

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~26
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27、29~30
2.轉投資事業相關資訊	28、31
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

東碱股份有限公司及其子公司列入上開一〇五年合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年三月三十一日其資產總額為609,320千元，佔合併資產總額之6.74%，負債總額為60,898千元，佔合併負債總額之1.54%。民國一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益為(5,663)千元，佔合併綜合損益之(10.73)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司一〇五年財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏

會計師：

張嘉信



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年五月八日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 863,234	9	627,585	7	807,501	9	2100	7	684,875
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	-	4,995	-	2322	3	288,800
(附註六(二))								-	13,269
1150 應收票據(附註六(三))	135,635	1	174,498	2	115,905	1	2150	-	18,373
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	373,729	4	492,334	5	484,772	5	2170	2	282,006
1210 其他應收款－關係人(附註六(三))	368	-	675	-	-	-	2200	2	208,818
130X 存貨(附註六(四))	223,320	2	336,239	4	558,534	6	2230	2	24,579
1476 其他金融資產－流動	4,936	-	16,187	-	17,365	-	2399	-	42,633
1470 其他流動資產	93,955	1	74,638	1	111,852	2		-	34,553
流動資產合計	1,695,177	17	1,722,156	19	2,100,924	23		14	1,544,980
非流動資產：								16	1,578,254
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	4,277	-	4,477	-	8,064	-	2540	27	2,210,691
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	207,915	2	215,418	2	252,338	3	2570	4	416,898
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	393,701	4	328,136	3	-	-	2640	-	17,151
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	6,273,918	65	5,891,353	62	5,400,388	60		27	2,644,740
1840 遞延所得稅資產	2,153	-	2,153	-	5,362	-		31	2,371,449
1915 預付設備款(附註九)	1,186,563	12	1,338,151	14	1,266,927	14		45	4,189,720
1780 無形資產	-	-	22,791	-	-	-		-	-
1920 存出保證金	8,292	-	8,444	-	10,184	-		-	-
1995 其他非流動資產	3,100	-	2,201	-	1,270	-		-	-
非流動資產合計	8,079,919	83	7,813,124	81	6,944,533	77		20	1,918,551
資產總計	\$ 9,775,096	100	9,535,280	100	9,045,457	100		20	1,827,191
								-	9,307
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(六)(七)及八)	720,940	7	684,875	7	590,040	7		8	797,391
一年內到期長期借款(附註六(六)(七)及八)	306,308	3	288,800	4	288,263	3		2	132,006
應付票據	9,635	-	13,269	-	18,373	-		25	2,338,701
應付帳款	228,367	2	282,006	3	300,741	3		35	3,268,098
其他應付款(附註六(十四))	178,288	2	208,818	2	208,709	2		-	-
本期所得稅負債	42,384	-	24,579	-	137,575	2		-	-
其他流動負債	39,683	-	42,633	-	34,553	-		-	-
流動負債合計	1,525,605	14	1,544,980	16	1,578,254	17		-	-
非流動負債：									
長期借款(附註六(六)(七)及八)	2,547,225	27	2,210,691	23	1,910,203	21		20	1,827,191
遞延所得稅負債	416,898	4	416,898	4	445,786	5		-	-
淨確定福利負債	16,261	-	17,151	-	15,460	-		-	-
非流動負債合計	2,980,384	31	2,644,740	27	2,371,449	26		-	-
負債總計	4,505,989	45	4,189,720	43	3,949,703	43		-	-
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)(十一)(十二)(十六)(十七))：									
股本	1,918,551	20	1,918,551	20	1,827,191	20		20	1,827,191
資本公積	10,966	-	10,789	-	9,307	-		-	-
保留盈餘：									
法定盈餘公積	797,391	8	797,391	8	752,119	9		8	752,119
特別盈餘公積	132,006	2	132,006	2	132,062	2		2	132,062
未分配盈餘	2,436,494	25	2,338,701	25	2,104,780	23		25	2,104,780
其他權益：	3,365,891	35	3,268,098	35	2,988,961	34		35	2,988,961
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,140)	-	143,331	2	136,279	2		2	136,279
備供出售金融資產未實現損益	(2,068)	-	(1,855)	-	1,637	-		-	-
歸屬於母公司業主之權益合計	(33,208)	-	141,476	2	137,916	2		-	-
非控制權益	5,262,200	55	5,338,914	57	4,963,375	56		2	137,916
權益總計	6,907	-	6,646	-	132,379	1		57	5,095,754
負債及權益總計	\$ 9,775,096	100	9,535,280	100	9,045,457	100		57	5,095,754
								100	9,045,457

