



東錫股份有限公司109年股東常會議事錄

時間：109年5月27日（星期三）上午9時正

地點：宜蘭縣蘇澳鎮新城一路120號

東錫股份有限公司蘇澳總廠

出席：全體出席股東及委託代理人計持有有表決權股份總計161,821,005股，佔本公司有表決權已發行股份總數211,520,260股之76.50%

出席董事：陳榮元 陳正德 王伯鑫 曹明 陳珮君

列席：陳志雄律師 傅祖聲律師 黃明宏會計師

主席：陳榮元

紀錄：黃梅玲

宣佈開會：本公司發行股份總數211,520,260股，出席股份已逾法定數，宣佈開會。行禮如儀。

主席致開會詞：（略）

一、報告事項：

（一）本公司108年度營業報告（請參閱議事手冊第4頁至第7頁）。

（二）108年度員工及董事酬勞分派情形報告

說明：依109年3月20日薪資報酬委員會第4屆第8次會議及109年3月27日第23屆董事會第16次會議決議，108年度分派員工酬勞3.5%計新台幣12,003,506元、特別獎勵金1%計新台幣3,429,573元及董監事酬勞2%計新台幣6,859,146元，全數以現金發放。

（三）審計委員會審查108年度決算表冊報告

說明：本公司108年度決算表冊業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證及審計委員會查核完竣（請參閱議事手冊第10頁至第18頁）。

（四）108年度盈餘分派現金股利報告

說明：（1）依公司法第240條第5項、本公司章程第29條及109年3月27日第23屆董事會第16次會議決議辦理。

（2）本公司流通在外普通股為211,520,260股，擬議分配股東現金股利—每股配發新台幣0.8元，計新台幣169,216,208元。

（3）為配合電腦支票作業及輔幣換發不易，現金股利計算至元為止，元以下捨去不計，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。

（4）另行召開董事會訂定配發現金股利基準日、發放日及辦理其他相關事宜。

（五）其他報告事項

（1）本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國91年4月16日(91)台財證(一)字第002534號函規定，因本公司原未編製並公告109年度財務預測，故毋需揭露此資訊。

（2）大陸投資：

本公司於 108 年 12 月 31 日累計直接及間接投資青島碱業鉀肥科技有限公司及河北歐克精細化工股份有限公司共計新台幣 234,961 千元，佔本公司實收資本額 11.11%。

(3)背書保證：

本公司於 108 年 12 月 31 日為本公司直接或間接持有普通股超過 50%之被投資公司提供背書保證額度新台幣 8,309,585 千元，動用餘額新台幣 5,200,216 千元。

二、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司 108 年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表），謹提請 承認。

說明：1. 本公司 108 年度財務報表（含合併財務報表）、營業報告書等，經本公司審計委員會審查完竣及 109 年 3 月 27 日第 23 屆董事會第 16 次會議通過並出具查核報告書，其中財務報表（含合併財務報表）業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證竣事。

2. 營業報告書請參閱議事手冊第 4 頁至第 7 頁。

財務報表請參閱議事手冊第 22 頁至第 29 頁。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：156,318,209 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------|------------|
| 贊成權數：130,811,341 權 | 83.68% |
| 反對權數：18,030 權 | 0.01% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：25,488,838 權 | 16.30% |

本案表決結果照原案承認。

第二案：董事會提

案由：本公司 108 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：1. 108 年度累積可分派盈餘新台幣 2,760,701,995 元，擬分派新台幣 338,432,418 元，其中(a)新台幣 169,216,208 元以現金股利分派，每股配發新台幣 0.8 元(b)新台幣 169,216,210 元以盈餘轉增資發行新股 16,921,621 股，每股配發新台幣 0.8 元。

2. 108 年度盈餘分派表，請參閱議事手冊第 31 頁。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：156,318,209 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--------------------|------------|
| 贊成權數：131,117,682 權 | 83.87% |
| 反對權數：19,673 權 | 0.01% |

| | |
|-----------------------|--------|
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：25,180,854 權 | 16.10% |

本案表決結果照原案承認。

三、討論事項

第一案：董事會提

案由：擬以新台幣 169,216,210 元辦理盈餘轉增資發行新股，謹提請 公決。

- 說明：1. 為多角化經營，充實營運資金，擬將 108 年度可分配盈餘中分派新台幣 169,216,210 元，依公司法第 240 條之規定，以發行新股方式辦理增資，發行新股 16,921,621 股（每股配發新台幣 0.8 元）。
2. 俟本年股東常會通過，主管機關核准發行新股後，另訂配發股利基準日，按配發股利基準日原股東持有股份比例計算，每千股無償配發 80 股，不足 1 股之畸零股份，得由股東自配發股利基準日之次日起 5 日內，向本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」辦理自行湊足整股之登記，逾期未併湊者視為放棄，其股份由本公司董事會洽特定人按面額承購，並以現金分派之，畸零股款計算至元為止，元以下捨去不計。
3. 本次發行新股，其權利義務與原已發行之股份完全相同。
4. 本增資案所訂各項，如因事實需要或經主管機關核示必要變更時，授權董事會辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：156,318,209 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------|------------|
| 贊成權數：131,113,933 權 | 83.87% |
| 反對權數：23,630 權 | 0.01% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：25,180,646 權 | 16.10% |

