

股票代碼:1708

東 碱 股 份 有 限 公 司

103年度年報

SESODA

刊印日期:中華民國104年 3月30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：東典光電科技股份有限公司

Huan Yu Holdings Limited

載豐汽車貨運股份有限公司

Sesoda Steamship Corporation

Southeast Shipping Corporation

SE Harmony Corporation

SE Bulker Corporation

SE Carrier Corporation

SE Glory Corporation

SE Royal Corporation

SE Fortune Corporation

東允餐飲股份有限公司

East-Tender International Holding Limited

東典貿易股份有限公司

Sesoda Investment (BVI) Ltd.

Southeast Marine Globe Corporation

Southeast Marine Transport Corporation

SE Apex Corporation

SE Marine Corporation

SE Delta Corporation

SE Peace Corporation

SE Evermore Corporation

SE Victory Corporation

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) 6636-5566

網址：http://www.ctbcbank.com

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
(一)董事之酬金	17
(二)監察人之酬金	19
(三)總經理及副總經理之酬金	20
(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
四、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	28
(五)履行社會責任情形	30
(六)落實誠信經營情形	36
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	37
(八)其他足以增進對公司治理運作情形	37
(九)內部控制制度執行狀況	38
(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	39
(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	40
(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	41
(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	41
五、會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	42
七、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	42
八、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	43

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	44
十、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	45
肆、募資情形	46
一、股本及股份	46
(一)股本來源	46
(二)股東結構	47
(三)股權分散情形	48
(四)主要股東名單	48
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	49
(六)公司股利政策及執行狀況	50
(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	50
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞	51
(九)公司買回本公司股份情形	51
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	52
七、資金運用計劃執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
(一)業務範圍	53
(二)產業概況	55
(三)技術及研發概況	60
(四)長、短期業務發展計劃	61
二、市場及產銷概況	64
(一)市場分析	64
(二)主要產品之重要用途及產製過程	68
(三)主要原料之供應狀況	72
(四)最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上客戶名單	72
(五)最近二年度生產量值	73
(六)最近二年度銷售量值	73
三、從業人員資訊	74
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	77
六、重要契約	79
陸、財務概況	80
一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表	80
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	84
三、最近五年度財務分析	88

四、最近年度財務報告之監察人審查報告 -----	94
五、最近年度財務報表 -----	95
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 -----	137
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 -----	186
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 -----	187
一、財務狀況之檢討與分析 -----	187
二、財務績效之檢討與分析 -----	188
三、現金流量 -----	190
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	191
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 -----	192
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 -----	192
七、其他重要事項 -----	194
捌、特別記載事項 -----	195
一、關係企業相關資料 -----	195
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----	202
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 -----	202
四、其他必要補充說明事項 -----	202
玖、重大影響之事項 -----	203

壹、致股東報告書

一、103 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 103 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,188,340 千元，預算達成率為 103.9%，較 102 年度微幅增加新台幣 137,767 千元；合併營業淨利新台幣 794,349 千元，預算達成率為 110.8%，較 102 年度增加新台幣 327,264 千元；合併本期淨利新台幣 653,286 千元，預算達成率為 107.0%，較 102 年大幅增加新台幣 215,354 千元，每股稅後盈餘新台幣 3.73 元。

103 年度全球景氣持續動盪情勢，大宗原物料價格呈現低檔盤旋，本公司各項基礎化工原料銷售仍未見起色，唯受益於全球硫酸鉀產品供給不足，價格得以逐步調高，本公司肥料產品獲利大幅提升，貢獻化工本業豐厚利潤；子公司航運事業受部分高價租約到期影響，獲利下滑，唯在新增散裝貨輪的溢注下，獲利仍保持一定水平；子公司光學鍍膜事業在 4G 通訊及雲端產品需求成長拉抬下，營運逐漸露出曙光。

(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	103 年度	102 年度	增(減)
營 業 收 入	4,188,340	4,050,573	137,767
營 業 成 本	2,886,535	3,128,876	(242,341)
營 業 淨 利	794,349	467,085	327,264
稅 後 淨 利	653,286	437,932	215,354

2. 獲利能力分析

項 目	103 年度	102 年度
資產報酬率	9%	6%
股東權益報酬率	15%	11%
營業利益佔實收資本額比率	46%	28%
稅前純益佔實收資本額比率	48%	34%
純益率	16%	11%
每股盈餘(新台幣元)	3.73	2.50

(三) 研究發展狀況

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。

二、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針

持續深耕化工本業、擴充子公司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；子公司航運事業因目前輕便型散裝輪船價格處於相對低點，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，待航運市場需求進入熱潮，再與信譽良好之租方訂定中、長期租約；子公司光學鍍膜事業將以大量產品為主，透過單一規格、穩定量產、提升良率等方式創造利潤。

化工本業產品及光通訊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	311,479	308,892
貿 易	111,831	112,843
合 計	423,310	421,735

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	5,500	5,339
合 計	5,500	5,339

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

全球主要經濟體中，部分地區面臨低投資、低通膨、高債務及高失業率等問題，加上新興市場如中國大陸成長減速，導致全球經濟復甦力道未如預期。104 年在美國貨幣恢復正常化、中國大陸成長趨緩、歐元區及日本經濟持續疲軟、全球主要經濟體通縮疑慮上升等因素影響下，將對全球景氣復甦產生一定衝擊。

化工本業方面，硫酸鉀廠第十一、十二套擴建工程，已於今年 1 月完工並投入量產，貢獻營收及獲利，未來將再視硫酸鉀市場需求，規劃產能擴充；子公司航運事業方面，今年下半年將有一艘全新散裝貨輪投入營運，持續擴大規模；子公司光學鍍膜事業方面，在 4G 通訊及雲端產業拉抬下，可望展現突破性成長。

在法規環境方面，因應金融監督管理委員會要求編製「企業社會責任報告書」(Corporate Social Responsibility Report，簡稱 CSR Report)，本公司已成立專責單位統籌及推動，並同時檢視公司現有制度及流程是否需進行調整；針對立法機關近期推動「加薪四法」(公司法部分條文修正草案、工廠法部分條文修正草案、勞動基準法部分條文修正草案和中小企業發展條例部分條文修正草案)，本公司將持續追蹤相關議題。

展望今年挑戰仍多，東碱將繼續秉持穩健中求成長之營運策略，在經營團隊及全體同仁齊心努力下，期許呈現更好的經營成果回報予各位股東。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 1,740,182,400 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.生產銨粉。

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.東興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。
- 3.東典光電完成現金減資新台幣七仟萬元。
- 4.投資東允餐飲股份有限公司

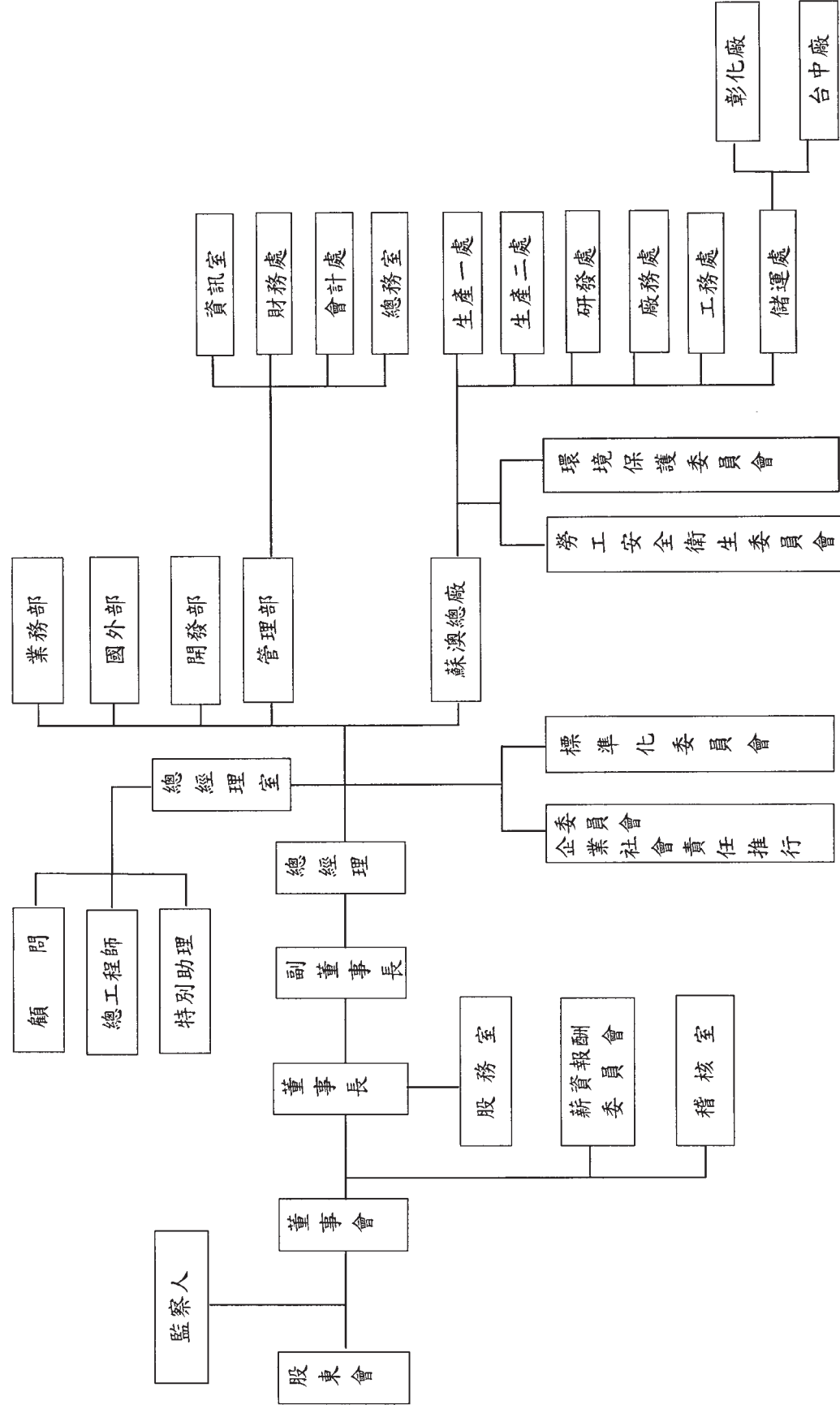
•民國 104 年

- 1.完成第十一、十二套硫酸鉀生產線擴建。
- 2.中國青島碱業鉀肥科技有限公司八套硫酸鉀生產線完工落成。
- 3.東典光電撤銷股票公開發行作業。

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. 股務室：

- (1) 股東會及董事會之籌備與安排，議事手冊及相關會議資料之編審。
- (2) 股務代理機構及證券主管機關之業務聯繫與公關之建立。
- (3) 配合提供證券法令應辦事務之相關資訊。
- (4) 發行新股事務處理及股東股權之核對與統計。
- (5) 研究股務相關法令及規章。

3. 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。

4. 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。
- (3) 國內原物料詢價及採購作業。
- (4) 負責長期內銷營業目標及產品發展規劃。
- (5) 根據內銷市場資訊擬定行銷策略及推展。
- (6) 開發國內新產品及新客戶銷售業務。
- (7) 定期檢討銷售策略及市場應變能力。

5. 國外部：

- (1) 綜理外銷業務，對外採購一切業務。
- (2) 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。
- (3) 外銷業務、國外採購制度、目標之建立推行及檢討改進。
- (4) 根據外銷市場情報擬定行銷策略、推展並檢討。

6. 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) 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。
- (3) 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。
- (4) 年度教育訓練計劃之擬訂、執行及追蹤。
- (5) 會計制度之建立、推行及更新。
- (6) 經營分析資料彙總整理。

- (7) 公司各項風險之協助處理與統籌管理。
- (8) 各項轉投資之投資後管理。

7. 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。

8. 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

104年03月16日

職稱	國籍或 註冊地	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 關係之其他主營、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
董事長	中華民國 中華民國	正邦投資(股)公司 代表人：錢蔭範	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	98.5.22. 92.4.23.	10,197,132	6.46%	11,242,337 10,910	6.46% 0.01%	0 78,047	0 0.04%	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	中華民國 美國	正邦投資(股)公司 代表人：錢立德	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	98.5.22. 95.5.12.	10,197,132	6.46%	11,242,337	6.46%	0	0	0	0	南加大企管系	信友實業(股)公司董事長	董事 董事	陳開元 陳宜德	父子 兄弟
董事	中華民國 中華民國	信友實業(股)公司 代表人：錢開元	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	83.4.21. 68.3.30.	2,367,111	1.50%	2,609,739	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	中華民國	吳中禮	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	71.3.31.	2,715,080	1.72%	2,993,375	1.72%	598,868	0.34%	0	0	香港珠院工商管理系	德和海運管理有限公司董事 東興貿易(股)公司監察人	--	--	--
董事	中華民國 中華民國	致福投資(股)公司 代表人：趙天星	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	95.5.12. 74.4.30.	6,144,000	3.89%	8,243,760 3,570,082	4.74% 2.05%	0 958,531	0 0.55%	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 致福科技(股)公司董事 致福投資(股)公司董事長	--	--	--
董事	中華民國 中華民國	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪	101.5.28. 101.6.10~ 104.6.9.	101.6.10~ 104.6.9.	83.4.21. 95.5.12.	2,367,111	1.50%	2,609,739 7,974,949	1.50% 4.58%	0 0	0 0	0 0	0	中原大學化學系	信友實業(股)公司董事	--	--	--

104年03月16日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	還任時 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、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	中華民國 美國	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. 101.5.28.	2,367,111	1.50%	2,609,739	1.50%	0	0	0	0	赫福斯 特學理	信友實業(股)公司董事	董事	陳開元 陳立德	父子 兄弟
監察人	中華民國 中華民國	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%	3,637,357	2.09%	0	0	0	0	國立台 灣大學 經濟系	無	--	--	--
監察人	中華民國	朱寶奎	101.5.28.	101.6.10~ 104.6.9.	98.5.12.	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台 灣大學 商學系	恩德科技(股)公司監察人	--	--	--

表一：法人股東之主要股東

104 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%
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 (註1)	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2)										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	10	
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	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：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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。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

104年03月16日

職稱	國籍	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	中華民國	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	--	--	--
特別助理	中華民國	林宏鐘	102.12.01	65,322	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	--	--	--
國外部副總經理	中華民國	黃志成	102.06.01	55,676	0.03%	0	0	0	0	亞利桑那州立大學 化工碩士	無	--	--	--
業務部副總經理	中華民國	陳彥志	103.12.22	0	0	0	0	0	0	中原大學化工系	無	--	--	--
管理部協理	中華民國	楊 晉	102.12.02	0	0	0	0	0	0	政治大學會計研究所碩士	無	--	--	--
開發部協理	中華民國	王顯安	102.01.01	37,485	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	中華民國	林勇樂	98.03.01	21,570	0.01%	0	0	0	0	台北科技大學化工系	無	--	--	--
財務主管	中華民國	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	中華民國	何搢財	97.01.01	11,576	0.01%	275	0	0	0	中原大學會計研究所碩士	無	--	--	--
稽核主管	中華民國	許珠寶	97.01.01	20,274	0.01%	4,410	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：

(一) 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

103 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)	退休金 (B)	盈餘分配 之酬勞(C) (註2)	業務執行 費用(D) (註1)	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	薪資、獎金 及特支費等 (E)	退休金 (F)	盈餘分配員工紅利(G) 本公司	財務報 告內所 有公司	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	員工認股 權憑證得 認購股 數(H)		取得限制 員工權利 新股數	本公司
董事長	正邦投資(股)公司 代表人：錢蔭範																		
副董事長	正邦投資(股)公司 代表人：陳立德																		
董事	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪																		
董事	信友實業(股)公司 代表人：陳開元	6,480	9,090	0	0	14,255	3,904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.79%	4.17%
董事	信友實業(股)公司 代表人：陳宜德																		
董事	致福投資(股)公司 代表人：趙天星																		
董事	吳中禮																		

註 1：給付董事及董事長配車酬金 2,032 千元。

註 2：本盈餘分配之酬勞，係按 104 年 3 月 23 日董事會提議，自 103 年盈餘中分配之董監事酬勞 17,544 千元，依照去年董監事配發比例估算之金額。詳細分配情形載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)		
	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	
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

(二) 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

103 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 來自國外事業 公司投資報酬
		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	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	3,289	3,289	432	432	0.57%	0.57%	無
監察人	朱寶奎									

註 1：本盈餘分配之酬勞，係按 104 年 3 月 23 日董事會提議，自 103 年盈餘中分配之董監事酬勞 17,544 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

(三) 總經理及副總經理之酬金

103 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股數		有無領取來自子公司以外轉業金
		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	股票紅利金額	現金紅利金額	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	
總經理	傅春生	8,429	8,429	0	0	428	428	6,562	0	6,562	0	2.37%	2.36%	0	0	0	0	無
副總經理	黃志成																	
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428千元。

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

103 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	11,314	11,314	1.74%
	副總經理	黃志成				
	特別助理	林宏鍾				
	總 廠 長	林勇樂				
	協 理	楊 晉				
	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 103 年實際配發比例估算 104 年擬議配發數，俟 104 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	102 年度		103 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	18,678	18,678	24,639	27,249
董事酬金佔稅後純益比率	4.30%	4.27%	3.79%	4.17%
監察人酬金總額	2,631	2,631	3,721	3,721
監察人酬金佔稅後純益比率	0.61%	0.60%	0.57%	0.57%
總經理及副總經理酬金總額	13,499	13,499	15,419	15,419
總經理及副總經理酬金佔稅 後純益比率	3.11%	3.08%	2.37%	2.36%

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。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

103 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	4	4	50.00	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	8	0	100.00	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	2	6	25.00	
董 事	吳 中 禮	7	1	87.50	
董 事	致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	8	0	100.00	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳宜德	6	2	75.00	

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：
配合子公司 Sesoda Steamship Corporation(簡稱 SSC)業務需要及本公司 103 年 5 月 5 日薪資報酬委員會第 2 屆第 6 次會議決議，自 103 年 1 月 1 日起，指派陳副董事長立德擔任 SSC 執行長(CEO)職務，負責所有航運事業之營運，SSC 每屆決算如有盈餘應先彌補以往年度之虧損，其餘提撥 3% 為績效獎金，謹提請 決議。決議：本次會議親自及委託共七席董事出席，扣除陳立德董事一席不計，其餘六席董事一致無異議照案通過。
- 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

