

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段99號23樓
電話：(02)2704-7272

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30、32~33
2.轉投資事業相關資訊	30、34
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30~31



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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

東碱股份有限公司及其子公司列入上開一〇四年合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年九月三十日其資產總額為616,516千元，佔合併資產總額之6.85%，負債總額為62,552千元，佔合併負債總額之1.66%。民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其綜合損益分別為20,511千元及56,359千元，分別佔合併綜合損益之5.19%及7.55%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司一〇四年財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

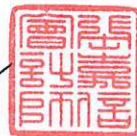
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林秀仁



張如信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇五年十一月七日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30			負債及權益			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 716,928	8	660,663	7	758,402	8	2100 短期借款(附註六(六)(七)及八)	\$ 658,467	7	480,375	6	820,826	10
1150 應收票據(附註六(三))	122,826	1	137,060	2	177,448	2	2322 一年內到期長期借款(附註六(六)(七)及八)	280,831	3	293,994	4	294,352	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	530,997	6	538,766	6	610,859	7	2150 應付票據	18,811	-	29,153	-	35,497	-
130X 存貨(附註六(四))	477,971	5	512,907	6	456,522	5	2170 應付帳款	262,636	3	333,879	4	192,637	2
1476 其他金融資產－流動	20,136	-	13,681	-	11,665	-	2200 其他應付款(附註六(十五))	218,365	2	234,351	3	204,566	2
1470 其他流動資產	87,573	1	84,370	1	92,874	2	2230 本期所得稅負債	25,326	-	112,884	1	96,947	1
流動資產合計	1,956,431	21	1,947,447	22	2,107,770	24	2399 其他流動負債	39,963	-	30,626	-	21,440	-
非流動資產：							流動負債合計	1,504,399	15	1,515,262	18	1,666,265	19
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	6,711	-	13,466	-	13,114	-	非流動負債：						
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	243,300	3	255,479	3	258,721	3	2540 長期借款(附註六(六)(七)及八)	2,219,890	24	1,996,182	22	1,598,874	18
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	24,843	-	-	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	445,786	5	445,786	5	488,428	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	6,012,486	64	5,487,866	61	5,132,008	57	淨確定福利負債	13,969	-	16,264	-	16,785	-
1840 遞延所得稅資產	5,362	-	5,362	-	2,929	-	非流動負債合計	2,679,645	29	2,458,232	27	2,104,087	23
1915 預付設備款(附註九)	1,179,120	12	1,297,234	14	1,466,920	16	負債總計	4,184,044	44	3,973,494	45	3,770,352	42
1920 存出保證金	10,442	-	10,512	-	11,969	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)(十一)(十二)(十七)(十八))：						
1995 其他非流動資產	2,303	-	1,387	-	1,505	-	(一八) 股本	1,918,551	20	1,827,191	20	1,827,191	20
非流動資產合計	7,484,567	79	7,071,306	78	6,887,166	76	資本公積	77,194	1	10,798	-	10,674	-
資產總計	\$ 9,440,998	100	9,018,753	100	8,994,936	100	保留盈餘：						
							法定盈餘公積	797,391	8	752,119	8	752,119	9
							特別盈餘公積	132,062	2	132,062	2	132,128	2
							未分配盈餘	2,074,256	22	2,003,634	22	2,166,851	24
							其他權益：	3,003,709	32	2,887,815	32	3,051,098	35
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	54,502	1	189,668	2	209,805	2
							備供出售金融資產未實現損益	288	-	424	-	60	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	54,790	1	190,092	2	209,865	2
							非控制權益	5,054,244	54	4,915,896	54	5,098,828	57
							權益總計	202,710	2	129,363	1	125,756	1
							負債及權益總計	5,256,954	56	5,045,259	55	5,224,584	58
	\$ 9,440,998	100	9,018,753	100	8,994,936	100		\$ 9,440,998	100	9,018,753	100	8,994,936	100

董事長：陳榮元

經理人：傅春生

會計主管：朱經雲



(請詳閱後附合併財務季報附註)