本案表決結果照原案通過。

四、其他議案

第一案：股東提案

案由：股東戶號 81286 建開物業企管股份有限公司依據公司法 172 條之 1 提案股票股利 0.8 元、現金股利 0.8 元，合計 1.6 元。謹提請 公決。

說明：股東提案內容全文如下：

就 貴公司 109 年股東常會，本公司擬提壹個議案：

股票股利 0.8 元，現金股利 0.8 元，合計 1.6 元。

說明如下：

宜蘭土地資產雄厚，為風水寶地，位置鄰近國道六號出口，得天獨厚，今適蘇改通車，在可思考資產活化而開展及創新觀光休閒產業之同時，應就 107 年底

帳上所列未分配盈餘 26 億餘元考量，本公司建提今年提列分派股票股利 0.8 元；又貴公司主持人嗜食日本料理，未長遠深思考量，便宜行事用眾股東資金，投資無擁有資產之日本料理店，達現金約捌仟萬元，若由主持人之信友實業股份有限公司或第三人接手，長遠可使公司現金增益現金股利發放。且有利增益每股盈餘之分配，致之今年度宜配發現金股利 0.8 元，加之股票股利 0.8 元，合計 1.6 元。

提案股東代表人劉台安先生當場就提案內容作口頭補充說明。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：156,318,209 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|------------------------|------------|
| 贊成權數：13,910,720 權 | 8.89% |
| 反對權數：58,708 權 | 0.03% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：142,348,781 權 | 91.06% |

本案表決結果未達出席股東表決權數過半數同意，故不通過。

四、臨時動議：無。

五、散會。（時間：上午 9 時 50 分）

主席：陳榮元



紀錄：黃梅玲



東碱股份有限公司 108 年度營業報告書

(一) 前言

回顧自 107 年下半年初始，受中美貿易戰影響，廠商保守觀望，使致各主要國家出口表現不佳，台灣經濟也受到波及。不過，貿易戰帶來生產基地移轉，讓台灣在 108 年第 3 季出口呈現成長。原樂觀認為中美雙方一但達成初步貿易協議，可讓緊張情勢緩解，未料，COVID-19 疫情的出現，所有預測數據全部失準或調降，倘疫情持續失控，所造成的影響將難以估計。

本公司所生產硫酸鉀產品，去年並不理想，肇因中國大陸利用關稅減免來強化出口。又因氣候變遷及市場產能競相擴充影響，導致供過於求，市場價格一直處於低檔。另因本公司 107 年蘇澳總廠停工事件影響延續到 108 年第一季，營運狀況無法與往年相比，所幸轉投資航運事業景氣微幅上揚，第 14、15 艘新船加入營運，挹注本公司獲利表現。

109 年初 COVID-19 疫情出現，更使市場狀況多變，目前第一季硫酸鉀市場詢問度有略為增加的跡象，肇因大陸地區疫情的轉單，但是否能轉化為實質訂單，價格的接受度如何，都是需要觀察的指標。國

內部分，受惠於基本工資調升，加上台商回台投資效應，帶動民間消費，但疫情影響，內需市場的消費力道如何，有待觀察。在外銷部分，雖然台商回流對出口的正面效果持續，但世界各國受到 COVID-19 疫情的影響，所有預測數據不佳，預期 109 年台灣出口表現無法樂觀看待。

(二) 產銷狀況

本公司 108 年度營業收入淨額為新台幣 2,757,197 千元，與 107 年度之 2,828,375 千元下滑約 2.52%，主要為產品銷售數量減少所致。

茲將 108 年度與 107 年度產品生產/外購量與銷售量，列表比較如下：

| | 部門別 | 108 年度 | 107 年度 | 增(減)率 |
|----------------|-----|---------|---------|--------|
| 生產/外購量 (公噸) | 製造 | 295,074 | 283,587 | 4.05% |
| | 貿易 | 112,382 | 124,425 | -9.68% |
| 淨銷售量 (公噸) | 製造 | 283,501 | 291,340 | -2.69% |
| | 貿易 | 112,379 | 123,441 | -8.96% |