103 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	三德國際投資股份有限公司代表人：李伯甫	8	100.00	
監察人	朱寶奎	8	100.00	

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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已制定治理實務守則。	無差異且落實執行。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		本公司由管理部會同稽核室處理股東建議、疑義、或糾紛，如涉及訴訟事宜，則轉洽公司法律師顧問處理。	與上市上櫃公司治理實務守則第13條並無差異且落實執行。
(二) 公司是否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？	是		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19條並無差異且落實執行。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		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14條並無差異且落實執行。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司誠信經營作業程序及行為指南已規範禁止內線交易。	與上市上櫃公司治理實務守則精神並無差異且落實執行。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	是		本公司104年股東會選任獨立董事後，成員組成可較多元化。	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24條無差異且落實執行。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	否		本公司已設置薪酬委員會獨立運作，但未設置審計委員會及其他各類功能性委員會。	審計委員會及其他各類功能性委員會，未來配合主管機關規定及公司需要再研議成立及運作。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	否		董事會依法行使職權，公司損益直接反映其績效，章程已明定，董監酬勞為可分配盈餘3%，已訂定董事、監察人及經理人薪酬管理辦法。	董事會績效可合理評估且落實執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	本公司每年評估簽證會計師之獨立性，聘用年度列入董事會討論案，其餘年度則指定管理部，向董事會報告獨立性評估結果。	與上市上櫃公司治理實務守則第29條並無差異且落實執行。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	本公司與利害關係人都由相關部門與當事人連繫，管理部協助妥適處理回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，稽核室監督。	與上市上櫃公司治理實務守則第47、51條並無差異且落實執行。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？	是	本公司自上市掛牌即委任專業股務代辦機構辦理股東事務。	與上市上櫃公司治理實務守則精神並無差異且落實執行。
六、資訊公開	是	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57條並無差異且落實執行。
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；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56、57條並無差異且落實執行。
(二) 公司是否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）？	是	本公司除完全依照勞基法規定行事外，公司章程明定員工紅利為可分配盈餘6.5%，明顯優於傳統產業一般水準，職工福利委員會提供三節福利、子女獎助學金、喜喪、慶、慰等。	符合上市上櫃公司治理實務守則精神且落實執行。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是	1. 本公司除完全依照勞基法規定行事外，公司章程明定員工紅利為可分配盈餘6.5%，明顯優於傳統產業一般水準，職工福利委員會提供三節福利、子女獎助學金、喜喪、慶、慰等。 2. 本公司員工平均服務年資16.06年，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。	符合上市上櫃公司治理實務守則精神且落實執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		3. 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，但遵循證券主管機關規定：不得單獨揭露受管制資訊。 4. 本公司向來與供應商保持長期往來關係，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。 5. 本公司向來依公司法及證券交易法相關法規政令行事，公司治理透明，董事監察人皆非公司員工，亦不參與公司日常作業，無利害關係人問題。 6. 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月鉅粉事件，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。 7. 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。 8. 董事及監察人進修之情形：詳下表。	
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委託評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	是	與上市上櫃公司治理實務守則第39、49條有差異但風險低。 與上市上櫃公司治理實務守則第40、50條並無差異且落實執行。 與上市上櫃公司治理實務守則精神並無差異且落實執行。	

評估項目			運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
			是	否	
			摘要說明		
董事及監察人進修之情形：					
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	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	錢蔭範	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	錢蔭範	103/09/12	3.0	中華公司治理協會	公司治理之誠信經營守則
董事	吳中禮	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	趙天星	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	陳立德	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	朱英彪	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
董事	陳宜德	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應
監察人	朱寶奎	103/01/03	3.0	中華公司治理協會	CG6008公司治理制度評量委員會討論會議
監察人	朱寶奎	103/02/25	1.0	中華公司治理協會	企業併購法之修訂與併購案之董監職責、獨立審議委員會運作分享
監察人	朱寶奎	103/04/03	3.0	中華公司治理協會	CG6008公司治理制度評量委員會第四次研討會議
監察人	朱寶奎	103/04/22	1.0	中華公司治理協會	我國公司治理之展望-公司治理藍圖
監察人	朱寶奎	103/06/23	2.0	中華公司治理協會	第五屆第一次公司治理制度評量委員會研討會議
監察人	李伯甫	103/06/16	3.0	中華公司治理協會	企業董事會對金管會【公司治理藍圖】的掌握與回應

(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 計或公務員 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 4 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	4	0	100%	
委 員	任庶華	4	0	100%	
委 員	張秉安	4	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

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	是		本公司已制定企業社會責任實務守則，日常實務運作亦已參照規範安排進行。	無差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	是		本公司已委任專業顧問公司舉辦相關教育訓練。	無差異。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	是		已設置「企業社會責任推行委員會」，且由管理部專責運作推行。公司董監與決策階層日常亦已密切注意公司治理發展動向。	無差異。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	是		本公司訂有員工考核辦法及紅利分派辦法，薪資報酬政策合理，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，獎勵與懲戒制度明確。	無差異。
二、發展永續環境				
(一) 公司是否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？	是		燃燒廢熱回收再利用及冷卻水二次回收冷卻再使用。	無差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		已建立環境手冊及環境管理制度。	無差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是		持續推動節約能源措施及綠化植樹作業94年至今已抑抵9,970公噸CO ₂ 排放量。 102及103年度蘇澳總廠整體溫室氣體排放量，如下表：	無差異。

評估項目	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
	是	否	摘要說明		
			廠區/製程別 蘇澳總廠排放量 (公噸/年)	102年度 23,873.81 103年度 23,400.32	
三、維護社會公益					
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是			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。	無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	是			已訂定「員工申訴處理辦法」，確保申訴過程平等透明，且對員工之申訴，均予以妥適回應。	無差異。
(三) 公司是否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？	是			已依法規建立「員工健康管理作業說明書」，並定期對員工實施安全與健康教育。	無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	是			已定期於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。	無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是			本公司訂定完善訓練政策，提供新訓課程及多元發展學習方案，為員工建立有效培訓計畫。	無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是			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。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？	是			已依法規、國際準則、銷售對象及利害關係人之要求規範執行。	無差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	是			已建立「供應商評核管理辦法」。經由與供應商互動，進行供應商評鑑，藉以評判繼續採購與否。	無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政		否		已建立「供應商評核管理辦法」。	未來要求增列相關條款。

評估項目	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												
	是	否	摘要說明													
策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？																
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	是		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。履行企業社會責任報告書編制中。	無差異。												
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： 本公司環境管理專責單位或人員之設立情形：																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>序 號</th><th>專 責 人 員 名 稱</th><th>姓 名</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>空氣污染防治專責人員</td><td>李瓊如</td></tr> <tr> <td>2</td><td>廢水處理專責人員</td><td>黃碧榕</td></tr> <tr> <td>3</td><td>毒性化學物質專業技術運作人員</td><td>林文龍</td></tr> </tbody> </table>					序 號	專 責 人 員 名 稱	姓 名	1	空氣污染防治專責人員	李瓊如	2	廢水處理專責人員	黃碧榕	3	毒性化學物質專業技術運作人員	林文龍
序 號	專 責 人 員 名 稱	姓 名														
1	空氣污染防治專責人員	李瓊如														
2	廢水處理專責人員	黃碧榕														
3	毒性化學物質專業技術運作人員	林文龍														
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																

評估項目	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
	是	否	
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。 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排放。利用廠區閒置空地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		

評估項目	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
	是	否	
鄉里活動，一直都與鄉里民眾和樂相處。 3. 安全與衛生 (1)安全與衛生管理 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。 每年實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最基本要求，以提供安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			

評估項目	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
	是	否	
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,設置緊急應變流程,例如:火災事故應變措施流程、感電事故應變措施流程、洩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。 <u>(6)員工健康促進</u> 員工為本公司的最大資產,對員工在工作上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,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。 <u>(7)工作環境與員工人身安全的保護措施</u> 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。			
七、公司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103年度企業社會責任報告書編製中,擬依導入參考標準GRI(Global Reporting Initiative)G4.0委託合格顧問公司查證。			

評 估 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
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則條精神並無差異，且落實執行。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		否 否 否	與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。 與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。 與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，且落實執行。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，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：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其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：查詢網址 <http://www.sesoda.com.tw/chinese/investors9.html>

(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：104 年02 月 02 日

本公司民國 103 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103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104年02月02日董事會通過，出席董事7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：

工安缺失與改善情形：

違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項規定，處罰鍰 6 萬元整。

違反事實及處分理由：

1. 氯化鈣工場壓濾機未於適當位置設置緊急制動裝置（職業安全衛生設施第 48 條）。
2. 固定式起重機防止吊舉中所吊物體脫落之裝置失效（職業安全衛生設施第 90 條）。

改善因應對策：

1. 制動開關離壓濾機本體較遠，壓濾機本體增設拉繩式緊急制動裝置。
2. 防滑舌片彈簧失效，即時更換，加強作業前檢點。

(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
103/05/14	一、股東常會日期:103/05/14 二、重要決議事項: (一)、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 (二)、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.修訂「章程」案 4.修訂「董事及監察人選舉辦法」案 5.修訂「取得或處分資產處理程序」案 6.修訂「資金貸與及背書保證處理程序」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
董事會重要決議案		
103/02/17	本公司召開 103 年股東常會公告	
	本公司代子公司 SSC 下公告設立 100%持股孫公司 SEDC、SEGC、SEPC、SERC。及 50%持股合資公司 SEEC、SEFC。	
	代孫公司 SEDC、SEGC、SEPC、SERC 及 50%合資公司 SEEC、SEFC 公告簽訂新購散裝貨輪各一艘，預計 2016~2018 交船	
	公告董事會新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達最近期財務報表淨值百分之五以上。	
103/03/25	本公司為子公司 SSC 公告設 100%持股孫公司 SEVC，暨 50%持股合資公司 SEEC 及 SEFC 重新決議改為 100%持股孫公司。	
	代間接持股 100%孫公司 SEVC 公告購船案，暨原 50%合資公司 SEEC 及 SEFC 購船改為全資購船案。	
	公告董事會新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達最近期財務報表淨值百分之五以上。	
	董事會決議股利分派	
103/06/30	公告本公司除權、除息基準日	
103/12/29	本公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達最近期財務報表淨值百分之五以上	
104/02/02	本公司召開 104 年股東常會公告	
104/03/23	董事會決議股利分派	

(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。

五、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。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑及關春修等	1,880	-	-	-	130	130	103.1.1~103.12.31	註1

註1：本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款所列之情事。

註2：主要係無償配發新股複核之公費。

- (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。

六、更換會計師資訊：

無此情形。

- 七、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。

八、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	103 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	535,349	0	0	0
副董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	535,349	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	124,273	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	124,273	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳宜德	124,273	0	0	0
董 事	致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	1,792,560	0	0	0
董 事	吳中禮	142,541	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	173,207	0	0	0
總 經 理	傅 春 生	0	0	0	0
總 廠 長	林 勇 樂	1,027	0	0	0
特別助理	林 宏 鍾	3,110	0	0	0
副總經理	黃 志 成	2,651	0	0	0
副總經理	陳 彥 志	0	0	0	0
協 理	王 顧 安	1,785	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	551	0	0	0
稽核主管	許 珠 寶	965	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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

104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	11,242,337 10,910 0	6.46% 0.01% 0	78,047 0	0.04% 0	0 0 0	0 0 0	無 -	
致福投資股份有限公司 代表人：趙天星	8,243,760 3,570,082	4.74% 2.05%	0 958,531	0 0.55%	0 0	0 0	趙天星 董事長	
朱英彪	7,974,949	4.58%	0	0	0	0	豐順國際股份有限公司 董事長	
瀚亞理財通基金專戶	4,690,000	2.70%	0	0	0	0	無 -	
豐順國際股份有限公司 代表人：朱英彪	3,707,917 7,974,949	2.13% 4.58%	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	3,637,357	2.09%	0	0	0	0	無 -	
趙天星	3,570,082	2.05%	958,531	0.55%	0	0	致福投資股份有限公司 董事長	
吳忠旦	3,402,273	1.96%	0	0	0	0	無 -	
陳崇英	3,307,500	1.90%	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	3,134,265	1.80%	0	0	0	0	無 -	

十、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；%；103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	13,015,816	65.08	1,482,544	7.41	14,498,360	72.49
東允餐飲(股)公司	4,800,000	100.00	-	-	4,800,000	100.00
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
103/06	10	228,000	2,280,000	174,018	1,740,182	-	82,866	-	-	-	-	無	無
累計		228,000	2,280,000	174,018	1,740,182	97,332	1,845,503	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
103年6月10日金管證發字第1030022005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

104 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	174,018,240	53,981,760	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

104 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	3	16	105	29,398	79	29,601
持有股數	1,487	5,301,655	56,392,969	95,400,786	16,921,343	174,018,240
持有比率	0.00%	3.05%	32.41%	54.82%	9.72%	100.00%

(三) 股權分散情形

104 年 03 月 16 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	19,763	2,952,719	1.70%
1,000-5,000	7,155	14,365,116	8.25%
5,001-10,000	1,221	8,728,922	5.02%
10,001-15,000	517	6,110,851	3.51%
15,001-20,000	202	3,629,382	2.09%
20,001-30,000	250	6,202,740	3.56%
30,001-40,000	120	4,223,441	2.43%
40,001-50,000	94	4,341,767	2.50%
50,001-100,000	135	9,539,313	5.48%
100,001-200,000	68	9,672,621	5.56%
200,001-400,000	25	6,814,488	3.92%
400,001-600,000	13	6,030,218	3.47%
600,001-800,000	7	4,909,963	2.82%
800,001-1,000,000	6	5,366,751	3.08%
1,000,001 股以上	25	81,129,948	46.61%
合計	29,601	174,018,240	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱)

104 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	11,242,337	6.46%
致福投資股份有限公司	8,243,760	4.74%
朱英彪	7,974,949	4.58%
瀚亞理財通基金專戶	4,690,000	2.70%
豐順國際股份有限公司	3,707,917	2.13%
三德國際投資股份有限公司	3,637,357	2.09%
趙天星	3,570,082	2.05%
吳忠旦	3,402,273	1.96%
陳崇英	3,307,500	1.90%
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	3,134,265	1.80%

(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			102 年	103 年	當 年 度 截 至 104 年 3 月 30 日
每股 市價 (註1)	最 高	追溯調整前	34.35	44.80	40.65
		追溯調整後	32.24	42.19	
	最 低	追溯調整前	30.75	30.80	37.80
		追溯調整後	28.81	28.86	
	平 均		32.05	35.99	39.38
每股 淨值 (註2)	分 配 前		24.05	26.66	--
	分 配 後		23.55	--	--
每股 盈餘	加權平均股數		165,731,657	174,018,240	174,018,240
	每 股 盈 餘 (註3)	追溯調整前	2.62	3.73	--
		追溯調整後	2.50	--	--
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)		12.23	9.65	--
	本利比 (註6)		64.10	--	--
	現金股利殖利率 (註7)		2.00	--	--

註 1：依各年度及 104 年截至年報刊印日普通股最高及最低市價、並按各年度及 104 年截至年報刊印日成交值與成交量分別計算各年度及 104 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 103 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 87,009,120 元，以發行新股方式辦理增資，發行新股 8,700,912 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 103 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 261,027,360 元，每股配發 1.5 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：

項目		年度	104 年度 (預估)
期初實收資本額(元)			1,740,182,400
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利(元)		1.5
	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	不適用(註 2)
		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 104 年度財務預測資訊，故無民國 104 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 29,240,019 元，特別獎勵金為 8,772,006 元，董監事酬勞 17,544,012 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比例：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. 前一年度員工現金紅利(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 19,547,232 元，特別獎勵金為 5,864,170 元，董監事酬勞 11,728,340 元。

(2) 102 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、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：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) 子公司船舶租賃業務。
- (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	103 年度營業額	營業比重(%)
製造－化工類產品	2,371,714	56.63
－光學鍍膜	211,790	5.05
貿易－化工類產品	905,816	21.63
－船舶運輸	694,409	16.58
其他	4,611	0.11
合 計	4,188,340	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。

子公司船舶運輸：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

子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，讓子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. 產業之現況與發展

(1) 化工本業

本公司兩大主力產品線—A.硫酸鉀 B.純鹼：

A. 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。

本公司在鉀肥領域中專營硫酸鉀(SOP)生產與銷售，2014 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，也有供不應求的現象，因此售價能由穩定中漸漸提高。全年銷售量達 111,838 噸，較 2013 年銷售量 113,343 噸沒顯著的變化，但平均售價則提升約每噸 6%。另外，為滿足現有客戶的需求，於 2014 年中經董事會決議再增加 20%的產量，預計 2015 年年初正式量產，我司當可進一步達到客戶的要求。

展望今年在全球未明朗的經濟氛圍下，對硫酸鉀的市場須保持觀望，雖然預計整體市場價格漲勢會漸趨於平緩，供需也可能會於下半年漸趨平衡。本公司仍將秉持全產全銷策略，除滿足現有客戶的需求並可積極銷往高單價市場，創造最大利潤。

B. 純鹼概分為重質純鹼與輕質純鹼，重質是玻璃業的主要原料。輕質則用於染整、清潔與化工業。

本公司純鹼業務以進口貿易經營國內市場為主。重質純鹼本公司是美國天然純鹼在台總代理，輕質純鹼則與中國大陸純鹼廠商密切配合。2014 年大陸整體經濟平緩，加上宏觀嚴控房產，需求不見起色，但幾家全球知名純鹼生產商，因環保因素或競爭力削弱，採取停產或減產，故價格似乎由平淡漸趨緩升。然而中國純鹼生產過剩，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. 產業上中下游之關聯性

(1) 化工本業

A. 硫酸鉀

(a)上游產業主要是鉀礦(MOP-氯化鉀)及硫酸，MOP 礦源有兩大來源—加拿大及前蘇俄聯邦，兩者年生產量約占世界生產量的七成左右，

加拿大礦源生產的 MOP 乃經其 CANPOTEX 來進行市場銷售，而前蘇俄聯邦生產商 BPC 及 URAKALI 則透過 BPC 來作市場銷售為主，於 2013 年上半年之前，兩家銷售供對價格/產量有舉足輕重的影響力，常以量制價的方法控制 MOP 的市場。但於 2013 年下半年，URAKALI 與 BPC 因銷貨的不均以致有利益的衝突，URAKALI 與 BPC 分道揚鑣，MOP 價格因而震盪往下，一直到 2013 年底價格才漸趨穩定。