董事長：陳榮元

經理人：傅春生

會計主管：朱經雲

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(十三))	\$ 937,784	100	1,010,211	100
5111 營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	671,401	72	733,879	73
5900 營業毛利	266,383	28	276,332	27
6000 營業費用(附註六(六)(九)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	78,101	8	78,676	8
6200 管理費用	50,957	5	53,239	5
6300 研究發展費用	-	-	1,302	-
營業費用合計	129,058	13	133,217	13
6900 營業淨利	137,325	15	143,115	14
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十五)(十六))：				
7010 其他收入	89	-	116	-
7020 其他利益及損失	(14,400)	(2)	(4,086)	-
7050 財務成本	(20,218)	(2)	(12,599)	(1)
7375 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	13,063	1	-	-
營業外收入及支出合計	(21,466)	(3)	(16,569)	(1)
7900 稅前淨利	115,859	12	126,546	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	17,805	1	21,320	2
本期淨利	98,054	11	105,226	11
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十一)(十六))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(174,471)	(19)	(53,652)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(213)	-	1,213	-
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(174,684)	(19)	(52,439)	(6)
8300 本期其他綜合損益	(174,684)	(19)	(52,439)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ (76,630)	(8)	52,787	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 97,793	11	101,146	11
8620 非控制權益	261	-	4,080	-
	\$ 98,054	11	105,226	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (76,891)	(8)	48,970	5
8720 非控制權益	261	-	3,817	-
	\$ (76,630)	(8)	52,787	5
每股盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.51		0.53	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.51		0.52	

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依一般公认審計準則查核

東碱股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 1,827,191	10,798	752,119	132,062	2,003,634	189,668	424	190,092	4,915,896	129,363
對子公司所有權權益變動	-	(1,491)	-	-	-	-	-	-	(1,491)	(801)
本期淨利	-	-	-	-	101,146	-	-	-	101,146	4,080
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(53,389)	1,213	(52,176)	(52,176)	(263)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	101,146	(53,389)	1,213	(52,176)	48,970	3,817
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,827,191	9,307	752,119	132,062	2,104,780	136,279	1,637	137,916	4,963,375	132,379
民國一〇六年一月一日期初餘額	\$ 1,918,551	10,789	797,391	132,006	2,338,701	143,331	(1,855)	141,476	5,338,914	6,646
對子公司所有權權益變動	-	177	-	-	-	-	-	-	177	-
本期淨利	-	-	-	-	97,793	-	-	-	97,793	261
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(174,471)	(213)	(174,684)	(174,684)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	97,793	(174,471)	(213)	(174,684)	(76,891)	261
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,918,551	10,966	797,391	132,006	2,436,494	(31,140)	(2,068)	(33,208)	5,262,200	6,907
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,918,551	10,966	797,391	132,006	2,436,494	(31,140)	(2,068)	(33,208)	5,262,200	6,907

