初國際肥料協會估計，該年全球鉀肥銷售量在 5,500~5,700 萬公噸，但在上述烏鉀白鉀變因的影響下，全年銷售量約在 5,500 萬公噸左右，但多於 2012 年全球鉀肥銷售量 5,190 萬噸。

本公司在鉀肥領域中專營硫酸鉀(SOP)生產與銷售，2013 年幾家國際硫酸鉀生產廠商因副產品—鹽酸的需求弱加上生產不順，致使供需失衡，我們相對的生產緊張，有供不應求的現象，售價亦能維持穩定的利潤。全年銷售量達 113,343 噸，較 2012 年 108,760 噸增加 4.2%。2013 年底整體市場價格跌勢趨於平緩，今年初起需求訂單回升中，但在全球低迷的經濟氛圍尚未明朗的影響下，需求仍須保持觀望。

展望今年受到需求的帶動，買氣回溫，加上烏鉀和白鉀事件的趨於落幕，鉀肥價格可望上揚。本公司仍將秉持全產全銷策略，積極銷往高單價市場，創造最大利潤。

- (2) 純碱概分為重質純碱與輕質純碱，重質是玻璃業的主要原料。輕質則用於染整、清潔與化工業。

本公司純碱業務以進口貿易經營國內市場為主。重質純碱本公司是美國天然純碱在台總代理，輕質純碱則與中國大陸純碱廠商密切配合。2013 年大陸房產趨勢仍是宏觀嚴控，整體純碱市場維持低迷走勢，各個生產家皆嚴重虧損，所以於 2013 年底試圖提價。但由於中國純碱生產過剩，市場需求及中國國家政策是主要關鍵，未來市場及價格變動仍待後續觀察。本公司介於供需之間，除鞏固現有市佔率外，未來將仍以服務主軸，開發多元市場為導向，積極提供國內客戶優勢成本與附加價值、共同創造利潤。

2. 子公司航運事業

散裝航運主要承載大宗物資與工業基本原料等，可分為主要乾散貨(包括鐵礦砂、煤炭(燃煤+焦煤)、穀物、鋁礬土及磷礦石)及次要乾散貨(包括鋼鐵製成品、廢鐵、水泥、肥料、木材、糖與鹽等)。依據運載噸位區分，散裝船類型可分海岬型(Capesize)、巴拿馬極限型(Panamax)、輕便型(Handysize)及輕便極限型(Supramax)4種；國際運價指數分別為BCI、BPI、BHI和BSI，每條指數皆由數條至十幾條航線現貨運價組成，波羅的海乾貨運價指數(Baltic Exchange Dry Index, BDI)則是由各船型主要航線現貨價所組成。整體而言，散裝航運運價以BDI為重要觀察指標。

散裝船類型區分

散裝船型	海岬型 (Cape Size)	巴拿馬極限型 (Panamax)	輕便型 (Handy Size)	輕便極限型 (Handymax)
承載噸數	8-20 萬噸	5-8 萬噸	4 萬噸以下	4-6 萬噸
主要貨物 內 容	鐵礦砂、焦煤、 燃煤及工業原 物料為主	民生物資及穀物 為主，有時亦承 載鐵礦砂及煤炭	穀物、石灰石、 水泥及木屑、紙 漿	穀物、石灰石 、水泥及木屑 、紙漿
國際報價指數	BCI	BPI	BHI	BSI
特點	•船舶噸位大， 無法穿越人工 運河，必須繞 經南美麥哲倫 海峽到美東港 口	•為通過巴拿馬 運河最大噸數 •以承載遠洋貨 物為主	•以承載近洋貨 物為主	•以承載近洋 貨物為主

本公司航運事業以輕便型散裝貨輪為主軸，與客戶簽訂長期租約方式營運，因該船型具有市場供需穩定，船價及租金波動平穩等特性，符合本公司穩健保守營運精神。自2010年以來，本公司持續擴充船隊，截至2013年底，已有六艘輕便型散裝貨輪投入營運及新建二艘全新輕便型散裝貨輪待交付。

就目前市況看來，散裝航運業仍有運能過多的產業調整壓力，但過去二年船價及運費累積跌幅極深，且自2012年初來於谷底盤整已久，進入2013年6月以後，又逢中國鐵礦砂載運需求增加，展開強勁反彈，尤其第4季，進入產業旺季，漲升勁道更強勁。整體而言，散裝航運業在2013年上半年落底，自此後船價及運費均呈現穩定上漲趨勢，展望2014年，在全球經濟持續溫和成長帶動上，散裝航運業應可持續穩定成長。

3. 子公司光學鍍膜事業

(1)光通訊產業發展概況

近代的光通訊發展始於西元1960年美國物理學家梅門(Theodore Harold Maiman)成功的使紅寶石振盪產生「雷射光」。第二則為西元1966年，科學家高錕(Charles Kao)及Georde A. Hockham，他們預測所製作的「光纖」，

能夠讓「光波」在其中傳輸一公里，仍有原來 1% 的光能量，那麼光纖就能夠像電纜一般，來作為傳輸工具。因為在當時，即使是最好的光纖，光波在其中傳輸 20 公尺就已使光能量降低至原來能量的 1%。

到了西元 1970 年，貝爾實驗室成功製造出可於常溫下連續振盪之半導體雷射(Semi-Conductor-Laser)，及康寧玻璃工廠(Corning Glass Work)製造出每公里衰減小於 20 分貝的低損失石英質(Silica)光纖後，「光纖」技術一日千里。

今日，由於光電科技的發展，每公里衰減低於 1 分貝，傳輸頻寬高於 800MHZ 的光電纜已可大量生產，再配合「高階數位多工」(High Order Digital Multiplex)技術的發展以及高性能「光電元件」(Opto-Electronic Device)的開發，每秒傳播速度高達九千萬「位元(bit)」，甚至到每秒四億「位元」之高速大容量光通訊系統，目前已達實用化階段。

因此光通訊產業以光纖光纜為主，進而發展出與光纖產品相關的產品，如光通訊元件及光通訊設備。而光通訊零組件主要包括光纖、光纜、光主動元件、光被動元件等，光通訊設備則包括了光纖區域網路設備、電信光傳輸設備、光通訊量測設備、其他光通訊設備等。

(2)光通訊元件概況

光通訊元件可區分為主動元件、被動元件、功能元件及機構元件等大類。主動元件是指在電路中由外部獲得能量供給時，可以發揮放大、震盪、整流等主動機能的零組件，包括光衰減器(Attenuator)、光調變器(Modulator)與、光收發模組及光放大器；被動元件是指本身無法參與電自運動，而藉由補充、連結主動元件而運作的零組件，如光纖(Optical Fiber)、光纜(Optical Cable)、光纜光柵、光波導(PLC)、準直器(Collimator)、光耦合器(Coupler)、光隔絕器(Isolator)與光循環器(Circulator)等；功能元件是只用以產生電與光訊號，及彼此間變換之轉換器等零組件而言，如光發射器與光接收器等；機構元件是一種輔助性的零組件，可以發揮主動、被動與功能元件的特性，如連接(Connector)與光切換器(Switch)，其中以光主動元件及被動元件為主要。

光主動元件之光收發模組(含光發射器、光接收器)是光纖通訊中光傳輸接收必要的元件，主要是進行資料的光電訊號轉換，普遍運用在 DWDM、SONET/SDH 及 PON 等網路架構；光放大器(如 EDFA-Erbium Doped Fiber Amplifier)主要功能是增加傳輸距離，補償傳輸過程中造成額外的光損失。光被動元件主要應用於有線電視(CATV)、數據網路(Datacom)與電信網路(Telecom)之光線路終端(OLT)及光網路單元(ONU)之間的連接元件、FTTx 到用戶端前之光分岐器設備與機箱間的連接元件、電信營運商主要網路設備與光纜的連結元件。光被動元件特性上一般要求體積小、低損失、可抗環境變化及可靠度高特性。近年來在各國積極布建光纖網路(FTTx) 的趨勢

下，將顯著增加光被動元件之需求，而新的 40G / 100G 市場需求及雲端運算技術產業的興起，將帶動更多光通訊元件市場需求。

(三) 技術及研發概況

1. 化工本業

(1) 本年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	102 年度	截至年報刊印日止
研發費用	3,600	300

(2) 開發成功的技術或產品：

- (a) 粒狀硫酸鉀實施顆粒外部包覆劑噴塗，以防止粒狀硫酸鉀產品因輸送、包裝、堆疊等外力因素所產生粉體現象，降低產品粉體含量，提昇粒狀硫酸鉀產品交貨品質。
- (b) 硫酸鉀中和劑加料系統改為秤量加料方式，有效管控中和劑的加料量及終端產品的化學成份含量。

(3) 未來研發業務發展計劃

- (a) 考量既有產製化學品的品質提昇，實施製程操作程序與設備的改善，以提昇產品品質的穩定性及製程能力，使本公司產品達國際市場及使用者的需求。
效益：擴展產品市場,提昇產品競爭力。
預估費用：10,000 仟元。
- (b) 配合公司營運策略，突破傳統產業的瓶頸，尋求多元化化學品產業合作契機。
預估費用：1,000 仟元。

2. 子公司航運事業：服務業，不適用。

3. 子公司光學鍍膜事業：

(1) 本年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	102 年度	截至年報刊印日止
研發費用	5,886	1,380

(2) 開發成功的技術或產品：

最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發項目	研發成果
97	光學鍍膜元件	Developed new GE-PON filters for FTTH application
98	光學鍍膜元件	Developed BS for CWDM applicated on P to P transceiver
99	光學鍍膜元件	Developed big AOI CWDM for iCloudy
100	光學鍍膜元件	Developed C-band 100GHz Local local ripple DWDM for CATV
101	光學鍍膜元件	Developed big AOI LAN WDM filters for CFP Developed mini CWDM filters for data center
102	光學鍍膜元件	Developed mini LAN WDM filters for CFP Developed big AOI DWDM filters for PON

(3) 未來研發業務發展計劃

子公司定位為專業光學鍍膜元件廠商，積極投入生產技術改良及創新研發工作，目前已累積 10 年以上相關經驗，現有技術皆為公司內部自行開發，並已獲得多家全球知名廠商認證出貨。現有經營及技術團隊能依據實際需求，調整及設計機台設備，提升產品之生產效率及良率，進而降低成本及交貨時間，並可透過機台設備改良專業，逐漸朝高階產品發展邁進，持續強化該公司核心競爭力。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 化工本業

【短期計劃】：

- (1) 發揮本公司既有基礎化工產業之經驗及聲譽，尋求國際知名大廠合作或代理之機會，增加經營貿易品項或投入高附加價值產品之製造。
- (2) 提升服務，增強儲運功能以利市場開拓。
- (3) 研發不同規格之硫酸鉀以配合不同作物之需求，維持全能生產，滿足客戶需求，增加銷售利潤。
- (4) 鞏固硫酸鉀新市場策略，強化品質滿足不同客戶的需要。

【長期計劃】：

- (1) 特用化學品的生產或銷售代理機會之引進，依隨台灣電子業蓬勃發展而同步成長。
- (2) 產品多元化發展，客戶全方位服務。

2. 子公司航運事業

【短期計劃】：

- (1) 注意航運市場動向，尋求最佳機會點為船隊訂定長期租約。
- (2) 持續強化金融機構互動，預先準備擴充船隊資金來源。

【長期計劃】：

- (1) 航運為資本高度集中產業，資金來源除營運獲利及金融機構融資外，參與資本市場亦為航運事業發展選項之一。
- (2) 隨著船隊規模持續擴大，除與現有租方維持密切合作關係外，於適當時機導入新客戶。

3. 子公司光學鍍膜事業

【短期計劃】：

- (1)研發及產品發展
持續改善現有的產品，嚴格加強品質控管，以確保市場占有率的提升。
- (2)生產發展
 - (a)持續提升產品之生產效率及良率，降低成本及縮短交貨時間，加強人員教育訓練，貫徹品質政策。
 - (b)配合客戶訂單需求，適時適度擴充現有產能。
- (3)行銷發展
 - (a)勵行即時供貨政策，以配合客戶之產品開發暨量產需求。
 - (b)強化客戶服務，主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。
 - (c)擴大客戶基礎，增加市場占有率。
 - (d)積極參展、介紹與發表新產品，並藉由產官學合作，提升公司知名度，吸引新客戶訂單。
- (4)營運與財務發展
 - (a)尋求企業進行策略合作，增進經營績效。
 - (b)強化應收款項及庫存管理，提升資金利用效率。
 - (c)與金融機構建立長期互信合作關係，強化風險及市場波動的應變能力。

【長期計劃】：

- (1)研發及產品發展
 - (a)結合市場的應用需求，增加既有產品的深度及拓展產品線廣度，因應客戶現在及未來產品需求。
 - (b)持續引進與培育人才，強化技術開發能力，並培養員工對該公司企業文化之認同。
 - (c)持續開發高階專業光學鍍膜元件產品。
 - (d)持續投入機台設備改良及設計，提升產品之生產效率及良率，降低成本。
- (2)生產發展
 - (a)因應客戶訂單需求及公司未來發展，擴充機台設備計劃。
 - (b)建立機會，達到快速生產與高品質雙重要求。
 - (c)實施全面品質管理，隨時維持內部最佳的運作流程。
- (3)行銷發展
 - (a)積極配合客戶持續開發新產品，並提供成本及品質的優勢，創造雙贏的契機。

- (b)以現有製程技術積極開發新應用及新客戶。
 - (c)持續加強售後服務，與客戶保持良性互動與信任。
- (4)營運與財務發展
- (a)以研發能力、量產規模及專業化技術，成為產業的領導者。
 - (b)將籌資管道擴及資本市場，期以靈活之籌資方式，為公司取得最有效益之資金，以進行各項業務拓展計劃。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

(1) 內外銷銷售之比例：

單位：新台幣千元

年 度 產 品	102 年 度					
	內 銷			外 銷		
	金 額	比 例	市 占 率	金 額	比 例	市 占 率
製造－化工類產品	287,855	7.11%	約 60%	1,983,715	48.97%	約 3%
－光學鍍膜	16,314	0.40%	約 0.08%	168,788	4.17%	約 0.80%
貿易－化工類產品	948,817	23.42%	約 30%	--	--	--
－船舶運輸	--	--	--	645,084	15.93%	--
合 計	1,252,986	30.93%		2,797,587	69.07%	

(2) 外銷主要銷售地區之比例：

(a) 化工本業

地 區	102 年度比例
日本	32.83%
澳大利亞	16.97%
印度	11.66%
其他地區(皆未達 10%標準)	38.54%
外銷合計	100.00%

(b) 子公司航運事業

地 區	102 年度比例
其他地區	100.00%

(c) 子公司光學鍍膜事業

地 區	102 年度比例
亞洲	79.23%
其他地區(皆未達 10%標準)	20.77%
外銷合計	100.00%

2. 市場未來供需狀況

(1) 化工本業

【純鹼類】

2013 年底起，純鹼報價在平穩中略回升，後續市場需求增減之走向待觀

察，但本公司在市場佔有率上力求突破，今年仍應維持小幅成長。

【肥料類】

肥料基本三要素—氮、磷、鉀等都是農作物不可或缺的生長要素，需求皆穩定增加。中國仍採取旺季提高出口關稅政策，使得國際市場供需失衡，本公司因而受益，得以穩住售價及獲得應有利潤。2013 年因俄羅斯烏鉀白鉀宣布分家，造成鉀肥價格一度續跌至低點，買氣保留。年底又因兩巨擘考慮複合的消息，價格止跌平穩，買家開始回補庫存缺口，訂單漸多。估計 2014 年全球肥料的整體需求應有約 3~5% 的增加。

(2) 子公司航運事業

全球輕便型散裝貨輪 2011~2013 年已交船舶數量為 815 艘；另，截至 2013 年底，2014~2016 年新造船訂單為 421 艘。散裝航運業自 2013 年上半年谷底反彈，船價及長約租金價格均呈現穩定成長狀況，市場多數看好 2014 年全球經濟仍將穩定成長，國際貿易量持續增溫，進而帶動散裝航運市場的需求。

(3) 子公司光學鍍膜事業

全球光通訊產業歷經 2000 年的泡沫化之後，又持續淘汰與整合，直至 2012 年業界的垂直整合也仍在進行。近年終端市場需求力道的扶持，尤其是各大網路平台(如 YouTube、Facebook、Twitter、iCloud)興起，以及 Smart Phone、Tablet 等智慧型手持裝置的快速普及，使得消費者對網際網路的依賴度日漸增加，因此對網路頻寬需求亦越來越大，也促使各國及電信營運商積極投入光纖寬頻網路的基礎建設。

另各國電信政策陸續推動 4G 營運建設，除日本開始進行外，大陸因 4G 釋照及政府政策，也開始進行一連串建設，台灣亦開始規劃 4G 網路計費方式並發展相關產品，亦已開始進行試賣銷售，此對光通訊產業來說不外是一大利多的好消息，長遠來說，對光學鍍膜市場自是有利發展。

3. 產品利基

(1) 化工本業

(a)本公司藉由現有專業團隊之銷售通路平台，提供技術諮詢服務，於市場供需不平衡的狀態下，在台灣北、中、南區設立發貨中心，較其他廠商容易引進新產品，取得市場商機。

(b)與供應商密切溝通，長期以來取得充分支持、信賴。

(2) 子公司航運事業

現有客戶中除國際知名航商外，亦包含本公司化工本業原物料主要供應商，此多重策略合作關係，增添航運事業發展動能。

(3) 子公司光學鍍膜事業

子公司成立迄今已超過 12 年，為國內專業光學鍍膜元件生產廠商，經營團隊經驗豐富，具備專業化生產、成本控制及高階產品研發能力，有完整光學鍍膜元件產品線及客製化能力，也掌握關鍵客戶。

4. 發展遠景有利因素、不利因素與因應對策

(1) 化工本業

【發展遠景】

(a) 有利因素

與上游供應商長期合作關係良好，能相互支持，因應市場變化；下游銷售體系完整，透過通路與各經銷商合作，找尋市場上現有或具潛力產品，供應客戶所需。

(b) 不利因素及具體因應對策

既有貿易類產品，國內市場價格競爭劇烈。

因應對策，本公司除維持長期經營、穩定供貨策略外，近年並已擴充倉儲能量，建立運輸車隊，擴大服務客戶範圍，奠定市場主要供應商地位。

【發展遠景-切入利基特用化學品之生產】

(a) 有利因素：隨著台灣電子業(晶圓代工與液晶面板)行業蓬勃發展，找尋特用化學品製造的切入機會。

(b) 不利因素及具體因應對策

生產技術取得與授權，市場 know-how 掌握與開拓，皆仍在研究開發中。

(2) 子公司航運事業

(a) 有利因素

本公司化工本業供應商中，多家為國際知名礦商或其投資之貿易公司，提供船隊穩健可靠的潛在客戶來源，為航運事業發展帶來正面效果。

(b) 不利因素

- i. 現有船隊數量太少，未達最適規模，營運成本不具優勢。
因應對策，依航運市場需求及船隊現況，適時適度進行船隊擴充及汰舊作業。
- ii. 航運為資本高度集中產業，考量客戶需求及公司未來發展，需適時擴充船隊規模，資金需求龐大。
- iii. 因應對策，本公司對各項重大資本支出案皆有完善之可行性及效益評估流程，並隨時與客戶保持密切聯絡，充分掌握市場狀況，以期發揮投資之最大效益。本公司經營穩健保守，公司形象端正，財務結構健全，與金融機構往來關係良好，債信紀錄完整，必要時可向金融機構舉借優惠利率之貸款。

(3) 子公司光學鍍膜事業

(a) 有利因素

- i. 隨著消費性電子產品不斷推陳出新，無線上網需求急速增加，通訊設備廠商持續開發新的技術及設備，各國政府及電信營運商亦持續布建或升級光通訊網路，未來光通訊產業成長可期。
- ii. 本公司為國內早期投入專業光學鍍膜元件生產廠商之一，為取得有利的競爭地位，本公司持續各項產品的開發，以滿足客戶一次購足的需求。為持續提升產品之生產效率及良率，本公司亦投入經費及人力於機台設備改良及設計，持續提高本公司於市場上的競爭優勢。
- iii. 全球知名廠商認證新供應商的時間長，製程及技術能力多須自行開發，形成後進者不易切入之障礙，亦保持本公司的市場領先地位。

(b) 不利因素及因應對策

i. 人才缺乏

因處光通訊產業上游規模較小市場，國內產官學對本產業資源投入相對較少，人才缺乏。

ii. 光通訊產業變動大

上網需求一直增加，網路頻寬缺口卻一直存在，對於光通訊產品之需求也就有增無減，但是，如同電子產品不斷推陳出新一般，光通訊產業變化大，技術變革風險也大，這是我們必需持續關注的課題。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品用途