- (b)再者，目前全球需求 MOP 進口量最大的國家是中國、印度和巴西，他們的半年度合約價對鉀肥市場的動向具有相當的程度影響，相對的也衝擊市場的需求，依這幾年的鉀肥需求情況，約每年消耗 5 千 9 百萬到 6 千萬噸左右，以 IFA(International Fertilizer Association) 預估，需求量是以 2~3% 成長。
- (c)近幾年，由於鉀肥一片看好，造成有一窩蜂搶進此行業的現象，如跨國合作探勘新的礦源及擴充產能等等，對未來的供需多少會有失衡的可能。
- (d)硫酸來源主要是硫磺去製造及金屬煉製過程中的副產品，硫磺的價格震盪頗大，自由資本市場，價格以供需的情況為主，金屬煉製的硫酸副產品受煉製產業的景氣影響，一般而言，副產品硫酸在價格上有優勢，但需要有穩定的供應是不容忽視。

B. 純鹼

純鹼有所謂天然鹼與合成鹼兩大類，天然鹼主要來自在北美，由於有大量天然碳酸鈉礦藏存在，用天然的鹼人工加工精製是製取碳酸鈉的主要手段（天然鹼法）。索爾維製鹼法反應生成的二氧化碳（CO₂）可以回收再用，而氯化銨（NH₄Cl）又可以與生石灰反應，產生 NH₃，重新作為原料使用氨鹼法使生產實現了連續性生產，食鹽的利用率得到提高，產品質量純淨，因而被稱為「純鹼」，但最大的優點還在於成本低廉。聯合制鹼法與索氏兩法的區別是對於氯化銨的處理。索氏是加入生石灰發使氨逸出，而侯氏是加入食鹽使氯化銨結晶而出。

3. 產品之發展及競爭情形

(1) 化工本業

- A. 硫酸鉀 — 綜觀 2013/2014 年度，硫酸鉀無疑是肥料界的寵兒，價格持續一枝獨秀高位不倒。究因是幾家硫酸鉀供應商生產不順，造成供需的嚴重失衡。

2014 年硝硫基複合肥和水溶肥熱銷，增加了硫酸鉀的需求量；但副產品鹽酸銷售困難，限制了硫酸鉀企業的產能釋放。中國國內硫酸鉀總體平均開工率徘徊在六到七成。另外，硫酸鉀貨源緊張也不是

只有中國市場的“專利”，放眼全球鉀肥市場，美國、歐洲以及東南亞的硫酸鉀報價，都因為貨源偏緊而水漲船高。

中國 2015 年度鉀肥出口關稅調整後，硫酸鉀出口每噸加上 RMB600 元關稅，出口商仍有利可圖，這使得 2014 年中國硫酸鉀出口量大增。據海關數據顯示，2014 年中國總共出口超過 6 萬 2 千噸，此現象是自 2009 年後沒出口量的一個大躍進，如全球供需失衡持續，中國的硫酸鉀出口預期仍會攀升！

硫酸鉀的熱銷引來了業內多方關注。使的供應商積極的要恢復產能，甚而尋求擴產，如中國青海地區部分氯化鉀生產企業和內地一些大型複合肥企業紛紛新上硫酸鉀裝置，而現有硫酸鉀企業的增產、擴產計畫也在相繼進行中。據中國無機鹽工業協會鉀鹽（肥）行業分會數據統計，2014 年硫酸鉀新增裝置能力約為 350 萬噸，其中青海地區企業新增產能 95 萬噸，全國各地大型複合肥企業新增硫酸法及曼海姆法硫酸鉀裝置約 170 萬噸。

目前，仍不斷有硫酸鉀新裝置投產的消息傳出。或許用不了太久，當新增產能產品集中湧向市場時，硫酸鉀的寵兒地位也會隨之蕩然無存。畢竟在市場經濟的浪潮中，供需才是決定價格的主導。

- B. 純鹼市場 - 純鹼市場基本上於 2014 年在平穩中緩慢提升價格，但由於相繼歐洲土耳其、澳洲及亞洲有生產廠商停產，以致多少造成全球供應需求的出現緊張。傳統上大陸一直是合成鹼最大的生產地區，其價格/開工率/庫存/煤及鹽價深深影響純鹼價格的動向。近期純鹼的漲價趨勢漸走穩，預計近期純鹼市場多以維穩為主。合成鹼製造所產生的副產品氯化銨市場走勢平淡無改觀，價格一直在低位弱勢，整體走貨平穩差強人意。2014 年年底複合肥市場處於冬儲拿貨時期，下游經銷商迫於時間壓力陸續拿貨，導致企業貨源暫吃緊，大中型企業裝置滿開供應。主流出場報價以一單一議居多。基本上，純鹼利好因素因價格小幅上漲，聯鹼企業壓力稍緩；純鹼市場庫存低位，對下游市場造成供貨緊張壓力。利空因素有玻璃局部市場穩中有漲，但市場行情好轉仍需時日；原鹽市場價格持續下滑，成本面價格支撐難以維持。預測未來：純鹼市場整體暫穩，出貨情況較前期改觀，企業出貨順暢。整體來看，純鹼價格由於庫存低位、下游企業備貨而小幅上漲，但持續性上漲並無推動力。預計 2015 年內純鹼市場多以持穩走勢為主。

(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，散裝船類型主要可分海岬型(Capesize)、巴拿馬極限型(Panamax)、輕便型(Handysize)及輕便極限型(Supramax)等等；國際運價指數主要分別為 BCI、BPI、BHSI 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/ Supramax)
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	BHSI	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 2014 年底，已有六艘輕便型散裝貨輪投入營運及新建九艘全新輕便型散裝貨輪待交付。

就目前市場狀況來看，散裝航運業仍有運力過多的調整壓力，主因為鐵礦石需求與鋼材生產息息相關，大陸當局嚴格調控打房政策，致國內鋼材需求減少，進而造成鋼材生產過剩，加上鋼材出口又受限於各國課徵反傾銷稅等因素，鐵礦石、煤等大宗貨物運輸運力需求減少，散裝航運業在 2014~2015 年第一季預期將緩步築底。

(3) 子公司光學鍍膜事業

A. 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 Geordec 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)製造出每公里衰减小於 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。

B. 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 Dop-ed 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

	103 年度	截至年報刊印日止
研發費用	5,047	1,262

(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及預計之研發費用

- 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

	103 年度	截至年報刊印日止
研發費用	4,583	785

(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 15 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	103 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	379,317	9.06%	約 60%	1,992,397	47.57%	約 3%
－光學鍍膜	16,731	0.40%	0.13%	195,059	4.65%	0.37%
貿易－化工類產品	905,816	21.63%	約 30%	--	--	--
－船舶運輸	--	--	--	694,409	16.58%	--
其他	4,611	0.11%	--	--	--	--
合 計	1,306,475	31.20%		2,881,865	68.80%	

(2) 外銷主要銷售地區之比例：

A. 化工本業

地 區	103 年度比例
日本	22.73%
其他地區(皆未達 10%標準)	77.27%
外銷合計	100.00%

B. 子公司航運事業

地 區	103 年度比例
其他地區	100.00%

C. 子公司光學鍍膜事業

地 區	103 年度比例
亞洲	93.11%
其他地區(皆未達 10%標準)	6.89%
外銷合計	100.00%

2. 市場未來供需狀況

(1) 化工本業

【純鹼類】

2014 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】

肥料基本三要素一氮、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。2014 年由於鉀肥生產之不順暢，以致供需失衡，未來短期仍見此失衡持續，但於 2015 年下半年或可漸漸平衡。

(2) 子公司航運事業

全球輕便型散裝貨輪 2011~2014 年已交船舶數量為 666 艘；另，截至 2014 年底，2014~2018 年新造船訂單為 471 艘。

(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 15 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

a. 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。

b. 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。

- c. 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

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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

a. 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。

b. 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。

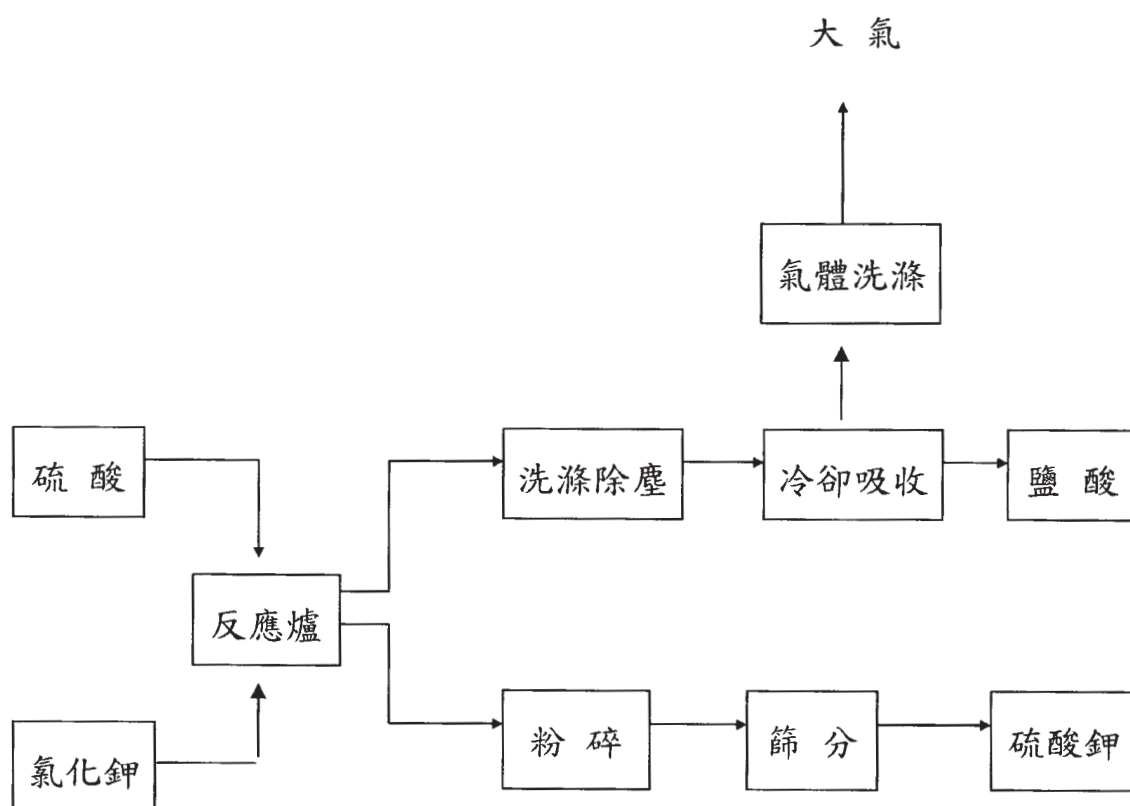
(3)子公司光學鍍膜事業

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。

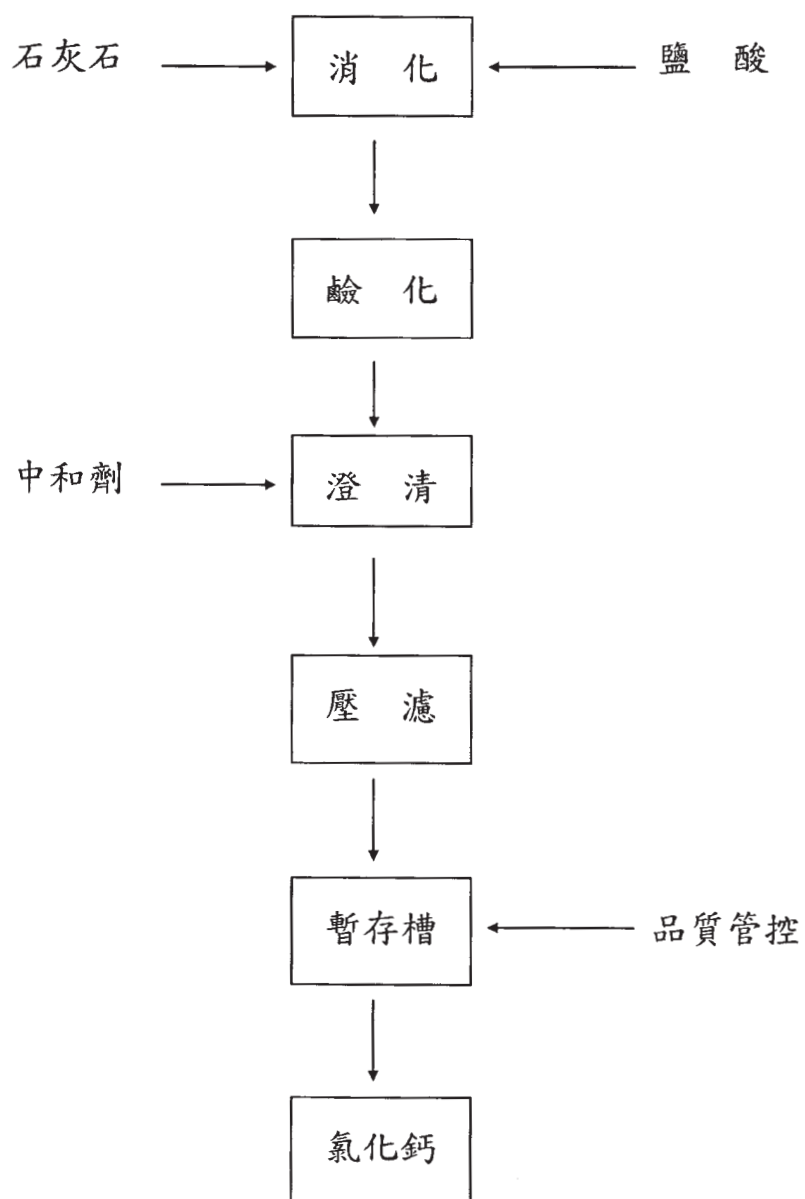
2. 主要產品之產製過程：

(1) 化工本業

硫酸鉀與鹽酸

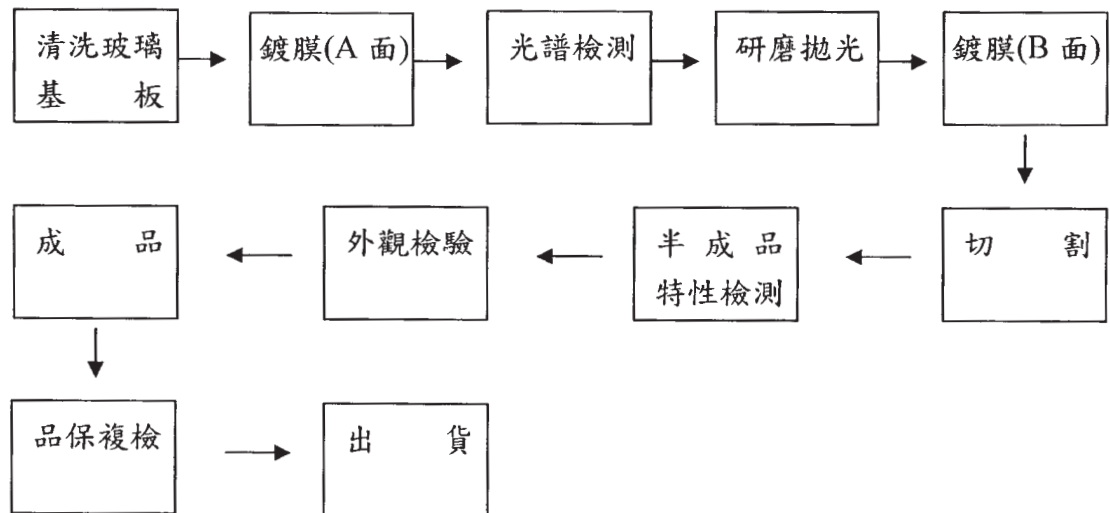


液體氯化鈣



(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)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.主要客戶交易狀況：

單位：新台幣千元

項目	一〇二年				一〇三年			
	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%)	4,050,573	100.00	無	其他(均未 達 10%)	4,188,340	100.00	無
	銷貨淨額	4,050,573	100.00		銷貨淨額	4,188,340	100.00	

2. 供應商交易狀況：

單位：新台幣千元

項目	一〇二年				一〇三年			
	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	1,216,426	57.96	無	廠商 A	967,641	49.99	無
2	廠商 B	556,313	26.51	無	廠商 B	561,864	29.03	無
	其他(均未 達 10%)	326,068	15.53	無	其他(均未 達 10%)	406,007	20.98	無
	進貨淨額	2,098,807	100.00		進貨淨額	1,935,512	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	102 年 度			103 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	273,847	2,219,703	283,570	283,503	2,371,858
－光學鍍膜		4,004	3,203	143,440	4,983	4,159	149,830
貿易－化工類產品		--	121,954	878,648	--	116,819	950,550
合 計		--	--	3,241,791	--	--	3,472,238

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；

貿易包括純鹼、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	102 年 度				103 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		166,964	287,855	113,343	1,983,715	175,667	379,317	107,256	1,992,397
－光學鍍膜		1,011	16,314	2,238	168,788	813	16,731	3,169	195,059
貿易－化工類 產 品		130,447	948,817	--	--	112,965	905,816	--	--
－船舶運輸		--	--	--	645,084	--	--	--	694,409
其他		--	--	--	--	--	4,611	--	--
合 計		--	1,252,986	--	2,797,587	--	1,306,475	--	2,881,865

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；貿易包括純鹼、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

104 年 3 月 28 日

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 3 月 28 日 (註)
員 工 人 數	總 公 司	32	37	36
	蘇澳總廠	80	84	85
	彰 化 廠	3	2	2
	台 中 廠	4	5	5
	合 計	119	128	128
平 均 年 歲		46.07	45.72	46.03
平 均 服 務 年 資		16.73	16.06	16.30
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9%	7%	7%
	大 專	45%	46%	46%
	高 中	43%	45%	45%
	高中以下	3%	2%	2%