榮元

董事長：陳榮元

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：傅春生

會計主管：朱經雲

經元

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東城股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 115,859	126,546
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	70,408	68,238
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	1,638	1,451
股份基礎給付酬勞成本	-	(2,292)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(13,063)	-
處分不動產、廠房及設備損失	5,993	2,900
處分投資利益	(460)	(2,234)
金融資產評價損失	-	5
固定資產轉列費用數	8,570	5,859
利息收入	(9)	(116)
利息費用	20,218	12,599
收益費損項目合計	93,295	86,410
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少	38,863	21,155
應收帳款減少	116,967	52,543
其他應收款—關係人減少	307	-
存貨減少(增加)	112,930	(45,434)
其他金融資產—流動減少(增加)	11,252	(3,688)
其他流動資產增加	(19,317)	(23,816)
與營業活動相關之資產淨變動合計	261,002	760
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(3,634)	(10,780)
應付帳款減少	(53,639)	(33,138)
其他應付款減少	(27,275)	(22,535)
其他流動負債增加(減少)	(2,950)	3,927
淨確定福利負債減少	(890)	(804)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(88,388)	(63,330)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	172,614	(62,570)
調整項目合計	265,909	23,840
營運產生之現金流入	381,768	150,386
收取之利息	8	120
支付之利息	(23,473)	(15,706)
支付之所得稅	-	(295)
營業活動之淨現金流入	358,303	134,505
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
處分備供出售金融資產價款	-	8,849
處分以成本衡量之金融資產價款	460	-
取得不動產、廠房及設備	(756,398)	(60,516)
處分不動產、廠房及設備價款	51	5
預付設備款減少	151,588	30,307
存出保證金減少	152	328
其他非流動資產減少(增加)	(899)	117
投資活動之淨現金流出	(605,046)	(25,910)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	36,065	109,665
舉借長期借款	570,750	25,000
償還長期借款	(68,629)	(73,381)
籌資活動之淨現金流入	538,186	61,284
匯率變動對現金及約當現金之影響	(55,794)	(23,041)
本期現金及約當現金增加數	235,649	146,838
期初現金及約當現金餘額	627,585	660,663
期末現金及約當現金餘額	\$ 863,234	807,501

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司及子公司(以下合稱為合併公司)之業務性質主要係經營純碱、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、船舶之經營及出租及普通汽車貨運等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月八日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導準則年度改善	2016年1月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列(三)員工福利及(四)所得稅所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %	100.00 %
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電公司)	光學儀器製造及產品設計	(註1)	(註1)	65.08 %
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTCTC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSMHC	SE Jasmine Corporation (以下簡稱SEJC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
東典貿易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)	普通汽車貨運業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %
東典光電公司	East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	控股公司	(註1)	(註1)	100.00 %
EIH	Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱HYH)	控股公司	(註1)	(註1)	100.00 %

(註1)自民國一〇五年十一月二十三日起，因東典光電公司股東臨時會改選董事後，對該公司已喪失控制力，是以將東典光電公司及其子公司自合併個體排除，列入採用權益法之投資。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大會計判斷以及估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
零用金	\$ 31,572	29,530	24,763
銀行存款	204,847	135,892	153,692
外幣存款	615,542	450,894	528,426
定期存款	-	-	89,368
附買回債券	11,273	11,269	11,252
現金及約當現金	<u>\$ 863,234</u>	<u>627,585</u>	<u>807,501</u>

(二)金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
透過損益按公允價值衡量金融資產－流動：			
開放式基金	\$ -	-	4,995
備供出售金融資產－非流動：			
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 4,277	4,477	7,990
－統新光訊公司	-	-	74
合 計	<u>\$ 4,277</u>	<u>4,477</u>	<u>8,064</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	\$ 9,420	9,420	12,803
－普訊創業投資公司	5,878	5,878	7,460
－河北歐克精細化工公司	118,520	126,023	125,788
－Gilitek Corp.	-	-	32,190
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097	74,097
合 計	<u>\$ 207,915</u>	<u>215,418</u>	<u>252,338</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以成本衡量之金融資產—股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日分別出售C-WILL及鑫創科技公司持股，認列為其他利益及損失—處分投資利益項下。

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
淨售價	\$ 460	8,849
處分利益	460	2,234

(三)應收款項

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 135,635	174,498	115,905
應收帳款	394,020	521,254	505,286
減：備抵減損損失	(18,653)	(18,653)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(1,638)	(10,267)	(1,451)
小計	373,729	492,334	484,772
其他應收款—關係人	368	675	-
淨額	\$ 509,732	667,507	600,677

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期30天以下	\$ -	25,083	22,921
逾期31~120天	-	8,274	1,112
逾期120天~1年	-	-	502
	\$ -	33,357	24,535

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收款項備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	18,653	18,653
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
105年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
1月1日餘額	\$ 10,267	6,816
加：本期提列	1,638	1,451
減：本期沖銷	(10,267)	(6,816)
3月31日餘額	<u>\$ 1,638</u>	<u>1,451</u>