(1) 化工本業

【硫酸鉀】高級鉀素肥料，適用於菸葉、柑桔、葡萄及一般水果樹、蔬菜與鮮花。

【液體氯化鈣】 1、石化製程助劑 2、製冰 3、廢水處理

【鹽 酸】 1、食品工業 2、化學工業 3、冶金工業 4、製藥工業

【純碱(碳酸鈉)】

1、平板玻璃	2、玻璃瓶	3、化學品製造	4、肥料及清潔劑
5、紙與紙漿	6、水處理	7、紡 織	8、礦 業

【芒硝(無水硫酸鈉)】 牛皮紙、紙板、玻璃、合成清潔劑填充物、鈉鹽、陶瓷、處理紡織纖維染劑等

【小蘇打(碳酸氫鈉)】

1、製 藥	2、醱酵粉	3、滅火劑	4、飼料添加劑
5、清潔劑	6、水處理	7、染 整	8、混凝土處理

【混合磷酸鈣】 各種飼料添加劑

【鹽】 農工之基本化學原料

【銨粉(碳酸氫銨)】

1、食品(麵粉)	2、製藥	3、洗淨劑	4、羊毛脫脂
5、染料製造	6、電子工業		

【氯化鈣】 1、製冰 2、石油採勘 3、石化製程助劑 4、土木工程

(2)子公司航運事業

服務業，不適用。

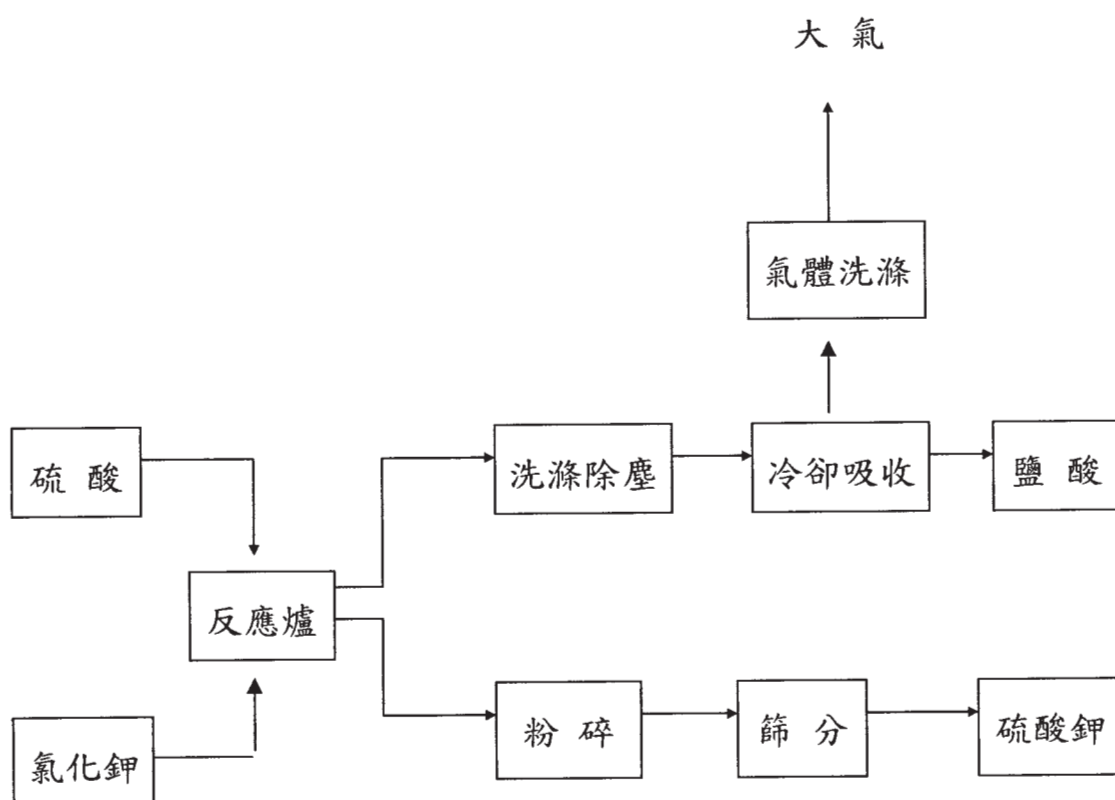
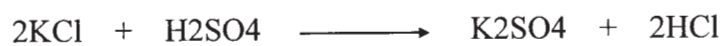
(3)子公司光學鍍膜事業

薄膜濾光片(Thin Film Filter)是光通基本被動元件，用途廣泛，舉凡高密度多工分波器(DWDM)、低密度多工分波器 (CWDM)、增益平坦濾波器 (GFF)或波段分波器(Band Separators Filters)、寬帶通濾光片(Broad Band Pass Filter)、窄帶通濾光片(Narrow Band Pass Filter)、抗反射膜(Anti-Reflection Coating)、截止濾光片(Edge Filter)皆可使用。

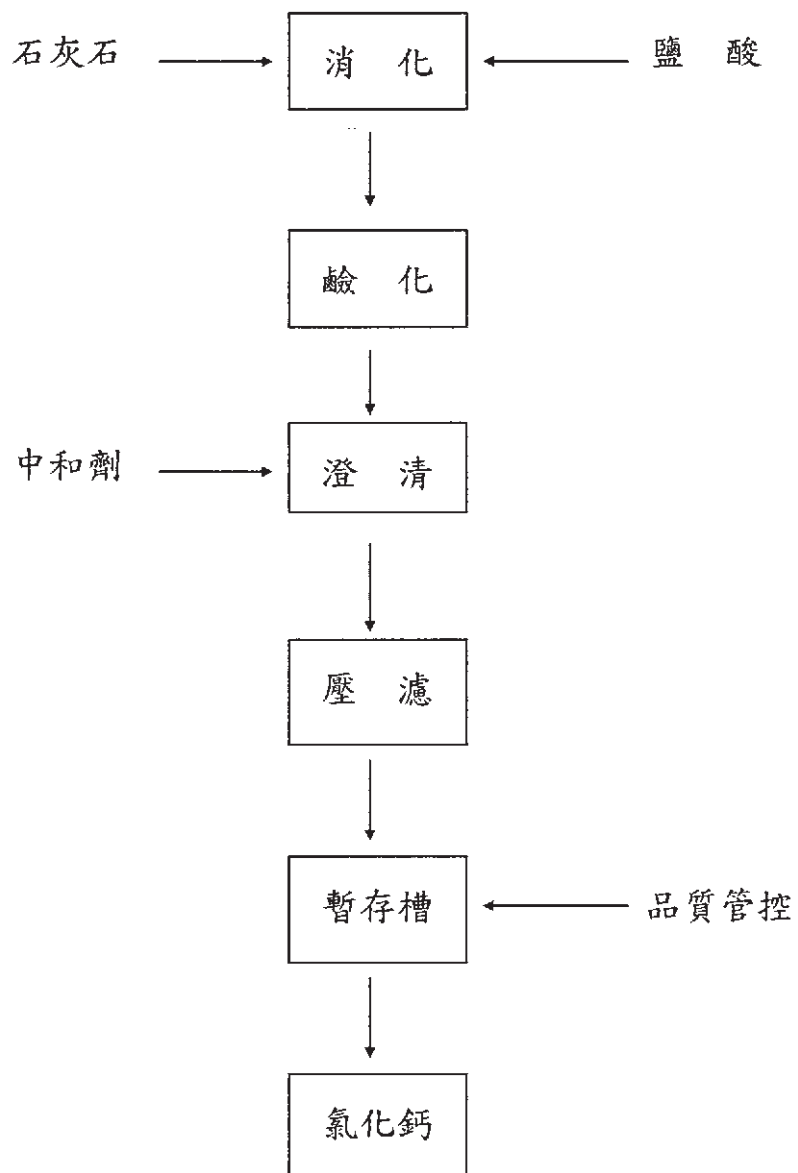
2. 主要產品之產製過程：

(1) 化工本業

硫酸鉀與鹽酸

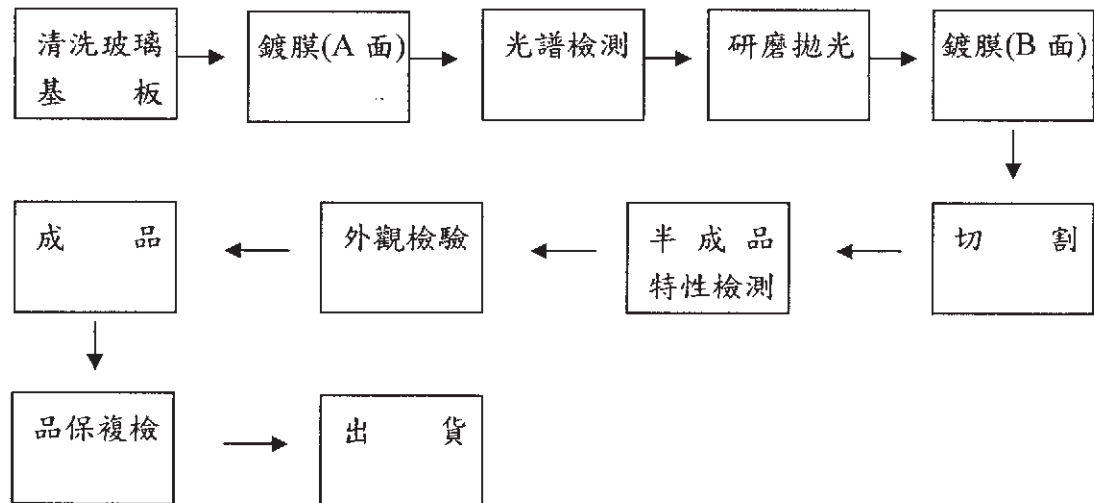


液體氯化鈣



(2)子公司航運事業：服務業，不適用。

(3)子公司光學鍍膜事業



(三)主要原料之供應狀況

主要項目	主要供應商	供應狀況
氯化鉀	廠商 A	交期/品質穩定
硫酸	廠商 B	交期/品質穩定
基板	廠商 C	交期/品質穩定

(四)最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上客戶名單

1. 主要客戶交易狀況：

單位：新台幣千元

項目	一〇一年				一〇二年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	其他(均未 達 10%)	3,985,947	100.00	無	其他(均未 達 10%)	4,050,573	100.00	無
	銷貨淨額	3,985,947	100.00		銷貨淨額	4,050,573	100.00	

2. 供應商交易狀況：

單位：新台幣千元

項目	一〇一年				一〇二年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	廠商 A	1,238,045	53.14	無	廠商 A	1,216,426	57.96	無
2	廠商 B	597,977	25.67	無	廠商 B	556,313	26.51	無
	其他(均未 達 10%)	493,718	21.19	無	其他(均未 達 10%)	326,068	15.53	無
	進貨淨額	2,329,740	100.00		進貨淨額	2,098,807	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：量/化工類產品-公噸、光電-千片；值/新台幣千元

生產 量值 部門別	年度	101 年 度			102 年 度		
		產能	產量 (含外購量)	產值 (含外購量)	產能	產量 (含外購量)	產值 (含外購量)
製造－化工類產品		283,570	258,241	2,372,169	283,570	273,847	2,219,703
－光學鍍膜		7,000	4,905	147,611	4,004	3,203	143,440
貿易－化工類產品		--	123,293	959,842	--	121,954	878,648
合 計		--	--	3,479,622	--	--	3,241,791

註：1. 化工類產品中製造包括硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣及氫氧化鉀等；

貿易包括純碱、小蘇打及晒鹽....等。

2. 產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量/化工類產品-公噸、光電-千片；值/新台幣千元

銷售 量值 部門別	年度	101 年 度				102 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
製造－化工類產品		146,152	389,506	105,913	1,937,065	166,964	287,855	113,343	1,983,715
－光學鍍膜		2,587	18,089	1,720	160,104	1,011	16,314	2,238	168,788
貿易－化工類產品		112,801	894,083	--	--	130,447	948,817	--	--
－船舶運輸		--	--	--	587,100	--	--	--	645,084
合 計		--	1,301,678	--	2,684,269	--	1,252,986	--	2,797,587

備註：化工類產品中製造包括硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣及氫氧化鉀等；貿易包括純碱、小蘇打及晒鹽....等。

三、從業人員資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

1. 東碱公司從業人員資料

103 年 3 月 28 日

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 3 月 28 日 (註)
員 工 人 數	總 公 司	29	32	38
	蘇澳總廠	81	80	79
	彰 化 廠	3	3	3
	台 中 廠	4	4	4
	合 計	117	119	124
平 均 年 歲		45.86	46.07	46.01
平 均 服 務 年 資		16.74	16.73	16.53
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	6%	9%	9%
	大 專	46%	45%	46%
	高 中	44%	43%	42%
	高中以下	4%	3%	3%

2. 本集團架構下合併公司從業員工人數資料

103 年 3 月 28 日

人 數 公司	年度	101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 3 月 28 日 (註)
SSC		0	0	0
東典貿易		0	0	0
東典光電		112	111	113
SIL		0	0	0
SESC		22	22	22
SMGC		22	22	22
SMTC		22	22	22
SEHC		22	22	22
SEBC		0	22	22
SEAC		22	22	22
SEMC		0	0	0
SECC		0	0	0
載豐汽車		5	5	5
EIH		0	0	0
HYH		0	0	0

註：因合併公司多屬國外公司，服務年資、平均年齡及學歷等合併公司之員工資料無法取得。

(二)員工進修與訓練

1.員工進修訓練制度：

本公司為配合營運方針及發展目標、提升員工素質、充實知識及技能，以增加工作效率，訂定「教育訓練管理辦法」以尋求人力資源之有效運用，並對教育訓練實施成效考核，列入績效評量標準，以落實辦法。

2.員工進修訓練實施情形

進修及訓練辦法名稱	實施日期	課程名稱	金額	時數
勞工安全衛生法	2013/1/21	急救人員回訓	800	3
勞工安全衛生法	2013/1/21	參加急救人員回訓	800	3
勞工安全衛生法	2013/1/28	堆高機培訓費	3,810	16
消防法	2013/4/9	防火管理人員初訓班教育訓練	3,000	16
勞工安全衛生法	2013/4/9	丙種勞工安全衛生業務主管教育訓練	2,857	21
勞工安全衛生法	2013/5/20	施工架組配作業主管	4,500	18
勞工安全衛生法	2013/5/29	勞安衛生主管在職訓練講習	1,200	3
勞工安全衛生法	2013/5/31	固定式機械操作人員回訓	800	3
勞工安全衛生法	2013/6/20	缺氧作業主管	4,500	23
內部稽核人員之適任條件	2013/7/4	稽核人員持續進修	3,500	6
勞工安全衛生法	2013/7/19	急救人員安全衛生教育訓練	5,000	16
內部稽核人員之適任條件	2013/8/1	內控準則新增查核項目之稽核	3,000	8
勞工安全衛生法	2013/8/19	固定式起重機回訓	1,600	3
勞工安全衛生法	2013/8/30	堆高機回訓	800	3
會計主管資格條件及專業進修辦法	2013/9/2	會計主管持續進修	5,100	12
勞工安全衛生法	2013/9/30	一公噸以上堆高機勞安衛生在職訓練	600	3
勞工安全衛生法	2013/10/22	乙炔熔接作業回訓	1,600	3
勞工安全衛生法	2013/10/22	特定化學作業主管回訓	1,500	3
內部稽核人員之適任條件	2013/11/6	個資法遵循與稽核實務	3,000	6
內部稽核人員之適任條件	2013/12/23	稽核持續進修	2,700	6

(三)有關人員取得相關證照之情形

證 照 名 稱	主辦單位	人 員 名 單		
		部門別	職 稱	姓 名
會計師	考試院	管理部	協理	楊 晉
會計師	考試院	稽核室	經理	許珠寶
會計師	考試院	會計處	經理	何搵財
證券分析師	券商公會	財務處	業務員	葉和豐
企業內部控制基本能力測驗	證基會	稽核室	經理	許珠寶
企業內部控制基本能力測驗	證基會	稽核室	專員	林益丞
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	經理	何搵財
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	主任	朱經雲
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	專員	張聯珠
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	主辦	李燕玲
企業內部控制基本能力測驗	證基會	國外處	業務員	陳錦芳
企業內部控制基本能力測驗	證基會	財務處	專員	黃梅玲
內部稽核師	內部稽核協會	稽核室	經理	許珠寶
內部稽核師	內部稽核協會	稽核室	專員	林益丞
內部稽核師	內部稽核協會	會計處	經理	何搵財
記帳士	考試院	稽核室	經理	許珠寶
記帳士	考試院	會計處	經理	何搵財
記帳士	考試院	會計處	專員	張聯珠
記帳士	考試院	會計處	主辦	李燕玲
股務人員	證基會	財務處	經理	許景瑞
股務人員	證基會	財務處	專員	黃梅玲

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司屬傳統性化工原料製造業，歷來重視員工職業上的安全與衛生，作業實施以「安全第一」為最基本的要求，對製造作業環境上提供安全的硬體設施，設置完善的機器設備防護措施(圍籬、防護、標示等)，建立標準的工作程序書，以確保作業的安全性，並實施作業環境測定(粉塵、噪音、危害物濃度等)及廠區的綠美化，以提供安全衛生與舒適的作業環境。

對作業員工定期實施職業安全衛生的教育訓練，並因應特殊作業要求，作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，以加強作業安全的意識與觀念，提昇員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除實施入廠安全衛生協調作業會議外，對危害的告知，禁、動火作業許可制度管制，及高架作業等，無一不以「安全」作為工作實施的前提。

員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的的人身安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，以確實了解員工的身體狀況。

為激勵員工對安全衛生的重視與參與，除實施安全衛生自主管理與自護制度，並力行「零災害」獎勵制度，由各單位的競賽創造單位的「安全工時」，經由激勵性獎勵與懲處，以提高員工對安全上的自覺，從而消弭安全上危害的發生。

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失

	101 年度	102 年度
污染狀況（種類、程序）	未符合放流水標準限值	無
賠償對象或處分單位	宜蘭縣環保局罰款新台	無
賠償金額或處分情形	幣 19 萬元整	無

(二)因應對策

1. 本公司基於對環境保護持續改善政策的承諾，仍積極推行改善措施。
 - (1) 嚴格管制監控製程空、水、廢之排放減量，期達零污染的目標。
 - (2) 加強防污設備之操作與檢查，並持續維修保養污染防治設備。
 - (3) 勵行事業廢棄物分類，落實廢棄物減量與資源回收工作。
 - (4) 推行環境管理系統，加強員工教育訓練，強化緊急應變能力。
 - (5) 製程實施作業環境檢測，廠區綠化植樹建立清新的作業環境。

2. 未來三年預計環保資本支出

	103 年度	104 年度	105 年度
(1) 實施環境改善美化作業及防治污染工作	持續改善總廠污染防治工作及廠區綠化、美化作業	持續改善總廠污染防治工作及廠區綠化、美化作業	持續改善總廠污染防治工作及廠區綠化、美化作業
(2) 預計改善績效	承諾持續改善提昇企業形象	承諾持續改善提昇企業形象	承諾持續改善提昇企業形象
(3) 資本支出	5,000 千元	5,000 千元	5,000 千元

3. 改善後之影響

	103 年度	104 年度	105 年度
(1) 對淨利之影響	增加折舊費用一年約 100 萬元	增加折舊費用一年約 100 萬元	增加折舊費用一年約 100 萬元
(2) 對競爭地位之影響	提昇企業形象，經營生產符合國家環保標準，使企業邁向國際化，奠定永續經營契機。	提昇企業形象，經營生產符合國家環保標準，使企業邁向國際化，奠定永續經營契機。	提昇企業形象，經營生產符合國家環保標準，使企業邁向國際化，奠定永續經營契機。

4. 未採取因應對策部份：無。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 各項員工福利措施、進修、訓練及工作環境與員工人身安全保護與其實施情形

本集團依勞動基準法，制定工作規則，成立職工福利委員會，按月提撥職工福利金及定期舉行勞資會議，並依實際需要實施各項員工職業訓練，定期實施員工健康檢查，落實各項作業環境測定，提供適切的防護用具與設施，保護員工的身體健康。綠化、美化廠區環境，創造優美清新的工作場所。並實施安全衛生自動檢查，落實安全衛生各項規定，推行安全衛自護制度，推動零災害獎懲辦法及鼓勵員工參與正當育樂活動。

本公司職工福利委員會每年提供員工福利項目：

三節與五一獎金、旅遊補助、子女教育獎學金、股票福利款。

2. 退休制度

本公司依勞動基準法訂立職工退休辦法，配合勞工退休條例的修訂實施，於九十四年八月二十三日修訂職工退休辦法，自九十四年七月一日起，原適用舊制之員工依個人意願選擇舊制或新制，如經選擇新制後之服務年資或新制施行後到職的員工其服務年資改採確定提撥制，退休金的給付由本公司按月以不低於每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。選擇舊制的員工本公司依職工退休辦法，依法按月提撥職工退休金存放於台灣銀行退休金專戶。

3. 其它重要協議：無。

(二) 最近三年因勞資糾紛損失之金額估計與因應措施：無。

六、重要契約：無。

陸、財 務 概 況

一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-合併

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101年度	102年度			
流 動 資 產	2,253,843	2,111,890			
不動產、廠房及設備 (註2)	4,415,652	5,121,007			
無 形 資 產	--	--			
其 他 資 產	269,700	389,865			
資 產 總 額	6,939,195	7,622,762			
流 動 負 債	分 配 前	1,465,309	1,088,652		
	分 配 後	1,544,228	註3		
非 流 動 負 債	1,729,034	2,419,334			
負 債 總 額	分 配 前	3,194,343	3,507,986		
	分 配 後	3,273,262	註3		
歸屬於母公司業主之 權 益	3,619,169	3,986,090			
股 本	1,578,397	1,657,316			
資 本 公 積	8,101	9,319			
保 留 盈 餘	分 配 前	2,037,264	2,316,131		
	分 配 後	1,879,426	註3		
其 他 權 益	(4,593)	3,324			
庫 藏 股 票	--	--			
非 控 制 權 益	125,683	128,686			
權 益 總 額	分 配 前	3,744,852	4,114,776		
	分 配 後	3,665,933	註3		

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註3：102年盈餘尚未經股東會決議分派。

註4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(二)簡明資產負債表-個體

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年度	102年度			
流 動 資 產		1,524,597	1,442,791			
不動產、廠房及設備 (註2)		1,538,179	1,545,495			
無 形 資 產		--	--			
其 他 資 產		1,688,313	1,952,922			
資 產 總 額		4,751,089	4,941,208			
流 動 負 債	分 配 前	721,048	504,256			
	分 配 後	799,967	註3			
非 流 動 負 債		410,872	450,862			
負 債 總 額	分 配 前	1,131,920	955,118			
	分 配 後	1,210,839	註3			
歸屬於母公司業主之 權 益		--	--			
股 本		1,578,397	1,657,316			
資 本 公 積		8,101	9,319			
保 留 盈 餘	分 配 前	2,037,264	2,316,131			
	分 配 後	1,879,426	註3			
其 他 權 益		(4,593)	3,324			
庫 藏 股 票		--	--			
非 控 制 權 益		--	--			
權 益 總 額	分 配 前	3,619,169	3,986,090			
	分 配 後	3,540,250	註3			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註3：102年盈餘尚未經股東會決議分派。

註4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(三)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年度	102年度			
營業收入	3,985,947	4,050,573			
營業毛利	871,181	921,697			
營業損益	409,156	467,085			
營業外收入及支出	120,317	88,426			
稅前淨利	529,473	555,511			
繼續營業單位 本期淨利	450,194	437,932			
停業單位損失	--	--			
本期淨利(損)	450,194	437,932			
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(39,313)	9,694			
本期綜合損益總額	410,881	447,626			
淨利歸屬於 母公司業主	448,090	434,383			
淨利歸屬於非控制 權益	2,104	3,549			
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	408,776	444,622			
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	2,105	3,004			
每股盈餘	2.70	2.62			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(四)簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年度	102年度			
營業收入	3,220,654	3,220,387			
營業毛利	622,227	687,628			
營業損益	203,663	277,340			
營業外收入及支出	318,044	271,271			
稅前淨利	521,707	548,611			
繼續營業單位 本期淨利	448,090	434,383			
停業單位損失	--	--			
本期淨利(損)	448,090	434,383			
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(39,314)	10,239			
本期綜合損益總額	408,776	444,622			
淨利歸屬於 母公司業主	--	--			
淨利歸屬於非控制 權益	--	--			
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	--	--			
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	--	--			
每股盈餘	2.70	2.62			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