(三) 營業損益狀況

108 年度營業淨利 51,797 千元，稅後淨利 274,641 千元，分別較 107 年度減少 191,316 千元(約-78.69%) 及減少 76,539 千元(約-21.79%)，營業利益減少主因自製品原物料價格上漲所致。

(四) 展望

COVID-19 疫情何時可受抑制，美中貿易戰後續發展如何變化，仍將成為影響全球及台灣經濟的重要因素，尤以傳統產業如紡織、石化、鋼鐵等為甚。對台灣經濟及產業而言，全球疫情控制及中美貿易戰後續發展仍將牽動台灣出口與投資，甚至透過金融市場來影響內需消費等數據表現，故成為 109 年台灣面對的首要因素。同樣的，原先來自大陸地區的產品因斷鍊的影響，可能須要另覓其他替代貨源。另，國際海事組織的低硫限令於 109 年正式啟動及國際原油價格低迷亦是不容忽視的問題，種種因素使今年營運狀況更加複雜。

內銷部分，本公司產品均屬於基礎化工產品，礙於前述時勢亦面臨產品競爭壓力。而其他內銷產品第一季，因大陸地區疫情尚不明朗，開工率不高導致缺

工缺料，供應商的競爭貨源不足，售價可望維持。

轉投資船運方面因 109 年起受 COVID-19 影響造成大宗物資需求驟降，市場運價指數大幅下滑，此時換約的船舶均受到影響。在 109 年 4 月起中國大陸經濟活動已有逐步復甦跡象，惟全球經濟何時恢復，仍尚待觀察。

展望今年整體大環境不確定性更甚以往，國際貿易持續緊張及疫情影響，勢必導致全球經濟成長力道的不足。本公司全員必將全力以赴，期望藉由充足的產能、靈活彈性的營運模式，增強競爭力，審慎面對市場變化，使公司營運永續，日益成長。

最後，謹向各位股東、董事及全體同仁的支持深致謝意，並祝大家身體健康、萬事如意。

董事長



總經理



會計主管



東碱股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 109 年股東常會

審計委員會召集人 王伯鑫



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 7 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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東碱股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東碱股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東碱股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十五)。



關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估東碱股份有限公司財務或業務績效之主要指標，且東碱股份有限公司為涉及公眾利益之上市公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及控制移轉時點之正確性，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷售及收款作業循環之內部控制設計及執行之有效性；檢視重要銷售合約收入認列之關鍵判斷、估計和會計處理是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易執行抽樣程序，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性；了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否適當。

二、以採用權益法之投資減損評估

有關採用權益法之投資減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；資產減損之假設及估計之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；採用權益法之投資之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

採用權益法之投資中之部分公司須定期評估航運設備是否具有減損跡象，當航運設備有減損跡象，應評估現金產生單位之可回收金額，因可回收金額之計算涉及假設及估計，故以採用權益法之投資減損評估列為本會計師執行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解採用權益法之投資中之部分公司之相關財務報導流程，取得管理階層核准之減損評估報告，以船舶為單位，就有減損跡象之船舶，評估其預計折現現金流量之合理性，包括：透過船舶之歷史營運資料、外部資訊、歷史業績表現及預算進行核對來評估船舶現金流量之合理性；就評估資產減損損失過程中相關假設(如船舶之日租行情)進行敏感度分析；並考量相關揭露是否符合準則之規定。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東碱股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東碱股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東碱股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東碱股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東碱股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東碱股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東碱股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東碱股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

黃柏淑



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年三月二十七日



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

東碱股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估合併公司財務或業務績效之主要指標，且合併公司為涉及公眾利益之上市公司，先天存有較高不實表達之風險。此外，收入認列及控制移轉時點之正確性，對於財務報表表達極為重要，因此，本會計師將收入認列為本年度財務報表查核重要事項之一。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行之有效性；檢視重要銷售合約收入認列之關鍵判斷、估計和會計處理是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易執行抽樣程序，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性；了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、資產減損

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；資產減損之假設及估計之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；資產減損之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。關鍵查核事項之說明：

合併公司定期評估航運設備是否具有減損跡象，當航運設備有減損跡象，合併公司應評估該現金產生單位之可回收金額，因可回收金額之計算涉及假設及估計，因此航運設備為本會計師執行合併公司合併財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解合併公司相關之財務報導流程，取得管理階層核准之減損評估資訊，以船舶為單位，就有減損跡象之船舶，評估其預計折現現金流量之合理性，包括：透過船舶之歷史營運資料、外部資訊、歷史業績表現及合併公司預算進行核對來評估船舶現金流量之合理性；就評估資產減損損失過程中相關假設(如船舶之日租行情)進行敏感度分析；並考量合併公司之相關揭露是否符合會計準則之規定。