~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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(十四))	\$ 1,048,556	100	1,206,249	100	3,065,363	100	3,550,880	100
5111 營業成本(附註六(四)(六)(九)(十二)、七及十二)	735,691	70	822,437	68	2,182,598	71	2,371,417	67
5900 營業毛利	312,865	30	383,812	32	882,765	29	1,179,463	33
6000 營業費用(附註六(六)(九)(十二)(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	82,611	8	85,502	7	244,576	8	250,809	7
6200 管理費用	59,251	6	57,221	5	173,603	6	169,209	5
6300 研究發展費用	2,107	-	818	-	4,403	-	2,450	-
營業費用合計	143,969	14	143,541	12	422,582	14	422,468	12
6900 營業淨利	168,896	16	240,271	20	460,183	15	756,995	21
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十六)(十七))：								
7010 其他收入	199	-	473	-	813	-	1,437	-
7020 其他利益及損失	639	-	45,625	4	7,754	-	69,400	2
7050 財務成本	(15,528)	(1)	(10,133)	(1)	(41,729)	(1)	(29,389)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(157)	-	-	-	(157)	-	-	-
營業外收入及支出合計	(14,847)	(1)	35,965	3	(33,319)	(1)	41,448	1
7900 稅前淨利	154,049	15	276,236	23	426,864	14	798,443	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	27,957	3	45,437	4	100,588	3	156,508	4
8200 本期淨利	126,092	12	230,799	19	326,276	11	641,935	18
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十一)(十七))：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(88,705)	(9)	164,470	14	(135,524)	(5)	104,055	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(31)	-	48	-	(141)	-	48	-
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	(88,736)	(9)	164,518	14	(135,665)	(5)	104,103	3
8300 其他綜合損益淨額	(88,736)	(9)	164,518	14	(135,665)	(5)	104,103	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,356	3	395,317	33	190,611	6	746,038	21
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 110,653	11	221,282	18	298,614	10	616,116	17
8620 非控制權益	15,439	1	9,517	1	27,662	1	25,819	1
	\$ 126,092	12	230,799	19	326,276	11	641,935	18
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 22,380	2	385,001	32	163,312	5	719,729	20
8720 非控制權益	14,976	1	10,316	1	27,299	1	26,309	1
	\$ 37,356	3	395,317	33	190,611	6	746,038	21
每股盈餘(附註六(十三))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.58		1.15		1.56		3.21	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.56		1.14		1.54		3.18	

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，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益										其他權益	
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	其他權益		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
				法	未分配		備供出售金融資產未實現損益	合計			
民國一〇四年一月一日期初餘額	10,300	687,141	132,128	1,963,749	2,783,018	106,240	12	106,252	4,639,752	103,477	4,743,229
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	64,978	-	-	(64,978)	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(261,027)	-	-	-	(261,027)	-	(261,027)
普通股股票股利	87,009	-	-	-	(87,009)	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	374	-	-	-	-	-	-	374	201	575
本期淨利	-	-	-	-	616,116	-	-	-	616,116	25,819	641,935
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	103,565	48	103,613	103,613	490	104,103
本期綜合損益總額	-	-	-	-	616,116	103,565	48	103,613	719,729	26,309	746,038
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,231)	(4,231)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 1,827,191	10,674	752,119	132,128	2,166,851	209,805	60	209,865	5,098,828	125,756	5,224,584
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	5,045,259
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	45,272	-	(45,272)	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(91,360)	-	-	-	(91,360)	-	(91,360)
普通股股票股利	91,360	-	-	-	(91,360)	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(2,025)	-	-	-	-	-	-	(2,025)	9,477	7,452
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,374)	(41,374)
處分子子公司股權與帳面價值差額	-	68,421	-	-	-	-	-	-	68,421	77,945	146,366
本期淨利	-	-	-	-	298,614	-	-	-	298,614	27,662	326,276
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(135,166)	(136)	(135,302)	(135,302)	(363)	(135,665)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	298,614	(135,166)	(136)	(135,302)	163,312	27,299	190,611
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,918,551	77,194	797,391	132,062	2,074,256	54,502	288	54,790	5,054,244	202,710	5,256,954