二、最近五年度之簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一)簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近四年度財務資料(註1)			
		98年度	99年度	100年度	101年度
流 動 資 產		1,863,117	2,379,155	2,148,166	2,255,013
基 金 及 投 資		841,998	158,247	148,525	150,902
固 定 資 產 (註 2)		2,190,998	4,300,456	4,420,495	4,517,520
無 形 資 產		734	836	761	506
其 他 資 產		32,927	35,392	45,936	32,897
資 產 總 額		4,929,774	6,874,086	6,763,883	6,956,838
流 動 分 配 前		950,005	1,268,565	1,227,669	1,465,310
負 債 分 配 後		1,186,765	1,505,325	1,464,429	1,544,229
長 期 負 債		100,000	1,771,618	1,560,442	1,314,791
其 他 負 債		391,547	361,735	380,736	401,782
負 債 分 配 前		1,441,552	3,401,918	3,168,847	3,181,883
總 額 分 配 後		1,678,312	3,638,678	3,405,607	3,260,802
股 本		1,578,397	1,578,397	1,578,397	1,578,397
資 本 公 積		25,700	20,532	20,280	11,771
保 留 分 配 前		1,252,092	1,432,526	1,689,086	1,906,897
盈 餘 分 配 後		1,015,332	1,195,766	1,452,326	1,749,059
金 融 商 品 未 實 現 損 益		314,850	217,433	26,899	49,867
累 積 換 算 調 整 數		(14,259)	(119,873)	(73,025)	(127,392)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		--	--	--	--
未 實 現 重 估 增 值		228,649	228,649	228,649	228,649
少 數 股 權		102,793	114,504	124,750	126,766
股 東 權 分 配 前		3,488,222	3,472,168	3,595,036	3,774,955
益 總 額 分 配 後		3,251,462	3,235,408	3,358,276	3,696,036

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(二)簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近四年度財務資料(註1)			
	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產	1,166,838	1,811,130	1,401,424	1,526,242
基金及投資	2,065,432	1,326,290	1,490,973	1,679,993
固定資產(註2)	1,535,305	1,483,392	1,560,507	1,538,179
無形資產	--	--	--	--
其他資產	32,551	32,017	33,505	25,829
資產總額	4,800,126	4,652,829	4,486,409	4,770,243
流動分配前	923,934	934,309	636,257	721,048
負債分配後	1,160,694	1,171,069	873,017	799,967
長期負債	100,000	--	--	--
其他負債	390,763	360,856	379,866	401,006
負債分配前	1,414,697	1,295,165	1,016,123	1,122,054
總額分配後	1,651,457	1,531,925	1,252,883	1,200,973
股本	1,578,397	1,578,397	1,578,397	1,578,397
資本公積	25,700	20,532	20,280	11,771
保留分配前	1,252,092	1,432,526	1,689,086	1,906,897
盈餘分配後	1,015,332	1,195,766	1,452,326	1,749,059
金融商品未實現損益	314,850	217,433	26,899	49,867
累積換算調整數	(14,259)	(119,873)	(73,025)	(127,392)
未認列為退休金成本之淨損失	--	--	--	--
未實現重估增值	228,649	228,649	228,649	228,649
股東權分配前	3,385,429	3,357,664	3,470,286	3,648,189
益總額分配後	3,148,669	3,120,904	3,233,526	3,569,270

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(三)簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近四年度財務資料 (註1)			
	98年度	99年度	100年度	101年度
營 業 收 入	2,680,877	3,320,275	3,473,054	3,985,463
營 業 毛 利	513,248	941,266	1,041,913	870,254
營 業 (損) 益	214,123	452,333	637,014	408,118
營業外收入及利益	86,378	71,199	75,931	180,313
營業外費用及損失	24,532	81,665	103,409	52,546
繼續營業部門 稅 前 損 益	275,969	441,867	609,536	535,885
繼續營業部門損益	247,531	429,226	504,018	456,606
停業部門損益	--	--	--	--
非 常 損 益	--	--	--	--
會計原則變動之 累 積 影 響 數	--	--	--	--
合 併 總 淨 利	247,531	429,226	504,018	456,606
每 股 盈 餘	1.48	2.52	2.98	2.74

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(四)簡明個體損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近四年度財務資料 (註1)			
	98年度	99年度	100年度	101年度
營 業 收 入	2,441,180	2,821,317	2,782,325	3,220,654
營 業 毛 利	453,953	781,714	797,985	621,940
營 業 (損) 益	169,845	314,937	427,043	203,310
營業外收入及利益	132,157	145,407	190,721	342,120
營業外費用及損失	33,537	38,032	27,837	17,242
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	268,465	422,312	589,927	528,188
繼續營業部門損益	245,398	417,194	493,320	454,571
停 業 部 門 損 益	--	--	--	--
非 常 損 益	--	--	--	--
會計原則變動之 累 積 影 響 數	--	--	--	--
本 期 損 益	245,398	417,194	493,320	454,571
每 股 盈 餘	1.48	2.52	2.98	2.74

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師	查 核 意 見
98	林 秀 玉 唐 慈 杰	無保留意見
99	林 秀 玉 唐 慈 杰	無保留意見
100	林 秀 玉 黃 柏 淑	無保留意見
101	黃 柏 淑 關 春 修	無保留意見
102	黃 柏 淑 關 春 修	無保留意見

三、最近五年度財務分析

1. 財務分析-合併

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年			
財務結構 (%)	負債占資產比率	46	46			
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	124	128			
償債能力 %	流動比率	154	194			
	速動比率	108	146			
	利息保障倍數	15	18			
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.44	6.31			
	平均收現日數	57	58			
	存貨週轉率(次)	5.38	5.69			
	應付款項週轉率(次)	7.60	7.16			
	平均銷貨日數	68	64			
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	0.90	0.79			
	總資產週轉率(次)	0.57	0.53			
獲利能力	資產報酬率(%)	7	6			
	權益報酬率(%)	12	11			
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	34	34			
	純益率(%)	11	11			
	每股盈餘(元)	2.70	2.62			
現金流量	現金流量比率(%)	56	67			
	現金流量允當比率 (%)	55	57			
	現金再投資比率(%)	8	8			
槓桿度	營運槓桿度	3.09	2.96			
	財務槓桿度	1.10	1.08			
最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%： 流動比率、速動比率及現金流量比率(%)：比率上升主係因短期借款及應付帳 款減少所致。 利息保障倍數：利息保障倍數增加主係因獲利增加及利息費用下降所致。						

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示詳第102頁。

2. 財務分析-個體

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		101年	102年			
財務結構 (%)	負債占資產比率	24	19			
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262	287			
償債能力 %	流動比率	211	286			
	速動比率	138	212			
	利息保障倍數	171	762			
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.50	5.36			
	平均收現日數	66	68			
	存貨週轉率(次)	5.53	5.93			
	應付款項週轉率(次)	6.64	5.98			
	平均銷貨日數	66	62			
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.09	2.08			
	總資產週轉率(次)	0.68	0.65			
獲利能力	資產報酬率(%)	10	9			
	權益報酬率(%)	13	11			
	稅前純益占實收資本額比率(%)	33	33			
	純益率(%)	14	13			
	每股盈餘(元)	2.70	2.62			
現金流量	現金流量比率(%)	54	55			
	現金流量允當比率(%)	77	102			
	現金再投資比率(%)	3	4			
槓桿度	營運槓桿度	2.78	2.29			
	財務槓桿度	1.02	1.00			

最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%：
 負債占資產比率：下降主係因海外投資因美元升值和獲利而資產增加及借款還款、應付帳款減少所致。
 流動比率及速動比率：上升主係因應付帳款減少所致。
 利息保障倍數：增加主係因獲利增加及利息費用下降所致。
 現金流量允當比率(%)：上升主係因存貨減少所致。
 現金再投資比率(%)：上升主係因現金股利減少所致。

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

3. 財務分析-我國財務會計準則-合併

分析項目 \ 年度(註 1)		最近四年度財務資料(註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29	49	47	46	
	長期資金占固定資產比率	164	122	117	113	
償債能力 (%)	流動比率	196	188	175	154	
	速動比率	147	141	127	108	
	利息保障倍數(倍)	41	19	17	16	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.40	7.79	6.46	6.44	
	平均收現日數	43	47	57	57	
	存貨週轉率(次)	3.58	4.95	4.52	5.38	
	應付款項週轉率(次)	6.45	4.58	6.25	7.60	
	平均銷貨日數	102	74	81	68	
	固定資產週轉率(次)	1.22	0.77	0.79	0.88	
	總資產週轉率(次)	0.54	0.48	0.51	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)	5	8	8	7	
	股東權益報酬率(%)	7	12	14	12	
	占實收資本率(%)	營業利益	14	29	40	26
		稅前純益	17	28	39	34
	純益率(%)	9	13	15	11	
	每股盈餘(元)	1.48	2.52	2.98	2.74	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	76	33	37	56	
	現金流量允當比率(%)	67	42	45	55	
	現金再投資比率(%)	9	3	3	8	
槓桿度	營運槓桿度	2.58	2.40	2.18	3.10	
	財務槓桿度	1.03	1.06	1.06	1.10	

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上述計算公式列示詳第 105 頁。

4. 財務分析-我國財務會計準則-個體

分析項目		年度(註 1)	最近四年度財務資料(註 1)			
			98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		29	28	23	24
	長期資金占固定資產比率		231	226	222	237
償債能力 (%)	流動比率		126	194	220	212
	速動比率		83	141	147	139
	利息保障倍數(倍)		39	83	156	173
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.50	7.26	5.53	5.50
	平均收現日數		43	50	66	66
	存貨週轉率(次)		3.54	4.78	4.32	5.53
	應付款項週轉率(次)		5.99	3.98	5.30	6.64
	平均銷貨日數		103	76	84	66
	固定資產週轉率(次)		1.59	1.90	1.78	2.09
	總資產週轉率(次)		0.51	0.61	0.62	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)		5	9	11	10
	股東權益報酬率(%)		8	12	14	13
	占實收資本比率	營業利益	11	20	27	13
		稅前純益	17	27	37	33
	純益率(%)		10	15	18	14
	每股盈餘(元)		1.48	2.52	2.98	2.74
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		67	23	18	54
	現金流量允當比率(%)		68	68	62	68
	現金再投資比率(%)		8	--	--	3
槓桿度	營運槓桿度		1.96	1.99	1.75	2.79
	財務槓桿度		1.04	1.02	1.01	1.02

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上述計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產周轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

四、最近年度財務報告之監察人審查報告

東碱股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 102 年度財務報表(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報告如上。

此 致

本公司 103 年股東常會

監察人 李 伯 甫



朱 寶 奎



中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 7 日

五、最近年度財務報表



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

會計師查核報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東碱股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

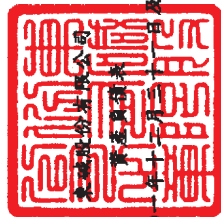
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏敬
關春修



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
民國一〇三年三月二十五日



民國一〇二年及一〇一一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31			101.12.31			101.1.1		
		金額	%		金額	%		金額	%	
資產										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 445,953	9	167,336	4	88,928	2	2100	2100	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動								2150	2150	2150
(附註六(二))		9,874	-	-	-	9,578	-	2170	2170	2170
1126 備供出售金融資產—流動(附註六(二))		31,873	1	139,012	3	255,808	6	2209	2209	2209
1150 應收票據(附註六(三))		135,160	3	148,446	3	177,590	4	2220	2220	2220
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		419,538	8	499,204	11	346,829	8	2230	2230	2230
1210 其他應收款—關係人(附註七)		481	-	414	-	414	-	2399	2399	2399
130X 存貨(附註六(四))		360,070	7	494,165	10	445,127	10			
1476 其他金融資產—流動		13,877	-	43,487	1	39,165	1			
1479 其他流動資產		25,965	1	32,533	1	36,352	1			
流動資產合計		1,442,791	29	1,524,597	33	1,399,791	32	2640	2640	2640
非流動資產：										
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))		35,329	1	36,996	1	55,796	1			
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		1,912,599	39	1,628,963	34	1,433,028	32			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)		1,545,495	31	1,538,179	32	1,559,805	35	3100	3100	3100
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))		3,252	-	5,080	-	6,153	-	3200	3200	3200
1915 預付設備款(附註九)		-	-	-	-	702	-			
1920 存出保證金		1,742	-	4,782	-	8,803	-	3310	3310	3310
1960 預付投資款(附註六(五))		-	-	12,492	-	-	-	3320	3320	3320
1995 其他非流動資產		-	-	-	-	6,329	-	3350	3350	3350
非流動資產合計		3,498,417	71	3,226,492	67	3,070,616	68			
資產總計		\$ 4,941,208	100	4,751,089	100	4,470,407	100			
負債及權益										
流動負債：										
102.12.31		金額	%		101.12.31	金額	%	101.1.1	金額	%
\$ 38,455	1	-	-	236,885	5					
11,422	-	8,389	12	195,137	4					
278,111	6	549,167	12	111,753	2					
99,781	2	111,753	2	100,204	2					
4,780	-	4,270	-	4,542	-					
50,554	1	19,139	-	63,135	2					
21,153	-	28,130	1	6,700	-					
504,256	10	721,048	15	636,257	14					
450,418	9	404,441	9	394,386	9					
444	-	6,431	-	1,636	-					
450,862	9	410,872	9	386,022	9					
955,118	19	1,131,920	24	1,022,279	23					
1,657,316	34	1,578,397	33	1,578,397	35					
9,319	-	8,101	-	9,076	-					
643,703	13	598,245	13	548,913	12					
132,202	3	-	-	-	-					
1,540,226	31	1,439,019	30	1,284,843	29					
2,316,131	47	2,037,264	43	1,833,756	41					
(15,039)	-	(54,460)	(1)	-	-					
18,363	-	49,867	1	26,899	1					
3,324	-	(4,593)	-	26,899	1					
3,986,090	81	3,613,169	76	3,448,128	77					
4,941,208	100	4,751,089	100	4,470,407	100					
非流動負債：										
102.12.31		金額	%		101.12.31	金額	%	101.1.1	金額	%
\$ 18,363	-	49,867	1	26,899	1					
3,324	-	(4,593)	-	26,899	1					
3,986,090	81	3,613,169	76	3,448,128	77					
4,941,208	100	4,751,089	100	4,470,407	100					
權益總計										
102.12.31		金額	%		101.12.31	金額	%	101.1.1	金額	%
\$ 4,941,208	100	4,751,089	100	4,470,407	100					



董事長：

經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



東城股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)及(十二))	\$ 3,220,387	100	3,220,654	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十)及十二)	2,532,759	78	2,598,427	81
5900 營業毛利	687,628	22	622,227	19
6000 營業費用(附註六(六)、(八)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	288,819	9	297,975	9
6200 管理費用	121,469	4	120,589	4
營業費用合計	410,288	13	418,564	13
6900 營業淨利	277,340	9	203,663	6
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(十三)、七及九)：				
7010 其他收入	1,723	-	4,838	-
7020 其他利益及損失	35,957	1	65,741	2
7050 財務成本	(721)	-	(3,065)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	234,312	7	250,530	8
營業外收入及支出合計	271,271	8	318,044	10
7900 稅前淨利	548,611	17	521,707	16
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	114,228	4	73,617	2
8200 本期淨利	434,383	13	448,090	14
其他綜合損益(附註六(八)、(九)、(十)及(十四))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	38,900	1	(54,734)	(2)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(31,503)	(1)	22,968	1
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	3,338	-	(7,824)	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(1,116)	-	(48)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(620)	-	(324)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	10,239	-	(39,314)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 444,622	13	408,776	13
9750 基本每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 2.62		2.70	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 2.60		2.68	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





東城股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目			
					未分配 盈餘	盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	可供出售金 融資產未實 現損益	權益總計	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,578,397	9,076	548,913	-	1,284,843	-	1,833,756	-	26,899	3,448,128	
盈餘指撥及分配(附註六(十))(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	49,332	-	(49,332)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(236,760)	-	(236,760)	-	-	(236,760)	
子公司員工認股權之酬勞成本(附註六(十))	-	1,135	-	-	-	-	-	-	-	1,135	
本期淨利	-	-	-	-	448,090	-	448,090	-	-	448,090	
本期其他綜合損益(附註六(八)、(十)及(十四))	-	-	-	-	(7,822)	-	(7,822)	(54,460)	22,968	(39,314)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	440,268	-	440,268	(54,460)	22,968	408,776	
逾期未領股利	-	(2,110)	-	-	-	-	-	-	-	(2,110)	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,578,397	8,101	598,245	-	1,439,019	-	2,037,264	(54,460)	49,867	3,619,169	
民國一〇二年一月一日餘額	-	-	45,458	-	(45,458)	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配(附註六(十))(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	132,276	(132,276)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(78,919)	-	(78,919)	-	-	(78,919)	
普通股現金股利	78,919	-	-	-	(78,919)	-	(78,919)	-	-	-	
普通股股票回轉	-	-	-	-	74	-	74	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
子公司員工認股權之酬勞成本(附註六(十))	-	1,218	-	-	-	-	-	-	-	1,218	
本期淨利	-	-	-	-	434,383	-	434,383	-	-	434,383	
本期其他綜合損益(附註六(八)、(十)及(十四))	-	-	-	-	2,322	-	2,322	-	(31,504)	10,239	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,705	-	436,705	39,421	(31,504)	444,622	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,657,316	9,319	643,703	132,202	1,540,226	-	2,316,131	(15,039)	18,363	3,986,090	

註1：董監酬勞13,320千元及員工紅利28,859千元(含特別獎勵金)已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞12,273千元及員工紅利26,593千元(含特別獎勵金)已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：

東成股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 548,611	521,707
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	50,841	49,450
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	-	5,835
採用權益法認列之子公司利益之份額	(234,312)	(250,530)
處分不動產、廠房及設備損失	9	-
處分投資利益	(45,424)	(68,261)
金融資產評價損失(利益)	126	(585)
金融資產減損損失	-	12,768
固定資產轉列費用數	17,495	29,136
利息收入	(682)	(71)
利息費用	721	3,065
股利收入	(722)	(4,423)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(211,948)	(223,616)
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	13,286	29,144
應收帳款	79,666	(158,210)
其他應收款—關係人	(67)	-
存貨	133,866	(49,753)
其他金融資產—流動	29,104	(4,322)
其他流動資產	6,568	3,794
與營業活動相關之資產淨變動合計	262,423	(179,347)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	2,833	(21,065)
應付帳款	(271,056)	354,030
應付費用	(12,018)	11,662
其他應付款—關係人	510	(272)
其他流動負債	(6,977)	21,430
應計退休金負債	(2,649)	(3,027)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(289,357)	362,758
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(26,934)	183,411
調整項目合計	(238,882)	(40,205)
營運產生之現金流入	309,729	481,502
收取之利息	1,188	71
收取之股利	2,892	5,369
支付之利息	(675)	(3,178)
支付之所得稅	(34,388)	(96,161)
營業活動之淨現金流入	278,746	387,603
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	-	20,163
處分備供出售金融資產價款	119,110	206,536
處分以成本衡量之金融資產價款	474	1,528
以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款	3,143	5,993
預付投資款增加	-	(12,492)
取得不動產、廠房及設備	(39,057)	(51,172)
預付設備款減少(增加)	(36,375)	702
存出保證金減少	3,040	4,021
其他非流動資產減少	-	6,329
投資活動之淨現金流入	40,335	171,608
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	38,455	(236,885)
發放現金股利	(78,919)	(236,760)
發放逾期未領取股利	-	(2,110)
籌資活動之淨現金流出	(40,464)	(475,755)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(5,048)
本期現金及約當現金增加數	278,617	78,408
期初現金及約當現金餘額	167,336	88,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 445,953	167,336

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東碱股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十五日於董事會通過。

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新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於西元二〇〇九年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為二〇一三年一月一日(理事會於二〇一一年十二月將準則生效日延後至二〇一五年一月一日，復於二〇一三年十一月宣布刪除二〇一五年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定最新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，對本公司無重大影響。	2013.1.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，本公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，得提前適用
2013.12.12	- 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 - 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 - 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 - 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正： - 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 - 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 - 釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人 若採用上述規定，將可能會改變財務報告之衡量及揭露資訊	2014.7.1，得提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間及為轉換至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」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；

(3)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 主要為交易目的而持有者。

3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、以成本法衡量之金融資產及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 以成本法衡量之金融資產

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，若有永久性跌價損失之跡象，則認列減損損失，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與該金融資產之淨帳面價值之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

應收帳款之減損損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期金融負債之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存 貨

存貨係依各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉貨淨變現價值增加數，並於列為回升時銷貨成本之減少。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於其他利益及損失。

非供投資或待出售之不動產、廠房及設備之認定成本，係依先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5～55年
(2)機器設備	2～10年
(3)運輸設備	3～5年
(4)其他設備	2～15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

(十二)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以單位預計給付成本法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十三)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十四)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之潛在稀釋普通股包括員工分紅配股及子公司發行具有稀釋作用之潛在普通股。於計算母公司每股盈餘之分子時，應將合併淨利扣除按持股比例計算之子公司已實現淨利，並加計母公司享有子公司稀釋每股盈餘之份額。

(十五)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來一年度造成重大調整之相關資訊請詳附註六(九)，遞延所得稅之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
零用金	\$ 280	280	280
支票存款	159,822	71,829	83,420
外幣存款	125,375	95,227	5,228
附買回債券	160,476	-	-
現金及約當現金	<u>\$ 445,953</u>	<u>167,336</u>	<u>88,928</u>

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－開放式基金	\$ 9,874	-	9,578
備供出售金融資產－流動：			
上市櫃股票－永豐金融控股公司	\$ 31,873	124,501	215,967
－鑫創科技公司	-	14,511	39,841
合 計	<u>\$ 31,873</u>	<u>139,012</u>	<u>255,808</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	11,910	11,910	11,910
－中經合國際創業投資公司	-	-	1,125
－OPTORUN	3,046	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	3,343	5,010	22,223
－其 他	-	-	462
合 計	<u>\$ 35,329</u>	<u>36,996</u>	<u>55,796</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

本公司以成本衡量之股票投資，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

本公司以現金方式於民國一〇一年十二月對SIL投資金額為12,492千元。

2. 減資

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股款，本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，其對本公司之財務報表無重大影響。

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股款，本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，處分利益計1,476千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

中經合全球創業投資公司於民國一〇一年六月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少667千股及按原始投資金額退還股款4,445千元，其對本公司之財務報表無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇一年六月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少863千股及按原始投資金額退還股款1,500千元，處分利益計375千元，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

民國一〇一年三月，台測公司(列入以成本衡量之金融資產—股票投資—其他)清算匯回投資款48千元，惟該長期投資之帳面價值已於以前年度降至為零，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。

民國一〇二年度及一〇一年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價119,110千元及206,536千元，出售利益計43,474千元及66,772千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

本公司於民國一〇一年度出售若干以成本衡量之股票投資，淨售價1,528千元，出售利益計1,066千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