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
外購成品	\$ 82,589	107,861	138,242
製成品	37,106	36,199	74,922
在製品	-	-	15,521
原料	83,656	175,065	314,405
燃料	4,888	3,939	3,248
物料	15,081	13,175	12,196
	<u>\$ 223,320</u>	<u>336,239</u>	<u>558,534</u>

合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之項目如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
存貨市價回升利益	\$ -	(47)

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	<u>\$ 393,701</u>	<u>328,136</u>	<u>-</u>

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 13,063	-
其他綜合損益	(794)	-
綜合損益總額	<u>\$ 12,269</u>	<u>-</u>

合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保情事。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)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106年1月1日餘額	\$ 1,194,447	668,115	1,113,272	36,074	6,069,129	18,461	129,585	89,220	9,318,303
增 添	-	-	-	2,455	736,225	-	11,248	6,470	756,398
重分類	-	(29,497)	39,982	-	-	-	(10,305)	(39,065)	(38,885)
處 分	-	-	-	-	-	(6,414)	(396)	-	(6,810)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(379,322)	-	(214)	-	(379,536)
民國106年3月31日餘額	\$ 1,194,447	638,618	1,153,254	38,529	6,426,032	12,047	129,918	56,625	9,649,470
民國105年1月1日餘額	\$ 1,191,049	632,717	1,515,827	24,315	5,384,927	52,022	136,780	39,994	8,977,631
增 添	-	-	255	-	6,075	7,800	20,644	25,742	60,516
處 分	-	-	-	-	(6,474)	(2,752)	(5)	-	(9,231)
重分類	-	408	16,899	-	-	-	(16,626)	(6,642)	(5,961)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(104,964)	-	(45)	-	(105,009)
民國105年3月31日餘額	\$ 1,191,049	633,125	1,532,981	24,315	5,279,564	57,070	140,748	59,094	8,917,946
累計折舊及減損損失：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	422,741	903,130	19,705	2,009,905	2,176	69,293	-	3,426,950
折 舊	-	3,642	11,233	998	52,564	615	1,356	-	70,408
處 分	-	-	-	-	-	(713)	(53)	-	(766)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(120,945)	-	(95)	-	(121,040)
民國106年3月31日餘額	\$ -	426,383	914,363	20,703	1,941,524	2,078	70,501	-	3,375,552
民國105年1月1日餘額	\$ -	407,448	1,242,102	17,879	1,687,817	49,648	84,871	-	3,489,765
折 舊	-	3,859	15,549	508	45,962	767	1,593	-	68,238
處 分	-	-	-	-	(6,258)	(68)	-	-	(6,326)
重分類	-	-	(54)	-	-	132	(132)	-	(54)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(34,042)	-	(23)	-	(34,065)
民國105年3月31日餘額	\$ -	411,307	1,257,597	18,387	1,693,479	50,479	86,309	-	3,517,558
帳面價值：									
民國106年1月1日	\$ 1,194,447	245,374	210,142	16,369	4,059,224	16,285	60,292	89,220	5,891,353
民國106年3月31日	\$ 1,194,447	212,235	238,891	17,826	4,484,508	9,969	59,417	56,625	6,273,918
民國105年1月1日	\$ 1,191,049	225,269	273,725	6,436	3,697,110	2,374	51,909	39,994	5,487,866
民國105年3月31日	\$ 1,191,049	221,818	275,384	5,928	3,586,085	6,591	54,439	59,094	5,400,388

1.減損損失

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之累計減損餘額分別為460,074千元、496,087千元及347,328千元，其變動如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
期初餘額	\$ 496,087	358,915
減：匯率變動影響數	(29,065)	(6,649)
轉列累計折舊	(6,948)	(4,938)
期末餘額	\$ 460,074	347,328

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.利息資本化請詳附註六(十五)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)短期及長期借款