2. 本集團架構下合併公司從業員工人數資料

104 年 3 月 28 日

人 數 公司	年度	102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 3 月 28 日 (註)
SSC		0	0	0
東典貿易		0	0	0
東典光電		111	98	94
SIL		0	0	0
SESC		22	22	22
SMGC		22	22	22
SMTC		22	22	21
SEHC		22	22	22
SEBC		22	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
東允餐飲		0	23	24

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。

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失

	102 年度	103 年度
污染狀況（種類、程序）	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無

(二)因應對策

- 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。
 - 嚴格管制監控制程空、水、廢之排放減量，期達零污染的目標。
 - 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。
 - 勵行事業廢棄物分類，落實廢棄物減量與資源回收工作。
 - 推行環境管理系統，加強員工教育訓練，強化緊急應變能力。
 - 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

	104 年度	105 年度	106 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

	104 年度	105 年度	106 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公司依勞動基準法，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、團體保險、股票福利款。

2. 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
空氣污染防治法	2014/3/20	甲級空污防制專責人員訓練	19,129	96
教育訓練管理辦法	2014/4/30	出納作業與金融操作實務	3,810	6
消防法	2014/6/30	防火管理人複訓費	1,600	6
內部稽核人員之適任條件	2014/7/15&7/29	內部稽核主管持續進修課程	5,400	12
內部稽核人員之適任條件	2014/7/16	盈餘管理風險洞悉	2,700	6
內部稽核人員之適任條件	2014/8/14	內稽人員績效評估運用實務與案例研討	2,700	6
消防法	2014/8/15	防火管理人課程	1,600	6
人員管理法	2014/8/12-14	能管人員講習費用	952	24

進修及訓練辦法名稱	實施日期	課程名稱	金額	時數
誠信經營守則	2014/9/12	誠信經營守則宣導課程	23,810	4
會計主管資格條件及專業進修辦法	2014/9/19	會計主管持續進修課程	7,200	12
消防法	2014/9/30	消防管理人複訓費用	600	6
消防法	2014/10/31	保安監督人講習訓練複訓班	2,571	6
勞工安全衛生法	2014/10/31	危險性機械回訓費	800	6
勞工安全衛生法	2014/11/24	堆高機勞安衛生在職訓練	600	6

3. 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
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

4. 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，除實施安全衛生自我管理與自護制度，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。

5. 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。

6. 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)				
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流 動 資 產				2,253,843	2,111,890	2,332,788
不動產、廠房及設備 (註2)		不	不	4,415,652	5,121,007	5,183,272
無 形 資 產				--	--	--
其 他 資 產				269,700	389,865	1,127,493
資 產 總 額				6,939,195	7,622,762	8,643,553
流 動 負 債	分 配 前			1,465,309	1,088,652	1,625,877
	分 配 後			1,544,228	1,171,518	註3
非 流 動 負 債		適	適	1,729,034	2,419,334	2,274,447
負 債 總 額	分 配 前			3,194,343	3,507,986	3,900,324
	分 配 後			3,273,262	3,590,852	註3
歸屬於母公司業主之 權 益				3,619,169	3,986,090	4,639,752
股 本				1,578,397	1,657,316	1,740,182
資 本 公 積				8,101	9,319	10,300
保 留 盈 餘	分 配 前	用	用	2,037,264	2,316,131	2,783,018
	分 配 後			1,879,426	2,150,399	註3
其 他 權 益				(4,593)	3,324	106,252
庫 藏 股 票				--	--	--
非 控 制 權 益				125,683	128,686	103,477
權 益 總 額	分 配 前			3,744,852	4,114,776	4,743,229
	分 配 後			3,665,933	4,031,910	註3

註1：上列最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近三年度未曾辦理資產重估價者。

註3：103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)				
		99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流動資產				1,524,597	1,442,791	1,619,303
不動產、廠房及設備 (註2)		不	不	1,538,179	1,545,495	1,646,200
無形資產				--	--	--
其他資產				1,688,313	1,952,922	2,566,509
資產總額				4,751,089	4,941,208	5,832,012
流動負債	分配前			721,048	504,256	690,534
	分配後			799,967	587,122	註3
非流動負債		適	適	410,872	450,862	501,726
負債總額	分配前			1,131,920	955,118	1,192,260
	分配後			1,210,839	1,037,984	註3
歸屬於母公司業主之 權益				--	--	--
股本				1,578,397	1,657,316	1,740,182
資本公積				8,101	9,319	10,300
保留盈餘	分配前	用	用	2,037,264	2,316,131	2,783,018
	分配後			1,879,426	2,150,399	註3
其他權益				(4,593)	3,324	106,252
庫藏股票				--	--	--
非控制權益				--	--	--
權益總額	分配前			3,619,169	3,986,090	4,639,752
	分配後			3,540,250	3,903,224	註3

註1：上列最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近三年度未曾辦理資產重估價者。

註3：103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 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
營業收入			3,985,947	4,050,573	4,188,340
營業毛利	不	不	871,181	921,697	1,301,805
營業損益			409,156	467,085	794,349
營業外收入及支出			120,317	88,426	40,333
稅前淨利			529,473	555,511	834,682
繼續營業單位 本期淨利			450,194	437,932	653,286
停業單位損失	適	適	--	--	--
本期淨利(損)			450,194	437,932	653,286
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(39,313)	9,694	86,513
本期綜合損益總額			410,881	447,626	739,799
淨利歸屬於 母公司業主			448,090	434,383	649,779
淨利歸屬於非控制 權益	用	用	2,104	3,549	3,507
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			408,776	444,622	735,547
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			2,105	3,004	4,252
每股盈餘			2.57	2.50	3.73

註1：上列最近三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)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
營業收入			3,220,654	3,220,387	3,227,530
營業毛利	不	不	622,227	687,628	1,095,670
營業損益			203,663	277,340	639,417
營業外收入及支出			318,044	271,271	186,181
稅前淨利			521,707	548,611	825,598
繼續營業單位 本期淨利			448,090	434,383	649,779
停業單位損失	適	適	--	--	--
本期淨利(損)			448,090	434,383	649,779
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(39,314)	10,239	85,768
本期綜合損益總額			408,776	444,622	735,547
淨利歸屬於 母公司業主			--	--	--
淨利歸屬於非控制 權益	用	用	--	--	--
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			2.57	2.50	3.73

註1：上列最近三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	最近五年度財務資料(註1)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流 動 資 產	2,379,155	2,148,166	2,255,013		
基 金 及 投 資	158,247	148,525	150,902		
固 定 資 產 (註2)	4,300,456	4,420,495	4,517,520	不	不
無 形 資 產	836	761	506		
其 他 資 產	35,392	45,936	32,897		
資 產 總 額	6,874,086	6,763,883	6,956,838		
流 動 負 債	分配前 分配後	1,268,565 1,505,325	1,227,669 1,464,429	1,465,310 1,544,229	
長 期 負 債		1,771,618	1,560,442	1,314,791	適
其 他 負 債		361,735	380,736	401,782	
負 債 總 額	分配前 分配後	3,401,918 3,638,678	3,168,847 3,405,607	3,181,883 3,260,802	
股 本		1,578,397	1,578,397	1,578,397	
資 本 公 積		20,532	20,280	11,771	
保 留 盈 餘	分配前 分配後	1,432,526 1,195,766	1,689,086 1,452,326	1,906,897 1,749,059	用
金融商品未實現損益		217,433	26,899	49,867	
累積換算調整數		(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	
少 數 股 權		114,504	124,750	126,766	
股 東 權 益 總 額	分配前 分配後	3,472,168 3,235,408	3,595,036 3,358,276	3,774,955 3,696,036	

註1：上列最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近三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	最近五年度財務資料(註1)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
流 動 資 產	1,811,130	1,401,424	1,526,242		
基 金 及 投 資	1,326,290	1,490,973	1,679,993		
固 定 資 產 (註2)	1,483,392	1,560,507	1,538,179	不	不
無 形 資 產	--	--	--		
其 他 資 產	32,017	33,505	25,829		
資 產 總 額	4,652,829	4,486,409	4,770,243		
流 動 負 債 分配前	934,309	636,257	721,048		
分配後	1,171,069	873,017	799,967		
長 期 負 債	--	--	--	適	適
其 他 負 債	360,856	379,866	401,006		
負 債 分配前	1,295,165	1,016,123	1,122,054		
總 額 分配後	1,531,925	1,252,883	1,200,973		
股 本	1,578,397	1,578,397	1,578,397		
資 本 公 積	20,532	20,280	11,771		
保 留 盈 餘 分配前	1,432,526	1,689,086	1,906,897	用	用
分配後	1,195,766	1,452,326	1,749,059		
金融商品未實現損益	217,433	26,899	49,867		
累積換算調整數	(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		
股 東 權 分配前	3,357,664	3,470,286	3,648,189		
益 總 額 分配後	3,120,904	3,233,526	3,569,270		

註1：上列最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近三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	最近五年度財務資料 (註1)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
營業收入	3,320,275	3,473,054	3,985,463		
營業毛利	941,266	1,041,913	870,254	不	不
營業（損）益	452,333	637,014	408,118		
營業外收入及利益	71,199	75,931	180,313		
營業外費用及損失	81,665	103,409	52,546		
繼續營業部門稅前損益	441,867	609,536	535,885	適	適
繼續營業部門損益	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	--	--	--	用	用
合併總淨利	429,226	504,018	456,606		
每股盈餘	2.40	2.83	2.61		

註1：上列最近三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	最近五年度財務資料 (註1)				
	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
營 業 收 入	2,821,317	2,782,325	3,220,654		
營 業 毛 利	781,714	797,985	621,940	不	不
營 業 (損) 益	314,937	427,043	203,310		
營業外收入及利益	145,407	190,721	342,120		
營業外費用及損失	38,032	27,837	17,242		
繼續營業部門 稅 前 損 益	422,312	589,927	528,188	適	適
繼續營業部門損益	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	--	--	--	用	用
本 期 損 益	417,194	493,320	454,571		
每 股 盈 餘	2.40	2.83	2.61		

註1：上列最近三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
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
103	黃 柏 淑 關 春 修	無保留意見

三、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－合併

年 度 (註1)		最近五年度財務分析(註1)				
分析項目		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構 (%)	負債占資產比率			46	46	45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不	不	124	128	135
償債能力 %	流動比率			154	194	143
	速動比率			108	146	108
	利息保障倍數			15	18	19
經營能力	應收款項週轉率(次)			6.44	6.31	6.43
	平均收現日數			57	58	57
	存貨週轉率(次)	適	適	5.38	5.69	5.64
	應付款項週轉率(次)			7.60	7.16	7.97
	平均銷貨日數			68	64	65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			0.90	0.79	0.81
	總資產週轉率(次)			0.57	0.53	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)			7	6	9
	權益報酬率(%)	用	用	12	11	15
	稅前純益占實收資本額比率(%)			34	34	48
	純益率(%)			11	11	16
	每股盈餘(元)			2.57	2.50	3.73
現金流量	現金流量比率(%)			56	67	65
	現金流量允當比率(%)			55	57	57
	現金再投資比率(%)			8	8	11
槓桿度	營運槓桿度			3.09	2.96	2.36
	財務槓桿度			1.10	1.08	1.06
最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%： 流動比率及速動比率(%)：比率下降主係因借款及應付帳款增加所致。 獲利能力：比率增加主係因化工業產品獲利增加所致。 現金再投資比率(%)：比率增加主係因化工業產品獲利增加所致。 營運槓桿度：比率下降主係因單位邊際貢獻增加，而固定成本變動不大，致營業利益大幅增加。						

註1：上列最近三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90頁。

(二) 財務分析一個體

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構 (%)	負債占資產比率			24	19	20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不	不	262	287	312
償債能力 %	流動比率			211	286	235
	速動比率			138	212	166
	利息保障倍數			171	762	692
經營能力	應收款項週轉率(次)			5.50	5.36	5.48
	平均收現日數			66	68	67
	存貨週轉率(次)	適	適	5.53	5.93	5.35
	應付款項週轉率(次)			6.64	5.98	6.21
	平均銷貨日數			66	62	68
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			2.09	2.08	1.99
	總資產週轉率(次)			0.68	0.65	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)			10	9	12
	權益報酬率(%)	用	用	13	11	15
	稅前純益占實收資本額比率(%)			33	33	47
	純益率(%)			14	13	20
	每股盈餘(元)			2.57	2.50	3.73
現金流量	現金流量比率(%)			54	55	97
	現金流量允當比率(%)			77	105	102
	現金再投資比率(%)			3	4	9
槓桿度	營運槓桿度			2.78	2.29	1.65
	財務槓桿度			1.02	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%： 速動比率(%)：比率下降主係因應付帳款增加所致。 獲利能力：比率增加主係因自製產品獲利增加所致。 現金流量比率及現金再投資比率(%)：比率增加主係因自製產品獲利增加所致。 營運槓桿度：比率下降主係因單位邊際貢獻增加，而固定成本變動不大，致營業利益大幅增加。						

註1：上列最近三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)。

(三)財務分析－我國財務會計準則－合併

分析項目		最近五年度財務資料(註1)				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	49	47	46		
	長期資金占固定資產比率	122	117	113	不	不
償債能力 (%)	流動比率	188	175	154		
	速動比率	141	127	108		
	利息保障倍數(倍)	19	17	16		
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.79	6.46	6.44		
	平均收現日數	47	57	57		
	存貨週轉率(次)	4.95	4.52	5.38	適	適
	應付款項週轉率(次)	4.58	6.25	7.60		
	平均銷貨日數	74	81	68		
	固定資產週轉率(次)	0.77	0.79	0.88		
	總資產週轉率(次)	0.48	0.51	0.57		
獲利能力	資產報酬率(%)	8	8	7		
	股東權益報酬率(%)	12	14	12	用	用
	占實收資本	29	40	26		
	比率(%)	28	39	34		
	純益率(%)	13	15	11		
	每股盈餘(元)	2.40	2.83	2.61		
現金流量(%)	現金流量比率(%)	33	37	56		
	現金流量允當比率(%)	42	45	55		
	現金再投資比率(%)	3	3	8		
槓桿度	營運槓桿度	2.40	2.18	3.10		
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.10		

註1：上列最近三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93頁。

(四) 財務分析－我國財務會計準則－一個體

年 度(註 1) 分析項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	28	23	24		
	長期資金占固定資產比率	226	222	237	不	不
償債能力 (%)	流動比率	194	220	212		
	速動比率	141	147	139		
	利息保障倍數(倍)	83	156	173		
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.26	5.53	5.50		
	平均收現日數	50	66	66		
	存貨週轉率(次)	4.78	4.32	5.53	適	適
	應付款項週轉率(次)	3.98	5.30	6.64		
	平均銷貨日數	76	84	66		
	固定資產週轉率(次)	1.90	1.78	2.09		
	總資產週轉率(次)	0.61	0.62	0.68		
	資產報酬率(%)	9	11	10		
獲利能力	股東權益報酬率(%)	12	14	13	用	用
	占實收資本	20	27	13		
	營業利益	27	37	33		
	比率 (%) 稅前純益					
	純益率(%)	15	18	14		
	每股盈餘(元)	2.40	2.83	2.61		
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	23	18	54		
	現金流量允當比率(%)	68	62	68		
	現金再投資比率(%)	--	--	3		
槓桿度	營運槓桿度	1.99	1.75	2.79		
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.02		

註 1：上列最近三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 103 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 104 年股東常會

監察人 李 伯 甫



朱 寶 奎



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 6 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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

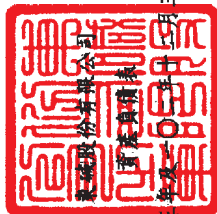
安侯建業聯合會計師事務所

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
民國一〇四年三月二十三日



民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

		103.12.31			102.12.31		
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 454,343	8	445,953	9	2100	負債及權益
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,005	-	9,874	-	2150	流動負債：
1126	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	-	-	31,873	1	2170	短期借款(附註六(六)・(七)・八及九)
1150	應收票據(附註六(三))	146,809	3	135,160	3	2209	應付帳款
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	493,602	8	419,538	8	2220	應付費用(附註六(十))
1210	其他應收款－關係人(附註七)	8,140	-	481	-	2230	其他應付款－關係人(附註七)
130X	存貨(附註六(四))	455,749	8	360,070	7	2399	本期所得稅負債
1476	其他金融資產－流動	18,326	-	13,877	-		其他流動負債
1479	其他流動資產	37,329	1	25,965	1		流動負債合計
	流動資產合計	1,619,303	28	1,442,791	29		非流動負債：
	非流動資產：						遞延所得稅負債(附註六(九))
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	105,288	2	35,329	1	2570	應計退休金負債(附註六(八))
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	2,412,746	41	1,912,599	39	2640	非流動負債合計
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)・八及九)	1,646,200	28	1,545,495	31		負債總計
1840	遞延所得稅資產(附註六(九))	2,929	-	3,252	-		權益(附註六(八)・(九)・(十)及(十四))：
1915	預付設備款(附註九)	38,989	1	-	-	3100	普通股股本
1920	存出保證金	6,557	-	1,742	-	3200	資本公積
	非流動資產合計	4,212,709	72	3,498,417	71		保留盈餘：
	資產總計	\$ 5,832,012	100	4,941,208	100	3310	法定盈餘公積
						3320	特別盈餘公積
						3350	未分配盈餘
							其他權益：
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
						3425	備供出售金融資產未實現損益
							權益總計
							負債及權益總計
						\$ 5,832,012	100
						4,941,208	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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)及(十二))	\$ 3,277,530	100	3,220,387	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(八)、(十)及十二)	2,181,860	67	2,532,759	78
5900 營業毛利	1,095,670	33	687,628	22
6000 營業費用(附註六(六)、(八)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	306,738	9	288,819	9
6200 管理費用	149,515	5	121,469	4
營業費用合計	456,253	14	410,288	13
6900 營業淨利	639,417	19	277,340	9
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十三)、七及九)：				
7010 其他收入	3,351	-	1,723	-
7020 其他利益及損失	99,516	3	35,957	1
7050 財務成本	(1,195)	-	(721)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	84,509	3	234,312	7
營業外收入及支出合計	186,181	6	271,271	8
7900 稅前淨利	825,598	25	548,611	17
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	175,819	5	114,228	4
本期淨利	649,779	20	434,383	13
8300 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	122,982	4	38,900	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(18,364)	(1)	(31,503)	(1)
8360 確定福利計畫精算(損失)利益	(17,204)	(1)	3,338	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	1,388	-	(1,116)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	3,034	-	(620)	-
其他綜合損益(稅後淨額)	85,768	2	10,239	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 735,547	22	444,622	13
9750 基本每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 3.73		2.50	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 3.71		2.48	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股	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	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	權益總計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,578,397	8,101	598,245	-	1,439,019	(54,460)	2,037,264	49,867	3,619,169		
盈餘指撥及分配(註1)：											
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)	-	(78,919)		
普通股股票股利	78,919	-	-	-	(78,919)	-	(78,919)	-			
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(74)	74	-	-	-			
子公司員工認股權之酬勞成本	-	1,218	-	-	-	-	-	-	1,218		
本期淨利	-	-	-	-	434,383	-	434,383	-	434,383		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,322	-	2,322	(31,504)	10,239		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,705	-	436,705	(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	(15,039)	2,316,131	18,363	3,986,090		
盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	43,438	-	(43,438)	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,866)	-	(82,866)	-	(82,866)		
普通股股票股利	82,866	-	-	-	(82,866)	-	(82,866)	-			
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(74)	74	-	-	-			
子公司員工認股權之酬勞成本	-	981	-	-	-	-	-	-	981		
本期淨利	-	-	-	-	649,779	-	649,779	-	649,779		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,160)	-	(17,160)	(18,351)	85,768		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,619	-	632,619	(18,351)	735,547		
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,740,182	10,300	687,141	132,128	1,963,749	106,240	2,783,018	12	4,639,752		