4. 其他

民國一〇一年度本公司就以成本衡量之股票投資認為已發生減損或永久性跌價者，認列已實現損失12,768千元，列入其他利益及損失—金融資產減損損失項下。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	102年度		101年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 319	99	1,390	-
下跌1%	\$ (319)	(99)	(1,390)	-

(三)應收票據及帳款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 135,160	148,446	177,590
應收帳款	438,191	523,692	374,762
減：備抵減損損失	(18,653)	(18,653)	(18,726)
備抵銷貨折讓	-	(5,835)	(9,207)
小計	419,538	499,204	346,829
淨額	\$ 554,698	647,650	524,419

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均未有已逾期但未減損之應收票據及應收帳款。

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	18,653	18,653
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ -	18,726	18,726
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(73)	(73)
101年12月31日餘額	\$ -	18,653	18,653

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日餘額	\$ 5,835	9,207
加：本期提列	-	5,835
減：本期沖銷	<u>(5,835)</u>	<u>(9,207)</u>
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,835</u>

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
外購成品	\$ 98,715	149,903	140,619
製成品	31,338	77,407	43,056
原料	216,576	256,534	249,293
燃料	3,896	1,953	2,860
物料	<u>9,545</u>	<u>8,368</u>	<u>9,299</u>
	<u>\$ 360,070</u>	<u>494,165</u>	<u>445,127</u>

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇二年度及一〇一年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費用總額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
存貨跌價損失迴轉	<u>\$ (1,695)</u>	<u>(54)</u>

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司	<u>\$ 1,912,599</u>	<u>1,628,963</u>	<u>1,433,028</u>
預付投資－子公司	<u>\$ -</u>	<u>12,492</u>	<u>-</u>

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 1,156,955	569,728	925,803	2,592	88,656	9,195	2,752,929
增 添	-	-	-	-	21,218	17,839	39,057
處 分	-	-	(68)	-	(1,654)	-	(1,722)
重 分 類	34,094	9,403	5,112	2,281	(18,852)	(12,929)	19,109
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>579,131</u>	<u>930,847</u>	<u>4,873</u>	<u>89,368</u>	<u>14,105</u>	<u>2,809,373</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,156,955	534,653	833,564	2,592	88,691	111,145	2,727,600
增 添	-	-	-	-	29,186	21,986	51,172
處 分	-	-	-	-	(2,495)	-	(2,495)
重 分 類	-	35,075	92,239	-	(26,726)	(123,936)	(23,348)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 1,156,955</u>	<u>569,728</u>	<u>925,803</u>	<u>2,592</u>	<u>88,656</u>	<u>9,195</u>	<u>2,752,929</u>
累計折舊及減損損失：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	358,147	794,216	2,416	59,971	-	1,214,750
折 舊	-	21,477	25,758	176	3,430	-	50,841
處 分	-	-	(68)	-	(1,645)	-	(1,713)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>379,624</u>	<u>819,906</u>	<u>2,592</u>	<u>61,756</u>	<u>-</u>	<u>1,263,878</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	336,415	769,536	2,123	59,721	-	1,167,795
折 舊	-	21,732	24,680	293	2,745	-	49,450
處 分	-	-	-	-	(2,495)	-	(2,495)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>358,147</u>	<u>794,216</u>	<u>2,416</u>	<u>59,971</u>	<u>-</u>	<u>1,214,750</u>
帳面價值：							
民國102年12月31日	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>199,507</u>	<u>110,941</u>	<u>2,281</u>	<u>27,612</u>	<u>14,105</u>	<u>1,545,495</u>
民國101年12月31日	<u>\$ 1,156,955</u>	<u>211,581</u>	<u>131,587</u>	<u>176</u>	<u>28,685</u>	<u>9,195</u>	<u>1,538,179</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 1,156,955</u>	<u>198,238</u>	<u>64,028</u>	<u>469</u>	<u>28,970</u>	<u>111,145</u>	<u>1,559,805</u>

非供投資或待出售之不動產、廠房及設備之認定成本，係依先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。

1. 減損損失

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之累計減損餘額分別為24,869千元、30,394千元及36,822千元。

2. 擔 保

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

102.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款	美金	1.15%~1.55%	103 \$ 38,455
101.1.1			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款	美金	0.80%~2.21%	101 \$ 236,885

民國一〇一年十二月三十一日，本公司無動支之短期借款。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。

東碶股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.銀行借款之擔保品

本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)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未提撥義務現值	\$ -	-	-
已提撥義務現值	152,269	160,742	157,190
義務現值總計	152,269	160,742	157,190
計畫資產之公允價值	(151,825)	(154,311)	(155,554)
計劃短絀	444	6,431	1,636
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 444</u>	<u>6,431</u>	<u>1,636</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計150,339千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 160,742	157,190
計畫支付之福利	(9,829)	(8,332)
當期服務成本及利息	5,572	5,604
精算損(益)	(4,216)	6,280
12月31日確定福利義務	<u>\$ 152,269</u>	<u>160,742</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 154,311	155,554
已提撥至計畫之金額	5,374	5,601
計畫已支付之福利	(9,829)	(8,332)
計畫資產預計報酬	2,847	3,032
精算利益	(878)	(1,544)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 151,825</u>	<u>154,311</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期服務成本	\$ 3,045	3,003
利息成本	2,527	2,601
計畫資產預計報酬	(2,847)	(3,032)
	<u>\$ 2,725</u>	<u>2,572</u>
營業成本	\$ 2,307	2,081
管理費用	418	491
	<u>\$ 2,725</u>	<u>2,572</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 1,969</u>	<u>1,488</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (7,824)	-
本期認列	3,338	(7,824)
12月31日累積餘額	<u>\$ (4,486)</u>	<u>(7,824)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.75 %	1.63 %
計畫資產預期報酬	1.75 %	1.88 %
未來薪資增加	2.00 %	3.25 %

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 152,269	160,742	157,190
計畫資產之公允價值	<u>(151,825)</u>	<u>(154,311)</u>	<u>(155,554)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 444</u>	<u>6,431</u>	<u>1,636</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (4,216)</u>	<u>6,280</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (878)</u>	<u>(1,544)</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,335千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，經評估對應計退休金負債之影響均不重大。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,574千元及2,406千元。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度支付並認列優惠退職金分別為2,536千元及2,866千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 66,179	52,776
調整前期之當期所得稅	<u>(376)</u>	<u>(611)</u>
	<u>65,803</u>	<u>52,165</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>48,425</u>	<u>21,452</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 114,228</u>	<u>73,617</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>620</u>	<u>324</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ <u>548,611</u>	<u>521,707</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 93,264	88,690
永久性差異之所得稅影響數	(10,575)	(13,701)
未認列暫時性差異之變動	6,788	(21,484)
前期高估	(376)	(611)
未分配盈餘加徵10%	25,127	20,723
合 計	\$ <u>114,228</u>	<u>73,617</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列之遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可減除暫時性差異	\$ <u>2,196</u>	<u>2,028</u>	<u>2,244</u>

因管理當局依保守原則評價遞延所得稅資產實現之可能性不大，故未認列遞延所得稅資產。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債：

	土地增 值稅準備	按權益法評 價認列之國 外投資損益	未實現 兌換損失	其他	合計
民國102年1月1日	166,990	233,735	-	3,716	404,441
借記(貸記)損益表	\$ -	45,988	203	406	46,597
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	-	(620)	(620)
民國102年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>279,723</u>	<u>203</u>	<u>3,502</u>	<u>450,418</u>
民國101年1月1日	166,990	213,569	240	3,587	384,386
借記(貸記)損益表	\$ -	20,166	(240)	453	20,379
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	-	(324)	(324)
民國101年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>233,735</u>	<u>-</u>	<u>3,716</u>	<u>404,441</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	備抵銷 貨折讓	存貨跌價 損失	固定資產 減損損失	其他	合計
民國102年1月1日	992	299	3,435	354	5,080
貸記(借記)損益表	\$ (992)	(288)	(675)	127	(1,828)
民國102年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>11</u>	<u>2,760</u>	<u>481</u>	<u>3,252</u>
民國101年1月1日	1,565	308	4,280	-	6,153
貸記(借記)損益表	\$ (573)	(9)	(845)	354	(1,073)
民國101年12月31日	<u>\$ 992</u>	<u>299</u>	<u>3,435</u>	<u>354</u>	<u>5,080</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
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	1,539,017	1,437,810	1,283,634
	<u>\$ 1,540,226</u>	<u>1,439,019</u>	<u>1,284,843</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 188,364</u>	<u>184,786</u>	<u>136,917</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.52 %</u>	<u>15.60 %</u>

(十)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額分別為1,657,316千元、1,578,397千元及1,578,397千元，每股面額10元，已發行股數分別為165,732千股、157,840千股及157,840千股，前述額定股本總額皆為普通股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年度	101年度
1月1日期初餘額	157,840	157,840
盈餘轉增資	7,892	-
12月31日期末餘額	<u>165,732</u>	<u>157,840</u>

1.普通股

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期末領股利	\$ -	-	2,110
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
子公司發行員工認股權	2,861	1,643	508
合 計	<u>\$ 9,319</u>	<u>8,101</u>	<u>9,076</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

3. 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。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為144,670千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，本公司扣除屬於民國一〇一年度已使用原產生前述轉入保留盈餘之相關資產之金額為12,394千元後，於民國一〇二年一月一日提列特別盈餘公積之金額為132,276千元，並於民國一〇二年度迴轉74千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額為132,202千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度估列員工紅利分別為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及公司章程所訂之盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度配發之員工紅利分別為20,456千元及22,199千元、特別獎勵金分別為6,137千元及6,660千元及董監酬勞估列金額分別為12,273千元及13,320千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇二年五月三十日及民國一〇一年五月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	\$ 78,919	1.50	236,760
股票	0.50	78,919	-	-
		<u>\$ 157,838</u>		<u>236,760</u>

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融商 品未實現(損)益
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	39,520	-
子公司	(99)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	(31,503)
子公司	-	(1)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (15,039)</u>	<u>18,363</u>
	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融商 品未實現(損)益
民國101年1月1日	\$ -	26,899
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	(54,410)	-
子公司	(50)	-
備供出售金融資產未實現損益：		
本公司	-	22,968
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (54,460)</u>	<u>49,867</u>

(十一)每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 434,383</u>	<u>448,090</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 165,732</u>	<u>165,732</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.62</u>	<u>2.70</u>

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 434,383	448,090
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
子公司員工認股權	<u>(72)</u>	<u>12</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 434,311</u>	<u>448,102</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 165,732	165,732
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅之影響	<u>1,133</u>	<u>1,186</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>\$ 166,865</u>	<u>166,918</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.60</u>	<u>2.68</u>

(十二)收 入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
商品銷售	<u>\$ 3,220,387</u>	<u>3,220,654</u>

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入－銀行存款	\$ 682	71
股利收入	722	4,423
租金收入	<u>319</u>	<u>344</u>
	<u>\$ 1,723</u>	<u>4,838</u>

2.其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換(損)益	\$ 10,012	(272)
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產－流動	43,474	66,772
以成本衡量之金融資產－非流動	1,950	1,489
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(損失)		
利益	(126)	585
金融資產減損損失		
以成本衡量之金融資產－非流動	-	(12,768)
處分不動產、廠房及設備損失	(9)	-
賠償損失	(27,095)	-
其 他	<u>7,751</u>	<u>9,935</u>
	<u>\$ 35,957</u>	<u>65,741</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

	102年度	101年度
利息費用－銀行借款	\$ <u>721</u>	<u>3,065</u>

(十四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	102年度	101年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ <u>(31,503)</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ <u>(31,503)</u>	<u>22,968</u>

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 445,953	167,336	88,928
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	9,874	-	9,578
備供出售金融資產－流動	31,873	139,012	255,808
應收票據	135,160	148,446	177,590
應收帳款淨額	419,538	499,204	346,829
其他應收款－關係人	481	414	414
其他金融資產－流動	13,877	43,487	39,165
以成本衡量之金融資產－非流動	35,329	36,996	55,796
存出保證金	<u>1,742</u>	<u>4,782</u>	<u>8,803</u>
合 計	\$ <u>1,093,827</u>	<u>1,039,677</u>	<u>982,911</u>

(2)金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
短期借款	\$ 38,455	-	236,885
應付票據	11,422	8,589	29,654
應付帳款	278,111	549,167	195,137
應付費用	99,781	111,753	100,204
其他應付款－關係人	<u>4,780</u>	<u>4,270</u>	<u>4,542</u>
合 計	\$ <u>432,549</u>	<u>673,779</u>	<u>566,422</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為1,093,827千元、1,039,677千元及982,911千元。

本公司無應揭露來自外部客戶收入占企業收入金額10%以上客戶資訊。

3.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 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 38,455	38,455	38,455	-	-	-
應付票據	11,422	11,422	11,422	-	-	-
應付帳款	278,111	278,111	278,111	-	-	-
應付費用	99,781	99,953	99,953	-	-	-
其他應付款－關係人	4,780	4,780	4,780	-	-	-
	<u>\$ 432,549</u>	<u>432,721</u>	<u>432,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 8,589	8,589	8,589	-	-	-
應付帳款	549,167	549,167	549,167	-	-	-
應付費用	111,753	111,753	111,753	-	-	-
其他應付款－關係人	4,270	4,270	4,270	-	-	-
	<u>\$ 673,779</u>	<u>673,779</u>	<u>673,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年1月1日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 236,885	236,885	236,885	-	-	-
應付票據	29,654	29,654	29,654	-	-	-
應付帳款	195,137	195,137	195,137	-	-	-
應付費用	100,204	101,899	101,899	-	-	-
其他應付款－關係人	4,542	4,542	4,542	-	-	-
	<u>\$ 566,422</u>	<u>568,117</u>	<u>568,117</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期現金流量之到期日分析發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 13,400	29.81	399,454	16,434	29.04	477,243	8,105	30.28	245,419
<u>採權益法之長期股權投資</u>									
美金	55,957	29.81	1,668,078	48,294	29.04	1,402,458	39,552	30.28	1,197,635
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	10,541	29.81	314,227	17,271	29.04	501,550	12,057	30.28	365,086

(2) 敏感性分析

本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、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少852千元及(243)千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險請參閱本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將減少或增加385千元及0千元，主因係本公司之變動利率借款。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司所有金融資產及負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,874	-	-	9,874
備供出售金融資產－流動				
國內上市股票	31,873	-	-	31,873
	<u>\$ 41,747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,747</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產－流動				
國內上市(櫃)股票	\$ 139,012	-	-	139,012
	<u>\$ 139,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139,012</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,578	-	-	9,578
備供出售金融資產－流動				
國內上市(櫃)股票	255,808	-	-	255,808
	<u>\$ 265,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,386</u>

(十六)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入未有地區信用風險顯著集中之情形。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司若可取得外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會資料，應覆核之。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

本公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為經銷商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。本公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為本公司經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受本公司權責主管監控，未來與該等客戶銷售須以預收基礎為之。

本公司定期對應收帳款及其他應收款及投資已發生之損失進行評估。本公司設置有備抵減損損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司為子公司及孫公司提供背書保證情形請詳附註七。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5.市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動為上市(櫃)公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，本公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

(十七)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。權益總額包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 955,118	1,131,920	1,022,279
減：現金及約當現金	445,953	167,336	88,928
淨負債	\$ 509,165	964,584	933,351
權益總額	\$ 3,986,090	3,619,169	3,448,128
負債資本比率	12.77 %	26.65 %	27.07 %

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	<u>設立地</u>	<u>業主權益(持股%)</u>		
		<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	巴拿馬	100.00	100.00	100.00
東典貿易股份有限公司 (以下簡稱東典貿易公司)	台灣	100.00	100.00	100.00
東典光電科技股份有限公司 (以下簡稱東典光電公司)	台灣	65.08	65.08	65.08
Sesoda Investment (BVI) Ltd. (以下簡稱SIL)	BVI	50.00	50.00	50.00
Southeast Shipping Corp. (以下簡稱SESC)	巴拿馬	100.00	100.00	100.00
Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	巴拿馬	100.00	100.00	100.00
Southeast Marine Transport Corporation (以下簡稱SMTC)	巴拿馬	100.00	100.00	10.00
SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	巴拿馬	100.00	100.00	100.00
SE Bulker Corporation (以下簡稱SEBC)	巴拿馬	100.00	100.00	100.00
SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	巴拿馬	100.00	100.00	-
SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	巴拿馬	100.00	-	-
SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	巴拿馬	100.00	-	-
載豐汽車貨運股份有限公司 (以下簡稱載豐貨運公司)	台灣	75.00	75.00	75.00
East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	薩摩亞	100.00	100.00	100.00
Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱HYH)	BVI	100.00	-	-

(二)母公司與最終控制者

本公司為母公司及本公司之子公司之最終控制者。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.租金收入

本公司與子公司簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約，期間為民國九十六年八月一日至民國一〇一年七月三十一日(已續約至民國一〇六年七月三十一日)。

	102年度	101年度
子公司	\$ <u>319</u>	<u>319</u>

2.運費支出

	102年度	101年度
子公司	\$ <u>16,920</u>	<u>16,413</u>

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應收款—關係人	子公司	\$ <u>481</u>	<u>414</u>	<u>414</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應付款—關係人	子公司	\$ <u>4,780</u>	<u>4,270</u>	<u>4,542</u>

5.背書保證情形

本公司為關係人向銀行借款、金融交易及船舶購置等所為之背書保證，其餘額明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ <u>4,732,752</u>	<u>4,176,689</u>	<u>4,317,275</u>

本公司依上述所提供之背書保證，僅向東典光電收取已動用擔保額度1%之背書保證費。東典光電於民國一〇二年度及一〇一年度均未動用額度，故無保證費收入。

(四)主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 34,788	33,844
退職後福利	309	528
	\$ <u>35,097</u>	<u>34,372</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
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	26,779	32,028	40,072
		\$ <u>705,516</u>	<u>710,765</u>	<u>718,809</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開狀使用信用狀

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日為進貨已開出尚未使用之信用狀，金額分別為19,227千元、0千元及0千元。

(二)購置機器設備

本公司與國內外廠商簽訂增購機器設備合約，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日契約總價分別為11,180千元、5,448千元及60,367千元，分別已支付8,326千元、2,988千元及57,845千元，列入未完工程及預付設備款。

(三)保證票據

本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一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1,830,000千元、2,230,000千元及1,930,000千元。

(四)船舶購置

本公司與SEBC於民國一〇〇年三月二十五日董事會決議由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。民國一〇二及一〇一年十二月三十一日，SEBC已支付價款分別為日幣2,690,000千元及日幣265,000千元。

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，合約總價均為美金43,760千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，SEMC及SECC共已支付美金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。

(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。經漫長5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司與乖乖(股)公司於民國一〇二年六月六日簽定和解協議書；宏亞食品(股)公司則民國一〇二年十一月一日簽定和解協議書，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，列入其他利益及損失。

十、重大之災害損失：無。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

SSC於巴拿馬籌備設立七家子公司從事船舶之經營及出租業務，其中SE EVERMORE CORPORATION (SEEC)、SE FORTUNE CORPORATION(SEFC)、SE ROYAL CORPORATION(SERC)、SE GLORY CORPORATION (SEGC)、SE PEACE CORPORATION (SEPC)及SE DELTA CORPORATION (SEDC)於民國一〇三年二月由SSC董事會通過設立，SE VICTORY CORPORATION (SEVC)於民國一〇三年三月由SSC董事會通過設立，並由SSC持有該等子公司100%股權。

本公司於民國一〇二年十二月十日申請在大陸地區投資設立青島鉀肥科技公司，投資金額計美金3,000千元，此項投資案業於民國一〇二年十二月二十五日經投審會核准，本公司並於民國一〇三年一月二十三日投入股本美金2,500千元。

十二、其 他

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	102年度			101年度		
	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	66,315	58,443	124,758	64,345	60,238	124,583
勞健保費用	5,255	3,695	8,950	4,796	3,204	8,000
退休金費用	4,415	3,420	7,835	6,023	1,821	7,844
其他員工福利費用	3,959	1,893	5,852	4,028	1,908	5,936
折舊費用	28,043	22,798	50,841	25,051	24,399	49,450
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年本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。

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：附表四。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)權益調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 167,336	-	167,336	88,928	-	88,928
透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	-	-	9,578	-	9,578
備供出售金融資產—流動	139,012	-	139,012	255,808	-	255,808
應收票據	148,446	-	148,446	177,590	-	177,590
應收帳款淨額	499,204	-	499,204	346,829	-	346,829
其他應收款—關係人	414	-	414	414	-	414
存 貨	494,165	-	494,165	445,127	-	445,127
其他金融資產—流動	43,487	-	43,487	39,165	-	39,165
其他流動資產(1)	34,178	(1,645)	32,533	37,985	(1,633)	36,352
流動資產合計	<u>1,526,242</u>	<u>(1,645)</u>	<u>1,524,597</u>	<u>1,401,424</u>	<u>(1,633)</u>	<u>1,399,791</u>
以成本衡量之金融資產						
—非流動	36,996	-	36,996	55,796	-	55,796
採用權益法之投資(3)、(7)	1,630,505	(1,542)	1,628,963	1,435,177	(2,149)	1,433,028
不動產、廠房及設備(8)	1,538,179	-	1,538,179	1,560,507	(702)	1,559,805
遞延所得稅資產(1)	-	5,080	5,080	-	6,153	6,153
預付設備款(8)	-	-	-	-	702	702
存出保證金	4,782	-	4,782	8,803	-	8,803
預付投資款	12,492	-	12,492	-	-	-
其他非流動資產(3)	21,047	(21,047)	-	24,702	(18,373)	6,329
非流動資產合計	<u>3,244,001</u>	<u>(17,509)</u>	<u>3,226,492</u>	<u>3,084,985</u>	<u>(14,369)</u>	<u>3,070,616</u>
資產總計	<u>\$ 4,770,243</u>	<u>(19,154)</u>	<u>4,751,089</u>	<u>4,486,409</u>	<u>(16,002)</u>	<u>4,470,407</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負債						
短期借款	\$ -	-	-	236,885	-	236,885
應付票據	8,589	-	8,589	29,654	-	29,654
應付帳款	549,167	-	549,167	195,137	-	195,137
應付費用	111,753	-	111,753	100,204	-	100,204
其他應付款－關係人	4,270	-	4,270	4,542	-	4,542
當期所得稅負債	19,139	-	19,139	63,135	-	63,135
其他流動負債	28,130	-	28,130	6,700	-	6,700
流動負債合計	721,048	-	721,048	636,257	-	636,257
遞延所得稅負債(1)	234,016	170,425	404,441	212,876	171,510	384,386
應計退休金負債(3)	-	6,431	6,431	-	1,636	1,636
其他負債(1)	166,990	(166,990)	-	166,990	(166,990)	-
非流動負債合計	401,006	9,866	410,872	379,866	6,156	386,022
負債總計	1,122,054	9,866	1,131,920	1,016,123	6,156	1,022,279
普通股股本	\$ 1,578,397	-	1,578,397	1,578,397	-	1,578,397
資本公積(5)	11,771	(3,670)	8,101	20,280	(11,204)	9,076
保留盈餘(2)、(3)、(4)、(5)、(6)	1,906,897	130,367	2,037,264	1,689,086	144,670	1,833,756
其他權益						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(4)、(5)、(7)	(127,392)	72,932	(54,460)	(73,025)	73,025	-
備供出售金融資產未實現損益	49,867	-	49,867	26,899	-	26,899
未實現重估增值(2)	228,649	(228,649)	-	228,649	(228,649)	-
權益總計	3,648,189	(29,020)	3,619,169	3,470,286	(22,158)	3,448,128
負債及權益總計	\$ 4,770,243	(19,154)	4,751,089	4,486,409	(16,002)	4,470,407