1.短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款	\$ 50,000	129,000	50,000
無擔保銀行借款	670,940	555,875	540,040
	<u>\$ 720,940</u>	<u>684,875</u>	<u>590,040</u>
利率區間	<u>1.05%~2.58%</u>	<u>1.05%~2.58%</u>	<u>1.05%~1.94%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
銀行抵押借款	\$ 2,853,533	2,499,491	2,198,466
減：一年內到期部分	306,308	288,800	288,263
	<u>\$ 2,547,225</u>	<u>2,210,691</u>	<u>1,910,203</u>
到期年度	<u>106-116</u>	<u>106-115</u>	<u>105-114</u>
利率區間	<u>1.51%~2.80%</u>	<u>1.43%~2.80%</u>	<u>1.43%~2.12%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 479	594
營業費用	63	105
合 計	<u>\$ 542</u>	<u>699</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 471	996
營業費用	492	661
合 計	<u>\$ 963</u>	<u>1,657</u>

3.合併公司認列退職金明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ -	204
營業費用	1,065	111
合 計	<u>\$ 1,065</u>	<u>315</u>

(十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
當期所得稅費用	<u>\$ 17,805</u>	<u>21,320</u>

本公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關已核定至民國一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,435,285	2,337,492	2,103,571
	<u>\$ 2,436,494</u>	<u>2,338,701</u>	<u>2,104,780</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 478,526</u>	<u>478,526</u>	<u>336,392</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.50%</u>	<u>22.79%</u>

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利可分派數，並提撥不低於可分派數之1%分配股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司為因應長期發展需要，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。其中股票股利以不超過可分派股利50%為限。並得全部發放現金股利。

本公司分別於民國一〇六年三月二十七日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年五月二十四日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案如下：

	105年度		104年度	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
現金	\$ 0.50	95,928	0.50	91,360
股票	0.50	95,928	0.50	91,360
合計		<u>\$ 191,856</u>		<u>182,720</u>

2. 其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國106年1月1日	\$ 143,331	(1,855)	-	141,476
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(173,690)	-	-	(173,690)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份 額	(781)	-	-	(781)
備供出售金融資產未實現損益	-	(213)	-	(213)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (31,140)</u>	<u>(2,068)</u>	<u>-</u>	<u>(33,208)</u>

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 189,668	424	944	191,036
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(53,389)	-	(263)	(53,652)
備供出售金融資產未實現損益	-	1,213	-	1,213
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 136,279</u>	<u>1,637</u>	<u>681</u>	<u>138,597</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 97,793	101,146
普通股加權平均流通在外股數(千股)	191,855	191,855
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.51	0.53

2.稀釋每股盈餘

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 97,793	101,146
具稀釋作用之潛在普通股之影響－子公司 員工認股權	-	(131)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 97,793	101,015
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	191,855	191,855
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅 之影響(千股)	1,197	778
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	193,052	192,633
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.51	0.52

(十三)收 入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
商品銷售	\$ 755,548	848,135
租賃收益	182,236	162,076
合 計	\$ 937,784	1,010,211

(十四)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,298千元及4,496千元；特別獎勵金分別為1,228千元及1,284千元；董監事酬勞分別為2,456千元及2,569千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為24,260千元及21,492千元；特別獎勵金分別為6,931千元及6,140千元；董監事酬勞提列金額分別為13,863千元及12,281千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入	\$ 9	116
租金收入	80	-
	<u>\$ 89</u>	<u>116</u>

2.其他利益及損失

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (15,522)	(8,929)
處分投資利益		
備供出售金融資產－非流動	-	2,234
以成本衡量之金融資產－非流動	460	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	-	(5)
處分不動產、廠房及設備損失	(5,993)	(2,900)
其 他	6,655	5,514
	<u>\$ (14,400)</u>	<u>(4,086)</u>

3.財務成本

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用－銀行借款	\$ (20,574)	(12,599)
減：利息資本化	356	-
	<u>\$ (20,218)</u>	<u>(12,599)</u>