註1：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。

註2：董監酬勞11,728千元及員工紅利25,411千元(含特別獎勵金)已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



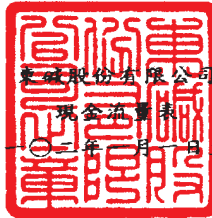
董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二三年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 825,598	548,611
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	40,242	50,841
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	4,818	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(84,509)	(234,312)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,738)	9
處分投資利益	(17,414)	(45,424)
金融資產評價(利益)損失	(218)	126
固定資產轉列費用數	27,531	17,495
利息收入	(912)	(682)
利息費用	1,195	721
股利收入	(1,171)	(722)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(33,176)	(211,948)
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(11,649)	13,286
應收帳款	(78,882)	79,666
其他應收款-關係人	(7,659)	(67)
存貨	(97,339)	133,866
其他金融資產-流動	(4,477)	29,104
其他流動資產	(11,364)	6,568
與營業活動相關之資產淨變動合計	(211,370)	262,423
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	5,250	2,833
應付帳款	117,952	(271,056)
應付費用	26,856	(12,018)
其他應付款-關係人	159	510
其他流動負債	8,885	(6,977)
應計退休金負債	(3,050)	(2,649)
與營業活動相關之負債淨變動合計	156,052	(289,357)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(55,318)	(26,934)
調整項目合計	(88,494)	(238,882)
營運產生之現金流入	737,104	309,729
收取之利息	940	1,188
收取之股利	12,067	2,892
支付之利息	(1,240)	(675)
支付之所得稅	(76,144)	(34,388)
營業活動之淨現金流入	672,727	278,746
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	(15,000)	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	20,087	-
處分備供出售金融資產價款	30,922	119,110
取得以成本衡量之金融資產	(74,097)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	474
以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款	4,138	3,143
取得採用權益法之投資	(346,737)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	45,555	-
取得不動產、廠房及設備	(210,984)	(39,057)
處分不動產、廠房及設備價款	46,904	-
預付設備款增加	(38,989)	(36,375)
存出保證金(增加)減少	(4,815)	3,040
投資活動之淨現金流(出)入	(543,016)	40,335
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(38,455)	38,455
發放現金股利	(82,866)	(78,919)
籌資活動之淨現金流出	(121,321)	(40,464)
本期現金及約當現金增加數	8,390	278,617
期初現金及約當現金餘額	445,953	167,336
期末現金及約當現金餘額	\$ 454,343	445,953

(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

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(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一〇四年三月二十三日於董事會通過。

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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後本公司認為，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」：該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第15號之修正「來自各戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

(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)；
- (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。

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。
- 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，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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，另再以群組基礎評估減損。應收款群組之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

當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。

當除列單一金融資產之部分時，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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(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	2～10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。

(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報導日之利率為主。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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(收)所得稅，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

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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

	103.12.31	102.12.31
零用金	\$ 280	280
銀行存款	165,117	159,822
外幣存款	82,746	125,375
附買回債券	206,200	160,476
現金及約當現金	<u>\$ 454,343</u>	<u>445,953</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)。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金融資產

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
一開放式基金	\$ <u>5,005</u>	<u>9,874</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－永豐金融控股公司	\$ <u>-</u>	<u>31,873</u>
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
－普訊創業投資公司	9,438	11,910
－OPTORUN	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	1,677	3,343
－青島碱業鉀肥科技有限公司	<u>74,097</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>105,288</u>	<u>35,329</u>

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日，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一〇三年一月對青島碱業鉀肥科技有限公司投資金額共計74,097千元，業經投資審議委員會核准，列入以成本衡量之金融資產－非流動。

2.減資

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

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

中經合全球創業投資公司於民國一〇二年五月辦理減資彌補虧損及減資退回股款，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回股款，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，因以前年度已認列減損損失，故列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.處分及清算

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

民國一〇三年度出售永豐金融控股公司持股，淨售價為30,923千元，出售利益計17,414千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

民國一〇二年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司持股，淨售價為119,110千元，出售利益計43,474千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

4.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	103年度		102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%	\$ -	50	319	99
下跌1%	\$ -	(50)	(319)	(99)

5.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
人民幣	\$ 15,000	5.09	76,350	-	-	-

(三)應收票據及帳款

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 146,809	135,160
應收帳款	517,073	438,191
減：備抵減損損失	(18,653)	(18,653)
備抵銷貨折讓	(4,818)	-
小計	493,602	419,538
淨額	\$ 640,411	554,698

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期30天以下	\$ 15,380	-

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二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	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	18,653	18,653
102年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	18,653	18,653

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	103年度	102年度
1月1日餘額	\$ -	5,835
加：本期提列	4,818	-
減：本期沖銷	-	(5,835)
12月31日餘額	\$ 4,818	-

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	103.12.31	102.12.31
外購成品	\$ 148,318	98,715
製成品	29,497	31,338
原料	265,095	216,576
燃料	3,057	3,896
物料	9,782	9,545
	\$ 455,749	360,070

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇三年度及一〇二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：

	103年度	102年度
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ 40	(1,695)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資(含預付投資款)列示如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 2,412,746	1,912,599

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

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103年1月1日餘額	\$ 1,191,049	579,131	930,847	4,873	89,368	14,105	2,809,373
增 添	-	129	-	672	121,920	88,263	210,984
處 分	-	-	-	-	(46,636)	-	(46,636)
重 分 類	-	7,900	8,400	-	(63,323)	21,152	(25,871)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>587,160</u>	<u>939,247</u>	<u>5,545</u>	<u>101,329</u>	<u>123,520</u>	<u>2,947,850</u>
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>
累計折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	379,624	819,906	2,592	61,756	-	1,263,878
折 舊	-	14,809	22,127	408	2,898	-	40,242
處 分	-	-	-	-	(2,470)	-	(2,470)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>394,433</u>	<u>842,033</u>	<u>3,000</u>	<u>62,184</u>	<u>-</u>	<u>1,301,650</u>
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>
帳面價值：							
民國103年12月31日	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>192,727</u>	<u>97,214</u>	<u>2,545</u>	<u>39,145</u>	<u>123,520</u>	<u>1,646,200</u>
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>

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

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之累計減損餘額分別為19,751千元及24,869千元。

2. 擔 保

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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：

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ -	38,455
利率區間	-	1.15%~1.55%

本公司以資產設定抵押供銀行融資額度之擔保情形請詳附註八。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
未提撥義務現值	\$ -	-
已提撥義務現值	<u>168,951</u>	<u>152,269</u>
義務現值總計	168,951	152,269
計畫資產之公允價值	<u>(154,353)</u>	<u>(151,825)</u>
計劃短絀	<u>14,598</u>	<u>444</u>
已認列之確定福利義務負債	<u><u>\$ 14,598</u></u>	<u><u>444</u></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勞動部勞動基金運用局統籌管理，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152,894千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 152,269	160,742
計畫支付之福利	(6,533)	(9,829)
當期服務成本及利息	5,072	5,572
精算損(益)	<u>18,143</u>	<u>(4,216)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 168,951</u></u>	<u><u>152,269</u></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

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 151,825	154,311
已提撥至計畫之金額	5,445	5,374
計畫已支付之福利	(6,533)	(9,829)
計畫資產預計報酬	2,677	2,847
精算利益	939	(878)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 154,353</u>	<u>151,825</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,435	3,045
利息成本	2,637	2,527
計畫資產預計報酬	(2,677)	(2,847)
	<u>\$ 2,395</u>	<u>2,725</u>
營業成本	\$ 2,036	2,307
管理費用	359	418
	<u>\$ 2,395</u>	<u>2,725</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 3,616</u>	<u>1,969</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (4,486)	(7,824)
本期認列	(17,204)	3,338
12月31日累積餘額	<u>\$ (21,690)</u>	<u>(4,486)</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：

	103年度	102年度
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	2.00 %

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

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 168,951	152,269	160,742	157,190
計畫資產之公允價值	(154,353)	(151,825)	(154,311)	(155,554)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 14,598</u>	<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>\$ 18,143</u>	<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>\$ 939</u>	<u>(878)</u>	<u>(1,544)</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇三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5,529千元。

(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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,921千元及2,574千元。

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度支付並認列優惠退職金分別為1,794千元及2,536千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 140,526	66,179
調整前期之當期所得稅	<u>1,294</u>	<u>(376)</u>
	<u>141,820</u>	<u>65,803</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>33,999</u>	<u>48,425</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 175,819</u>	<u>114,228</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年及一〇二年認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(3,034)</u>	<u>620</u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ <u>825,598</u>	<u>548,611</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 140,352	93,264
永久性差異之所得稅影響數	(6,219)	(10,575)
未認列暫時性差異之變動	17,871	6,788
前期低(高)估	1,294	(376)
未分配盈餘加徵10%	22,753	25,127
其他	(232)	-
合 計	\$ <u>175,819</u>	<u>114,228</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：

	103.12.31	102.12.31
可減除暫時性差異	\$ <u>2,042</u>	<u>2,196</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103年1月1日	\$ 166,990	279,723	203	3,502	450,418
借記(貸記)損益表	-	31,621	2,017	38	33,676
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	-	3,034	3,034
民國103年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>311,344</u>	<u>2,220</u>	<u>6,574</u>	<u>487,128</u>
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>

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103年1月1日	\$ -	11	2,760	481	3,252
貸記(借記)損益表	819	7	(668)	(481)	(323)
民國103年12月31日	<u>\$ 819</u>	<u>18</u>	<u>2,092</u>	<u>-</u>	<u>2,929</u>
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>

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一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,962,540	1,539,017
	<u>\$ 1,963,749</u>	<u>1,540,226</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 232,175</u>	<u>188,364</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度(預計) 17.75 %</u>	<u>102年度(實際) 15.57 %</u>

(十)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,280,000千元，每股面額10元，已發行股數分別為174,018千股及165,732千股，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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	103年度	102年度
1月1日期初餘額	165,732	157,840
盈餘轉增資	8,286	7,892
12月31日期末餘額	<u>174,018</u>	<u>165,732</u>

1.普通股

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

本公司民國一〇二年五月三十日之股東常會決議以股東紅利78,919千元轉增資，共計發行新股7,892千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇二年八月七

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

2. 資本公積及其他權益

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379
子公司發行員工認股權	3,842	2,861
合 計	\$ 10,300	9,319

依公司法規定，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

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，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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度估列員工紅利分別為29,240千元及19,547千元、特別獎勵金分別為8,772千元及5,864千元及董監酬勞分別為17,544千元及11,728千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二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，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇三年度之員工紅利、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，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度配發之員工紅利分別為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估列金額分別為11,728千元及12,273千元。前述之員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇三年五月十四日及民國一〇二年五月三十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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

4. 其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國103年1月1日	\$ (15,039)	18,363	3,324
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	119,948	-	119,948
採用權益法之子公司之換算差額之份額	1,331	-	1,331
備供出售金融資產未實現損益	-	(18,364)	(18,364)
採用權益法之子公司之備供出售金融資產 未實現損益之份額	-	13	13
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 106,240</u>	<u>12</u>	<u>106,252</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(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	合 計
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867	(4,593)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	39,520	-	39,520
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(99)	-	(99)
備供出售金融資產未實現損益	-	(31,503)	(31,503)
採用權益法之子公司之備供出售金融資產 未實現損益之份額	-	(1)	(1)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (15,039)</u>	<u>18,363</u>	<u>3,324</u>

(十一)每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>649,779</u>	<u>434,383</u>
普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>174,018</u>	<u>174,018</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.73</u>	<u>2.50</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 649,779	434,383
具稀釋作用之潛在普通股之影響 子公司員工認股權	(70)	(72)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>649,709</u>	<u>434,311</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 174,018	174,018
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅之影響	1,253	1,133
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ <u>175,271</u>	<u>175,151</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.71</u>	<u>2.48</u>

(十二)收 入

	103年度	102年度
商品銷售	\$ <u>3,277,530</u>	<u>3,220,387</u>

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年度	102年度
利息收入－銀行存款	\$ 912	682
股利收入	1,171	722
租金收入	1,268	319
	\$ <u>3,351</u>	<u>1,723</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	103年度	102年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ 17,197	10,012
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產－流動	17,414	43,474
以成本衡量之金融資產－非流動	-	1,950
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價		
利益(損失)	218	(126)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	2,738	(9)
賠償損失	-	(27,095)
服務收入	33,730	-
背書保證收入	19,404	-
其 他	8,815	7,751
	<u>\$ 99,516</u>	<u>35,957</u>

3.財務成本

	103年度	102年度
利息費用－銀行借款	<u>\$ 1,195</u>	<u>721</u>

(十四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	103年度	102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>\$ (18,364)</u>	<u>(31,503)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (18,364)</u>	<u>(31,503)</u>

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
現金及約當現金	\$ 454,343	445,953
透過損益按公允價值衡量之金融資產－		
流動	5,005	9,874
備供出售金融資產－流動	-	31,873
應收票據	146,809	135,160
應收帳款淨額	493,602	419,538
其他應收款－關係人	8,140	481
其他金融資產－流動	18,326	13,877
以成本衡量之金融資產－非流動	105,288	35,329
存出保證金	6,557	1,742
合 計	<u>\$ 1,238,070</u>	<u>1,093,827</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$ -	38,455
應付票據	16,672	11,422
應付帳款	396,063	278,111
應付費用	126,592	99,781
其他應付款－關係人	4,939	4,780
合 計	<u>\$ 544,266</u>	<u>432,549</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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,238,070千元及1,093,827千元。

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
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 16,672	16,672	16,672	-	-	-
應付帳款	396,063	396,063	396,063	-	-	-
應付費用	126,592	126,592	126,592	-	-	-
其他應付款－關係人	4,939	4,939	4,939	-	-	-
	<u>\$ 544,266</u>	<u>544,266</u>	<u>544,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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>

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)

4. 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：

	103.12.31			102.12.31		
	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	\$ 13,765	31.65	435,662	13,400	29.81	399,454
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	9,646	31.65	305,296	10,541	29.81	314,227

(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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將分別增加或減少1,304千元及852千元。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，本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將減少或增加0千元及385千元，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：

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(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
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 5,005	-	-	5,005
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,874	-	-	9,874
備供出售金融資產－流動	31,873	-	-	31,873
	\$ 41,747	-	-	41,747

(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。

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日應收帳款之交易對象均顯著集中於E公司，分別約占應收票據及帳款淨額15%及6%。

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。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司為子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。

本公司持有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—流動為信託基金及上市(櫃)公司股票，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。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 1,192,260	955,118
減：現金及約當現金	454,343	445,953
淨負債	\$ 737,917	509,165
權益總額	\$ 4,639,752	3,986,090
負債資本比率	15.90 %	12.77 %

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：

	設立地	業主權益 (直接及間接持股%)	
		103.12.31	102.12.31
Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	巴拿馬	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
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
東允餐飲股份有限公司 (以下簡稱東允餐飲公司)	台灣	100.00	-
Sesoda Investment (BVI) Ltd. (以下簡稱SIL)	BVI	100.00	100.00
Southeast Shipping Corp. (以下簡稱SESC)	巴拿馬	100.00	100.00
Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	巴拿馬	100.00	100.00
Southeast Marine Transport Corporation (以下簡稱SMTC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Bulker Corporation (以下簡稱SEBC)	巴拿馬	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	100.00
SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	巴拿馬	100.00	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
East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	薩摩亞	100.00	100.00
Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱HYH)	BVI	100.00	100.00
SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	巴拿馬	100.00	-
SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	巴拿馬	100.00	-
SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	巴拿馬	100.00	-
SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	巴拿馬	100.00	-
SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	巴拿馬	100.00	-
SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	巴拿馬	100.00	-
SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	巴拿馬	100.00	-

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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)。

	103年度	102年度
子公司	\$ <u>319</u>	<u>319</u>

2. 運費支出

	103年度	102年度
子公司	\$ <u>17,559</u>	<u>16,920</u>

3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
其他應收款－關係人	子公司	\$ <u>8,140</u>	<u>481</u>

4. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
其他應付款－關係人	子公司	\$ <u>4,939</u>	<u>4,780</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：

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ <u>9,842,894</u>	<u>4,732,752</u>

本公司依上述所提供之背書保證，向子公司收取已動用擔保額度0.25%~1%之背書保證費。民國一〇三年度及一〇二年度保證費收入分別為19,404千元及0千元。

(四) 主要管理階層人員報酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 53,945	34,788
退職後福利	<u>580</u>	<u>309</u>
	\$ <u>54,525</u>	<u>35,097</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
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
－房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	28,508	26,779
		<u>\$ 707,245</u>	<u>705,516</u>

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

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日為進貨已開出尚未使用之信用狀，金額分別為0千元及19,227千元。