(二)綜合損益調節

	101年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 3,220,654	-	3,220,654
營業成本(3)	2,598,714	(287)	2,598,427
營業毛利	621,940	287	622,227
推銷費用(3)	298,017	(42)	297,975
管理費用(3)	120,613	(24)	120,589
營業費用合計	418,630	(66)	418,564
營業淨利	203,310	353	203,663
營業外收入及支出：			
其他收入	4,838	-	4,838
其他利益及損失(5)	73,191	(7,450)	65,741
財務成本	(3,065)	-	(3,065)
採用權益法認列之子公司利益之份額(3)、(7)	249,914	616	250,530
營業外收入及支出合計	324,878	(6,834)	318,044

東城股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101年度		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
稅前淨利	528,188	(6,481)	521,707
所得稅費用	73,617	-	73,617
本期淨利	454,571	(6,481)	448,090
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(54,734)	(54,734)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	22,968	22,968
確定福利計畫之精算損失(3)	-	(7,824)	(7,824)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之 其他綜合損益份額(3)	-	(48)	(48)
減：與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	-	(324)	(324)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(39,314)	(39,314)
本期綜合損益總額	\$ 454,571	(45,795)	408,776
每股盈餘			
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.74	(0.04)	2.70
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.72	(0.04)	2.68

(三)調節說明

- 1.本公司於各項遞延所得稅資產及負債之所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量其法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，本公司於民國一〇一年一月一日將依我國會計準則原分類流動資產－遞延所得稅資產淨額重分類至其他資產項下之金額為1,633千元；民國一〇一年十二月三十一日原分類流動資產－遞延所得稅資產淨額重分類至其他資產項下之金額為1,645千元；民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原分類其他負債－遞延所得稅負債非流動重分類至其他資產項下之金額分別為4,520千元及3,435千元。本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原列各項準備－土地增值稅準備，依IFRSs規定應分類為其他負債－遞延所得稅負債非流動項下，金額均為166,990千元。
- 2.本公司有關不動產、廠房及設備帳面值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)規定之認定成本豁免，依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之推定成本。本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原依我國會計準則帳列其他股東權益－未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，增加金額均為228,649千元。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日，將依我國會計準則原分類其他資產－預付退休金減少18,373千元、其他負債－應計退休金負債增加1,636千元及採用權益法之投資減少2,149千元，並將該等精算損失立即認列於保留盈餘項下；民國一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原分類其他資產－預付退休金減少21,047千元、其他負債－應計退休金負債增加6,431千元及採用權益法之投資減少2,017千元，並將該等精算損失立即認列於保留盈餘項下。另，民國一〇一年度退休金費用因前述差異調整減列營業成本287千元及營業費用66千元，採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額增加132千元，並認列確定福利之精算損失7,824千元及採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額2千元。
4. 本公司因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，依我國會計準則帳列其他股東權益項下之累積換算調整數重分類至保留盈餘項下，於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日減少金額均為73,025千元。
5. 採權益法之長期股權投資因持股比例變動而產生之資本公積，因不符合IFRSs之規定，於民國一〇一年一月一日轉列保留盈餘金額為11,204千元；民國一〇一年十二月三十一日資本公積及累積換算調整數轉列保留盈餘之金額分別為3,670千元及84千元。民國一〇一年度處分部份持股調減處分投資利益金額為7,450千元。
6. 依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，於民國一〇一年一月一日就股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數因適用豁免項目而轉入保留盈餘之淨增加數144,670千元，扣除屬於民國一〇一年度已使用原產生前述轉入保留盈餘之相關資產之金額為12,394千元後，於民國一〇二年一月一日提列特別盈餘公積之金額為132,276千元，嗣後待使用、處分、報廢或重分類時予以迴轉至可分派盈餘。
7. 本公司依IFRSs之規定，將來自營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間內認列為收益，民國一〇一年度本公司採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額因前述調整增加金額484千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額9千元及採用權益法之投資增加475千元。
8. 我國會計準則就購置固定資產之預付設備款係帳列不動產、廠房及設備項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，本公司於民國一〇一年一月一日依我國會計準則原帳列不動產、廠房及設備項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額為702千元。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未實現重估增值(2)	\$ 228,649	228,649
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額(4)、(5)、(7)	(72,941)	(73,025)
未按持股比例認購產生資本公積(5)	3,670	11,204
員工福利(3)	(27,478)	(20,009)
採用權益法之投資(3)、(7)	<u>(1,533)</u>	<u>(2,149)</u>
	<u>\$ 130,367</u>	<u>144,670</u>

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	東典光電公司	2	3,986,090	110,000	-	-	-	-	11,958,270
0	本公司	SSC	2	3,986,090	780,000	775,060	298,100	-	19.44%	11,958,270
0	本公司	SESC	3	3,986,090	240,000	238,480	238,480	-	5.98%	11,958,270
0	本公司	SMTC	3	3,986,090	1,047,851	807,011	387,548	-	20.25%	11,958,270
0	本公司	SMGC	3	3,986,090	504,000	500,808	370,836	-	12.56%	11,958,270
0	本公司	SEHC	3	3,986,090	516,750	513,477	345,059	-	12.88%	11,958,270
0	本公司	SEBC	3	3,986,090	1,316,513	553,605	587,257	-	13.89%	11,958,270
0	本公司	SEAC	3	3,986,090	470,853	235,499	235,499	-	5.91%	11,958,270
0	本公司	SECC	3	3,986,090	557,940	554,406	-	-	13.91%	11,958,270
0	本公司	SEMC	3	3,986,090	557,940	554,406	-	-	13.91%	11,958,270

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.母子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	持股比例	公允價值
本公司	基金： 富蘭克林華美全球投資級債券基金 評價損失 合計	—	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	10,000	-	9,874
本公司	股票： 永豐金控公司 未實現利益 合計	—	備供出售金融資產—流動	2,146,328	13,509	0.03	31,873
本公司	股票： 普實創業投資公司 普訊創業投資公司 COM2B OPTORUN 中經合全球創業投資公司 其他 小計	— — — — — — —	以成本衡量之金融資產—非流動 " " " " " "	2,113,920 1,236,000 1,000,000 50 1,000,000 78,000	17,030 11,910 — 3,046 3,343 — 35,329	1.00 0.63 2.22 0.30 11.11 0.44	31,873 18,454 14,997 3,005 5,708 10,779 — 52,943
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 10,179 2,650	116,488 — — 116,488	25.57 1.67 —	196,736 818 — 197,554
東典光電公司	統新光訊(股)公司 未實現損失 合計	—	備供出售金融資產—流動	2,000	87	0.01	85
HYH	Alluxa, Inc.—普通股 GiliteK Corp.	— —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000 1,000,000	(2) — 29,810	7.89 16.39	85 — 12,075

註一：公允價值價值欄中，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：

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	965	965	10	100.00	1,640,262	227,533	227,533	子公司
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	23,472	1,118	1,118	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	24,448	(69)	(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機線器材製造業	161,171	161,171	17,571,352	65.08	224,417	8,751	5,695	子公司
				206,304	206,304			1,912,599		234,312	

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	10	100.00	104,863	84,314	84,314	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	USD 2,792	USD 2,792	880	50.00	89,306	(69)	(35)	孫公司 註二
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,981	USD 6,981	10	100.00	235,940	21,542	21,542	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00	307,172	22,510	22,510	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 12,990	USD 12,990	10	100.00	506,570	75,036	75,036	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,420	USD 3,279	10	100.00	249,768	(986)	(986)	孫公司 註一
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,601	USD 6,601	10	100.00	206,953	9,652	9,652	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,285	USD -	-	100.00	97,836	(98)	(98)	孫公司 註一
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,285	USD -	-	100.00	97,836	(98)	(98)	孫公司 註一
				USD 53,920	USD 42,209			1,896,244	211,837	211,837	
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 1,000	USD 50	1,000,000	100.00	32,594	1,578	1,578	孫公司 註二
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	USD 18,000	USD 18,000	9,000	75.00	18,659	1,979	1,484	孫公司
EIH	HYH	BVI	控股公司	USD 1,010	USD -	101	100.00	30,080	(28)	(28)	孫公司

註一：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC、SEMC及SECC已設定登記完成，SEBC原始投資金額上期期末含3,279千美元為預付股款。SEMC及SECC原始投資金額本期期末均含3,285千美元為預付股款。

註二：SIL及EIH原始投資金額上期期末分別含430千及30千美元為預付股款。

附表四 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註四)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
河北歐克精細 化工(股)公司	雲母鈦珠光顏料及相 關化工產品的生產	301,596 (6,130萬人民幣)	(註一)	113,069 (美金3,793千元)	-	447 (美金15千元)	112,622 (美金3,778千元)	63,486 (人民幣13,144千元)	25.57%	- (註三)	116,488	-
瀘州和力化工 有限公司	高級電子鈦白粉及相 關化工產品的生產	75,768 (1,540萬人民幣)	(註二)	-	-	-	-	(50,778) (人民幣-10,513千元)	(註二)	-	(19,204)	-

註一：由本公司轉投資事業SIL轉投資金額USD3,778千元。

註二：係河北歐克精細化工(股)公司自有資金100%所投資之公司。

註三：河北歐克精細化工(股)公司係SIL以成本衡量之金融資產一非流動，故未認列投資損益。

註四：投資會核准投資金額與累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額之差異，主係人民幣兌美金匯率由申請至實際匯出期間大幅升值導致產生匯兌差異。

註五：民國一〇二年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：本公司投資青島鉀肥案投審會已於民國一〇二二年十二月二十五日核准。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
112,622(美金3,778千元)	200,442(美金6,724千元)	2,391,655

3.民國一〇二年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：本公司投資青島鉀肥案投審會已於民國一〇二二年十二月二十五日核准。

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碱股份有限公司



董 事 長：錢蔭範



日 期：民國一〇三年三月二十五日



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

會計師查核報告

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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東碱股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

東碱股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

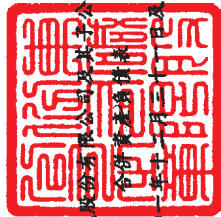
黃柏淑
關春修



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

民國一〇三年三月二十五日



東城證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31		101.12.31		101.1.1	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	914,069	12	715,723	10	678,409	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							
(附註六(二))		9,874	-	-	-	9,578	-
1126 備供出售金融資產－流動(附註六(二))		31,873	-	139,012	2	253,808	4
1150 應收票款(附註六(三))		135,295	2	149,729	2	177,862	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		466,855	6	532,072	8	378,950	6
130X 存貨(附註六(四))		485,029	6	614,645	9	543,732	8
1476 其他金融資產－流動		14,655	-	44,296	1	43,302	1
1479 其他流動資產		54,240	1	58,366	1	60,645	1
流動資產合計		2,111,890	27	2,253,843	33	2,148,286	33
非流動資產：							
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))		85	-	-	-	-	-
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		181,627	2	150,902	2	148,525	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、(七)、八及九)		5,121,007	68	4,415,652	63	4,328,059	63
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))		3,252	-	5,080	-	6,153	-
1915 預付設備款(附註六)		202,517	3	106,090	2	106,896	2
1920 存出保證金(附註六(七))		2,284	-	5,333	-	9,843	-
1995 其他非流動資產(附註六(七)、八)		100	-	2,295	-	1,507	-
非流動資產合計		5,510,872	73	4,685,352	67	4,600,983	67
資產總計		\$ 7,622,762	100	6,939,195	100	6,749,269	100
負債及權益							
流動負債：							
2100 短期借款(附註六(六)及八)		2100					
2322 一年內到期長期借款(附註六(六)及八)		2322					
2150 應付票據		2150					
2170 應付帳款		2170					
2209 應付費用(附註六(十))		2209					
2230 當期所得稅負債		2230					
2399 其他流動負債－其他		2399					
流動負債合計		1,088,652	15	1,465,309	21	1,227,206	19
非流動負債：							
2540 長期借款(附註六(六)及八)		2540					
2570 遞延所得稅負債(附註六(九))		2570					
2640 應計退休金負債(附註六(八))		2640					
非流動負債合計		4,978	-	9,602	-	5,009	-
負債總計		2,419,334	31	1,729,034	24	1,950,338	29
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)、(十)、(十一)及(十五))：							
3100 普通股股本		3100					
3200 資本公積		3200					
3310 保留盈餘：							
法定盈餘公積		3310					
特別盈餘公積		3320					
未分配盈餘		3350					
其他權益：							
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3410					
3425 備供出售金融資產未實現損益		3425					
歸屬於母公司業主之權益合計		3,986,090	52	3,619,169	53	3,448,128	50
非控制權益		128,686	2	125,683	2	123,597	2
權益總計		4,114,776	54	3,744,852	55	3,571,725	52
負債及權益總計		\$ 7,622,762	100	6,939,195	100	6,749,269	100



董事長：

合併財務報告附註

經理人：

會計主管：



東碱股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(七)及(十三))	\$ 4,050,573	100	3,985,947	100
5111 銷貨成本(附註六((四)、(五)、(八)、(十)及十二)	<u>3,128,876</u>	<u>77</u>	<u>3,114,766</u>	<u>79</u>
5900 營業毛利	921,697	23	871,181	21
6000 營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十)、(十一)及十二)：				
6100 推銷費用	278,198	7	287,424	7
6200 管理費用	170,528	4	165,170	4
6300 研究發展費用	<u>5,886</u>	<u>-</u>	<u>9,431</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>454,612</u>	<u>11</u>	<u>462,025</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>467,085</u>	<u>12</u>	<u>409,156</u>	<u>10</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(七)及(十四)及九)：				
7010 其他收入	1,814	-	5,544	-
7020 其他利益及損失	119,552	3	151,439	4
7050 財務成本	<u>(32,940)</u>	<u>(1)</u>	<u>(36,666)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>88,426</u>	<u>2</u>	<u>120,317</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	555,511	14	529,473	13
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	<u>117,579</u>	<u>3</u>	<u>79,279</u>	<u>2</u>
8200 本期淨利	<u>437,932</u>	<u>11</u>	<u>450,194</u>	<u>11</u>
其他綜合損益(附註六(八)、(九)、(十)及(十五))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	38,801	1	(54,795)	(1)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(31,504)	(1)	22,968	1
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	1,777	-	(7,821)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>(620)</u>	<u>-</u>	<u>(335)</u>	<u>-</u>
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>9,694</u>	<u>-</u>	<u>(39,313)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 447,626</u>	<u>11</u>	<u>410,881</u>	<u>11</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 434,383	11	448,090	11
8620 非控制權益	<u>3,549</u>	<u>-</u>	<u>2,104</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 437,932</u>	<u>11</u>	<u>450,194</u>	<u>11</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 444,622	11	408,776	11
8220 非控制權益	<u>3,004</u>	<u>-</u>	<u>2,105</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 447,626</u>	<u>11</u>	<u>410,881</u>	<u>11</u>
9750 基本每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.62</u>		<u>2.70</u>	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.60</u>		<u>2.68</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





東城股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	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 融資產未實 現損益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計					
					未分配 盈餘	合計										
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,578,397	9,076	548,913	-	1,284,843	1,833,756	-	26,899	3,448,128	123,597	3,571,725					
盈餘指撥及分配(附註六(十))：																
提列法定盈餘公積	-	-	49,332	-	(49,332)	-	-	-	-	-	-					
普通股現金股利	-	-	-	-	(236,760)	(236,760)	-	-	(236,760)	-	(236,760)					
員工認股權之酬勞成本(附註六(十一))	-	1,135	-	-	-	-	-	-	1,135	608	1,743					
本期淨利	-	-	-	-	448,090	448,090	-	-	448,090	2,104	450,194					
本期其他綜合損益(附註六(八)、(十)及(十五))	-	-	-	-	(7,822)	(7,822)	(54,460)	22,968	(39,314)	1	(39,313)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	440,268	440,268	(54,460)	22,968	408,776	2,105	410,881					
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(627)	(627)					
逾期未領股利	-	(2,110)	-	-	-	-	-	-	(2,110)	-	(2,110)					
民國一〇一年十二月三十一日餘額	1,578,397	8,101	598,245	-	1,439,019	2,037,264	(54,460)	49,867	3,619,169	125,683	3,744,852					
盈餘指撥及分配(附註六(十))：																
提列法定盈餘公積	-	-	45,458	-	(45,458)	-	-	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積	-	-	-	132,276	(132,276)	-	-	-	-	-	-					
普通股現金股利	-	-	-	-	(78,919)	(78,919)	-	-	-	-	-					
盈餘轉增資	78,919	-	-	-	(78,919)	(78,919)	-	-	(78,919)	-	(78,919)					
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-					
員工認股權之酬勞成本(附註六(十一))	-	1,218	-	-	-	-	-	-	1,218	654	1,872					
本期淨利	-	-	-	-	434,383	434,383	-	-	434,383	3,549	437,932					
本期其他綜合損益(附註六(八)、(十)及(十五))	-	-	-	-	2,322	2,322	39,421	(31,504)	10,239	(545)	9,694					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,705	436,705	39,421	(31,504)	444,622	3,004	447,626					
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(655)	(655)					
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,657,316	9,319	643,703	132,202	1,540,226	2,316,131	(15,039)	18,363	3,986,090	128,686	4,114,776					



董事長：



經理人：

該表與後附合併財務報告附註)

會計主管：



東碁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 555,511	529,473
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	291,043	267,029
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	-	5,835
資產減損損失迴轉	(2,300)	-
股份基礎給付酬勞成本	1,872	1,743
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	64	(540)
處分投資利益	(45,424)	(68,261)
金融資產評價損失(利益)	126	(585)
金融資產減損損失	-	12,768
固定資產轉列費用數	17,495	29,136
利息收入	(1,092)	(1,071)
利息費用	32,940	36,666
股利收入	(722)	(4,423)
不影響現金流量之收益費損項目合計	294,002	278,297
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	14,434	28,133
應收帳款	65,217	(158,957)
存貨	129,387	(71,628)
其他金融資產	29,135	(413)
其他流動資產	4,126	2,279
與營業活動相關之資產淨變動合計	242,299	(200,586)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(4,026)	(22,949)
應付帳款	(268,926)	350,785
應付費用	3,132	8,997
其他流動負債	(15,303)	19,812
應計退休金負債	(2,847)	(3,228)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(287,970)	353,417
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(45,671)	152,831
調整項目合計	248,331	431,128
營運產生之現金流入	803,842	960,601
收取之利息	1,598	490
收取之股利	722	4,423
支付之利息	(31,967)	(37,158)
支付之所得稅	(39,680)	(102,380)
營業活動之淨現金流入	734,515	825,976
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	-	20,163
取得備供出售金融資產	(85)	-
取得以成本衡量之金融資產	(29,210)	(24,974)
處分備供出售金融資產價款	119,110	206,536
處分以成本衡量之金融資產價款	474	1,528
以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款	3,143	5,993
取得不動產、廠房及設備	(65,372)	(62,787)
處分不動產、廠房及設備價款	800	540
預付設備款減少(增加)	(913,285)	(427,959)
存出保證金減少	3,049	4,510
其他非流動資產減少(增加)	2,195	(788)
投資活動之淨現金流出	(889,181)	(287,238)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(145,161)	(48,119)
舉借長期借款	817,040	232,320
償還長期借款	(126,299)	(378,129)
發放現金股利	(78,919)	(236,760)
逾期未領取股利	-	(2,110)
非控制權益變動數	(655)	(627)
籌資活動之淨現金流入(出)	466,006	(433,425)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(112,994)	(67,999)
本期現金及約當現金增加數	198,346	37,314
期初現金及約當現金餘額	715,723	678,409
期末現金及約當現金餘額	\$ 914,069	715,723

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東碱股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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(以下簡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

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十五日於董事會通過。

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新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於西元二〇〇九年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為二〇一三年一月一日(理事會於二〇一一年十二月將準則生效日延後至二〇一五年一月一日，復於二〇一三年十一月宣布刪除二〇一五年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定最新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，對合併公司無重大影響。	2013.1.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，合併公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定， 得提前適用
2013.12.12	• 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 • 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 • 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正 • 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正： • 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 • 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 • 釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人 若採用上述規定，將可能會改變財務報告之衡量及揭露資訊	2014.7.1， 得提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間及為轉換至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」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一) 遵循聲明

本合併財務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財務報導準則編製。本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益及其他權益項下。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入本合併財務報告之子公司包含

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
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 %	- %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	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 %	- %	- %

(註1)本公司及SSC於民國一〇一年十二月對SIL增加預付投資價款分別為12,492千元及12,482千元。

(註2)SSC於民國一〇一年六月以美金14,500千元成立SEAC。

(註3)SSC於民國一〇二年三月成立SEMC及SECC，民國一〇二年度投入股本合計均為美金3,285千元。

(註4)EIH於民國一〇二年三月以美金1,010千元成立HYH。

(註5)SSC於民國一〇〇年三月成立SEBC，民國一〇二年度投入股本合計美金8,420千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、以成本法衡量之金融資產及應收款。

東礪股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)以成本法衡量之金融資產

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

(4)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，若有永久性跌價損失之跡象，則認列減損損失，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與該金融資產之淨帳面價值之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

應收帳款之減損損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債

(1)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期金融負債之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

東礪股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係依各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉貨淨變現價值增加數，並於列為回升時銷貨成本之減少。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於其他利益及損失。

非供投資或待出售之不動產、廠房及設備之認定成本，係依先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	5～55年
(2)機器設備	2～14年
(3)運輸設備	3～5年
(4)航運設備	10～18年
(5)租賃改良	1～5年
(6)其他設備	2～15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

2.承租人

合併公司之租賃係營業租賃，該租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

東碶股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

2.租賃收益

出租航運設備產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租賃收益之減少。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以單位預計給付成本法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