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (213)	3,447
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(2,234)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (213)</u>	<u>1,213</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
106年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 720,940	720,940	720,940	-	-	-
一年內到期長期借款	306,308	306,308	306,308	-	-	-
應付票據	9,635	9,635	9,635	-	-	-
應付帳款	228,367	228,367	228,367	-	-	-
其他應付款	105,280	420,254	176,578	57,685	116,216	69,775
長期借款	<u>2,547,225</u>	<u>2,547,225</u>	-	<u>293,383</u>	<u>1,107,318</u>	<u>1,146,524</u>
	<u>\$ 3,917,755</u>	<u>4,232,729</u>	<u>1,441,828</u>	<u>351,068</u>	<u>1,223,534</u>	<u>1,216,299</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 684,875	684,875	684,875	-	-	-
一年內到期長期借款	288,800	288,800	288,800	-	-	-
應付票據	13,269	13,269	13,269	-	-	-
應付帳款	282,006	282,006	282,006	-	-	-
其他應付款	125,568	367,531	184,139	47,935	91,145	44,312
長期借款	<u>2,210,691</u>	<u>2,210,691</u>	-	<u>349,796</u>	<u>1,037,496</u>	<u>823,399</u>
	<u>\$ 3,605,209</u>	<u>3,847,172</u>	<u>1,453,089</u>	<u>397,731</u>	<u>1,128,641</u>	<u>867,711</u>
105年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 590,040	590,040	590,040	-	-	-
一年內到期長期借款	288,263	288,263	288,263	-	-	-
應付票據	18,373	18,373	18,373	-	-	-
應付帳款	300,741	300,741	300,741	-	-	-
其他應付款	141,208	306,600	185,342	33,090	63,083	25,085
長期借款	<u>1,910,203</u>	<u>1,910,203</u>	-	<u>350,091</u>	<u>1,002,685</u>	<u>557,427</u>
	<u>\$ 3,248,828</u>	<u>3,414,220</u>	<u>1,382,759</u>	<u>383,181</u>	<u>1,065,768</u>	<u>582,512</u>

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險－匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 15,859	30.33	481,003	15,848	32.25	511,098	17,437	32.19	561,297
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	41,646	4.407	183,534	41,646	4.617	192,280	41,646	4.970	206,981
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	5,019	30.33	152,226	13,687	32.25	441,406	10,443	32.19	336,160

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少3,288千元及2,251千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至本公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (15,522)	-	(8,929)	-

3.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值，包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，依規定應揭露如下：

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產	\$ 4,277	4,277	-	-	4,277
現金及約當現金	863,234	-	-	-	-
應收款項	509,732	-	-	-	-
其他金融資產－流動	4,936	-	-	-	-
存出保證金	8,292	-	-	-	-
小 計	1,386,194	-	-	-	-
合 計	\$ 1,390,471	4,277	-	-	4,277
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 720,940	-	-	-	-
一年內到期長期借款	306,308	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	238,002	-	-	-	-
其他應付款	105,280	-	-	-	-
長期借款	2,547,225	-	-	-	-
合 計	\$ 3,917,755	-	-	-	-
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產	\$ 4,477	4,477	-	-	4,477
現金及約當現金	627,585	-	-	-	-
應收款項	667,507	-	-	-	-
其他金融資產－流動	16,187	-	-	-	-
存出保證金	8,444	-	-	-	-
小 計	1,319,723	-	-	-	-
合 計	\$ 1,324,200	4,477	-	-	4,477
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 684,875	-	-	-	-
一年內到期長期借款	288,800	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	295,275	-	-	-	-
其他應付款	125,568	-	-	-	-
長期借款	2,210,691	-	-	-	-
合 計	\$ 3,605,209	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產	\$ 4,995	4,995	-	-	4,995
備供出售金融資產	8,064	8,064	-	-	8,064
現金及約當現金	807,501	-	-	-	-
應收款項	600,677	-	-	-	-
其他金融資產－流動	17,365	-	-	-	-
存出保證金	10,184	-	-	-	-
小計	1,435,727	-	-	-	-
合計	\$ 1,448,786	13,059	-	-	13,059
按攤銷後成本衡量之金					
融負債					
短期借款	\$ 590,040	-	-	-	-
一年內到期長期借款	288,263	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	319,114	-	-	-	-
其他應付款	141,208	-	-	-	-
長期借款	1,910,203	-	-	-	-
合計	\$ 3,248,828	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要為交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)股票及受益憑證係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。