(二)購置機器設備

本公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日契約總價分別為109,371千元及11,180千元，分別已支付87,137千元及8,326千元，列入不動產、廠房及設備及預付設備款。

(三)保證票據

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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1,630,000千元及1,830,000千元。

(四)船舶購置

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

本公司、SSC、SEMC及SECC於民國一〇二年二月董事會決議由SEMC及SECC分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共為美金43,760千元及日幣16,660千元。截至民國一〇三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清，並分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

本公司、SSC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC於民國一〇三年二月及三月董事會決議分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共美金168,219千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC已完成簽訂買賣合約並共支付美金19,194千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇七年九月底前如數分期付清，並分別於民國一〇五年至一〇七年交船。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五) 鉅粉事件

本公司自中國進口鉅粉，民國九十七年十月發生不明意外，經衛生署檢出內含有數倍高價又完全無作用的三聚氰胺，發函通知禁售與封存，也引起乖乖(股)公司與宏亞食品(股)公司共1.57億元求償提告。經過5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司於民國一〇二年六月六日及十一月一日分別與乖乖(股)公司及宏亞食品(股)公司簽定和解協議書，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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	103年度			102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	59,215	88,456	147,671	66,315	58,443	124,758
勞健保費用	5,389	4,457	9,846	5,255	3,695	8,950
退休金費用	3,780	3,330	7,110	4,415	3,420	7,835
其他員工福利費用	3,893	2,424	6,317	3,959	1,893	5,852
折舊費用	28,268	11,974	40,242	28,043	22,798	50,841
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日員工人數分別為128人及119人。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇三年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：附表三。
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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

附表一 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	SSC	2	4,639,752	1,424,250	1,424,250	591,855	-	30.70%	13,919,256
0	本公司	SESC	3	4,639,752	253,200	253,200	199,184	-	5.46%	13,919,256
0	本公司	SMTC	3	4,639,752	832,480	428,652	370,322	-	9.24%	13,919,256
0	本公司	SMGC	3	4,639,752	531,720	531,720	351,188	-	11.46%	13,919,256
0	本公司	SEHC	3	4,639,752	545,171	545,171	300,689	-	11.75%	13,919,256
0	本公司	SEBC	3	4,639,752	577,395	515,970	591,855	-	11.12%	13,919,256
0	本公司	SEAC	3	4,639,752	250,035	250,035	192,294	-	5.39%	13,919,256
0	本公司	SECC	3	4,639,752	588,627	588,627	-	-	12.69%	13,919,256
0	本公司	SEMC	3	4,639,752	588,627	588,627	-	-	12.69%	13,919,256
0	本公司	SEDC	3	4,639,752	728,629	605,686	-	-	13.05%	13,919,256
0	本公司	SEVC	3	4,639,752	709,398	669,144	-	-	14.42%	13,919,256
0	本公司	SEFC	3	4,639,752	670,664	670,664	-	-	14.45%	13,919,256
0	本公司	SEFC	3	4,639,752	670,664	670,664	-	-	14.45%	13,919,256
0	本公司	SERC	3	4,639,752	694,464	694,464	-	-	14.97%	13,919,256
0	本公司	SEGC	3	4,639,752	703,010	703,010	-	-	15.15%	13,919,256
0	本公司	SEPC	3	4,639,752	703,010	703,010	-	-	15.15%	13,919,256

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
 - 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。
 - 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
- 註二：依本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值300%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值(註一)
本公司	基金： 統一龍騰中國基金	—	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,000	-	5,005
	評價利益合計				<u>5</u>		<u>5,005</u>
本公司	股票： 普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	17,030	1.00	18,303
"	普實創業投資公司	—	"	988,800	9,438	0.63	11,483
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	3,199
"	OPTORUN	—	"	50	3,046	0.30	5,477
"	中經合全球創業投資公司	—	"	833,333	1,677	11.11	8,355
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	16.05	75,551
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-
	小計				<u>105,288</u>		<u>122,368</u>
SIL	河北歐克精細化工(股)公司 股票—北京高科技基金	—	以成本衡量之金融資產—非流動	15,675,000	123,678	25.57	214,328
	股票—Cardiva Medical	—	"	10,179	-	1.67	1,473
				2	-	-	-
東典光電公司	統新光訊(股)公司 未實現利益合計	—	備供出售金融資產—流動	2,000	87	0.01	106
	Alluxa, Inc.—普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	19	-	-
					<u>106</u>	7.89	<u>106</u>
HYH	Gilitek Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	16.39	31,650

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 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：

單位：新台幣千元/股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
SSC	預付投資款	採用權益法之投資	SSC	子公司	10	1,640,262	-	301,951	-	-	10	1,942,212(註一)

註一：未含採權益法認列之投資損益 80,815 千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 119,366 千元。

附表四 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	302,915	965	10	100.00	2,142,394	80,815	80,815	子公司 註二
本公司	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00	23,283	1,921	1,921	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	28,117	106	53	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	115,616	161,171	13,015,816	65.08	177,450	7,692	5,005	子公司
本公司	東興餐飲公司	台北市	及有線通信機線器材製造業	44,787	-	4,800,000	100.00	41,502	(1,329)	(3,285)	子公司
			食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	507,486	206,304			2,412,746	84,509		
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20	20	10	100.00	91,828	29,814	29,814	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	2,792	2,792	880	50.00	94,875	106	53	孫公司
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,981	6,981	10	100.00	258,695	23,000	23,000	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	330,863	27,511	27,511	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	12,990	12,990	10	100.00	488,849	(31,760)	(31,760)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	310,241	43,148	43,148	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	216,850	7,098	7,098	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	3,285	-	100.00	103,853	(50)	(50)	孫公司 註一
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	3,285	-	100.00	103,849	(38)	(38)	孫公司 註一
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	-	-	100.00	74,289	(108)	(108)	孫公司 註一
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	-	-	100.00	74,289	(108)	(108)	孫公司 註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,439	-	-	100.00	77,142	(55)	(55)	孫公司 註一
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,779	-	-	100.00	151,137	(119)	(119)	孫公司 註一
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,357	-	-	100.00	74,289	(289)	(289)	孫公司 註一
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,475	-	-	100.00	78,087	(246)	(246)	孫公司 註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,477	-	-	100.00	78,087	(296)	(296)	孫公司 註一
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	73,151	53,920			2,607,223	97,555	97,555	孫公司
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	1,000	1,000	1,000,000	100.00	35,335	698	698	孫公司
EIH	HVH	BVI	控股公司	18,000	18,000	9,000	75.00	18,633	3,290	2,468	孫公司
				1,010	1,010	101	100.00	31,907	(28)	(28)	孫公司

註一：子公司所持有100%股權之孫公司SEMC、SECC、SEEC、SEFC、SEVC、SEDC及SEPC已登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到任一併辦理股權登記事宜。SEMC及SECC原始投資金額本期期末及去年年底分別含3,286千美元及3,285千美元為預付股款。SEEC、SEFC、SEVC、SEDC及SEPC本期期末均含預付股款分別為2,351千美元、2,439千美元、4,779千美元、2,357千美元、2,475千美元及2,477千美元。

註二：SSC原始投資金額本期期末含10,000千美元為預付股款。

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

本公司民國一〇三年度(自一〇三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：東誠股份有限公司



董 事 長：錢蔭範



日 期：民國一〇四年三月二十三日



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二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一〇三年度及一〇二年度個體財務報表，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
民國一〇四年三月二十三日



東城證券有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31			103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產：					負債及權益：				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,006,196	12	914,069	12	短期借款(附註六(五)、(六)及八、九)	\$ 591,855	7	336,555	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,005	-	9,874	-	一年內到期長期借款(附註六(五)、(六)及八)	238,422	3	201,216	3
備供出售金融資產－流動(附註六(二))	-	-	31,873	-	應付票據	23,871	-	17,019	-
應收票據(附註六(三))	147,299	2	135,295	2	應付帳款	399,323	5	283,688	4
應收帳款淨額(附註六(三))	552,604	6	466,835	6	應付費用(附註六(十))	203,009	2	152,360	2
存貨(附註六(四))	539,124	6	485,029	6	本期所得稅負債	119,757	1	51,851	1
其他金融資產－流動	19,592	-	14,655	-	其他流動負債	49,640	1	45,963	1
其他流動資產	62,968	1	54,240	1	流動負債合計	1,625,877	19	1,088,652	15
流動資產合計	2,332,788	27	2,111,890	27	非流動負債：				
非流動資產：					長期借款(附註六(五)、(六)及八)	1,767,110	20	1,963,464	25
備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	106	-	85	-	遞延所得稅負債(附註六(九))	488,428	6	450,892	6
以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	260,616	3	181,627	2	應計退休金負債(附註六(八))	18,909	-	4,978	-
不動產、廠房及設備(附註六(五)、(七)、八及九)	5,183,272	60	5,121,007	68	非流動負債合計	2,274,447	26	2,419,334	31
遞延所得稅資產(附註六(九))	2,929	-	3,252	-	負債總計	3,900,324	45	3,507,986	46
預付設備款(附註九)	854,232	10	202,517	3	歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)、(十)、(十一)、(十二)及(十五))：				
存出保證金	8,498	-	2,284	-	普通股股本	1,740,182	20	1,657,316	22
其他非流動資產	1,112	-	100	-	資本公積	10,300	-	9,319	-
非流動資產合計	6,310,765	73	5,510,872	73	保留盈餘：				
					法定盈餘公積	687,141	8	643,703	8
					特別盈餘公積	132,128	2	132,202	2
					未分配盈餘	1,963,749	23	1,540,226	20
					其他權益：	2,783,018	33	2,316,131	30
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	106,240	1	(15,039)	-
					備供出售金融資產未實現損益	12	-	18,363	-
					歸屬於母公司業主之權益合計	106,252	1	3,324	-
					非控制權益	4,639,752	54	3,986,090	52
					權益總計	103,477	1	128,686	2
					負債及權益總計	4,743,229	55	4,114,776	54
						\$ 8,643,553	100	7,622,762	100
資產總計	\$ 8,643,553	100	7,622,762	100					

(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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(七)及(十三))	\$ 4,188,340	100	4,050,573	100
5111 銷貨成本(附註六((四)、(五)、(八)、(十一)及十二)	<u>2,886,535</u>	<u>69</u>	<u>3,128,876</u>	<u>77</u>
5900 營業毛利	1,301,805	31	921,697	23
6000 營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	297,537	7	278,198	7
6200 管理費用	205,335	5	170,528	4
6300 研究發展費用	<u>4,584</u>	<u>-</u>	<u>5,886</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>507,456</u>	<u>12</u>	<u>454,612</u>	<u>11</u>
6900 營業淨利	<u>794,349</u>	<u>19</u>	<u>467,085</u>	<u>12</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)及(十四)及九)：				
7010 其他收入	4,031	-	1,814	-
7020 其他利益及損失	83,236	2	119,552	3
7050 財務成本	<u>(46,934)</u>	<u>(2)</u>	<u>(32,940)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>40,333</u>	<u>-</u>	<u>88,426</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	834,682	19	555,511	14
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	<u>181,396</u>	<u>4</u>	<u>117,579</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>653,286</u>	<u>15</u>	<u>437,932</u>	<u>11</u>
8300 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	125,024	3	38,801	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	<u>(18,343)</u>	<u>-</u>	<u>(31,504)</u>	<u>(1)</u>
8360 確定福利計畫精算(損失)利益	<u>(17,134)</u>	<u>-</u>	<u>1,777</u>	<u>-</u>
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>3,034</u>	<u>-</u>	<u>(620)</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>86,513</u>	<u>3</u>	<u>9,694</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 739,799</u>	<u>18</u>	<u>447,626</u>	<u>11</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 649,779	15	434,383	11
8620 非控制權益	<u>3,507</u>	<u>-</u>	<u>3,549</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 653,286</u>	<u>15</u>	<u>437,932</u>	<u>11</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 735,547	18	444,622	11
8720 非控制權益	<u>4,252</u>	<u>-</u>	<u>3,004</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 739,799</u>	<u>18</u>	<u>447,626</u>	<u>11</u>
9750 基本每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.73</u>		<u>2.50</u>	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	<u>\$ 3.71</u>		<u>2.48</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

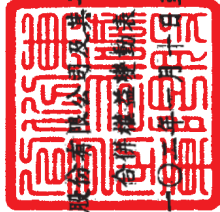


經理人：



會計主管：





東誠實業股份有限公司及其子公司

合併權益增減表

民國一〇三年及一〇二三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

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目			非控制權益	權益總計
			法定盈 餘公積	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		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,578,397	8,101	598,245	-	1,439,019	2,037,264		49,867	3,619,169	125,683	3,744,852
盈餘指撥及分配：											
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)	-	-	(78,919)	-	(78,919)
普通股股票股利	78,919	-	-	-	(78,919)	(78,919)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-
子公司員工認股權之酬勞成本	-	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	-	-	-	-	2,322	2,322	(31,504)	39,421	10,239	(545)	9,694
本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,705	436,705	(31,504)	39,421	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	18,363	3,986,090	128,686	4,114,776	(655)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	43,438	-	(43,438)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	(82,866)	-	(82,866)
普通股股票股利	82,866	-	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-
子公司員工認股權之酬勞成本	-	981	-	-	-	-	-	-	981	525	1,506
本期淨利	-	-	-	-	649,779	649,779	-	-	649,779	3,507	653,286
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,160)	(17,160)	(18,351)	121,279	85,768	745	86,513
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,619	632,619	(18,351)	121,279	735,547	4,252	739,799
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,986)	(29,986)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,740,182	10,300	687,141	132,128	1,963,749	2,783,018	12	4,639,752	103,477	4,743,229	(29,986)

(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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二一年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 834,682	555,511
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	323,341	291,043
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	4,818	-
資產減損損失迴轉	-	(2,300)
股份基礎給付酬勞成本	1,506	1,872
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,738)	64
處分投資利益	(17,636)	(45,424)
金融資產評價(利益)損失	(218)	126
固定資產轉列費用數	27,531	17,495
利息收入	(1,911)	(1,092)
利息費用	46,934	32,940
股利收入	(1,171)	(722)
不影響現金流量之收益費損項目合計	380,456	294,002
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(12,004)	14,434
應收帳款	(90,567)	65,217
存貨	(55,755)	129,387
其他金融資產—流動	(4,787)	29,135
其他流動資產	(8,728)	4,126
與營業活動相關之資產淨變動合計	(171,841)	242,299
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	6,852	(4,026)
應付帳款	115,635	(268,926)
應付費用	50,527	3,132
其他流動負債	3,677	(15,303)
應計退休金負債	(2,484)	(2,847)
與營業活動相關之負債淨變動合計	174,207	(287,970)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	2,366	(45,671)
調整項目合計	382,822	248,331
營運產生之現金流入	1,217,504	803,842
收取之利息	1,761	1,598
收取之股利	1,171	722
支付之利息	(46,812)	(31,967)
支付之所得稅	(116,957)	(39,680)
營業活動之淨現金流入	1,056,667	734,515
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	(15,000)	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	20,087	-
取得備供出售金融資產	-	(85)
取得以成本衡量之金融資產	(74,097)	(29,210)
處分備供出售金融資產價款	30,922	119,110
處分以成本衡量之金融資產價款	-	474
以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款	4,138	3,143
取得不動產、廠房及設備	(248,163)	(65,372)
處分不動產、廠房及設備價款	46,904	800
預付設備款增加	(651,715)	(913,285)
存出保證金減少(增加)	(6,214)	3,049
其他非流動資產(增加)減少	(1,012)	2,195
投資活動之淨現金流出	(894,150)	(889,181)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	255,300	(145,161)
舉借長期借款	-	817,040
償還長期借款	(236,326)	(126,299)
發放現金股利	(82,866)	(78,919)
非控制權益變動數	(29,986)	(655)
籌資活動之淨現金流入	(93,878)	466,006
匯率變動對現金及約當現金之影響	23,488	(112,994)
本期現金及約當現金增加數	92,127	198,346
期初現金及約當現金餘額	914,069	715,723
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,006,196	914,069

(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
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(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，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一〇四年三月二十三日於董事會通過。

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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

經評估後合併公司認為，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」：該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第15號之修正「來自各戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第14「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(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	
			103.12.31	102.12.31
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 %
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 %
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 %
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業 飲料店業及餐館業	100.00 % (註1)	- %
本公司 及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMT)	船舶之經營及出租業務	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 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	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 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註3)	- %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 % (註2)	- %
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 %
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 %
EIH	Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱HYH)	控股公司	100.00 %	100.00 %

(註1)本公司於民國一〇三年十月取得東允餐飲(股)公司100%股權，並自取得控制力之日起編入合併財務報表。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註2)SSC於民國一〇三年二月成立SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEGC及

SEPC，截至民國一〇三年十二月三十一日止投入股本分別為美金2,351千元、2,351千元、2,439千元、4,779千元、2,475千元及2,477千元。

(註3)SSC於民國一〇三年三月成立SEVC，截至民國一〇三年十二月三十一日止投入股本為美金2,357千元。

(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，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，故列報於現金及約當現金。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，另再以群組基礎評估減損。應收款群組之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組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。

當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。

當除列單一金融資產之部份時，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。

東碱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

(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

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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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成本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。

東碱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。

東碱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(收)所得稅，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

	103.12.31	102.12.31
零用金	\$ 20,781	14,384
銀行存款	198,140	193,403
外幣存款	333,156	522,977
定期存款	208,990	-
附買回債券	245,129	183,305
現金及約當現金	<u>\$ 1,006,196</u>	<u>914,069</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

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
一開放式基金	\$ 5,005	9,874
備供出售金融資產一流動：		
上市股票－永豐金融控股公司	\$ -	31,873
備供出售金融資產一非流動：		
興櫃股票－統新光訊公司	\$ 106	85
以成本衡量之金融資產一非流動：		
股票投資－普實創業投資公司	\$ 17,030	17,030
一普訊創業投資公司	9,438	11,910
一OPTORUN	3,046	3,046
一中經合全球創業投資公司	1,677	3,343
一河北歐克精細化工公司	123,678	116,488
一GiliTEK Crop.	31,650	29,810
一青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	-
合 計	\$ 260,616	181,627

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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一〇三年一月對青島碱業鉀肥科技有限公司投資
金額共計74,097千元，業經投資審議委員會核准，列入以成本衡量之金融資產一
非流動。