其他事項

東碱股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏

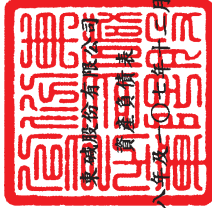


黃柏敬



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年三月二十七日

民國一〇八年六月三十日



單位：新台幣千元

| | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 125,285 | 2 | 553,678 | 8 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | - | - | 4,842 | - |
| 1150 應收票據(附註六(四)) | 153,218 | 2 | 176,751 | 3 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)) | 428,763 | 6 | 275,344 | 4 |
| 1210 其他應收款—關係人(附註七) | 7,565 | - | 6,623 | - |
| 1220 本期所得稅資產 | 111 | - | - | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 421,895 | 6 | 388,813 | 5 |
| 1476 其他金融資產—流動 | 23,723 | - | 10,729 | - |
| 1470 其他流動資產 | 57,460 | 1 | 45,007 | 1 |
| 流動資產合計 | 1,218,020 | 17 | 1,461,787 | 21 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 87,591 | 1 | 95,980 | 1 |
| 1422 預付投資款(附註六(三)) | 351 | - | - | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 3,860,960 | 54 | 3,675,457 | 52 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九) | 1,956,695 | 28 | 1,869,915 | 26 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 5,328 | - | - | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | 2,212 | - | 1,837 | - |
| 1915 預付設備款(附註九) | - | - | 60 | - |
| 1920 存出保證金 | 7,597 | - | 7,601 | - |
| 1975 淨確定福利資產(附註六(十一)) | 16,569 | - | 4,660 | - |
| 非流動資產合計 | 5,937,303 | 83 | 5,655,510 | 79 |
| 資產總計 | \$ 7,155,323 | 100 | \$ 7,117,297 | 100 |
| 負債及權益： | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(九)及八) | 2100 | | 2100 | |
| 應付帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 其他應付款(附註六(十六)) | 2200 | | 2200 | |
| 其他應付款—關係人(附註七) | 2220 | | 2220 | |
| 本期所得稅負債 | 2230 | | 2230 | |
| 租賃負債—流動(附註六(十)) | 2280 | | 2280 | |
| 其他流動負債 | 2399 | | 2399 | |
| 流動負債合計 | 2570 | | 2570 | |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | 2580 | | 2580 | |
| 租賃負債—非流動(附註六(十)) | | | | |
| 非流動負債合計 | | | | |
| 負債總計 | 2580 | | 2580 | |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(六)(十一)(十二)(十三))： | | | | |
| 股本 | 3100 | | 3100 | |
| 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘 | 3350 | | 3350 | |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 3420 | | 3420 | |
| 權益總計 | | | | |
| 負債及權益總計 | \$ 7,155,323 | 100 | \$ 7,117,297 | 100 |



董事長：陳榮元



經理人：黃志成



會計主管：朱經雲

(請詳閱後附個體財務報告附註)



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | | 107年度 | |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入(附註六(十五)) | \$ 2,757,197 | 100 | 2,828,375 | 100 |
| 5111 營業成本(附註六(五)(七)(十一)及七) | <u>2,282,399</u> | <u>83</u> | <u>2,174,116</u> | <u>77</u> |
| 營業毛利 | <u>474,798</u> | <u>17</u> | <u>654,259</u> | <u>23</u> |
| 6000 營業費用(附註六(四)(七)(八)(十)(十一)(十六)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 302,756 | 11 | 293,441 | 10 |
| 6200 管理費用 | 118,942 | 4 | 126,358 | 5 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | <u>1,303</u> | <u>-</u> | <u>(8,653)</u> | <u>-</u> |
| 營業費用合計 | <u>423,001</u> | <u>15</u> | <u>411,146</u> | <u>15</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>51,797</u> | <u>2</u> | <u>243,113</u> | <u>8</u> |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十)(十七)及七)： | | | | |
| 7010 其他收入 | 2,305 | - | 1,964 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 28,621 | 1 | 28,666 | 2 |
| 7050 財務成本 | (4,730) | - | (2,367) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | <u>242,672</u> | <u>9</u> | <u>149,777</u> | <u>5</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>268,868</u> | <u>10</u> | <u>178,040</u> | <u>7</u> |
| 7900 稅前淨利 | 320,665 | 12 | 421,153 | 15 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二)) | <u>46,024</u> | <u>2</u> | <u>69,973</u> | <u>2</u> |
| 本期淨利 | <u>274,641</u> | <u>10</u> | <u>351,180</u> | <u>13</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(三)(六)(十一)(十二)(十三))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 7,818 | - | 8,165 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 35,515 | 1 | (44,519) | (2) |
| 8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—後續不重分類至損益之項目 | (321) | - | 352 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | <u>1,564</u> | <u>-</u> | <u>951</u> | <u>-</u> |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>41,448</u> | <u>1</u> | <u>(36,953)</u> | <u>(2)</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (84,834) | (3) | 99,347 | 4 |
| 8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | (348) | - | 277 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>(85,182)</u> | <u>(3)</u> | <u>99,624</u> | <u>4</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(43,734)</u> | <u>(2)</u> | <u>62,671</u> | <u>2</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ <u>230,907</u> | <u>8</u> | \$ <u>413,851</u> | <u>15</u> |
| 9750 基本每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元) | \$ <u>1.30</u> | | \$ <u>1.66</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元) | \$ <u>1.29</u> | | \$ <u>1.65</u> | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳榮元