(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)。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日均無各層級間移轉之情形。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ 11,850	18,606
退職後福利	150	342
股份基礎給付	-	(2,335)
	<u>\$ 12,000</u>	<u>16,613</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備：				
一土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,737	678,737	678,737
一房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	14,551	15,214	20,141
一航運設備	長期借款額度之擔保	4,484,508	4,059,224	3,586,085
其他非流動資產：				
一定期存單	履約保證額度之擔保	1,000	-	-
		<u>\$ 5,178,796</u>	<u>4,753,175</u>	<u>4,284,963</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)購置未完工程及待驗設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
契約總價(未稅)	\$ 51,210	77,875	42,512
已付價款	<u>\$ 36,611</u>	<u>59,938</u>	<u>35,641</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，價款分4~5期按約定工程進度及時間支付，交船日為民國一〇五年至一〇八年，列入預付設備款如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
契約總價	美金142,697千元另 加價日幣8,720千元	美金166,286千元另 加價日幣8,720千元	美金190,099千元另 加價日幣8,720千元
已付價款	美金38,932千元	美金41,350千元	美金39,282千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	65,199	27,613	92,812	77,000	33,611	110,611
勞健保費用	2,074	1,266	3,340	2,842	2,034	4,876
退休金費用	950	1,620	2,570	1,794	877	2,671
其他員工福利費用	5,714	1,996	7,710	5,019	2,071	7,090
折舊費用	66,753	3,655	70,408	64,490	3,748	68,238
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：除上述2之背書保證外，無其他重大交易。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		106年1月至3月					
		化工類 產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)
收 入：							合計
來自外部客戶收入	\$	744,439	182,236	-	11,109	-	-
部門間收入		-	-	4,927	168	-	(5,095)
收入總計	\$	<u>744,439</u>	<u>182,236</u>	<u>4,927</u>	<u>11,277</u>	<u>-</u>	<u>(5,095)</u>
應報導部門損益	\$	<u>122,165</u>	<u>15,698</u>	<u>1,249</u>	<u>(683)</u>	<u>(22,570)</u>	<u>-</u>
		105年1月至3月					
		化工類 產 品	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他
收 入：							調整及沖 銷(註)
來自外部客戶收入	\$	779,925	64,090	162,076	-	4,120	-
部門間收入		-	-	-	4,216	-	421
收入總計	\$	<u>779,925</u>	<u>64,090</u>	<u>162,076</u>	<u>4,216</u>	<u>4,120</u>	<u>421</u>
應報導部門損益	\$	<u>113,748</u>	<u>16,739</u>	<u>20,550</u>	<u>1,380</u>	<u>(8,285)</u>	<u>(17,586)</u>

(註)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為5,095千元及4,637千元。

附表一 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	SSC	2	5,262,200	1,363,725	1,319,355	549,940	-	25.07%	15,786,600
0	本公司	SESC	3	5,262,200	250,800	242,640	74,410	-	4.61%	15,786,600
0	本公司	SMTC	3	5,262,200	446,472	439,506	266,158	-	8.35%	15,786,600
0	本公司	SMGC	3	5,262,200	526,680	509,544	244,824	-	9.68%	15,786,600
0	本公司	SEHC	3	5,262,200	540,004	522,434	165,511	-	9.93%	15,786,600
0	本公司	SEBC	3	5,262,200	537,420	529,035	449,021	-	10.05%	15,786,600
0	本公司	SEAC	3	5,262,200	247,665	239,607	109,267	-	4.55%	15,786,600
0	本公司	SECC	3	5,262,200	996,303	897,525	-	-	17.06%	15,786,600
0	本公司	SEMC	3	5,262,200	482,790	467,082	467,082	-	8.88%	15,786,600
0	本公司	SEDC	3	5,262,200	523,545	506,511	506,511	-	9.63%	15,786,600
0	本公司	SEVC	3	5,262,200	957,366	926,218	73,945	-	17.60%	15,786,600
0	本公司	SEEC	3	5,262,200	516,335	499,535	499,535	-	9.49%	15,786,600
0	本公司	SEFC	3	5,262,200	590,697	571,478	-	-	10.86%	15,786,600
0	本公司	SERC	3	5,262,200	611,450	517,612	-	-	9.84%	15,786,600
0	本公司	SEGC	3	5,262,200	618,974	598,836	-	-	11.38%	15,786,600
0	本公司	SEPC	3	5,262,200	618,974	598,836	-	-	11.38%	15,786,600
							9,385,754			