陳榮元

董事長：陳榮元

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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 426,864	798,443
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	211,075	260,545
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	6,456	5,181
股份基礎給付酬勞成本	1,252	575
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	157	-
處分不動產、廠房及設備損失	7,971	1,017
處分投資利益	(2,234)	(24,528)
金融資產評價利益	(108)	(203)
固定資產轉列費用數	20,601	21,905
利息收入	(643)	(1,015)
利息費用	41,729	29,389
股利收入	(161)	(422)
收益費損項目合計	286,095	292,444
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	14,234	(30,149)
應收帳款減少(增加)	1,313	(63,436)
存貨減少	36,047	82,602
其他金融資產一流動減少(增加)	(6,443)	7,717
其他流動資產減少	740	(27,063)
與營業活動相關之資產淨變動合計	45,891	(30,329)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(10,342)	11,626
應付帳款減少	(71,243)	(206,686)
其他應付款增加(減少)	(14,102)	1,424
其他流動負債增加(減少)	9,337	(28,200)
淨確定福利負債減少	(2,295)	(2,124)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(88,645)	(223,960)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(42,754)	(254,289)
調整項目合計	243,341	38,155
營運產生之現金流入	670,205	836,598
收取之利息	631	1,230
收取之股利	161	422
支付之利息	(43,613)	(29,256)
支付之所得稅	(192,089)	(182,166)
營業活動之淨現金流入	435,295	626,828
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	(5,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	5,108	10,208
取得備供出售金融資產	-	(12,960)
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	-	24,205
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,964	8,205
取得採用權益法之投資	(25,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(954,377)	(109,938)
處分不動產、廠房及設備價款	3,900	1,568
預付設備款減少(增加)	118,114	(612,688)
存出保證金減少(增加)	70	(3,471)
其他非流動資產增加	(916)	(393)
投資活動之淨現金流出	(844,288)	(700,264)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	178,092	228,971
舉借長期借款	588,742	-
償還長期借款	(267,048)	(182,303)
發放現金股利	(91,360)	(261,027)
員工執行認股權	6,200	-
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	146,366	-
子公司分配現金股利予非控制權益	(41,374)	-
非控制權益變動	-	(4,231)
籌資活動之淨現金流入(出)	519,618	(218,590)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(54,360)	44,232
本期現金及約當現金增加(減少)數	56,265	(247,794)
期初現金及約當現金餘額	660,663	1,006,196
期末現金及約當現金餘額	\$ 716,928	758,402

(請詳閱後附合併財務季報附註)

董事長：陳榮元



經理人：傅春生



會計主管：朱經雲



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東碱股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國四十六年三月二日依中華民國公司法組成。本公司原名東南碱業股份有限公司，於民國九十年五月十六日變更公司名稱為東碱股份有限公司。主要經營之業務為：純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣業務。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營前段所述產品、船舶之經營及出租、光學儀器製造及產品設計、普通汽車貨運及光學電子產品，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月七日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(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，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
本公司	Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電公司)	光學儀器製造及產品設計	42.13 % (註)	65.08 %	65.08 %
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)(104年12月成立)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	- %
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)(104年10月成立)	控股公司	100.00 %	100.00 %	- %
SSC	Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTCT)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSMHC	SE Jasmine Corporation (以下簡稱SEJC)(105年1月成立)	控股公司	100.00 %	- %	- %
東典貿易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)	普通汽車貨運業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
東典光 電公司	East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
EIH	Huan Yu Holdings Limited (以下簡稱 HYH)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註：雖本公司對東典光電公司持股未達50%，惟具主導其財務及營運政策之權力，故仍對其具有控制能力將其列入合併個體予以合併。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

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

(五)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司20%至50%之表決權時，即假設具有重大影響力。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
零用金	\$ 26,220	25,247	21,835
銀行存款	151,617	130,479	137,155
外幣存款	440,687	382,285	555,553
定期存款	87,140	98,590	19,822
附買回債券	11,264	24,062	24,037
現金及約當現金	<u>\$ 716,928</u>	<u>660,663</u>	<u>758,402</u>