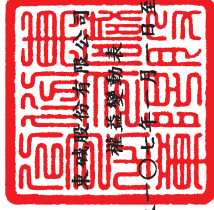
經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



民國一〇八年及一〇七年一月至十二月三十一日



單位：新台幣千元

| 民國一〇七年一月一日期初餘額 | 資本公積 | | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 權益總計 |
|----------------|--------|---------|----------|-----------|-----------|------------------|-----------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | |
| \$ 2,014,479 | 13,967 | 854,604 | 131,971 | 2,613,286 | 3,599,861 | (82,907) | 5,588,043 |
| - | - | 49,081 | - | (49,081) | - | - | - |
| - | - | - | 83,850 | (83,850) | - | - | - |
| - | - | - | - | (201,448) | (201,448) | - | (201,448) |
| - | - | - | - | 351,180 | 351,180 | - | 351,180 |
| - | - | - | - | 7,566 | 7,566 | 99,624 | 62,671 |
| - | - | - | - | 358,746 | 358,746 | 99,624 | 413,851 |
| - | - | - | - | 260 | 260 | - | (260) |
| - | 468 | - | - | 682 | 682 | - | (435) |
| - | - | - | - | (2,101) | (2,101) | - | (2,101) |
| - | 1,489 | - | - | - | - | - | 1,489 |
| 2,014,479 | 15,924 | 903,685 | 215,821 | 2,636,494 | 3,756,000 | 16,717 | 5,800,549 |
| - | - | 35,119 | - | (35,119) | - | - | - |
| - | - | - | - | (100,724) | (100,724) | - | (100,724) |
| 100,724 | - | - | - | (100,724) | (100,724) | - | - |
| - | - | - | (83,891) | 83,891 | - | - | - |
| - | - | - | - | 274,641 | 274,641 | - | 274,641 |
| - | - | - | - | 5,933 | 5,933 | (85,182) | (49,667) |
| - | - | - | - | 280,574 | 280,574 | (85,182) | (49,667) |
| - | - | - | - | (3,690) | (3,690) | - | 3,690 |
| - | 13 | - | - | - | - | - | 13 |
| - | 1,483 | - | - | - | - | - | 1,483 |
| \$ 2,115,203 | 17,420 | 938,804 | 131,930 | 2,760,702 | 3,831,436 | (68,465) | 5,932,228 |

民國一〇七年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

採用權益法認列之關聯企業之變動數

對子公司所有權權變動

其他資本公積變動數

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

特別盈餘公積迴轉

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

採用權益法認列之關聯企業之變動數

其他資本公積變動數

民國一〇八年十二月三十一日餘額

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：朱經雲





民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|-------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 320,665 | 421,153 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 73,461 | 65,592 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,303 | (8,653) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (224) | 158 |
| 利息費用 | 4,730 | 2,367 |
| 利息收入 | (271) | (298) |
| 股利收入 | (2,023) | (1,620) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (242,672) | (149,777) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (58) | - |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 39,625 | 41,742 |
| 處分採用權益法之投資利益 | (1,197) | - |
| 收益費損項目合計 | (127,326) | (50,489) |
| 與營業活動相關之資產淨變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | 5,066 | - |
| 應收票據減少 | 23,533 | 48,619 |
| 應收帳款(增加)減少 | (154,722) | 73,736 |
| 其他應收款—關係人(增加)減少 | (942) | 4,209 |
| 存貨(增加)減少 | (33,456) | 16,626 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (12,453) | 1,773 |
| 其他金融資產—流動(增加)減少 | (9,035) | 1,535 |
| 淨確定福利資產增加 | (4,091) | - |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (186,100) | 146,498 |
| 與營業活動相關之負債淨變動數： | | |
| 應付帳款減少 | (14,312) | (131,697) |
| 其他應付款增加 | 11,870 | 11,927 |
| 其他應付款—關係人減少 | (199) | (466) |
| 其他流動負債減少 | (1,768) | (5,354) |
| 淨確定福利負債減少 | - | (3,875) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (4,409) | (129,465) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (190,509) | 17,033 |
| 調整項目合計 | (317,835) | (33,456) |
| 營運產生之現金流入 | 2,830 | 387,697 |
| 收取之利息 | 271 | 298 |
| 收取之股利 | 11,539 | 36,228 |
| 支付之利息 | (7,206) | (2,162) |
| 支付之所得稅 | (45,076) | (101,225) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (37,642) | 320,836 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | - | 6,601 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 1,827 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (5,000) |
| 取得採用權益法之投資 | - | (52,231) |
| 處分採用權益法之投資 | 2,954 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (178,186) | (194,439) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 58 | - |
| 存出保證金減少(增加) | 4 | (6,087) |
| 其他非流動資產減少 | - | 1,000 |
| 投資活動之淨現金流出 | (175,170) | (248,329) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 3,031,569 | 1,358,834 |
| 短期借款減少 | (3,142,354) | (914,805) |
| 租賃本金償還 | (3,560) | - |
| 發放現金股利 | (100,724) | (201,448) |
| 受領股東退回以前年度現金股利 | 1,483 | 1,489 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (213,586) | 244,070 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,995) | (1,144) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (428,393) | 315,433 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 553,678 | 238,245 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 125,285 | \$ 553,678 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳榮元