東城股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

潛在稀釋普通股包括員工分紅配股及子公司發行具有稀釋作用之潛在普通股。於計算母公司每股盈餘之分子時，應將合併淨利扣除按持股比例計算之子公司已實現淨利，並加計母公司享有子公司稀釋每股盈餘之份額。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本合併財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來一年度造成重大調整之相關資訊請詳附註六(九)，遞延所得稅之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
零用金	\$ 14,384	10,956	15,956
活期存款	423	10	10
支票存款	192,980	97,743	100,564
外幣存款	522,977	542,559	211,425
定期存款	-	37,740	326,853
附買回債券	183,305	26,715	23,601
現金及約當現金	<u>\$ 914,069</u>	<u>715,723</u>	<u>678,409</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－開放式基金	\$ 9,874	-	9,578
備供出售金融資產－流動：			
上市櫃股票－永豐金融控股公司	\$ 31,873	124,501	215,967
－鑫創科技公司	-	14,511	39,841
合 計	\$ 31,873	139,012	255,808
備供出售金融資產－非流動：			
興櫃股票－統新光訊(股)公司	\$ 85	-	-
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	11,910	11,910	11,910
－中經合國際創業投資公司	-	-	1,125
－OPTORUN	3,046	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	3,343	5,010	22,223
－河北歐克精細化工(股)公司	116,488	113,906	92,729
－GiliTEK Corp.	29,810	-	-
－其 他	-	-	462
合 計	\$ 181,627	150,902	148,525

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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一〇二年四月對GiliTEK Corp.投資29,210千元(美金1,000千元)。

合併公司以現金方式於民國一〇一年十二月對河北歐克精細化工(股)公司投資金額為24,974千元，業經投資審議委員會核准，並已完成投資核備。

2.減資

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表無重大影響。

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，處分利益計1,476千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

中經合全球創業投資公司於民國一〇一年六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667千股及按原始投資金額退還股款4,445千元，其對合併公司之財務報表無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇一年六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863千股及按原始投資金額退還股款1,500千元，處分利益計375千元，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

民國一〇一年三月，台測公司(列入以成本衡量之金融資產—股票投資—其他)清算匯回投資款48千元，惟該長期投資之帳面價值已於以前年度降至為零，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。

民國一〇二年度及一〇一年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價119,110千元及206,536千元，出售利益計43,474千元及66,772千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

合併公司於民國一〇一年度出售若干以成本衡量之股票投資，淨售價1,528千元，出售利益計1,066千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

4.其他

民國一〇一年度合併公司就以成本衡量之股票投資認為已發生減損或永久性跌價者，認列已實現損失12,768千元，列入其他利益及損失—金融資產減損損失項下。

5.敏感度分析—權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	102年度		101年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 320	99	1,390	-
下跌1%	\$ (320)	(99)	(1,390)	-

6.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：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 4,908	29.81	146,298	3,922	29.04	113,906	3,062	30.28	92,729

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 135,295	149,729	177,862
應收帳款	485,918	556,970	407,293
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,136)
備抵銷貨折讓	-	(5,835)	(9,207)
小計	466,855	532,072	378,950
淨額	<u>\$ 602,150</u>	<u>681,801</u>	<u>556,812</u>

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：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
逾期91～120天	\$ <u>512</u>	<u>143</u>	<u>406</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
102年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
101年1月1日餘額	\$ -	19,136	19,136
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(73)	(73)
101年12月31日餘額	\$ -	19,063	19,063

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日餘額	\$ 5,835	9,207
加：本期提列	-	5,835
減：本期沖銷	(5,835)	(9,207)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,835</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
外購成品	\$ 98,715	149,903	140,619
製成品	101,116	155,204	108,058
在製品	8,378	3,415	7,062
原料	262,905	295,407	275,299
燃料	3,896	1,953	2,860
物料	10,019	8,763	9,834
	<u>\$ 485,029</u>	<u>614,645</u>	<u>543,732</u>

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇二年度及一〇一年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費用總額如下：

	102年度	101年度
存貨跌價損失	<u>\$ 18,329</u>	<u>9,292</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102年1月1日餘額	\$ 1,156,955	569,728	1,345,260	20,466	3,292,446	39,110	102,999	10,975	6,537,939
增 添	-	-	2,384	-	21,260	1,823	22,066	17,839	65,372
處 分	-	-	(68)	(2,850)	(9,981)	-	(1,654)	-	(14,553)
重 分 類	34,094	9,403	13,783	2,281	825,670	-	(17,293)	(14,710)	853,228
匯率變動之影響	-	-	-	-	91,240	-	432	-	91,672
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>579,131</u>	<u>1,361,359</u>	<u>19,897</u>	<u>4,220,635</u>	<u>40,933</u>	<u>106,550</u>	<u>14,104</u>	<u>7,533,658</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,156,955	539,584	1,247,694	18,841	2,992,533	38,250	111,371	111,833	6,217,061
增 添	-	-	3,435	3,975	1,958	172	29,481	23,766	62,787
處 分	-	-	(3,169)	(2,350)	-	-	(2,495)	-	(8,014)
重 分 類	-	30,144	97,300	-	-	688	(35,322)	(124,624)	(31,814)
匯率變動之影響	-	-	-	-	297,955	-	(36)	-	297,919
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 1,156,955</u>	<u>569,728</u>	<u>1,345,260</u>	<u>20,466</u>	<u>3,292,446</u>	<u>39,110</u>	<u>102,999</u>	<u>10,975</u>	<u>6,537,939</u>
累計折舊及減損損失：									
民國102年1月1日餘額	\$ -	358,147	1,115,903	12,975	524,648	38,184	72,430	-	2,122,287
折 舊	-	21,477	45,621	2,915	215,817	929	4,284	-	291,043
處 分	-	-	(68)	(1,995)	(9,981)	-	(1,645)	-	(13,689)
減損損失迴轉	-	-	(2,300)	-	-	-	-	-	(2,300)
匯率變動之影響	-	-	-	-	15,300	-	10	-	15,310
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>379,624</u>	<u>1,159,156</u>	<u>13,895</u>	<u>745,784</u>	<u>39,113</u>	<u>75,079</u>	<u>-</u>	<u>2,412,651</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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
民國101年1月1日餘額	\$ -	338,551	1,072,315	12,636	355,956	32,739	76,805	-	1,889,002
折 舊	-	22,554	46,757	2,689	184,911	5,445	4,673	-	267,029
處 分	-	-	(3,169)	(2,350)	-	-	(2,495)	-	(8,014)
重 分 類	-	(2,958)	-	-	-	-	(6,542)	-	(9,500)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(16,219)	-	(11)	-	(16,230)
民國101年12月31日餘額	\$ -	358,147	1,115,903	12,975	524,648	38,184	72,430	-	2,122,287
帳面價值：									
民國102年12月31日	\$ 1,191,049	199,507	202,203	6,002	3,474,851	1,820	31,471	14,104	5,121,007
民國101年12月31日	\$ 1,156,955	211,581	229,357	7,491	2,767,798	926	30,569	10,975	4,415,652
民國101年1月1日	\$ 1,156,955	201,033	175,379	6,205	2,636,577	5,511	34,566	111,833	4,328,059

非供投資或待出售之不動產、廠房及設備之認定成本，係依先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。

1. 減損損失

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之累計減損餘額分別為24,869千元、32,694千元及39,122千元。

2. 擔 保

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)長短期借款

1.短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

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	\$ 336,555
101.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款 日幣	0.89%~1.40%	102	\$ 252,300
銀行信用借款 美金	0.86%~1.90%	102	229,416
合 計			\$ 481,716
101.1.1			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款 日幣	0.89%~1.59%	101	\$ 292,950
銀行信用借款 美金	0.80%~2.21%	101	236,885
合 計			\$ 529,835

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.長期借款

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
一年內到期部份			\$ 201,216
非 流 動			1,963,464
合 計			\$ <u>2,164,680</u>

101.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	日幣	1.48%~1.65%	109
銀行抵押借款	美金	1.45%~2.04%	109
合 計			\$ <u>1,492,580</u>
一年內到期部份			\$ 177,789
非 流 動			1,314,791
合 計			\$ <u>1,492,580</u>

101.1.1			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	日幣	1.64%~1.81%	109
銀行抵押借款	美金	1.33%~1.98%	109
合 計			\$ <u>1,763,888</u>
一年內到期部份			\$ 203,446
非 流 動			1,560,442
合 計			\$ <u>1,763,888</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

1.承租人租賃

合併公司以營業租賃方式承租之辦公處所及廠房，辦公室及廠房之租期為三至五年，最長至民國一〇五年四月十五日；土地係向經濟部利澤工業區承租，租期二十年至民國一一九年十一月二十二日，租金逐年按行政院中長期資金貸款利率及消費者物價指數調整幅度比率重新計算，惟第一年及第二年免租金、第三年及第四年租金為計算價格之6成，第五年及第六年租金為計算價格之8成。惟合併公司已於民國一〇二年二月與經濟部提前解約，致保證金及投入成本等產生損失4,628千元，帳列其他利益及損失項下。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日因租賃辦公室而產生之存出保證金均為400千元、土地租賃擔保提供定存單作為保證金之金額分別為0千元及1,507千元。民國一〇二年及一〇一年一月至十二月租金支出分別為2,046千元及1,670千元。合併公司簽訂上述租賃合約於未來年度最低租金給付額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 1,371	1,703	1,502
一年至五年	1,772	2,846	7,603
五年以上	-	-	41,483
	<u>\$ 3,143</u>	<u>4,549</u>	<u>50,588</u>

2.出租人租賃

經營船舶出租業務之子公司，其船舶設備係以計日出租方式營運，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日帳面價值分別為3,474,851千元、2,767,798千元及2,636,577千元，列於不動產、廠房及設備項下。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日子公司已簽訂之船舶租賃合約，租約期滿時間範圍為民國一〇三年十月至民國一〇七年十一月。

前述船舶租賃於民國一〇二年度及一〇一年度租金收入分別為645,084千元及587,100千元，列入營業收入項下。

合併公司簽訂上述租賃合約於未來年度租金收入如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 641,458	596,218	599,960
一年至五年	1,802,754	734,815	1,338,343
五年以上	-	-	48,963
	<u>\$ 2,444,212</u>	<u>1,331,033</u>	<u>1,987,266</u>

(八)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未提撥義務現值	\$ -	-	-
已提撥義務現值	160,495	167,321	163,691
義務現值總計	160,495	167,321	163,691
計畫資產之公允價值	(155,517)	(157,719)	(158,682)
計劃短絀	4,978	9,602	5,009
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 4,978</u>	<u>9,602</u>	<u>5,009</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計153,997千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 167,321	163,691
計畫支付之福利	(9,829)	(8,332)
當期服務成本及利息	5,679	5,718
精算損(益)	(2,676)	6,244
12月31日確定福利義務	<u>\$ 160,495</u>	<u>167,321</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 157,719	158,682
已提撥至計畫之金額	5,614	5,849
計畫已支付之福利	(9,829)	(8,332)
計畫資產預計報酬	2,912	3,097
精算利益	(899)	(1,577)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 155,517</u>	<u>157,719</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期服務成本	\$ 3,045	3,003
利息成本	2,634	2,715
計畫資產預計報酬	<u>(2,912)</u>	<u>(3,097)</u>
	<u>\$ 2,767</u>	<u>2,621</u>
營業成本	\$ 2,340	2,119
管理費用	<u>427</u>	<u>502</u>
	<u>\$ 2,767</u>	<u>2,621</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 2,013</u>	<u>1,520</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (7,822)	-
本期認列	<u>1,777</u>	<u>(7,821)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (6,045)</u>	<u>(7,821)</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.75%~2.00%	1.63%~1.75%
計畫資產預期報酬	1.75%~2.00%	1.88%
未來薪資增加	2.00%~3.00%	3.00%~3.25%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 160,495	167,321	163,691
計畫資產之公允價值	<u>(155,517)</u>	<u>(157,719)</u>	<u>(158,682)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 4,978</u>	<u>9,602</u>	<u>5,009</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (2,676)</u>	<u>6,244</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (899)</u>	<u>(1,577)</u>	<u>-</u>

合併公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,576千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，經評估對應計退休金負債之影響均不重大。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,224千元及5,014千元。

合併公司於民國一〇二年度及一〇一年度支付並認列優惠退職金分別為2,536千元及2,866千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 69,256	58,589
調整前期之當期所得稅	(376)	(472)
	<u>68,880</u>	<u>58,117</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	48,699	21,162
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 117,579</u>	<u>79,279</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 620</u>	<u>335</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 555,511</u>	<u>529,473</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 94,437	90,010
永久性差異之所得稅影響數	(9,408)	(12,916)
未認列暫時性差異之變動	7,227	(20,673)
前期高估	(376)	(472)
未分配盈餘加徵10%	25,520	23,330
其他	179	-
合計	<u>\$ 117,579</u>	<u>79,279</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可減除暫時性差異	\$ <u>9,124</u>	<u>7,998</u>	<u>7,396</u>

因管理當局依保守原則評價遞延所得稅資產實現之可能性不大，故未認列遞延所得稅資產。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債：

	土地增 值稅準備	按權益法評 價認列之國 外投資損益	未實現 兌換損失	其他	合計
民國102年1月1日	\$ 166,990	233,945	-	3,706	404,641
借記損益表	-	46,263	203	405	46,871
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	(620)	(620)
民國102年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>280,208</u>	<u>203</u>	<u>3,491</u>	<u>450,892</u>
民國101年1月1日	\$ 166,990	214,067	240	3,590	384,887
借記(貸記)損益表	-	19,878	(240)	451	20,089
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	(335)	(335)
民國101年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>233,945</u>	<u>-</u>	<u>3,706</u>	<u>404,641</u>

遞延所得稅資產：

	備抵銷 貨折讓	存貨跌價 損失	固定資產 減損損失	其他	合計
民國102年1月1日	\$ 992	299	3,435	354	5,080
貸記(借記)損益表	(992)	(288)	(675)	127	(1,828)
民國102年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>11</u>	<u>2,760</u>	<u>481</u>	<u>3,252</u>
民國101年1月1日	\$ 1,565	308	4,280	-	6,153
貸記(借記)損益表	(573)	(9)	(845)	354	(1,073)
民國101年12月31日	\$ <u>992</u>	<u>299</u>	<u>3,435</u>	<u>354</u>	<u>5,080</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
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	1,539,017	1,437,810	1,283,634
	<u>\$ 1,540,226</u>	<u>1,439,019</u>	<u>1,284,843</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 188,364</u>	<u>184,786</u>	<u>136,917</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.52 %</u>	<u>15.60 %</u>

(十)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額分別為1,657,316千元、1,578,397千元及1,578,397千元，每股面額10元，已發行股數分別為165,732千股、157,840千股及157,840千股，前述額定股本總額皆為普通股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年度	101年度
1月1日期初餘額	157,840	157,840
盈餘轉增資	7,892	-
12月31日期末餘額	<u>165,732</u>	<u>157,840</u>

1.普通股

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.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期未領股利	\$ -	-	2,110
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
子公司發行員工認股權	<u>2,861</u>	<u>1,643</u>	<u>508</u>
合 計	<u>\$ 9,319</u>	<u>8,101</u>	<u>9,076</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

3.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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為144,670千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，本公司扣除屬於民國一〇一年度已使用原產生前述轉入保留盈餘之相關資產之金額為12,394千元後，於民國一〇二年一月一日提列特別盈餘公積之金額為132,276千元，並於民國一〇二年度迴轉74千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額為132,202千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度估列員工紅利分別為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及公司章程所訂之盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度配發之員工紅利分別為20,456千元及22,199千元、特別獎勵金分別為6,137千元及6,660千元及董監酬勞估列金額分別為12,273千元及13,320千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇二年五月三十日及民國一〇一年五月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	\$ 78,919	1.50	236,760
股票	0.50	78,919	-	-
		<u>\$ 157,838</u>		<u>236,760</u>

4. 其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融商 品未實現(損)益
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867
外幣換算差異(稅後淨額)：	39,421	-
備供出售金融資產未實現損益：	-	(31,504)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (15,039)</u>	<u>18,363</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融商 品未實現(損)益
民國101年1月1日	\$ -	26,899
外幣換算差異(稅後淨額)：	(54,460)	-
備供出售金融資產未實現損益：	-	22,968
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (54,460)</u>	<u>49,867</u>

(十一)股份基礎給付

合併子公司東典光電公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，有下列三項股份基礎給付交易：

類 型	權益交割		
	員工認股權 計劃(1)	員工認股權 計劃(2)	員工認股權 計劃(3)
給與日	100.8.4	100.8.4	100.8.4
給與數量(單位)	400	300	300
每單位可認購股數	1,000	1,000	1,000
合約期間	6年	6年	6年
既得期間	屆滿3年之服務	屆滿4年之服務	屆滿5年之服務
本期實際離職率	0	0	0
估計未來離職率	0	0	0

東典光電公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

類 型	員工認股權 計劃(1)	員工認股權 計劃(2)	員工認股權 計劃(3)
履約價格(千元)	10	10	10
預期存續期間(年)	3.58年	3.58年	3.58年
給與日股票市價(元)(註1)	13.6	13.6	13.6
預期波動率(%)	45.39 %	50.68 %	50.61 %
預期股利率(%)	(註2)	(註2)	(註2)
無風險利率(%)	1.17 %	1.19 %	1.24 %

(註1)給與日股票市價係依據東典光電公司股價評估報告結論為假設值。

(註2)依東典光電公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

東碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

東典光電公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	102年度		101年度	
	認股權數量 (千單位)	加權平均履約 價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均履約 價格(元)
期初流通在外數量	\$ 1,000	10	1,000	10
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	\$ <u>1,000</u>	10	<u>1,000</u>	10
期末可執行數量	\$ <u>-</u>	-	<u>-</u>	-

民國一〇二年度及一〇一年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為1,872千元及1,743千元，並同時列記資本公積分別為1,218千元及1,135千元及少數股權分別為654千元及608千元。

截至民國一〇二年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

發行日期	原行使價 格(千元)	流通在外數 (單位)	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(千元)	可行使之數 量(單位)
100.8.4	10	400	3.58 年	10	-
100.8.4	10	300	3.58 年	10	-
100.8.4	10	300	3.58 年	10	-

上述認股價格遇有東典光電公司普通股股份發生變動或無償配股之情形時，將依照東典光電公司員工認股權憑證發行辦法調整。

(十二)每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1. 基本每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>434,383</u>	<u>448,090</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>165,732</u>	<u>165,732</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.62</u>	<u>2.70</u>

東城股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 434,383	448,090
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
子公司員工認股權	(72)	12
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 434,311</u>	<u>448,102</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 165,732	165,732
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅之影響	1,133	1,186
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>\$ 166,865</u>	<u>166,918</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.60</u>	<u>2.68</u>

(十三)收入

	102年度	101年度
商品銷售	\$ 3,405,489	3,398,847
租賃收益	645,084	587,100
	<u>\$ 4,050,573</u>	<u>3,985,947</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	102年度	101年度
利息收入—銀行存款	\$ 1,092	1,071
股利收入	722	4,423
租金收入	-	50
	<u>\$ 1,814</u>	<u>5,544</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換利益	\$ 89,880	77,920
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產－流動	43,474	66,772
以成本衡量之金融資產－非流動	1,950	1,489
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
評價(損失)利益	(126)	585
金融資產減損損失		
以成本衡量之金融資產－非流動	-	(12,768)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(64)	540
賠償損失	(27,095)	-
租賃解約損失	(4,628)	-
資產減損迴轉利益	2,300	-
其 他	<u>13,861</u>	<u>16,901</u>
	<u><u>\$ 119,552</u></u>	<u><u>151,439</u></u>

3.財務成本

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息費用－銀行借款	<u>\$ 32,940</u>	<u>36,666</u>

(十五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (31,504)	22,968
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u><u>\$ (31,504)</u></u>	<u><u>22,968</u></u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金及約當現金	\$ 914,069	715,723	678,409
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產－流動	9,874	-	9,578
備供出售金融資產－流動	31,873	139,012	255,808
應收票據	135,295	149,729	177,862
應收帳款淨額	466,855	532,072	378,950
其他金融資產－流動	14,655	44,296	43,302
備供出售金融資產－非流動	85	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	181,627	150,902	148,525
存出保證金	2,284	5,333	9,843
合 計	<u>\$ 1,756,617</u>	<u>1,737,067</u>	<u>1,702,277</u>

(2)金融負債

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
短期借款	\$ 336,555	481,716	529,835
一年內到期長期借款	201,216	177,789	203,446
應付票據	17,019	21,045	43,994
應付帳款	283,688	552,614	201,829
應付費用	152,360	148,255	139,750
長期借款	1,963,464	1,314,791	1,560,442
合 計	<u>\$ 2,954,302</u>	<u>2,696,210</u>	<u>2,679,296</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為1,756,617千元、1,737,067千元及1,702,277千元。

合併公司無應揭露來自外部客戶收入占企業收入金額10%以上客戶資訊。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息(列於應付費用)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
102年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 336,555	336,555	336,555	-	-	-
一年內到期長期借款	201,216	201,216	201,216	-	-	-
應付票據	17,019	17,019	17,019	-	-	-
應付帳款	283,688	283,688	283,688	-	-	-
應付費用	152,360	253,832	179,454	21,578	42,281	10,519
長期借款	<u>1,963,464</u>	<u>1,963,464</u>	<u>-</u>	<u>224,562</u>	<u>794,182</u>	<u>944,720</u>
	<u>\$ 2,954,302</u>	<u>3,055,774</u>	<u>1,017,932</u>	<u>246,140</u>	<u>836,463</u>	<u>955,239</u>
101年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 481,716	481,716	481,716	-	-	-
一年內到期長期借款	177,789	177,789	177,789	-	-	-
應付票據	21,045	21,045	21,045	-	-	-
應付帳款	552,614	552,614	552,614	-	-	-
應付費用	148,255	253,492	171,753	20,057	43,532	18,150
長期借款	<u>1,314,791</u>	<u>1,314,791</u>	<u>-</u>	<u>177,789</u>	<u>517,877</u>	<u>619,125</u>
	<u>\$ 2,696,210</u>	<u>2,801,447</u>	<u>1,404,917</u>	<u>197,846</u>	<u>561,409</u>	<u>637,275</u>
101年1月1日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 529,835	529,835	529,835	-	-	-
一年內到期長期借款	203,446	203,446	203,446	-	-	-
應付票據	43,994	43,994	43,994	-	-	-
應付帳款	201,829	201,829	201,829	-	-	-
應付費用	139,750	283,205	171,306	22,709	53,743	35,447
長期借款	<u>1,560,442</u>	<u>1,560,442</u>	<u>-</u>	<u>203,446</u>	<u>541,705</u>	<u>815,291</u>
	<u>\$ 2,679,296</u>	<u>2,822,751</u>	<u>1,150,410</u>	<u>226,155</u>	<u>595,448</u>	<u>850,738</u>

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 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：

		102.12.31			101.12.31			101.1.1		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	33,053	29.8100	985,310	36,469	29.0400	1,059,060	27,430	30.2800	830,580
日 幣		15,320	0.2839	4,349	161,732	0.3364	54,407	59,318	0.3906	23,169
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		94,445	29.8100	2,815,405	53,170	29.0400	1,544,057	51,063	30.2800	1,546,188
日 幣		11,164	0.2839	3,169	2,182,969	0.3364	734,351	2,318,370	0.3906	905,555