(二)金融資產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
備供出售金融資產－非流：			
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 6,639	13,392	13,008
－統新光訊公司	72	74	106
	<u>\$ 6,711</u>	<u>13,466</u>	<u>13,114</u>
以成本衡量之金融資產－流動：			
股票投資－普實創業投資公司	\$ 9,420	12,803	12,803
－普訊創業投資公司	5,878	7,460	7,460
－OPTORUN	-	-	3,046
－河北歐克精細化工公司	122,545	128,289	128,445
－Gilitek Corp.	31,360	32,830	32,870
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097	74,097
合 計	<u>\$ 243,300</u>	<u>255,479</u>	<u>258,721</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十六)。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

東碶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。

1.減資

普實創業投資公司分別於民國一〇五年五月及一〇四年七月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例分別減少338千股及423千股，按原始投資金額退還股款分別計3,382千元及4,227千元。

普訊創業投資公司分別於民國一〇五年五月及一〇四年七月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例分別減少158千股及198千股，按原始投資金額退還股款分別計1,582千元及1,978千元。

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

2.處分

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日分別出售鑫創科技公司及Alluxa, Inc.持股，認列為其他利益及損失—處分投資利益如下：

	105年 1月至9月	104年 1月至9月
淨售價	\$ 8,849	24,205
處分利益	2,234	24,205 (註)

註：以前年度已全數提列減損損失。

3.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,000	31.36	31,360	1,000	32.83	32,830	1,000	32.87	32,870
人民幣	41,646	4.693	195,445	41,646	4.995	208,022	41,646	5.176	215,560

(三)應收款項

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 122,826	137,060	177,448
應收帳款	556,516	564,645	635,103
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(6,456)	(6,816)	(5,181)
小計	530,997	538,766	610,859
淨額	\$ 653,823	675,826	788,307

合併公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司到期期間短之應收款項並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期30天	\$ 54,714	15,517	52,152
逾期31~120天	7,639	6,071	1,153
逾期120天~1年	236	625	-
	<u>\$ 62,589</u>	<u>22,213</u>	<u>53,305</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收款項備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	<u>\$ -</u>	<u>19,063</u>	<u>19,063</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額(即9月30日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	<u>\$ -</u>	<u>19,063</u>	<u>19,063</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	105年 1月至9月	104年 1月至9月
1月1日餘額	\$ 6,816	4,818
加：本期提列	6,456	5,181
減：本期沖銷	(6,816)	(4,818)
9月30日餘額	<u>\$ 6,456</u>	<u>5,181</u>

(四)存 貨

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
外購成品	\$ 134,832	173,620	189,736
製成品	51,293	84,990	67,593
在製品	13,147	12,281	13,799
原料	263,117	227,412	171,612
燃料	2,641	2,958	1,449
物料	12,941	11,646	12,333
	<u>\$ 477,971</u>	<u>512,907</u>	<u>456,522</u>

合併公司之存貨均未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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另其他直接列入營業成本之項目如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
存貨跌價損失(市價回升 利益)	\$ <u>1,366</u>	<u>892</u>	<u>(1,829)</u>	<u>7,382</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇五年八月以每股10元購入峰高公司普通股2,500,000股，總金額為25,000仟元，持股比例為28.41%，因而取得該公司之重大影響力。

合併公司對上述投資屬個別不重大，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季報告中所包含之金額：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	\$ <u>24,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
歸屬於合併公司之份 額：				
繼續營業單位本期 淨利	\$ (157)	-	(157)	-
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(157)</u>	<u>-</u>	<u>(157)</u>	<u>-</u>