經理人：黃志威



會計主管：朱經雲





東碁股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------|-----|------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 720,977 | 6 | 1,117,846 | 9 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | - | - | 4,842 | 2322 |
| 1150 應收票據(附註六(四)) | 153,218 | 1 | 176,751 | 2 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)) | 429,517 | 4 | 279,927 | 2 |
| 1220 本期所得稅資產 | 111 | - | - | 2230 |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 422,776 | 3 | 389,716 | 3 |
| 1476 其他金融資產—流動 | 28,523 | - | 15,476 | 2399 |
| 1470 其他流動資產 | 121,943 | 1 | 105,340 | 1 |
| 流動資產合計 | 1,877,065 | 15 | 2,089,898 | 17 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 3,026 | - | - | 2570 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 241,156 | 2 | 212,873 | 2 |
| 1422 預付投資款(附註六(三)) | 351 | - | - | 2580 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)及十三) | 425,648 | 4 | 421,313 | 4 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)(十一)、八及九) | 9,970,017 | 79 | 8,946,803 | 73 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 23,625 | - | - | 3100 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十三)) | 2,212 | - | 1,837 | 3200 |
| 1915 預付設備款(附註九) | 6,363 | - | 518,489 | 4 |
| 1920 存出保證金(附註六(十一)) | 9,007 | - | 8,764 | 3320 |
| 1975 淨確定福利資產(附註六(十二)) | 16,569 | - | 4,660 | 3350 |
| 1995 其他非流動資產 | 982 | - | 1,389 | - |
| 非流動資產合計 | 10,698,956 | 85 | 10,116,128 | 83 |
| 資產總計 | \$ 12,576,021 | 100 | 12,206,026 | 100 |
| 負債及權益： | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(九)及八) | 2100 | | 2100 | |
| 一年內到期長期借款(附註六(九)及八) | 2322 | | 2322 | |
| 應付帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 其他應付款(附註六(十七)) | 2200 | | 2200 | |
| 本期所得稅負債 | 2230 | | 2230 | |
| 租賃負債—流動(附註六(十)) | 2280 | | 2280 | |
| 其他流動負債 | 2399 | | 2399 | |
| 流動負債合計 | 11,117 | | 11,117 | |
| 非流動負債： | | | | |
| 長期借款(附註六(九)及八) | 2540 | | 2540 | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十三)) | 2570 | | 2570 | |
| 租賃負債—非流動(附註六(十)) | 2580 | | 2580 | |
| 非流動負債合計 | 5,717 | | 5,717 | |
| 歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(六)(十二)(十三)(十四))： | | | | |
| 股本 | 3100 | | 3100 | |
| 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘 | 3350 | | 3350 | |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 3420 | | 3420 | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 12,576,021 | | 12,206,026 | |
| 負債及權益總計 | \$ 12,576,021 | 100 | 12,206,026 | 100 |