(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、短期借款、一年或一營業週期到期長期借款、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。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別減少或增加(18,289)千元及(11,649)千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險請參閱本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將減少或增加25,012千元及19,743千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

A. 上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

(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)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,874	-	-	9,874
備供出售金融資產－流動				
國內上市股票	31,873	-	-	31,873
備供出售金融資產－非流動				
國內興櫃股票	85	-	-	85
	<u>\$ 41,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,832</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 139,012	-	-	139,012
	<u>\$ 139,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139,012</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,578	-	-	9,578
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	255,808	-	-	255,808
	<u>\$ 265,386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,386</u>

(十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入未有地區信用風險顯著集中之情形。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司若可取得外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會資料，應覆核之。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

合併公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為經銷商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。合併公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為合併公司經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受本公司權責主管監控，未來與該等客戶銷售須以預收基礎為之。

合併公司定期對應收帳款及其他應收款及投資已發生之損失進行評估。合併公司設置有備抵減損損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司為子公司及孫公司提供背書保證情形請詳附註十三(一)2。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5. 市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產為上市(櫃)公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，合併公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為長短期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。權益總額包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 3,507,986	3,194,343	3,177,544
減：現金及約當現金	<u>914,069</u>	<u>715,723</u>	<u>678,409</u>
淨負債	<u>\$ 2,593,917</u>	<u>2,478,620</u>	<u>2,499,135</u>
權益總額	<u>\$ 3,986,090</u>	<u>3,619,169</u>	<u>3,448,128</u>
負債資本比率	<u>65.07 %</u>	<u>68.49 %</u>	<u>72.48 %</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人之重大交易

合併公司於民國一〇一年六月六日向關係人簽約購買一艘散裝貨輪，總價為美金14,500千元，前述貨輪已於民國一〇一年六月十八日交船，並已全數支付價款。

(三)主要管理階層人員報酬

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 42,959	40,945
退職後福利	595	730
股份基礎給付	<u>861</u>	<u>861</u>
	<u>\$ 44,415</u>	<u>42,536</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

八、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
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	26,779	32,028	40,072
一航運設備	長期借款額度之擔保	3,474,851	2,365,666	2,636,577
非流動資產：				
一定期存單	租賃保證金	<u>-</u>	<u>1,507</u>	<u>1,507</u>
		<u>\$ 4,180,367</u>	<u>3,077,938</u>	<u>3,356,893</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開狀未使用信用狀

合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日為進貨已開出尚未使用之信用狀，金額分別為19,227千元、0千元及0千元。

(二)購置機器設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購機器設備合約，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日契約總價分別為38,528千元、34,015千元及89,794千元，分別已支付15,140千元、11,181千元及63,860千元，列入未完工程及預付設備款。

(三)保證票據

合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一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2,477,720千元、2,810,400千元及2,542,800千元。

(四)船舶購置

本公司與SEBC於民國一〇〇年三月二十五日董事會決議由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。民國一〇二及一〇一年十二月三十一日，SEBC已支付價款分別為日幣2,690,000千元及日幣265,000千元。

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，合約總價均為美金43,760千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，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款，預計分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

(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。經漫長5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司與乖乖(股)公司於民國一〇二年六月六日簽定和解協議書；宏亞食品(股)公司則於民國一〇二年十一月一日簽定和解協議書，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，列入其他利益及損失。

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報告附註(續)

十一、重大之期後事項

SSC於巴拿籌備設立七家子公司從事船舶之經營及出租業務，其中SE EVERMORE CORPORATION (SEEC)、SE FORTUNE CORPORATION(SEFC)、SE ROYAL CORPORATION(SERC)、SE GLORY CORPORATION (SEGC)、SE PEACE CORPORATION (SEPC)及SE DELTA CORPORATION (SEDC)於民國一〇三年二月由SSC董事會通過設立，SE VICTORY CORPORATION (SEVC)於民國一〇三年三月由SSC董事會通過設立，並由SSC持有該等子公司100%股權。

本公司於民國一〇三年二月及三月份經董事會決議由SEEC、SEFC、SERC、SEGC、SEPC、SEDC及SEVC分別購入一艘全新散裝貨輪，合約總價共美金168,176千元，預計於民國一〇六年至民國一〇七年交船。截至民國一〇三年三月二十五日止，SEEC、SEFC及SERC已完成簽訂買賣合約並支付合計美金7,134千元。

本公司於民國一〇二年十二月十日申請在大陸地區投資設立青島鉀肥科技公司，投資金額計美金3,000千元，此項投資案業於民國一〇二年十二月二十五日經投審會核准，本公司並於民國一〇三年一月二十三日投入股本美金2,500千元。

十二、其 他

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	102年度			101年度		
	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	221,194	70,575	291,769	204,262	74,380	278,642
勞健保費用	9,305	4,762	14,067	8,687	4,186	12,873
退休金費用	6,562	3,965	10,527	8,102	2,399	10,501
其他員工福利費用	16,548	2,297	18,845	17,189	2,631	19,820
折舊費用	266,243	24,800	291,043	241,014	26,015	267,029
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年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。

東碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	東典光電公司	1	其他應收款(註四)	481	與非關係人無顯著不同	0.01%
1	SSC	東典貿易公司	3	其他應收款(註六)	397	"	0.01%
4	SESC	東典貿易公司	5	"	942	"	0.01%
4	SESC	SSC	5	"	6,457	"	0.08%
7	SMGC	SSC	5	"	6,906	"	0.09%
7	SMGC	東典貿易公司	5	"	2,024	"	0.03%
8	SEHC	東典貿易公司	5	"	1,524	"	0.02%
8	SEHC	SSC	5	"	3,292	"	0.04%
12	SEBC	SSC	5	"	6,036	"	0.08%
12	SEBC	東典貿易公司	5	"	2,185	"	0.03%
10	SMTC	東典貿易公司	5	"	3,965	"	0.05%
10	SMTC	SSC	5	"	6,965	"	0.09%
5	SIL	東典貿易公司	3	"	11	"	-%
11	SEAC	東典貿易公司	5	"	2,136	"	0.03%
11	SEAC	SSC	5	"	4,167	"	0.05%
6	載豐貨運公司	本公司	6	其他應收款(註五)	4,780	"	0.06%
3	EIH	東典光電公司	5	應收佣金(註三)	2,447	"	0.03%
6	載豐貨運公司	本公司	6	運費收入(註五)	16,920	"	0.42%
0	本公司	東典光電公司	1	租金收入(註四)	319	"	0.01%
6	載豐貨運公司	本公司	6	租金收入(註五)	64	"	-%
3	EIH	東典光電公司	5	佣金收入(註三)	1,441	"	0.04%

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表SSC。
- 3.2代表東典光電公司。
- 4.3代表EIH。
- 5.4代表SESC。
- 6.5代表SIL。
- 7.6代表載豐貨運公司。
- 8.7代表SMGC。
- 9.8代表SEHC。
- 10.9代表東典貿易公司。
- 11.10代表SMTC。
- 12.11代表SEAC。
- 13.12代表SEBC。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 子公司對孫公司。
5. 孫公司對子公司。
6. 孫公司對母公司。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註三：係EIH與東典光電公司簽訂銷售佣金合約，民國一〇二年一月一日至十二月三十一日已發生之佣金收入及應收佣金。

註四：係本公司與東典光電公司簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約，民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之租金收入及應收租金。

註五：係載豐貨運公司對本公司運費收入、租金收入及應收運費。

註六：係合併母子公司間及合併子孫公司間代收代付各項費用。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：附表四。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

- 1.化工類產品部門：係輕、重碱之進口、硫酸鉀、鹽酸及液體氯化鈣之製造與銷售及小蘇打、鹽、氯化鈣之進口等相關產品，銷售予國內外客戶。
- 2.光電部門：係光通訊產品之製造與銷售，供國內外客戶光通訊產品之應用。
- 3.船舶運輸部門：係以計日出租方式營運，並均已簽訂長期租賃合約。
- 4.汽車貨運部門：係承攬本公司之純碱等產品之運送。

(二)應報導部門資訊及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以成本加成衡量。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年度							
	化工類產品	光電	船舶運輸	汽車貨運	其他	調整及沖銷(註)	合計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,220,387	185,102	645,084	-	-	-	4,050,573
部門間收入	-	-	-	16,920	1,441	(18,361)	-
利息收入	682	106	118	56	130	-	1,092
收入總計	<u>\$ 3,221,069</u>	<u>185,208</u>	<u>645,202</u>	<u>16,976</u>	<u>1,571</u>	<u>(18,361)</u>	<u>4,051,665</u>
利息費用	721	9	28,355	-	3,855	-	32,940
折舊與攤銷	50,841	21,463	216,001	2,738	-	-	291,043
其他重大非現金項目							
金融資產評價損失	-	-	-	-	126	-	126
資產減損迴轉利益	-	2,300	-	-	-	-	2,300
應報導部門損益	<u>\$ 277,340</u>	<u>10,929</u>	<u>175,043</u>	<u>2,320</u>	<u>89,879</u>	<u>-</u>	<u>555,511</u>
101年度							
	化工類產品	光電	船舶運輸	汽車貨運	其他	調整及沖銷(註)	合計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,220,654	178,193	587,100	-	-	-	3,985,947
部門間收入	-	-	-	16,413	1,931	(18,344)	-
利息收入	71	388	212	73	327	-	1,071
收入總計	<u>\$ 3,220,725</u>	<u>178,581</u>	<u>587,312</u>	<u>16,486</u>	<u>2,258</u>	<u>(18,344)</u>	<u>3,987,018</u>
利息費用	3,065	7	33,594	-	-	-	36,666
折舊與攤銷	49,450	27,929	187,253	2,397	-	-	267,029
其他重大非現金項目							
金融資產評價利益	-	-	-	-	585	-	585
金融資產減損損失	\$ -	-	-	-	12,768	-	12,768
應報導部門損益	<u>\$ 203,664</u>	<u>12,016</u>	<u>190,373</u>	<u>2,076</u>	<u>121,344</u>	<u>-</u>	<u>529,473</u>

註：民國一〇二年度及一〇一年度應報導部門內收入合計數應銷除部門間收入分別為18,361千元及18,344千元。

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	102年度	101年度
純碱	\$ 786,749	707,168
硫酸鉀	2,065,612	1,989,511
租賃	645,084	587,100
其他	553,128	702,168
	<u>\$ 4,050,573</u>	<u>3,985,947</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	102年度	101年度
台灣	\$ 1,252,986	1,301,678
美國	303,716	224,506
日本	491,592	333,971
澳大利亞	253,673	342,116
埃及	137,583	212,985
中國	123,045	228,203
丹麥	364,758	343,050
印度	364,737	200,485
巴基斯坦	18,571	99,224
其他	930,579	699,729
	<u>\$ 4,241,240</u>	<u>3,985,947</u>

非流動資產：

地 區	102.12.31	101.12.31	101.1.1
台灣	\$ 1,651,613	1,658,377	1,700,693
巴拿馬	3,671,911	2,863,365	2,734,262
	<u>\$ 5,323,524</u>	<u>4,521,742</u>	<u>4,434,955</u>

2.重要客戶資訊

合併公司無應揭露來自外部客戶收入占企業收入金額10%以上之客戶資訊。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

東城股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)權益調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 715,723	-	715,723	678,409	-	678,409
透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	-	-	9,578	-	9,578
備供出售金融資產—流動	139,012	-	139,012	255,808	-	255,808
應收票據	149,729	-	149,729	177,862	-	177,862
應收帳款淨額(8)	531,597	475	532,072	378,950	-	378,950
存 貨	614,645	-	614,645	543,732	-	543,732
其他金融資產—流動	44,296	-	44,296	43,302	-	43,302
其他流動資產(1)	60,011	(1,645)	58,366	62,278	(1,633)	60,645
流動資產合計	<u>2,255,013</u>	<u>(1,170)</u>	<u>2,253,843</u>	<u>2,149,919</u>	<u>(1,633)</u>	<u>2,148,286</u>
以成本衡量之金融資產						
—非流動	150,902	-	150,902	148,525	-	148,525
不動產、廠房及設備(3)、(9)	4,517,520	(101,868)	4,415,652	4,426,781	(98,722)	4,328,059
遞延退休金成本(4)	506	(506)	-	761	(761)	-
遞延所得稅資產(1)	-	5,080	5,080	-	6,153	6,153
預付設備款(9)	-	106,090	106,090	-	106,896	106,896
存出保證金	5,333	-	5,333	9,843	-	9,843
其他非流動資產(3)、(4)	27,564	(25,269)	2,295	28,054	(26,547)	1,507
非流動資產合計	<u>4,701,825</u>	<u>(16,473)</u>	<u>4,685,352</u>	<u>4,613,964</u>	<u>(12,981)</u>	<u>4,600,983</u>
資產總計	<u>\$ 6,956,838</u>	<u>(17,643)</u>	<u>6,939,195</u>	<u>6,763,883</u>	<u>(14,614)</u>	<u>6,749,269</u>
負 債						
短期借款	\$ 481,716	-	481,716	529,835	-	529,835
一年內到期長期借款	177,789	-	177,789	203,446	-	203,446
應付票據	21,045	-	21,045	43,994	-	43,994
應付帳款	552,614	-	552,614	201,829	-	201,829
應付費用	148,255	-	148,255	139,750	-	139,750
當期所得稅負債	22,624	-	22,624	66,898	-	66,898
其他流動負債(1)	61,267	(1)	61,266	41,917	(463)	41,454
流動負債合計	<u>1,465,310</u>	<u>(1)</u>	<u>1,465,309</u>	<u>1,227,669</u>	<u>(463)</u>	<u>1,227,206</u>
長期借款	1,314,791	-	1,314,791	1,560,442	-	1,560,442
各項準備(1)	166,990	(166,990)	-	166,990	(166,990)	-
遞延所得稅負債(1)	234,215	170,426	404,641	212,914	171,973	384,887
應計退休金負債(4)	577	9,025	9,602	832	4,177	5,009
非流動負債合計	<u>1,716,573</u>	<u>12,461</u>	<u>1,729,034</u>	<u>1,941,178</u>	<u>9,160</u>	<u>1,950,338</u>
負債總計	<u>3,181,883</u>	<u>12,460</u>	<u>3,194,343</u>	<u>3,168,847</u>	<u>8,697</u>	<u>3,177,544</u>
歸屬於母公司之業主權益						
普通股股本	\$ 1,578,397	-	1,578,397	1,578,397	-	1,578,397
資本公積(6)	11,771	(3,670)	8,101	20,280	(11,204)	9,076
保留盈餘(2)、(4)、(5)、(6)	1,906,897	130,367	2,037,264	1,689,086	144,670	1,833,756
其他權益						
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額(5)、(6)、(8)	(127,392)	72,932	(54,460)	(73,025)	73,025	-
備供出售金融資產未實 現損益	49,867	-	49,867	26,899	-	26,899
未實現重估增值(2)	228,649	(228,649)	-	228,649	(228,649)	-
歸屬於母公司業主之 權益合計	<u>3,648,189</u>	<u>(29,020)</u>	<u>3,619,169</u>	<u>3,470,286</u>	<u>(22,158)</u>	<u>3,448,128</u>
非控制權益	126,766	(1,083)	125,683	124,750	(1,153)	123,597
權益總計	<u>3,774,955</u>	<u>(30,103)</u>	<u>3,744,852</u>	<u>3,595,036</u>	<u>(23,311)</u>	<u>3,571,725</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,956,838</u>	<u>(17,643)</u>	<u>6,939,195</u>	<u>6,763,883</u>	<u>(14,614)</u>	<u>6,749,269</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年度		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入(8)	\$ 3,985,463	484	3,985,947
營業成本(4)	3,115,209	(443)	3,114,766
營業毛利	870,254	927	871,181
推銷費用(4)	287,510	(86)	287,424
管理費用(4)	165,195	(25)	165,170
研發費用	9,431	-	9,431
營業費用合計	462,136	(111)	462,025
營業淨利	408,118	1,038	409,156
營業外收入及支出：			
其他收入	5,544	-	5,544
其他利益及損失(6)	158,889	(7,450)	151,439
財務成本	(36,666)	-	(36,666)
營業外收入及支出合計	127,767	(7,450)	120,317
稅前淨利	535,885	(6,412)	529,473
所得稅費用	79,279	-	79,279
本期淨利	456,606	(6,412)	450,194
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(54,795)	(54,795)
備供出售金融資產未實現評價利益	-	22,968	22,968
確定福利計畫之精算損失(4)	-	(7,821)	(7,821)
減：與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	-	(335)	(335)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(39,313)	(39,313)
本期綜合損益總額	\$ 456,606	(45,725)	410,881
淨利歸屬於：			
母公司業主	\$ 454,571	(6,481)	448,090
非控制權益	2,035	69	2,104
	\$ 456,606	(6,412)	450,194
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	\$ 454,571	(45,795)	408,776
非控制權益	2,035	70	2,105
	\$ 456,606	(45,725)	410,881
每股盈餘			
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.74	(0.04)	2.70
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.72	(0.04)	2.68

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)調節說明

- 1.合併公司於各項遞延所得稅資產及負債之所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量其法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日將依我國會計準則原分類流動資產－遞延所得稅資產淨額重分類至其他資產項下及其他負債－遞延所得稅負債非流動項下之金額分別為1,873千元及240千元；民國一〇一年十二月三十一日原分類流動資產－遞延所得稅資產重分類至其他資產項下之金額為1,645千元；民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原分類流動負債－遞延所得稅負債重分類至其他負債－遞延所得稅負債非流動項下之金額為463千元及1千元；民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原分類其他負債－遞延所得稅負債非流動重分類至其他資產項下之金額分別為4,280千元及3,435千元。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原列各項準備－土地增值稅準備，依IFRSs規定應分類為其他負債－遞延所得稅負債非流動項下，金額均為166,990千元。
- 2.合併公司有關不動產、廠房及設備帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)規定之認定成本豁免，依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之推定成本。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日原依我國會計準則帳列其他股東權益－未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，增加金額均為228,649千元。
- 3.依中華民國一般公認會計原則規定，重大檢修或翻修成本若可增加未來經濟效益者，帳列於遞延費用，轉換至IFRSs後，船舶塢修支出應視為資產重置，認列於不動產、廠房及設備－船舶設備項下。合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類其他資產－遞延費用重分類至不動產、廠房及設備－船舶設備項下金額分別為8,174千元及4,222千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日，將依我國會計準則原分類無形資產－遞延退休金成本減少761千元、其他資產－預付退休金減少18,373千元及其他負債－應計退休金負債增加4,177千元，非控制權益項下因此精算損失調整減少金額為1,153千元，並將該等精算損失立即認列於保留盈餘項下金額為22,158千元；民國一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原分類無形資產－遞延退休金成本減少506千元、其他資產－預付退休金減少21,047千元及其他負債－應計退休金負債增加9,025千元，非控制權益項下因此調整減少1,083千元，並將該等精算損失立即認列於保留盈餘項下金額為22,227千元。另，民國一〇一年度退休金費用因前述差異調整減列營業成本443千元及營業費用111千元，並認列確定福利之精算損失7,821千元。
5. 合併公司因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，依我國會計準則帳列其他股東權益項下之累積換算調整數重分類至保留盈餘項下，於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日減少金額均為73,025千元。
6. 採權益法之長期股權投資因持股比例變動而產生之資本公積，因不符合IFRSs之規定，於民國一〇一年一月一日轉列保留盈餘金額為11,204千元；民國一〇一年十二月三十一日資本公積及累積換算調整數轉列保留盈餘之金額分別為3,670千元及84千元。民國一〇一年度處分部份持股調減處分投資利益金額為7,450千元。
7. 依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，於民國一〇一年一月一日就股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數因適用豁免項目而轉入保留盈餘之淨增加數144,670千元，扣除屬於民國一〇一年度已使用原產生前述轉入保留盈餘之相關資產之金額為12,394千元後，於民國一〇二年一月一日提列特別盈餘公積之金額為132,276千元，嗣後待使用、處分、報廢或重分類時予以迴轉至可分派盈餘。
8. 合併公司依IFRSs之規定，將來自營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間內認列為收益，民國一〇一年度銷貨收入因前述調整增加金額484千元，並於民國一〇一年十二月三十一日應收帳款因前述調整增加金額為475千元及累積換算調整數9千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.我國會計準則就購置固定資產之預付設備款係帳列不動產、廠房及設備項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日依我國會計準則原帳列不動產、廠房及設備項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額分別為106,896千元及106,090千元。

10.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未實現重估增值	\$ 228,649	228,649
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(72,941)	(73,025)
未按持股比例認購產生資本公積	3,670	11,204
員工福利	(29,495)	(22,158)
營業租賃收益	<u>484</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 130,367</u>	<u>144,670</u>

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	東典光電公司	2	3,986,090	110,000	-	-	-	-	11,958,270
0	本公司	SSC	2	3,986,090	780,000	775,060	298,100	-	19.44%	11,958,270
0	本公司	SESC	3	3,986,090	240,000	238,480	238,480	-	5.98%	11,958,270
0	本公司	SMTC	3	3,986,090	1,047,851	807,011	387,548	-	20.25%	11,958,270
0	本公司	SMGC	3	3,986,090	504,000	500,808	370,836	-	12.56%	11,958,270
0	本公司	SEHC	3	3,986,090	516,750	513,477	345,059	-	12.88%	11,958,270
0	本公司	SEBC	3	3,986,090	1,316,513	553,605	587,257	-	13.89%	11,958,270
0	本公司	SEAC	3	3,986,090	470,853	235,499	235,499	-	5.91%	11,958,270
0	本公司	SECC	3	3,986,090	557,940	554,406	-	-	13.91%	11,958,270
0	本公司	SEMC	3	3,986,090	557,940	554,406	-	-	13.91%	11,958,270

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.母子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	帳科目	期			期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	基金：富蘭克林華美全球投資級債券基金	—	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	10,000	-	9,874	1,000,000
	評價損失合計				(126)		-	
	股票：永豐金控公司	—	備供出售金融資產—流動	2,146,328	13,509	0.03	31,873	10,000,000
	未實現利益合計				18,364		-	
"	普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	31,873	1.00	18,454	2,113,920
"	普訊創業投資公司	—	"	1,236,000	11,910	0.63	14,997	1,236,000
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	3,005	1,000,000
"	OPTORUN	—	"	50	3,046	0.30	5,708	50
"	中經合全球創業投資公司	—	"	1,000,000	3,343	11.11	10,779	1,555,556
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-	78,000
	小計				35,329		52,943	
SIL	河北歐克精細化工(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	15,675,000	116,488	25.57	196,736	15,675,000
	股票—北京高科技基金	—	"	10,179	-	1.67	818	10,179
	股票—Cardiva Medical	—	"	2,650	-	-	-	132,500
					116,488		197,554	
東典光電公司	統新光訊(股)公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	87	0.01	85	2,000
	未實現損失合計				(2)		-	
					85		85	
HYU	Alluxa, Inc.—普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	-	7.89	-	2,200,000
	GiliteK Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	29,810	16.39	12,075	1,000,000