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

2.減資

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

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

北京高科發展基金公司於民國一〇三年十一月辦理退回資本公積，合併公司
之投資按持股比率退還222千元，因以前年度已認列減損損失，故列入其他利益及
損失一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告無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇二年四月辦理減資彌補虧損及減資退股款，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，因以前年度已認列減損損失，故列入其他利益及損失一處分投資利益淨額項下。

3.處分及清算

民國一〇二年五月出售中經合國際創業投資公司，淨售價474千元，出售利益計474千元，列入其他利益及損失一處分投資利益淨額項下。

民國一〇三年度出售永豐金融控股公司持股，淨售價為30,923千元，出售利益計17,414千元，列入其他利益及損失一處分投資利益淨額項下。

民國一〇二年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司持股，淨售價為119,110千元，出售利益計43,474千元，列入其他利益及損失一處分投資利益淨額項下。

4.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	103年度		102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
	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ -	50	320	99
下跌1%	\$ -	(50)	(320)	(99)

5.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,000	31.65	31,650	1,000	29.81	29,810
人民幣	41,646	5.09	211,978	26,646	4.92	131,098

(三)應收票據及帳款

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$ 147,299	135,295
應收帳款	576,485	485,918
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(4,818)	-
小計	552,604	466,855
淨額	\$ 699,903	602,150

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款之帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期0~30天	\$ 15,635	13,151
逾期31~120天	7,061	4,851
逾期120~150天	840	-
	<u>\$ 23,536</u>	<u>18,002</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二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	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	103年度	102年度
1月1日餘額	\$ -	5,835
加：本期提列	4,818	-
減：本期沖銷	-	(5,835)
12月31日餘額	<u>\$ 4,818</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	103.12.31	102.12.31
外購成品	\$ 148,318	98,715
製成品	71,865	101,116
在製品	13,176	8,378
原料	292,374	262,905
燃料	3,057	3,896
物料	10,334	10,019
	<u>\$ 539,124</u>	<u>485,029</u>

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇三年度及一〇二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：

	103年度	102年度
存貨跌價損失提列	\$ 38,438	18,329

(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103年1月1日餘額	\$ 1,191,049	579,131	1,361,359	19,897	4,220,635	40,933	106,550	14,104	7,533,658
增 添	-	129	14,357	4,242	7,259	8,440	125,472	88,264	248,163
處 分	-	-	-	-	-	-	(46,636)	-	(46,636)
重 分 類	-	7,900	17,155	-	-	(1,883)	(63,148)	21,152	(18,824)
匯率變動之影響	-	-	-	-	260,836	-	123	-	260,959
民國103年12月31日餘額	\$ 1,191,049	587,160	1,392,871	24,139	4,488,730	47,490	122,361	123,520	7,977,320
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	\$ 1,191,049	579,131	1,361,359	19,897	4,220,635	40,933	106,550	14,104	7,533,658
累計折舊及減損損失：									
民國103年1月1日餘額	\$ -	379,624	1,159,156	13,895	745,784	39,113	75,079	-	2,412,651
折 舊	-	14,809	42,402	2,328	258,905	650	4,247	-	323,341
處 分	-	-	-	-	-	-	(2,470)	-	(2,470)
重 分 類	-	-	-	-	-	1,760	1,245	-	3,005
匯率變動之影響	-	-	-	-	57,479	-	42	-	57,521
民國103年12月31日餘額	\$ -	394,433	1,201,558	16,223	1,062,168	41,523	78,143	-	2,794,048
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	\$ -	379,624	1,159,156	13,895	745,784	39,113	75,079	-	2,412,651
帳面價值：									
民國103年12月31日	\$ 1,191,049	192,727	191,313	7,916	3,426,562	5,967	44,218	123,520	5,183,272
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

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

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之累計減損餘額分別為19,751千元及24,869千元。

2. 擔 保

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)短期及長期借款

1.短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 591,855	336,555
利率區間	1.03%~1.40%	1.11%~1.65%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行抵押借款	美金	1.26%~2.58%	112
減：一年內到期部份			
合 計			\$ 1,767,110

102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行抵押借款	美金	1.26%~2.50%	112
減：一年內到期部份			
合 計			\$ 1,963,464

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

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，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日帳面價值分別為3,426,562千元及3,474,851千元，列於不動產、廠房及設備項下。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日子公司已簽訂之船舶租賃合約，租約期滿時間範圍分別為民國一〇四年二月至民國一〇七年十一月及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一〇三年度及一〇二年度租金收入分別為694,409千元及645,084千元，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：

	103.12.31	102.12.31
一年內	\$ 531,826	641,458
一年至五年	741,077	1,802,754
	\$ 1,272,903	2,444,212

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	103.12.31	102.12.31
未提撥義務現值	\$ -	-
已提撥義務現值	177,282	160,495
義務現值總計	177,282	160,495
計畫資產之公允價值	(158,373)	(155,517)
計畫短絀	18,909	4,978
已認列之確定福利義務負債	\$ 18,909	4,978

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勞動部勞動基金運用局統籌管理，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156,877千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	103年度	102年度
1月1日確定福利義務	\$ 160,495	167,321
計畫支付之福利	(6,533)	(9,829)
當期服務成本及利息	5,237	5,679
精算損(益)	18,083	(2,676)
12月31日確定福利義務	\$ 177,282	160,495

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 155,517	157,719
已提撥至計畫之金額	5,687	5,614
計畫已支付之福利	(6,533)	(9,829)
計畫資產預計報酬	2,753	2,912
精算損(益)	949	(899)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 158,373</u>	<u>155,517</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,435	3,045
利息成本	2,802	2,634
計畫資產預計報酬	(2,753)	(2,912)
	<u>\$ 2,484</u>	<u>2,767</u>
營業成本	\$ 2,109	2,340
管理費用	375	427
	<u>\$ 2,484</u>	<u>2,767</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 3,703</u>	<u>2,013</u>

(5) 認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	103年度	102年度
1月1日累積餘額	\$ (6,044)	(7,821)
本期認列	(17,134)	1,777
12月31日累積餘額	<u>\$ (23,178)</u>	<u>(6,044)</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：

	103年度	102年度
折現率	2.00%	1.75%~2.00%
計畫資產預期報酬	2.00%	1.75%~2.00%
未來薪資增加	3.00%	2.00%~3.00%

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 177,282	160,495	167,321	163,691
計畫資產之公允價值	(158,373)	(155,517)	(157,719)	(158,682)
確定福利義務淨負債	\$ 18,909	4,978	9,602	5,009
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ 18,083	(2,676)	6,244	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ 949	(899)	(1,577)	-

合併公司預計於民國一〇三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5,770千元。

(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。

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,527千元及5,224千元。

合併公司於民國一〇三年度及一〇二年度支付並認列優惠退職金分別為1,794千元及2,536千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 145,277	69,256
調整前期之當期所得稅	1,294	(376)
	146,571	68,880
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	34,825	48,699
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 181,396	117,579

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(3,034)</u>	<u>620</u>

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ <u>834,682</u>	<u>555,511</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 141,896	94,437
永久性差異之所得稅影響數	(5,004)	(9,408)
未認列暫時性差異之變動	20,677	7,227
前期低(高)估	1,294	(376)
未分配盈餘加徵10%	22,753	25,520
其 他	(220)	179
合 計	\$ <u>181,396</u>	<u>117,579</u>

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：

	103.12.31	102.12.31
可減除暫時性差異	\$ <u>11,002</u>	<u>9,124</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103年1月1日	\$ 166,990	280,208	203	3,491	450,892
借記損益表	-	31,773	2,691	38	34,502
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	3,034	3,034
民國103年12月31日	\$ <u>166,990</u>	<u>311,981</u>	<u>2,894</u>	<u>6,563</u>	<u>488,428</u>
民國102年1月1日	\$ 166,990	233,945	-	3,706	404,641
借記(貸記)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>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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103年1月1日	\$ -	11	2,760	481	3,252
貸記(借記)損益表	819	7	(668)	(481)	(323)
民國103年12月31日	<u>\$ 819</u>	<u>18</u>	<u>2,092</u>	<u>-</u>	<u>2,929</u>
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>

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一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,962,540	1,539,017
	<u>\$ 1,963,749</u>	<u>1,540,226</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 232,175</u>	<u>188,364</u>
	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.75 %</u>	<u>15.57 %</u>

(十)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,280,000千元，每股面額10元，已發行股數分別為174,018千股及165,732千股，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。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	103年度	102年度
1月1日期初餘額	165,732	157,840
盈餘轉增資	8,286	7,892
12月31日期末餘額	<u>174,018</u>	<u>165,732</u>

1.普通股

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。此項增資案業經金管會核准，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：

	103.12.31	102.12.31
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379
子公司發行員工認股權	3,842	2,861
合 計	\$ 10,300	9,319

依公司法規定，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

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，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

本公司民國一〇三年度及一〇二年度估列員工紅利分別為29,240千元及19,547千元、特別獎勵金分別為8,772千元及5,864千元及董監酬勞分別為17,544千元及11,728千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二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，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇三年度之員工紅利、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，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度配發之員工紅利分別為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估列金額分別為11,728千元及12,273千元，前述之員工紅利及董監酬勞實際配發情與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報表估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇三年五月十四日及民國一〇二年五月三十日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

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

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 投資	非控制權益	合計
民國103年1月1日	\$ (15,039)	18,363	(81)	3,243
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	121,279	-	711	121,990
備供出售金融資產未實現損益	-	(18,351)	8	(18,343)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 106,240</u>	<u>12</u>	<u>638</u>	<u>106,890</u>
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867	(81)	(4,674)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	39,421	-	-	39,421
備供出售金融資產未實現損益	-	(31,504)	-	(31,504)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (15,039)</u>	<u>18,363</u>	<u>(81)</u>	<u>3,243</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)股份基礎給付

合併子公司東典光電公司截至民國一〇三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)	2.58年	2.58年	2.58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。

東典光電公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	103年度		102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	\$ 1,000	10	1,000	10
期末可執行數量	\$ 400	10	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇三年度及一〇二年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為1,506千元及1,872千元，並同時列記資本公積分別為981千元及1,218千元及少數股權分別為525千元及654千元。

截至民國一〇三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	2.58 年	13.5	400
100.8.4	10	300	2.58 年	13.5	-
100.8.4	10	300	2.58 年	13.5	-

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

民國一〇三年度及一〇二年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 649,779	434,383
普通股加權平均流通在外股數	\$ 174,018	174,018
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.73	2.50

2.稀釋每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 649,779	434,383
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
子公司員工認股權	(70)	(72)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 649,709	434,311
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 174,018	174,018
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅之影響	1,253	1,133
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ 175,271	175,151
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.71	2.48

(十三)收入

	103年度	102年度
商品銷售	\$ 3,493,931	3,405,489
租賃收益	694,409	645,084
	\$ 4,188,340	4,050,573

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年度	102年度
利息收入—銀行存款	\$ 1,911	1,092
股利收入	1,171	722
租金收入	949	-
	<u>\$ 4,031</u>	<u>1,814</u>

2.其他利益及損失

	103年度	102年度
外幣兌換利益淨額	\$ 21,470	89,880
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產—流動	17,636	43,474
以成本衡量之金融資產—非流動	-	1,950
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
評價利益(損失)	218	(126)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	2,738	(64)
賠償損失	-	(27,095)
租賃解約損失	-	(4,628)
資產減損迴轉利益	-	2,300
服務收入	33,730	-
其 他	7,444	13,861
	<u>\$ 83,236</u>	<u>119,552</u>

3.財務成本

	103年度	102年度
利息費用—銀行借款	<u>\$ 46,934</u>	<u>32,940</u>

(十五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	103年度	102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>\$ (18,343)</u>	<u>(31,504)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (18,343)</u>	<u>(31,504)</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

	103.12.31	102.12.31
現金及約當現金	\$ 1,006,196	914,069
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	5,005	9,874
備供出售金融資產—流動	-	31,873
應收票據	147,299	135,295
應收帳款淨額	552,604	466,855
其他金融資產—流動	19,592	14,655
備供出售金融資產—非流動	106	85
以成本衡量之金融資產—非流動	260,616	181,627
存出保證金	8,498	2,284
合 計	<u>\$ 1,999,916</u>	<u>1,756,617</u>

(2)金融負債

	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$ 591,855	336,555
一年內到期長期借款	238,422	201,216
應付票據	23,871	17,019
應付帳款	399,323	283,688
應付費用	203,009	152,360
長期借款	1,767,110	1,963,464
合 計	<u>\$ 3,223,590</u>	<u>2,954,302</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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,999,916千元及1,756,617千元。

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
103年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 591,855	591,855	591,855	-	-	-
一年內到期長期借款	238,422	238,422	238,422	-	-	-
應付票據	23,871	23,871	23,871	-	-	-
應付帳款	399,323	399,323	399,323	-	-	-
應付費用	203,009	315,054	233,951	24,610	43,271	13,222
長期借款	<u>1,767,110</u>	<u>1,767,110</u>	<u>-</u>	<u>286,694</u>	<u>789,187</u>	<u>691,229</u>
	<u>\$ 3,223,590</u>	<u>3,335,635</u>	<u>1,487,422</u>	<u>311,304</u>	<u>832,458</u>	<u>704,451</u>
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>

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。

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：

	103.12.31			102.12.31		
	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	\$ 30,429	31.6500	963,078	33,053	29.8100	985,310
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	93,800	31.6500	2,968,770	94,445	29.8100	2,815,405

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將分別減少或增加(20,057)千元及(18,301)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，合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅前淨利將減少或增加25,974千元及25,012千元，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。
- 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)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 5,005	-	-	5,005
備供出售金融資產－非流動	106	-	-	106
	<u>\$ 5,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,111</u>
102年12月31日	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 9,874	-	-	9,874
備供出售金融資產－流動	31,873	-	-	31,873
備供出售金融資產－非流動	85	-	-	85
	<u>\$ 41,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,832</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。

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。合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入未有地區信用風險顯著集中之情形。

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。

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。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。

(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

本公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一〇三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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有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信託基金及上市(櫃)公司股票，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。

(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。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 3,900,324	3,507,986
減：現金及約當現金	1,006,196	914,069
淨負債	\$ 2,894,128	2,593,917
權益總額	\$ 4,639,752	3,986,090
負債資本比率	62.38 %	65.07 %

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)主要管理階層人員報酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 60,886	42,959
退職後福利	758	595
股份基礎給付	693	861
	\$ 62,337	44,415

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
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
－房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	28,508	26,779
－航運設備	長期借款額度之擔保	3,426,562	3,474,851
		\$ 4,133,807	4,180,367

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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日為進貨已開出尚未使用之信用狀，金額分別為0千元及19,227千元。

(二)購置機器設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日契約總價分別為109,371千元及38,528千元，分別已支付87,137千元及15,140千元，列入不動產、廠房及設備及預付設備款。

(三)保證票據

合併公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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2,697,075千元及2,477,720千元。

(四)船舶購置

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

本公司、SSC、SEMC及SECC於民國一〇二年二月董事會決議由SEMC及SECC分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共為美金43,760千元及日幣16,660千元。截至民國一〇三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清，並分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

本公司、SSC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC於民國一〇三年二月及三月董事會決議分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共美金168,219千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止，SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC已完成簽訂買賣合約並共支付美金19,194千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇七年九月底前如數分期付清，並分別於民國一〇五年至一〇七年交船。

(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，經衛生署檢出內含有數倍高價又完全無作用的三聚氰胺，發函通知禁售與封存，也引起乖乖(股)公司與宏亞食品(股)公司共1.57億元求償提告。經過5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司於民國一〇二年六月六日及十一月一日分別與乖乖(股)公司及宏亞食品(股)公司簽定和解協議書，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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	103年度			102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	241,555	102,801	344,356	221,194	70,575	291,769
勞健保費用	9,751	5,463	15,214	9,305	4,762	14,067
退休金費用	6,009	3,796	9,805	6,562	3,965	10,527
其他員工福利費用	18,139	2,700	20,839	16,548	2,297	18,845
折舊費用	308,922	14,419	323,341	266,243	24,800	291,043
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

民國一〇三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。
- 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：附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有五個應報導部門，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。
5. 餐飲部門：係從事食品什貨批發業、日式餐廳、韓式餐廳及餐飲業務。

(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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年度							合計
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 3,277,530	211,790	694,409	-	4,611	-	-	4,188,340
部門間收入	-	-	-	17,559	-	950	(18,509)	-
利息收入	912	71	571	56	9	292	-	1,911
收入總計	<u>\$ 3,278,442</u>	<u>211,861</u>	<u>694,980</u>	<u>17,615</u>	<u>4,620</u>	<u>1,242</u>	<u>(18,509)</u>	<u>4,190,251</u>
利息費用	1,195	8	37,892	-	54	7,785	-	46,934
折舊與攤銷	40,242	21,687	259,149	1,920	343	-	-	323,341
應報導部門損益	<u>\$ 639,417</u>	<u>7,403</u>	<u>147,471</u>	<u>3,908</u>	<u>(1,199)</u>	<u>37,682</u>	<u>-</u>	<u>834,682</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	102年度						調整及沖銷(註)	合計
	化工類產品	光電	船舶運輸	汽車貨運	其他			
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
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>

註：民國一〇三年度及一〇二年度應報導部門內收入合計數應銷除部門間收入分別為18,509千元及18,361千元。

(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：

	103年度	102年度
純碱	\$ 737,260	786,749
硫酸鉀	2,071,139	2,065,612
租賃	694,409	645,084
餐飲	4,611	-
其他	680,921	553,128
	<u>\$ 4,188,340</u>	<u>4,050,573</u>

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	103年度	102年度
台灣	\$ 1,306,475	1,252,986
美國	406,829	303,716
日本	454,938	491,592
澳大利亞	176,427	253,673
埃及	197,955	137,583
中國	156,036	123,045
丹麥	303,880	364,737
印度	162,508	174,091
巴基斯坦	17,689	18,571
其他	1,005,603	930,579
	<u>\$ 4,188,340</u>	<u>4,050,573</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
台灣	\$ 1,839,406	1,651,613
巴拿馬	<u>4,198,098</u>	<u>3,671,911</u>
	<u>\$ 6,037,504</u>	<u>5,323,524</u>