董事長：陳元

經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

東碱股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | | 107年度 | |
|---|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入(附註六(十一)(十六)) | \$ 4,343,168 | 100 | 4,068,623 | 100 |
| 5111 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十)(十二)及七) | 3,324,057 | 77 | 3,027,176 | 74 |
| 營業毛利 | 1,019,111 | 23 | 1,041,447 | 26 |
| 6000 營業費用(附註六(四)(七)(八)(十)(十一)(十二)(十七)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 295,328 | 7 | 286,156 | 7 |
| 6200 管理費用 | 273,006 | 6 | 245,590 | 6 |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,303 | - | (8,653) | - |
| 營業費用合計 | 569,637 | 13 | 523,093 | 13 |
| 6900 營業淨利 | 449,474 | 10 | 518,354 | 13 |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十)(十八))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 16,554 | - | 5,924 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 38,653 | 1 | 39,852 | 1 |
| 7050 財務成本 | (198,556) | (4) | (149,933) | (3) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 16,264 | - | 8,510 | - |
| 營業外收入及支出合計 | (127,085) | (3) | (95,647) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | 322,389 | 7 | 422,707 | 11 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三)) | 47,748 | 1 | 70,971 | 2 |
| 本期淨利 | 274,641 | 6 | 351,736 | 9 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(三)(六)(十二)(十三)(十四))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 7,818 | - | 8,165 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 35,515 | 1 | (44,519) | (1) |
| 8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－後續不重分類至損益之項目 | (321) | - | 352 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | 1,564 | - | 951 | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 41,448 | 1 | (36,953) | (1) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (84,834) | (2) | 99,347 | 2 |
| 8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目 | (348) | - | 277 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (85,182) | (2) | 99,624 | 2 |
| 8300 本期其他綜合損益 | (43,734) | (1) | 62,671 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 230,907 | 5 | 414,407 | 10 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 274,641 | 6 | 351,180 | 9 |
| 非控制權益 | - | - | 556 | - |
| | \$ 274,641 | 6 | 351,736 | 9 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 230,907 | 5 | 413,851 | 10 |
| 非控制權益 | - | - | 556 | - |
| | \$ 230,907 | 5 | 414,407 | 10 |
| 9750 基本每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元) | \$ 1.30 | | 1.66 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元) | \$ 1.29 | | 1.65 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳榮元

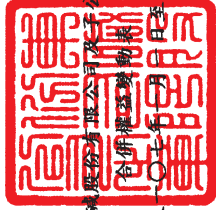


經理人：黃志成



會計主管：朱經雲





東碁碁股份有限公司及子公司

合併權益變動報告

民國一〇八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

| 民國一〇七年一月一日期初餘額 | 法定盈餘 | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母公司業主之權益總計 |
|----------------|--------|---------|----------|-----------|-----------|----------|------------------|-----------------------------|-----------|---------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨實現評價損益 | 合計 | |
| 2,014,479 | 13,967 | 854,604 | 131,971 | 2,613,286 | 3,599,861 | (82,907) | 42,643 | (40,264) | 5,588,043 | 5,594,976 |
| - | - | 49,081 | - | (49,081) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 83,850 | (83,850) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (201,448) | (201,448) | - | - | - | (201,448) | (201,448) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,209) | (1,209) |
| - | - | - | - | 351,180 | 351,180 | - | - | - | 351,180 | 351,736 |
| - | - | - | - | 7,566 | 7,566 | 99,624 | (44,519) | 55,105 | 62,671 | 62,671 |
| - | - | - | 358,746 | 358,746 | 3,756,000 | 16,717 | (2,571) | 14,146 | 5,800,549 | 5,800,549 |
| - | - | - | - | 260 | 260 | - | (260) | (260) | - | - |
| - | - | - | (2,101) | (2,101) | - | - | - | - | (2,101) | (2,101) |
| - | - | - | - | - | 682 | 682 | (435) | (435) | 715 | 715 |
| - | 468 | - | - | 682 | - | - | - | - | 1,489 | 1,489 |
| - | 1,489 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2,014,479 | 15,924 | 903,685 | 215,821 | 2,636,494 | 3,756,000 | 16,717 | (2,571) | 14,146 | 5,800,549 | 5,800,549 |
| - | - | 35,119 | - | (35,119) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (100,724) | (100,724) | - | - | - | (100,724) | (100,724) |
| 100,724 | - | - | (83,891) | (83,891) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 83,891 | 83,891 | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 274,641 | 274,641 | 274,641 | - | - | - | 274,641 | 274,641 |
| - | - | - | 5,933 | 5,933 | 5,933 | (85,182) | 35,515 | (49,667) | (43,734) | (43,734) |
| - | - | - | 280,574 | 280,574 | 280,574 | (85,182) | 35,515 | (49,667) | 230,907 | 230,907 |
| - | - | - | (3,690) | (3,690) | - | - | 3,690 | 3,690 | - | - |
| - | 13 | - | - | - | - | - | - | - | 13 | 13 |
| - | 1,483 | - | - | - | - | - | - | - | 1,483 | 1,483 |
| 2,115,203 | 17,420 | 938,804 | 131,930 | 2,760,702 | 3,831,436 | (68,465) | 36,634 | (31,831) | 5,932,228 | 5,932,228 |