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：

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			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	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	965	965	10	100.00	1,640,262	10	227,533	227,533	子公司註三
本公司	東典貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00	23,472	1,700,000	1,118	1,118	子公司註三
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	24,448	880	(69)	(34)	子公司註三
本公司	東典光電公司	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	224,417	17,571,352	8,751	5,695	子公司註三
				206,304	206,304			1,912,599			234,312	

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		期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	10	100.00	104,863	84,314	84,314	孫公司註三
	SIL	BVI	控股公司	USD 2,792	USD 2,792	880	50.00	89,306	(69)	(35)	孫公司註二及註三
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,981	USD 6,981	10	100.00	235,940	21,542	21,542	孫公司註三
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00	307,172	22,510	22,510	孫公司註三
	SMTG	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 12,990	USD 12,990	10	100.00	506,570	75,036	75,036	孫公司註三
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,420	USD 3,279	10	100.00	249,768	(986)	(986)	孫公司註一及註三
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,601	USD 6,601	10	100.00	206,953	9,652	9,652	孫公司註三
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,285	USD -	-	100.00	97,836	(98)	(98)	孫公司註一及註三
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,285	USD -	-	100.00	97,836	(98)	(98)	孫公司註一及註三
				USD 53,920	USD 42,209			1,896,244	211,837	211,837	
東典光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 1,000	USD 50	1,000,000	100.00	32,594	1,578	1,578	孫公司註二及註三
	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	USD 18,000	USD 18,000	9,000	75.00	18,659	1,979	1,484	孫公司註三
EIH	HYH	BVI	控股公司	USD 1,010	USD -	101	100.00	30,080	(28)	(28)	孫公司註三

註一：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC、SEMC及SECC已設定登記完成，SEBC原始投資金額上期期末含3,279千美元為預付股款。SEMC及SECC原始投資金額本期期末均含3,285千美元為預付股款。

註二：SIL及EIH原始投資金額上期期末分別含430千及30千美元為預付股款。

註三：於編製合併報表時均已沖銷。

附表四 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註四)	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股	本期認列 投資損益 (註三)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回							
河北歐克精細 化工(股)公司	羧基鈦珠光顏料及相 關化工產品之生產	301,596 (6,130萬人民幣)	(註一)	113,069 (美金3,793千元)	-	447 (美金15千元)	112,622 (美金3,778千元)	63,486 (人民幣13,144千元)	25.57%	15,675,000	- (註三)	116,488	-
滄州和力化工 有限公司	高級電子級白粉及相 關化工產品之生產	75,768 (1,540萬人民幣)	(註二)	-	-	-	-	(50,778) (人民幣-10,513千元)	(註二)	(註二)	-	(19,204)	-

註一：由本公司轉投資事業SIL轉投資金額USD3,778千元。

註二：係河北歐克精細化工(股)公司自有資金100%所投資之公司。

註三：河北歐克精細化工(股)公司係SIL以成本衡量之金融資產一非流動，故未認列投資損益。

註四：投資會核准投資金額與累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額之差異，主係人民幣兌美金匯率由申請至實際匯出期間大幅升值導致產生匯兌差異。

註五：民國一〇二年度十二月三十一日人民幣：新台幣=1：4.92；美元：新台幣=1：29.81；民國一〇二年度人民幣：新台幣=1：4.83

2.轉投資大陸地區限額

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資限額
112,622 (美金 3,778 千元)	200,442 (美金 6,724 千元)	2,391,655

3.民國一〇二年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：本公司投資青島鉀肥案投資審會已於民國一〇二年度十二月二十五日核准。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	102 年 度	101 年 度	差異	
			金 額	%
流動資產	2,111,890	2,253,843	(141,953)	(6.30)
不動產、廠房及設備	5,121,007	4,415,652	705,355	15.97
其他資產	389,865	269,700	120,165	44.56
資產總額	7,622,762	6,939,195	683,567	9.85
流動負債	1,088,652	1,465,309	(376,657)	(25.70)
非流動負債	2,419,334	1,729,034	690,300	39.92
負債總額	3,507,986	3,194,343	313,643	9.82
股本	1,657,316	1,578,397	78,919	5.00
資本公積	9,319	8,101	1,218	15.04
保留盈餘	2,316,131	2,037,264	278,867	13.69
其他權益	3,324	(4,593)	7,917	172.37
非控制權益	128,686	125,683	3,003	2.39
權益總額	4,114,776	3,744,852	369,924	9.88

(二)重大變動項目說明：

1. 其他資產：主要係因船舶設備擴充預付設備款增加所致。
2. 流動負債：主要係因借款及應付帳款減少所致。
3. 非流動負債：主要係因船舶設備擴充增加長期借款所致。
4. 其他權益：主要係因台幣貶值致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

(三)最近二年度長期借款發生重大變動之影響與未來因應計劃：無

二、財務績效之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	4,050,573	3,985,947	64,626	1.62
營業成本	<u>3,128,876</u>	<u>3,114,766</u>	14,110	0.45
營業毛利	921,697	871,181	50,516	5.80
營業費用	<u>454,612</u>	<u>462,025</u>	(7,413)	(1.60)
營業淨利	467,085	409,156	57,929	14.16
營業外收入及支出	<u>88,426</u>	<u>120,317</u>	(31,891)	(26.51)
繼續營業單位稅前淨利	555,511	529,473	26,038	4.92
減：所得稅費用	<u>117,579</u>	<u>79,279</u>	38,300	48.31
繼續營業單位稅後淨利	<u>437,932</u>	<u>450,194</u>	(12,262)	(2.72)

增減比例達20%變動分析說明：

- 1.營業外收入及支出：主要係處分投資利益減少所致。
- 2.所得稅費用：主因上期海外公司未分配盈餘因匯率升值，其應認列遞延所得稅負債減少所致。

(二)預計銷貨量及其依據：

本公司103年預計銷售量係依據公司經營策略、營運目標與預算，並參閱整體產業前景發展趨勢及歷年來經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

單位：量/化工類產品-公噸、光電-千片

產 品 別	103年預計銷售數量
製 造 類－化工類產品	257,332
－光學鍍膜	8,000
貿 易 類－化工類產品	111,051

(三)對本公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

持續開拓新市場，強化客戶效益，以達成利潤目標。

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年其他現金流入(出)量	現金餘額(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
715,723	734,515	(536,169)	914,069	0	0

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入	734,515
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出	(889,181)
3. 融資活動：融資活動之淨現金流入	466,006
4. 匯率變動影響	(112,994)
本年度淨現金流入	<u>198,346</u>

※增減比例變動分析說明：

現金流量比率上升，主要係因短期借款及應付帳款減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流入(出)量	預計全年其他現金流入(出)量	現金餘額(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
914,069	200,320	(342,300)	772,089	0	0

1. 未來一年現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計本公司獲利及折舊費用現金流入。
- (2) 投資活動：主要係預計第十一、十二套硫酸鉀擴建、輕便型散裝貨輪購置支出及輕便型散裝貨輪處分收入。
- (3) 融資活動：主要係預計現金股利發放及長、短期貸款償還。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 (截至 102 年)	實 際 資 金 運 用 情 形		
				97~100 年度	101 年度	102 年度
硫酸鉀#9-10 套擴建	自有資金	103.12	138,133	123,413	13,360	1,360
買回徵收土地	自有資金	102.04	34,094	-	-	34,094
購買船舶	自有資金及 銀行借款	101.06	421,080	-	421,080	-
建造新船	自有資金及 銀行借款	102- 105.12	1,028,830	99,109	-	929,721
合計			1,622,137	222,522	434,440	965,175

(二)預計可能產生效益：

1. 改善工廠作業環境及空間設施，以提昇勞工之安全衛生目標管理。
2. 供應市場需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

為專注化工本業、航運事業及光通訊事業營運，未來新增轉投資將以化工事業為主，並逐步處分非核心事業轉投資。

(二) 獲利或虧損主要原因

102 年度權益法認列之投資收益、股利收入及處分投資利益金額為新台幣 46,146 千元，較 101 年度減少新台幣 26,538 千元，主因處分備供出售金融資產獲利減少，本公司 102 年度合計認列較 101 年度減少新台幣 23,298 千元。

(三) 改善計畫

本公司逐步處分非核心事業轉投資，聚焦化工本業、航運事業及光通訊事業經營。

(四) 未來一年投資計畫

為持續擴大化工製造事業規模，並參與中國肥料內銷市場，本公司與青島碱業股份有限公司於山東省青島市合資設立硫酸鉀生產基地，預計於 103 年下半年投入生產，餘無其他重大金額之具體投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：千元	
項 目	102 年度
利息支出(淨額)	32,940
兌換收益(淨額)	89,880

本公司定期評估融資利率走勢，並與各金融機構保持密切合作關係以取得最新海內外各地區經濟新聞、數據及研究報告，並積極爭取優惠貸款利率。匯率部分則訂有明確的外匯操作策略，董事會只允許從事避險性遠期外匯交易操作，任何非避險性或非遠期外匯外幣市場交易均未被容許。另外，依內控辦法建立嚴密控管流程以監視財務單位執行情形。一般而言，因本公司為美金淨需求者，新台幣升值對本公司是有利的，反之則不利。

全球氣候變遷、國際糧食、原物料價格及油電費用持續高漲導致之通貨膨脹為今年潛在隱憂，本公司隨時與客戶及供應商保持密切聯繫，掌握最新脈動。

因應措施：本公司對上述因素將持續嚴密監控，並進行適當避險操作以規避外匯波動風險。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從未從事高風險、高槓桿投資，除一般避險性遠期外匯交易操作外，亦從不做其他衍生性商品交易操作。至於資金貸與或背書保證之情形，則均依照主管機關規定制定「資金貸與及背書保證處理程序」辦法辦理。

詳細資料請參閱「五、最近年度財務報表」個體財務報表之附表一。

基本上本公司的風險管理之控管、運作皆按照上述辦法規定，不動產交易、衍生性金融商品交易與契約總額、資金貸與、背書保證均需董事會報告通過後行之，子孫公司亦同；另，修正該等辦法時亦同。故管控嚴密，可說相當完善。

因應措施：本公司將持續嚴密控管前述事項，並依內控管理辦法嚴格管理。

(三) 未來研發業務發展計劃及預計之研發費用：

1. 化工本業

(1) 考量既有產製化學品的品質提昇，實施製程操作程序與設備的改善，以提昇產品品質的穩定性及製程能力，使本公司產品達國際市場及使用者的需求。

效益：擴展產品市場，提昇產品競爭力。

預估費用：10,000 仟元。

(2) 配合公司營運策略，突破傳統產業的瓶頸，尋求多元化化學品產業合作契機。

預估費用：1,000 仟元。

2. 子公司航運事業：服務業，不適用。

3. 子公司光學鍍膜事業

該公司在各項產品的研發計畫一直是以符合客戶需求為主，在最近年度研發計畫中已成功開發多項產品與技術，未來預計投入之發展計畫，以提高產品良率及擴大產品應用為主。

預估費用：5,500 仟元

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應公司法最新修訂內容，本公司已進行了解及規劃；海峽兩岸服務貿易協議近日將送立法機關審議，本公司將持續關心，並了解跨太平洋夥伴協定(The Trans-Pacific Partnership，簡稱 TPP) 及區域全面經濟夥伴關係 (Regional Comprehensive Economic Partnership，簡稱 RCEP) 的進展。

因應措施：本公司將持續注意相關政策及法律變動，並即時因應變動所產生之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業或市場並無明顯製造或相關技術的改變，故對業務、財務無

任何影響。

因應措施：本公司將持續注意國內外科技或產業變化，若有影響將即時採取適當反應。

(六) 企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象傳統保守、財務穩健、營運獲利穩定，無不良企業形象及作風相當低調，媒體新聞很少。

因應措施：本公司並無主動辦理營運說明會，但發言人上任以來，針對股東或媒體來電或 Email 發問，均依規定詳實回覆，故未有企業形象改變造成危機的風險。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司目前無具體之併購對象。

風險：因無以上事實，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司於 103 年 3 月董事會通過啟動第十一、十二套硫酸鉀擴充廠房計劃，預計 104 年上半年投入生產，硫酸鉀及鹽酸年產能分別為 22,000 公噸及 24,000 公噸，若其效益發揮，在市場價格良好下，預期可增加年營收新台幣 3.6 億元及稅前淨利新台幣 4,600 萬元。

可能風險：因國際糧食需求增加，開發中國家對糧食品質要求將因經濟成長而對糧食品質要求提高，造成對硫酸鉀需求增加，故風險產生機會極小。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨：本公司主要原物料供應廠商 A 公司、B 公司皆是長期往來的國際公司，與本公司關係穩定，長久以來均保持良好互動狀況，同時，該等公司亦是全球同業往來的主要採購對象，因此，本公司進貨狀況並無異常。

風險：非常小，如上說明。

2. 銷貨：本公司現有銷售客戶，102 年度銷貨收入均未超過 10% 之情形，由此可知本公司客戶分佈相當分散，故無銷貨集中風險問題。

風險：非常小，如上說明。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。

本公司董事、監察人或持股超過 10% 大股東，並無股權大量移轉之情事發生。

風險：因無以上事實，故不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司無經營權改變之情事發生。

風險：因無以上事實，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，對公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。本公司自中國進口鉅粉，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)公司及宏亞食品(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，本公司與乖乖(股)公司於民國一〇二年六月六日簽定和解協議書；宏亞食品(股)公司則於民國一〇二年十一月一日簽定和解協議書，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，列入其他利益及損失。

(十三) 其他重要風險：無。

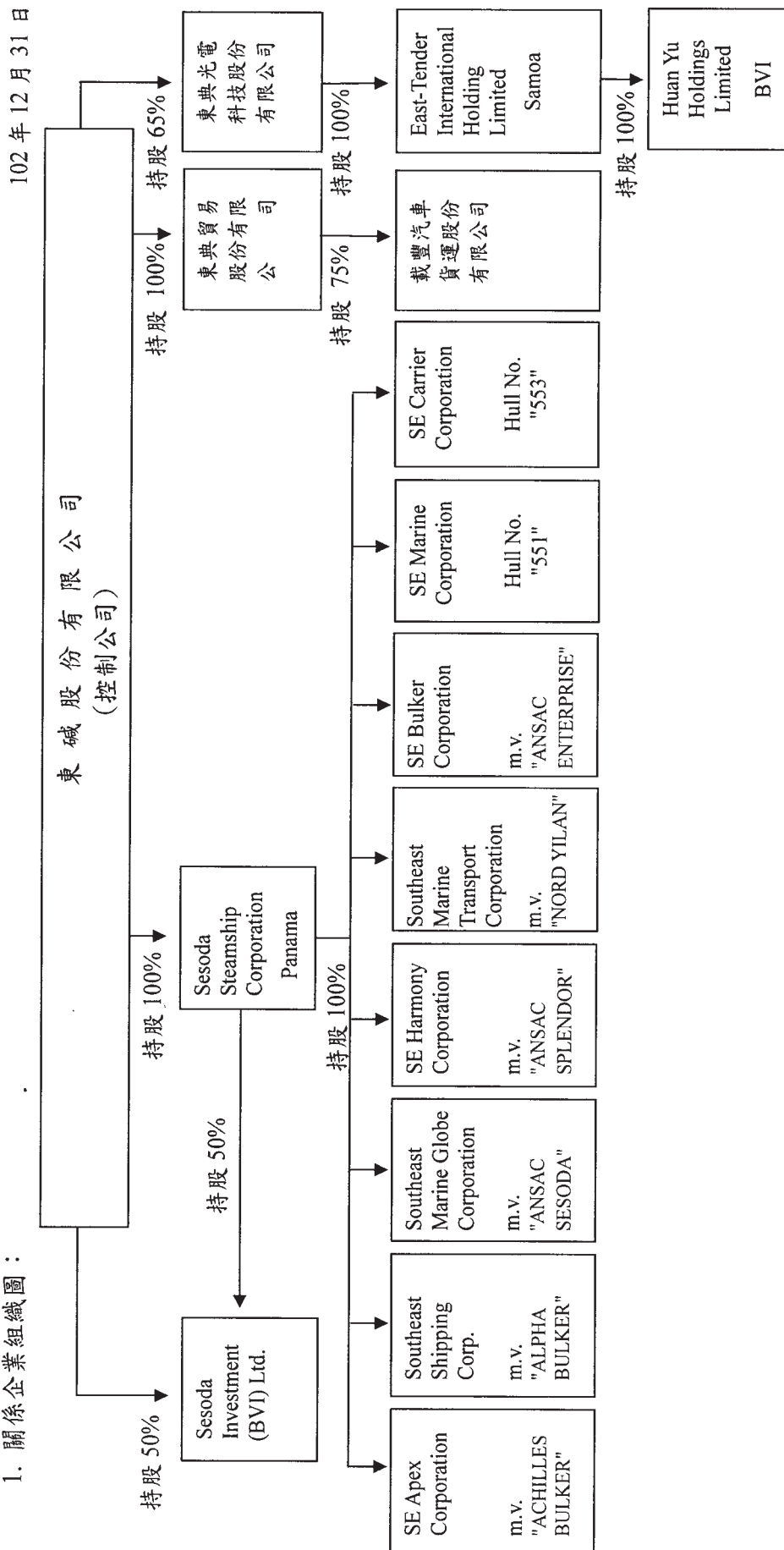
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

102 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
東典貿易股份有限公司	73.05.09	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓	17,000	一般進出口貿易
東典光電科技股份有限公司	89.05.15	宜蘭縣蘇澳鎮龍德里德興 七路 14 號	270,000	1. 光學儀器製造業。 2. 產品設計業。 3. 有線通信機械器材 製造業。 4. 國際貿易業。
Sesoda Steamship Corporation	84.11.21	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD31,000	散裝貨輪運輸
Southeast Shipping Corp.	94.08.10	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD20,000	散裝貨輪運輸
Southeast Marine Transport Corporation	98.07.27	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
Southeast Marine Globe Corporation	99.01.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Harmony Corporation	99.04.26	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Bulker Corporation	100.03.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Apex Corporation	101.06.06	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Marine Corporation	102.02.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD3,285,319	散裝貨輪運輸
SE Carrier Corporation	102.02.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD3,285,319	散裝貨輪運輸
Sesoda Investment (BVI) Ltd.	96.01.29	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：英屬維京群島)	USD1,760	境外投資控股公司
載豐汽車貨運股份 有限公司	72.05.17	宜蘭縣冬山鄉廣興村廣興 路 680 巷 220 號	12,000	普通汽車貨運業
East-Tender International Holding Limited.	97.04.24	宜蘭縣蘇澳鎮龍德里德興 七路 14 號 (註冊地：薩摩亞)	USD1,000,000	光學電子產品仲介業 務
Huan Yu Holdings Limited	102.03.08	宜蘭縣蘇澳鎮龍德里德興 七路 14 號 (註冊地：英屬維京群島)	USD101	境外投資控股公司

3. 推定為有控股與從屬關係者其相同業股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：化工業、貿易、航運、光學鍍膜、控股公司、汽車貨運。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；% 102年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
東典貿易股份有限公司(註1)	董事長/總經理 董 事 董 事 監 察 人	錢蔭範 陳開元 傅春生 吳中禮	1,700,000	100%	東碱股份有限公司代表人
東典光電科技股份有限公司	董 事 長 董 事 董 事 董 事	陳正德 傅春生 王顧安 MICHAEL ANTHONY SCOBY	17,571,352	65.1%	東碱股份有限公司代表人
	董事/總經理	周彥民			
	監 察 人 監 察 人	潘世強 陳祉君	0 0	0% 0%	
Sesoda Steamship Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	東碱股份有限公司代表人
Southeast Shipping Corp.(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Southeast Marine Transport Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Southeast Marine Globe Corporation.(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Harmony Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Bulker Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Apex Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Marine Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	(註2)	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Carrier Corporation(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	(註2)	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Sesoda Investment (BVI) Ltd.(註1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 錢 蔭 範 吳 中 禮	1,760	100%	東碱股份有限公司代表人
載豐汽車貨運股份有限公司	董事/總經理	簡 玉 樹	3,000	25%	
	董 事 董 事	傅 春 生 鄭 憲 哲	9,000	75%	東典貿易股份有限公司
	監 察 人	林 宏 鐘			
East-Tender International Holding Limited	董事/總經理 董 事 董 事	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鐘	1,000,000	100%	東典光電科技股份有限公司代表人
Huan Yu Holdings Limited	董事/總經理 董 事 董 事 董 事	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鐘	101	100%	East-Tender International Holding Limited 代表人

註：1.係本公司直(間)接100%持有之公司。

2.Sesoda Steamship Corp.預付股款中，尚未完成投資。

6. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
東興貿易股份 有 限 公 司	17,000	36,656	13,184	23,472	--	(32)	1,118	0.66
東興光電科技 股份有限公司	270,000	389,131	38,415	350,716	185,102	10,929	8,751	0.32
Sesoda Steamship Corporation	965	1,973,581	333,320	1,640,261	--	(161)	227,533	22,753,353.99
Southeast Shipping Corp.	661	359,020	254,158	104,862	162,553	86,468	84,314	8,431,427.60
Southeast Marine Transport Corporation	312	901,180	394,610	506,570	116,733	22,769	75,036	7,503,642.98
Southeast Marine Globe Corporation	320	610,961	375,022	235,939	109,576	25,163	21,542	2,154,183.45
SE Harmony Corporation	314	657,136	349,961	307,175	127,682	25,822	22,510	2,251,040.99
SE Bulker Corporation	295	844,533	594,765	249,768	29,527	3,015	(986)	(98,583.21)
SE Apex Corporation	300	452,429	245,475	206,954	99,013	12,004	9,652	965,153.55
SE Marine Corporation	--	97,836	--	97,836	--	(98)	(98)	--
SE Carrier Corporation	--	97,836	--	97,836	--	(98)	(98)	--
Sesoda Investment (BVI) Ltd..	51	117,114	--	117,114	--	(68)	(69)	(39.31)
載豐汽車貨運 股份有限公司	12,000	26,203	1,325	24,878	16,920	2,320	1,979	164.92
East-Tender International Holding Limited	30,144	32,751	157	32,594	1,441	1,359	1,578	1.58
Huan Yu Holdings Limited	3	30,080	--	30,080	--	(28)	(28)	274.45

(二)關係企業合併報表：

請參閱前”陸、財務概況”之第五項(102 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表)。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

負責人簽章

錢蔭範

公司印鑑





產品商標