3.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。

附表一 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	SSC	2	4,639,752	1,424,250	1,424,250	591,855	-	30.70%	13,919,256
0	本公司	SESC	3	4,639,752	253,200	253,200	199,184	-	5.46%	13,919,256
0	本公司	SMTC	3	4,639,752	832,480	428,652	370,322	-	9.24%	13,919,256
0	本公司	SMGC	3	4,639,752	531,720	531,720	351,188	-	11.46%	13,919,256
0	本公司	SEHC	3	4,639,752	545,171	545,171	300,689	-	11.75%	13,919,256
0	本公司	SEBC	3	4,639,752	577,395	515,970	591,855	-	11.12%	13,919,256
0	本公司	SEAC	3	4,639,752	250,035	250,035	192,294	-	5.39%	13,919,256
0	本公司	SECC	3	4,639,752	588,627	588,627	-	-	12.69%	13,919,256
0	本公司	SEMC	3	4,639,752	588,627	588,627	-	-	12.69%	13,919,256
0	本公司	SEDC	3	4,639,752	728,629	605,686	-	-	13.05%	13,919,256
0	本公司	SEVC	3	4,639,752	709,398	669,144	-	-	14.42%	13,919,256
0	本公司	SEEC	3	4,639,752	670,664	670,664	-	-	14.45%	13,919,256
0	本公司	SEFC	3	4,639,752	670,664	670,664	-	-	14.45%	13,919,256
0	本公司	SERC	3	4,639,752	694,464	694,464	-	-	14.97%	13,919,256
0	本公司	SEGC	3	4,639,752	703,010	703,010	-	-	15.15%	13,919,256
0	本公司	SEPC	3	4,639,752	703,010	703,010	-	-	15.15%	13,919,256

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		期中最高持股	註備
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值(註一)			
本公司	基金： 統一大龍騰中國基金	—	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,000	-	5,005	500,000		
	評價利益合計				<u>5</u> <u>5,005</u>					
本公司	股票： 普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	17,030	1.00	18,303	2,113,920		
"	普訊創業投資公司	—	"	988,800	9,438	0.63	11,483	1,236,000		
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	3,199	1,000,000		
"	OPTORUN	—	"	50	3,046	0.30	5,477	50		
"	中經合全球創業投資公司	—	"	833,333	1,677	11.11	8,355	1,000,000		
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	16.05	75,551	-		
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-	78,000		
	小計				<u>105,288</u>		<u>122,368</u>			
SIL	河北歐克精細化工(股)公司 股票—北京高科技基金 股票—Cardiva Medical	— — —	以成本衡量之金融資產—非流動 " "	15,675,000 10,179 2	123,678 - -	25.57 1.67 -	214,328 1,473 -	15,675,000 10,179 2,650		
東典光電公司	統新光訊(股)公司 未實現利益合計	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	<u>87</u> <u>19</u> <u>106</u>	0.01	<u>215,801</u> 106 -	2,000		
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	- 31,650	7.89 16.39	- 31,650	2,200,000 1,000,000		

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 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：

單位：新台幣千元/股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	金額
SSC(註一)	預付投資款	採用權益法之投資	SSC	子公司	10	1,640,262	-	301,951	-	-	-	-	1,942,212 (註二)

註一：已於合併報表內沖銷。

註二：未含採權益法認列之投資損益 80,815 千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 119,366 千元。

附表四 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				
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	302,915	965	10	100.00	10	80,815	80,815	子公司註二及註三
本公司	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00	1,700,000	1,921	1,921	子公司註三
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	880	106	53	子公司註三
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	115,616	161,171	13,015,816	65.08	13,015,816	7,692	5,005	子公司註三
本公司	東九餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	44,787	-	4,800,000	100.00	4,800,000	(1,329)	(3,285)	子公司註三
				507,486	206,304				84,509		
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20	USD	10	100.00	10	29,814	29,814	孫公司註三
	SIL	BVI	控股公司	2,792	USD	880	50.00	880	106	53	孫公司註三
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,981	USD	10	100.00	10	23,000	23,000	孫公司註三
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	USD	10	100.00	10	27,511	27,511	孫公司註三
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	12,990	USD	10	100.00	10	(31,760)	(31,760)	孫公司註三
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	USD	10	100.00	10	43,148	43,148	孫公司註三
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	USD	10	100.00	10	7,098	7,098	孫公司註三
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	USD	-	100.00	-	(50)	(50)	孫公司註一及註三
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,286	USD	-	100.00	-	(38)	(38)	孫公司註一及註三
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	USD	-	100.00	-	(108)	(108)	孫公司註一及註三
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,351	USD	-	100.00	-	(108)	(108)	孫公司註一及註三

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				
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,439	USD -	-	100.00	-	(55)	(55)	孫公司 註一及註三
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 4,779	USD -	-	100.00	-	(119)	(119)	孫公司 註一及註三
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,357	USD -	-	100.00	-	(289)	(289)	孫公司 註一及註三
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,475	USD -	-	100.00	-	(246)	(246)	孫公司 註一及註三
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,477	USD -	-	100.00	-	(296)	(296)	孫公司 註一及註三
東典光電公司	ElH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 73,151	USD 53,920	1,000,000	100.00	1,000,000	698	97,555	孫公司 註三
東典貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	USD 1,000	USD 1,000	9,000	75.00	9,000	3,290	698	孫公司 註三
ElH	HYH	BVI	控股公司	USD 1,010	USD 1,010	101	100.00	101	(28)	2,468	孫公司 註三
										(28)	孫公司 註三

註一：子公司所持有100%股權之孫公司SEMC、SECC、SEEC、SEFC、SERC、SEGC、SEPC、SEDC及SEVC已登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。SEMC及SECC原始投資金額本期期末及去年年底分別為3,286千美元及3,285千美元為預付股款。SEEC、SEFC、SERC、SEGC及SEPC本期期末均含預付股款分別為2,351千元、2,351千元、2,439千元、4,779千元、2,357千元、2,475千元及2,477千元。

註二：SSC原始投資金額本期期末含10,000千美元為預付股款。

註三：於編製合併報表時均已沖銷

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	103 年 度	102 年 度	差異	
			金 額	%
流動資產	2,332,788	2,111,890	220,898	10.46
不動產、廠房及設備	5,183,272	5,121,007	62,265	1.22
其他資產	1,127,493	389,865	737,628	189.20
資產總額	8,643,553	7,622,762	1,020,791	13.39
流動負債	1,625,877	1,088,652	537,225	49.35
非流動負債	2,274,447	2,419,334	(144,887)	(5.99)
負債總額	3,900,324	3,507,986	392,338	11.18
股本	1,740,182	1,657,316	82,866	5.00
資本公積	10,300	9,319	981	10.53
保留盈餘	2,783,018	2,316,131	466,887	20.16
其他權益	106,252	3,324	102,928	3096.51
非控制權益	103,477	128,686	(25,209)	(19.59)
權益總額	4,743,229	4,114,776	628,453	15.27

(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增加所致。
3. 保留盈餘：主要係因化工類產品獲利增加所致。
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	103 年度	102 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	4,188,340	4,050,573	137,767	3.40
營業成本	<u>2,886,535</u>	<u>3,128,876</u>	(242,341)	(7.75)
營業毛利	1,301,805	921,697	380,108	41.24
營業費用	<u>507,456</u>	<u>454,612</u>	52,844	11.62
營業淨利	794,349	467,085	327,264	70.07
營業外收入及支出	<u>40,333</u>	<u>88,426</u>	(48,093)	(54.39)
繼續營業單位稅前淨利	834,682	555,511	279,171	50.25
減：所得稅費用	<u>181,396</u>	<u>117,579</u>	63,817	54.28
繼續營業單位稅後淨利	<u>653,286</u>	<u>437,932</u>	215,354	49.18

增減比例達20%變動分析說明：

- 1.營業毛利及營業淨利：主要係製造類－化工類產品售價成長幅度高於成本所致。
- 2.營業外收入及支出：主要係外幣兌換利益及處分投資利益減少所致。
- 3.所得稅費用：主要係化工類產品獲利增加所致。

(二) 預計銷貨量及其依據：

本公司104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	104年預計銷售數量
製 造 類－化工類產品	308,892
－光學鍍膜	5,339
貿 易 類－化工類產品	112,843

(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
914,069	1,056,667	(964,540)	1,006,196	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	1,056,667
2. 投資活動：投資活動之淨現金流入	(894,150)
3. 融資活動：融資活動之淨現金流出	(93,878)
4. 匯率變動影響	23,488
本年度淨現金流入	92,127

※增減比例變動分析說明：

現金流量比率下降，主要係因短期借款及應付帳款增加所致。

(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
1,006,196	909,000	(1,264,000)	651,196	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：主要係預計化工本業經常性維修及輕便型散裝貨輪購置支出。
- (3) 融資活動：主要係預計現金股利發放及長、短期貸款舉借。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度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 103 年)	實 際 資 金 運 用 情 形	
				102 年度	103 年度
硫酸鉀#11-12 套 擴 建	自有資金	104.01	106,477	-	106,477
建造新船	自有資金及 銀行借款	102-105.12	815,243	195,672	619,571
合 計			921,720	195,672	726,048

(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、子公司航運事業及子公司光通訊事業營運，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

103 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 18,807 千元，較 102 年度減少新台幣 27,339 千元，主因處分備供出售金融資產獲利減少，本公司 103 年度合計認列較 102 年度減少新台幣 25,838 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、子公司航運事業及子公司光通訊事業經營。

(四) 未來一年投資計畫

除化工事業將依市場狀況視機投入外，並無其他重大金額之投資計畫。

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	103 年度
利息支出(淨額)	46,934
兌換收益(淨額)	21,470

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「四、最近年度財務報表」附註十三及其附表。

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：3,310 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：

因應金融監督管理委員會要求編製「企業社會責任報告書」(Corporate Social Responsibility Report, 簡稱 CSR Report)，本公司已成立專責單位統籌及推動，並同時檢視公司現有制度及流程是否需進行調整；針對立法機關近期推動「加薪四法」(公司法部分條文修正草案、工廠法部分條文修正草案、勞動基準法部分條文修正草案和中小企業發展條例部分條文修正草案)，本公司將持續追蹤相關議題。

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發問或拜訪，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：

本公司目前無具體擴充廠房計劃，故不適用。

(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，103 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。

本公司無訴訟或非訟事件之情事發生。

風險：因無以上事實，故不適用。

(十三) 其他重要風險：無。

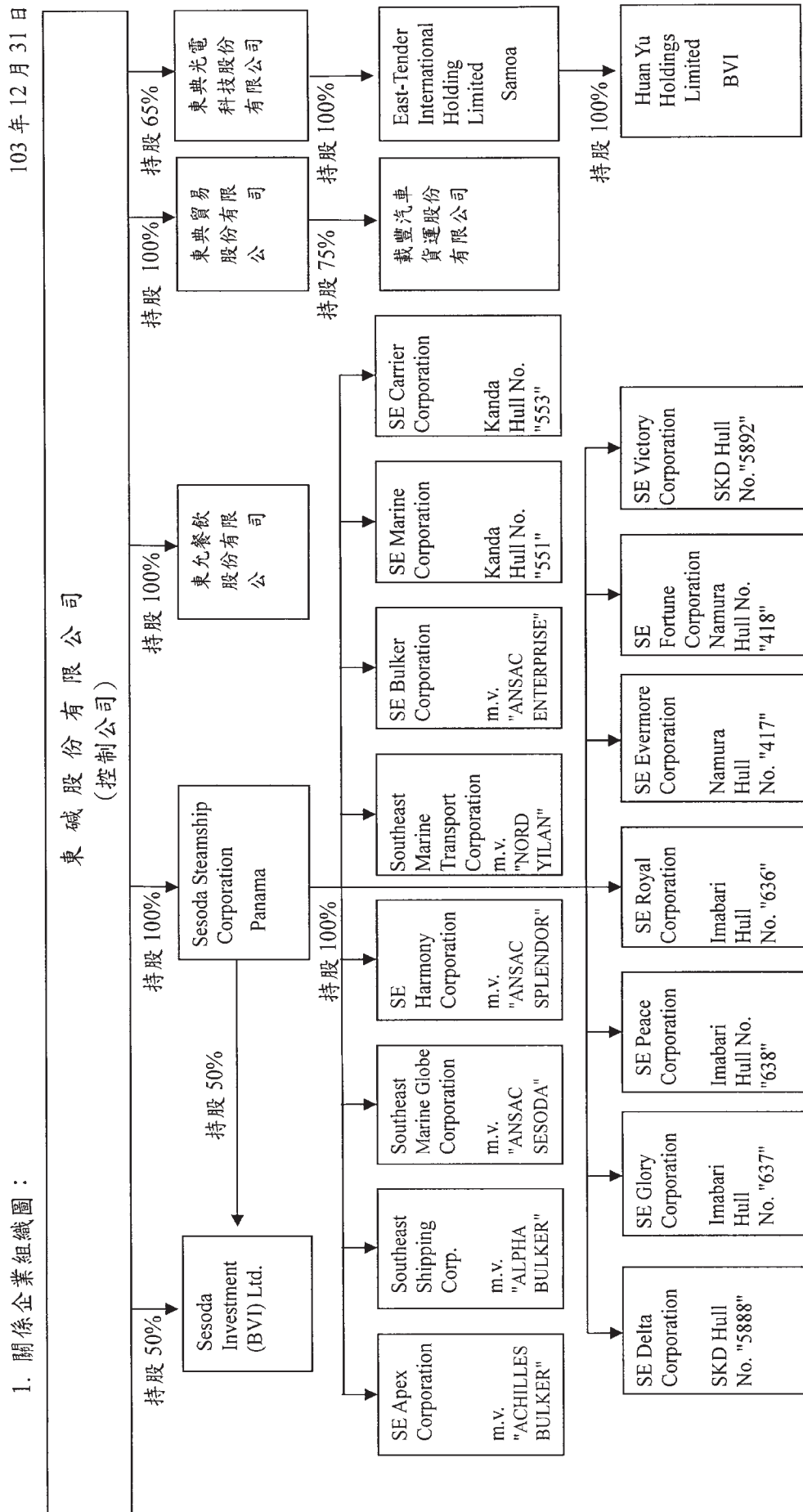
七、其他重要事項：無。

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：

103 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
東允餐飲股份有限公司	101.09.19	臺北市大安區仁愛路 4 段 266 巷 15 弄 4 號	48,000	餐飲業
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	200,000	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 註	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 USD3,286,290	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 USD3,285,779	散裝貨輪運輸
SE Evermore Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,350,761	散裝貨輪運輸
SE Fortune Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,350,761	散裝貨輪運輸

103 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
SE Royal Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,439,160	散裝貨輪運輸
SE Delta Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD4,779,174	散裝貨輪運輸
SE Glory Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,475,319	散裝貨輪運輸
SE Peace Corporation	103.02.17	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,476,969	散裝貨輪運輸
SE Victory Corporation	103.03.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD2,356,737	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)	USD1,010,000	境外投資控股公司

註：截至 103 年 12 月 31 日另有預收股款 USD10,000,000

- 推定為有控股與從屬關係者其相同業股東資料：無。
- 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：化工業、貿易、航運、光通訊業、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；% 103 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 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
東允餐飲股份有限公司 (註 1)	董事長 董事 董事/總經理 監察人	陳 宜 德 林 宏 鍾 王 顧 安 陳 祉 君	48,000,000	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 陳 宜 德 王 顧 安 MICHAEL ANTHONY SCOBY	13,015,816	65.1%	東碱股份有限公司代表人
	董事/總經理 監察人 監察人	周 或 民 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

單位：股；% 103 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	
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
SE Evermore 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 Fortune 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 Royal 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 Delta 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 Glory 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 Peace 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 Victory 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 代表人
	監 察 人	林 宏 鍾	0	0%	
East-Tender International Holding Limited	董事/總經理 董 事 董 事	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鍾	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	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鍾	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)
東典貿易股份有限公司	17,000	35,639	12,356	23,283	--	(39)	1,921	1.13
東典光電科技股份有限公司	200,000	316,345	37,797	278,548	211,790	7,403	7,692	0.29
東允餐飲股份有限公司	48,000	43,998	2,496	41,502	4,611	(1,199)	(1,329)	(0.33)
Sesoda Steamship Corporation	965	2,779,425	637,031	2,142,394	--	(3,516)	80,815	8,081,535.27
Southeast Shipping Corp.	661	307,344	215,516	91,828	113,978	35,598	29,814	2,981,417.54
Southeast Marine Transport Corporation	312	877,430	388,581	488,849	87,279	(13,716)	(31,760)	(3,176,004.80)
Southeast Marine Globe Corporation	320	618,730	360,035	258,695	113,950	29,723	23,000	2,299,961.87
SE Harmony Corporation	314	638,908	308,045	330,863	135,524	32,697	27,511	2,751,101.97
SE Bulker Corporation	295	910,774	600,533	310,241	141,055	54,116	43,148	4,314,776.29
SE Apex Corporation	300	423,317	206,467	216,850	102,623	10,361	7,098	709,768.51
SE Marine Corporation	--	103,880	27	103,853	--	(50)	(50)	--
SE Carrier Corporation	--	103,876	27	103,849	--	(38)	(38)	--
SE Evermore Corporation	--	74,314	25	74,289	--	(108)	(108)	--
SE Fortune Corporation	--	74,314	25	74,289	--	(108)	(108)	--
SE Royal Corporation	--	77,167	25	77,142	--	(55)	(55)	--

SE Delta Corporation	--	151,162	25	151,137	--	(119)	(119)	--
SE Victory Corporation	--	74,314	25	74,289	--	(288)	(289)	--
SE Glory Corporation	--	78,112	25	78,087	--	(246)	(246)	--
SE Peace Corporation	--	78,112	25	78,087	--	(296)	(296)	--
Sesoda Investment (BVI) Ltd..	51	124,478	26	124,452	--	(115)	106	60.03
載豐汽車貨運股份有限公司	12,000	26,511	1,667	24,844	17,559	3,908	3,290	274.16
East-Tender International Holding Limited	30,144	35,523	188	35,335	950	728	698	0.70
Huan Yu Holdings Limited	3	31,907	--	31,907	--	(28)	(28)	(280.06)

(二) 關係企業合併報表：

請參閱前”陸、財務概況”之第五項（103 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



範蔭錢

公司印鑑





產品商標