合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保情事。

(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：

成本：	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	航運設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總 計
民國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	3,398	1,840	2,331	3,800	794,725	23,766	59,555	64,962	954,377
重分類	-	3,229	44,419	-	-	-	(40,481)	(26,903)	(19,736)
處 分	-	-	-	(2,457)	(13,415)	(17,606)	(6,740)	-	(40,218)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(266,895)	-	(108)	-	(267,003)
民國105年9月30日餘額	\$ <u>1,194,447</u>	<u>637,786</u>	<u>1,562,577</u>	<u>25,658</u>	<u>5,899,342</u>	<u>58,182</u>	<u>149,006</u>	<u>78,053</u>	<u>9,605,051</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,191,049	587,160	1,392,871	24,139	4,488,730	47,490	122,361	123,520	7,977,320
增 添	-	552	5,937	2,457	9,075	4,275	39,648	47,994	109,938
處 分	-	-	(5,880)	(2,281)	(4,056)	-	(221)	-	(12,438)
重分類	-	41,400	113,681	-	-	(160)	(25,115)	(151,135)	(21,329)
匯率變動之影響	-	-	-	-	173,253	-	86	-	173,339
民國104年9月30日餘額	\$ <u>1,191,049</u>	<u>629,112</u>	<u>1,506,609</u>	<u>24,315</u>	<u>4,667,002</u>	<u>51,605</u>	<u>136,759</u>	<u>20,379</u>	<u>8,226,830</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	航運設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總 計
累計折舊及減損損失：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	407,448	1,242,102	17,879	1,687,817	49,648	84,871	-	3,489,765
折 舊	-	11,533	48,200	1,507	141,918	2,569	5,348	-	211,075
處 分	-	-	-	(512)	(13,203)	(10,214)	(4,418)	-	(28,347)
重分類	-	-	(54)	-	-	131	(131)	-	(54)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(79,821)	-	(53)	-	(79,874)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>418,981</u>	<u>1,290,248</u>	<u>18,874</u>	<u>1,736,711</u>	<u>42,134</u>	<u>85,617</u>	<u>-</u>	<u>3,592,565</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	394,433	1,201,558	16,223	1,062,168	41,523	78,143	-	2,794,048
折 舊	-	11,094	39,473	1,656	203,306	1,531	3,485	-	260,545
處 分	-	-	(5,880)	(507)	(3,245)	-	(221)	-	(9,853)
匯率變動之影響	-	-	-	-	50,042	-	40	-	50,082
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>405,527</u>	<u>1,235,151</u>	<u>17,372</u>	<u>1,312,271</u>	<u>43,054</u>	<u>81,447</u>	<u>-</u>	<u>3,094,822</u>
帳面價值：									
民國105年1月1日	\$ <u>1,191,049</u>	<u>225,269</u>	<u>273,725</u>	<u>6,436</u>	<u>3,697,110</u>	<u>2,374</u>	<u>51,909</u>	<u>39,994</u>	<u>5,487,866</u>
民國105年9月30日	\$ <u>1,194,447</u>	<u>218,805</u>	<u>272,329</u>	<u>6,784</u>	<u>4,162,631</u>	<u>16,048</u>	<u>63,389</u>	<u>78,053</u>	<u>6,012,486</u>
民國104年1月1日	\$ <u>1,191,049</u>	<u>192,727</u>	<u>191,313</u>	<u>7,916</u>	<u>3,426,562</u>	<u>5,967</u>	<u>44,218</u>	<u>123,520</u>	<u>5,183,272</u>
民國104年9月30日	\$ <u>1,191,049</u>	<u>223,585</u>	<u>271,458</u>	<u>6,943</u>	<u>3,354,731</u>	<u>8,551</u>	<u>55,312</u>	<u>20,379</u>	<u>5,132,008</u>

1.減損損失

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日之累計減損餘額分別為320,784千元、358,915千元及16,048千元，其變動如下：

	105年 1月至9月	104年 1月至9月
期初餘額	\$ 358,915	19,751
匯率變動影響數	(23,675)	-
減：轉列累計折舊	(14,456)	(3,703)
期末餘額	<u>\$ 320,784</u>	<u>16,048</u>

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)長短期及長期借款

1.短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
擔保銀行借款	\$ 192,587	-	30,000
無擔保銀行借款	465,880	480,375	790,826
	<u>\$ 658,467</u>	<u>480,375</u>	<u>820,826</u>
利率區間	<u>1.05%~2.12%</u>	<u>1.01%~1.77%</u>	<u>1.01%~1.60%</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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