註一：背書保證者與被背書保證者之關係如下：

- 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：

單位：千元／股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值(註一)
本公司	股票： 鑫創科技公司 未實現損失 合計	—	備供出售金融資產—非流動	235,000	6,345 (2,068) <u>4,277</u>	0.29	4,277 — <u>4,277</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	1,352,909	9,420	1.00	9,404
"	普訊創業投資公司	—	"	632,832	5,878	0.63	6,570
"	COM2B	—	"	1,000,000	—	2.22	1,755
"	中經合全球創業投資公司	—	"	633,333	—	11.11	7,430
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	—	74,097	15.00	60,468
"	其他	—	"	78,000	—	0.44	—
SIL	河北歐克精細化工有限公司	—	"	15,675,000	118,520	23.64	204,016
"	股票—北京高科技基金	—	"	10,179	—	1.67	1,297
"	股票—Cardiva Medical	—	"	2	—	—	—
	合計				<u>207,915</u>		<u>290,940</u>

註一：公允價值欄中，有公開市價者，係以會計期間最末一個營業日之收盤價計算。無公開市價者，股票係以每股淨值計算。

附表三 轉投資事業相關資訊：

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,428,263	1,428,263	10	100.00	2,680,540	(6,214)	(6,214)	子公司註二
本公司	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00	21,479	228	228	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	25,432	(50)	(25)	子公司
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	76,567	76,567	8,619,816	42.13	387,250	33,997	14,323	關聯企業
本公司	東興餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	89,787	89,787	6,300,000	100.00	19,974	(6,752)	(6,752)	子公司
本公司	東化公司	台北市	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業	10,000	10,000	1,000,000	100.00	5,784	(158)	(158)	子公司
本公司	峰高公司	台北市	電信器材、資訊軟體、電子材料、通訊器材業	25,000	25,000	2,500,000	28.41	6,451	(2,103)	(1,260)	關聯企業
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	720	20	10	100.00	172,456	(1,201)	142	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	2,792	2,792	880	50.00	90,827	(50)	(25)	孫公司
SSC	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,981	8,981	10	100.00	72,535	(2,436)	(2,436)	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	385,786	11,443	11,443	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	14,990	14,990	10	100.00	186,662	(3,700)	(3,700)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	336,528	14,440	14,440	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,101	7,101	10	100.00	164,689	(2,243)	(2,243)	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	7,104	10	100.00	200,500	(2,929)	(2,929)	孫公司
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,708	5,477	-	100.00	232,907	(648)	(648)	孫公司註一
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,451	9,593	10	100.00	247,043	(8,196)	(8,196)	孫公司
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,703	4,702	-	100.00	142,392	(34)	(34)	孫公司註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,320	4,881	-	100.00	221,800	(34)	(34)	孫公司註一
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,828	8,828	10	100.00	241,926	(6,412)	(6,412)	孫公司
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,363	7,069	-	100.00	221,838	(1,049)	(1,049)	孫公司註一
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,948	4,948	-	100.00	149,671	(34)	(34)	孫公司註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,950	4,949	-	100.00	149,672	(34)	(34)	孫公司註一
SSMHC	SSMHC	關曼群島	控股公司	12	11	-	100.00	(76)	(139)	(139)	孫公司註一
	SE/C	巴拿馬	控股公司	113,937	109,412	-	100.00	3,217,156	(34)	(34)	孫公司註一
	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	1	-	-	75.00	(38)	1,042	781	孫公司
				18,000	18,000	9,000		20,723			

註一：子公司所持有100%股權之孫公司已設立登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理資本登記事宜。

註二：SSC原始投資金額本期期末及去年年底均含968,108千元為預付股款。

註三：除關聯企業外，於編製合併財務報告時均已沖銷。