民國一〇七年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

子公司發放現金股利及非控制權益

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

對子公司所有權權益變動數

非控制權益減少數

採用權益法認列之關聯企業之變動數

其他資本公積變動數

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

特別盈餘公積迴轉

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

採用權益法認列之關聯企業之變動數

其他資本公積變動數

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：陳榮元



經理人：黃志成



會計主管：朱經雲

(請詳閱後附合併財務報告附註)

東城股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 322,389 | 422,707 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 464,142 | 372,748 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,303 | (8,653) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (252) | 158 |
| 利息費用 | 198,556 | 149,933 |
| 利息收入 | (7,745) | (4,304) |
| 股利收入 | (8,809) | (1,620) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (16,264) | (8,510) |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (1,143) | 1,135 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 39,625 | 41,742 |
| 處分採用權益法之投資利益 | (1,197) | - |
| 收益費損項目合計 | 668,216 | 542,629 |
| 與營業活動相關之資產淨變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | 5,066 | - |
| 應收票據減少 | 23,533 | 48,626 |
| 應收帳款(增加)減少 | (150,893) | 72,250 |
| 其他應收款—關係人減少 | - | 7 |
| 存貨(增加)減少 | (33,434) | 16,755 |
| 其他流動資產增加 | (16,711) | (11,717) |
| 其他金融資產—流動(增加)減少 | (10,080) | 2,506 |
| 淨確定福利資產增加 | (4,091) | - |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (186,610) | 128,427 |
| 與營業活動相關之負債淨變動數： | | |
| 應付帳款減少 | (14,746) | (130,859) |
| 其他應付款增加 | 81,344 | 20,412 |
| 其他流動負債增加(減少) | 8,538 | (5,333) |
| 淨確定福利負債減少 | - | (3,875) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 75,136 | (119,655) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (111,474) | 8,772 |
| 調整項目合計 | 556,742 | 551,401 |
| 營運產生之現金流入 | 879,131 | 974,108 |
| 收取之利息 | 8,737 | 2,329 |
| 收取之股利 | 18,234 | 34,521 |
| 支付之利息 | (208,502) | (148,146) |
| 支付之所得稅 | (46,795) | (102,324) |
| 營業活動之淨現金流入 | 650,805 | 760,488 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | - | 6,601 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 1,827 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,106) | (5,000) |
| 取得採用權益法之投資 | - | (31,134) |
| 處分採用權益法之投資價款 | 2,954 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,225,731) | (1,458,844) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,143 | 1,905 |
| 存出保證金增加 | (243) | (5,870) |
| 其他非流動資產減少 | 407 | 1,406 |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,224,576) | (1,489,109) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 5,984,599 | 4,983,794 |
| 短期借款減少 | (6,110,374) | (4,431,325) |
| 舉借長期借款 | 1,038,634 | 1,050,624 |
| 償還長期借款 | (565,338) | (302,068) |
| 租賃本金償還 | (6,985) | - |
| 發放現金股利 | (100,724) | (201,448) |
| 子公司分配現金股利予非控制權益 | - | (1,209) |
| 非控制權益變動 | - | (8,381) |
| 受領股東退回以前年度現金股利 | 1,483 | 1,489 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 241,295 | 1,091,476 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (64,393) | 5,389 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (396,869) | 368,244 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,117,846 | 749,602 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 720,977 | 1,117,846 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



東碱股份有限公司



單位：新台幣元

| | |
|------------------------|---------------|
| 期初未分派盈餘 | 2,483,797,947 |
| 加(減)： | |
| 確定福利計劃之再衡量數本期變動數 | 6,253,504 |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | (320,914) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | (3,689,794) |
| 其他 | 20,242 |
| 本年度稅後淨利 | 274,641,010 |
| 可供分派數額 | 2,760,701,995 |
| 減： | |
| 提列法定盈餘公積(按稅後 10%) | (27,690,405) |
| 提列權益減項特別盈餘公積 | (31,830,589) |
| 分派項目： | |
| 股東紅利-現金股利(每股配發 0.8 元) | (169,216,208) |
| -股票股利(每股配發 0.8 元) | (169,216,210) |
| 期末未分派盈餘 | 2,362,748,583 |

說明：

1. 目前發行股數與參加分配股數均為 211,520,260 股。
2. 為配合電腦支票作業及輔幣換發不易，現金股利計算至元為止，元以下捨去不計，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。
3. 股票股利按配發股利基準日原股東持有股份比率計算，不足1股之畸零股份，得由股東自配發股利基準日之次日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理自行湊足整股之登記，逾期未併湊者視為放棄，其股份由本公司董事會洽特定人按面額承購，並以現金分派之，畸零股款計算至元為止，元以下捨去不計。
4. 本公司盈餘分派原則，係先分派當年度可分派盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前年度所累積之可分派盈餘。
5. 法定盈餘公積提列之基礎修正為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。

董事長：



經理人：



會計主管：