105.9.30			
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.43%~2.45%	105-115	\$ 2,500,721
減：一年內到期部份			280,831
合 計			<u>\$ 2,219,890</u>

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

104.9.30			
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.23%~1.85%	104-112	\$ 1,893,226
減：一年內到期部份			294,352
合 計			<u>\$ 1,598,874</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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 699</u>	<u>757</u>	<u>2,097</u>	<u>2,271</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
退休金費用	<u>\$ 1,770</u>	<u>1,610</u>	<u>4,953</u>	<u>4,624</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日認列優惠退職金分別為2,775千元、359千元、3,337千元及1,344千元。

(十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>27,957</u>	<u>45,437</u>	<u>100,588</u>	<u>156,508</u>

本公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關已核定至民國一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>2,073,047</u>	<u>2,002,425</u>	<u>2,165,642</u>
	\$ <u>2,074,256</u>	<u>2,003,634</u>	<u>2,166,851</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>404,356</u>	<u>336,392</u>	<u>277,495</u>

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

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股

本公司民國一〇五年五月二十四日之股東常會決議以股東紅利91,360千元轉增資，共計發行新股9,136千股。此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇五年七月二十二日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

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

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379	2,379
認列對子公司所有權益變動數	2,315	4,340	4,216
處分子司股權與帳面價值差額	<u>68,421</u>	-	-
合 計	\$ <u>77,194</u>	<u>10,798</u>	<u>10,674</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司民國一〇五年五月二十四日修正之章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利可分派數，並提撥不低於可分派數之1%分配股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

因應長期發展需要，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。其中股票股利分派比例以不高於當年度股利之50%為原則。並得全部發放現金股利。

本公司章程之修訂，係依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監酬勞已不屬於盈餘分配之項目，請另詳附註六(十五)。

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

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

4.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 189,668	424	944	191,036
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(135,166)	-	(358)	(135,524)
備供出售金融資產未實現損益	-	(136)	(5)	(141)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 54,502</u>	<u>288</u>	<u>581</u>	<u>55,371</u>
民國104年1月1日	\$ 106,240	12	638	106,890
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	103,565	-	490	104,055
備供出售金融資產未實現損益	-	48	-	48
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 209,805</u>	<u>60</u>	<u>1,128</u>	<u>210,993</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)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間股份基礎無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併報告附註六(十一)。

東典光電公司員工認股權計劃之相關資訊揭示如下：

1.民國一〇〇年度員工認股權憑證

	105年1月至9月	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通數量	1,000	\$ 13.5
本期給與數量	-	-
本期喪失數量	(69)	-
本期執行數量	(620)	13.5
本期逾期失效數量	(311)	-
期末流通在外數量	-	-
期末可執行數量	-	-

前述員工認股權於民國一〇五年九月已屆發行期限而失效，東典光電公司將原認列資本公積一員工認股權2,166千元轉列為資本公積一已失效認股權項下。

2.民國一〇五年度員工認股權憑證

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

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

東典光電公司依前述各項假設估計之酬勞成本計4,581千元，分一至三年攤銷。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	105年1月至9月	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通數量	-	\$ -
本期給與數量	741	13
本期執行數量	-	-
本期喪失數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	<u>741</u>	13
期末可執行數量	<u>741</u>	13

於民國一〇五年九月三十日，前述員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限為3.54年。

3.民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因股份基礎給付交易所產生之費用分別為1,252千元及575千元，並同時列計資本公積。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>110,653</u>	<u>221,282</u>	<u>298,614</u>	<u>616,116</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>	<u>191,855</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.58</u>	<u>1.15</u>	<u>1.56</u>	<u>3.21</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 110,653	221,282	298,614	616,116
具稀釋作用之潛在普通股之影響—子公司員工認股權	(2,163)	(622)	(1,619)	(1,093)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 108,490</u>	<u>220,660</u>	<u>296,995</u>	<u>615,023</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	191,855	191,855	191,855	191,855
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工分紅(千股)	719	1,136	913	1,620
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>192,574</u>	<u>192,991</u>	<u>192,768</u>	<u>193,475</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.56</u>	<u>1.14</u>	<u>1.54</u>	<u>3.18</u>

(十四)收入

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
商品銷售	\$ 875,650	1,053,555	2,573,808	3,075,552
租賃收益	172,906	152,694	491,555	475,328
合計	<u>\$ 1,048,556</u>	<u>1,206,249</u>	<u>3,065,363</u>	<u>3,550,880</u>

(十五)員工及董監事酬勞

依本公司民一〇五年五月二十四日修正之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日估列員工酬勞分別為4,946千元、9,961千元、14,454千元及27,700千元；特別獎勵金分別為1,413千元、2,988千元、4,130千元及8,310千元；董監事酬勞分別為2,826千元、5,977千元、8,259千元及16,620千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用，若次年度實際支付金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工酬勞、特別獎勵金及董監酬勞提列金額分別為21,492千元、6,140千元及12,281千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息收入	\$ 187	176	643	1,015
股利收入	3	297	161	422
租金收入	9	-	9	-
	<u>\$ 199</u>	<u>473</u>	<u>813</u>	<u>1,437</u>

2.其他利益及損失

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (4,422)	39,804	(11,132)	34,481
處分投資利益				
備供出售金融資產				
一非流動	-	-	2,234	-
以成本衡量之金融				
資產一非流動	-	-	-	24,528
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產評價				
利益	109	-	108	203
處分不動產、廠房				
及設備(損)益	(4,128)	55	(7,971)	(1,017)
技術服務收入	-	4,982	-	4,982
其 他	9,080	784	24,515	6,223
	<u>\$ 639</u>	<u>45,625</u>	<u>7,754</u>	<u>69,400</u>

3.財務成本

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
利息費用－銀行借款	<u>\$ (15,528)</u>	<u>(10,133)</u>	<u>(41,729)</u>	<u>(29,389)</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)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允價值 淨變動數	\$ (31)	48	2,093	48
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>\$ (31)</u>	<u>48</u>	<u>(141)</u>	<u>48</u>

(十八)與非控制權益之權益交易

本公司於民國一〇五年五月及八月分別處分對子公司一東典光電公司14.25%及7.67%之持股，致持股比例由64.05%下降為42.13%。由於此交易未改變本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理。

	金 額
收取之現金對價	\$ 146,366
子公司淨資產帳面價值	<u>(77,945)</u>
權益交易差額	<u>\$ 68,421</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 658,467	658,467	658,467	-	-	-
一年內到期長期借款	280,831	280,831	280,831	-	-	-
應付票據	18,811	18,811	18,811	-	-	-
應付帳款	262,636	262,636	262,636	-	-	-
其他應付款	143,239	350,952	198,591	44,107	71,549	26,705
長期借款	<u>2,219,890</u>	<u>2,219,890</u>	-	<u>314,874</u>	<u>1,050,558</u>	<u>854,458</u>
	<u>\$ 3,583,874</u>	<u>3,791,587</u>	<u>1,419,336</u>	<u>358,981</u>	<u>1,122,107</u>	<u>881,163</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 480,375	480,375	480,375	-	-	-
一年內到期長期借款	293,994	293,994	293,994	-	-	-
應付票據	29,153	29,153	29,153	-	-	-
應付帳款	333,879	333,879	333,879	-	-	-
其他應付款	149,572	306,926	188,485	32,002	62,059	24,380
長期借款	<u>1,996,182</u>	<u>1,996,182</u>	<u>-</u>	<u>332,514</u>	<u>1,066,268</u>	<u>597,400</u>
	<u>\$ 3,283,155</u>	<u>3,440,509</u>	<u>1,325,886</u>	<u>364,516</u>	<u>1,128,327</u>	<u>621,780</u>
104年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 820,826	820,826	820,826	-	-	-
一年內到期長期借款	294,352	294,352	294,352	-	-	-
應付票據	35,497	35,497	35,497	-	-	-
應付帳款	192,637	192,637	192,637	-	-	-
其他應付款	117,082	227,140	151,463	23,632	43,034	9,011
長期借款	<u>1,598,874</u>	<u>1,598,874</u>	<u>-</u>	<u>294,352</u>	<u>1,007,102</u>	<u>297,420</u>
	<u>\$ 3,059,268</u>	<u>3,169,326</u>	<u>1,494,775</u>	<u>317,984</u>	<u>1,050,136</u>	<u>306,431</u>

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

3.市場風險－匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 16,926	31.36	530,799	18,033	32.83	592,023	16,426	32.87	539,923
金融負債									
貨幣性項目									
美金	14,267	31.36	447,413	9,303	32.83	305,417	4,508	32.87	148,178

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產－流動、短期借款、應付帳款及其他應付款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少834千元及3,917千元。兩期分析係採用相同基礎。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

	105年1月至9月		104年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (11,132)	-	34,481	-

4. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產一流動及存出保證金。金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期之長期借款)。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。除前述所敘外，依規定應揭露如下：

	105.9.30				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產 上櫃股票	\$ 6,711	6,711	-	-	6,711
	104.12.31				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產 上櫃股票	\$ 13,466	13,466	-	-	13,466
	104.9.30				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產 上櫃股票	\$ 13,114	13,114	-	-	13,114

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日均無各層間移轉之情形。

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之上櫃股票係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價所決定。

(二十) 財務風險管理

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 7月至9月	104年 7月至9月	105年 1月至9月	104年 1月至9月
短期員工福利	\$ 16,886	17,081	51,864	52,437
退職後福利	248	235	1,111	693
股份基礎給付	801	88	1,302	264
	<u>\$ 17,935</u>	<u>17,404</u>	<u>54,277</u>	<u>53,394</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	105.9.30	104.12.31	104.9.30
不動產、廠房及設備：				
—土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,737	678,737	678,737
—房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	16,825	21,634	23,353
—航運設備	長期借款額度之擔保	4,162,631	3,697,110	3,354,731
		<u>\$ 4,858,193</u>	<u>4,397,481</u>	<u>4,056,821</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)購置未完工程及待驗設備

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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
契約總價(未稅)	<u>\$ 53,947</u>	<u>52,567</u>	<u>10,678</u>
已付價款	<u>\$ 63,835</u>	<u>27,748</u>	<u>7,918</u>

(二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，價款分4~5期按約定工程進度及時間支付，交船日為民國一〇四年至一〇八年，列入預付設備款如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
契約總價	美金166,186千元另 加價日幣8,720千元	美金190,099千元另 加價日幣8,720千元	美金211,979千元另 加價日幣17,440千元
已付價款	美金36,814千元	美金39,282千元	美金44,552千元

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	105年7月至9月			104年7月至9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	80,644	24,642	105,286	64,997	32,812	97,809
勞健保費用	2,719	1,643	4,362	2,521	1,383	3,904
退休金費用	1,769	3,475	5,244	1,960	766	2,726
其他員工福利費用	5,944	823	6,767	4,329	754	5,083
折舊費用	70,747	3,838	74,585	85,457	3,472	88,929
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9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	232,892	65,572	298,464	190,172	90,558	280,730
勞健保費用	8,091	5,222	13,313	7,021	4,781	11,802
退休金費用	5,262	5,125	10,387	5,925	2,314	8,239
其他員工福利費用	16,996	2,154	19,150	12,699	2,285	14,984
折舊費用	199,645	11,430	211,075	250,232	10,313	260,545
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表二。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：除上述2之背書保證外，無其他重大交易。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。

2.赴大陸地區投資限額：無。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年7月至9月								
	化工類 產 品	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 767,723	95,863	172,906	-	12,064	-	-	1,048,556
部門間收入	-	-	-	4,721	363	-	(5,084)	-
收入總計	<u>\$ 767,723</u>	<u>95,863</u>	<u>172,906</u>	<u>4,721</u>	<u>12,427</u>	<u>-</u>	<u>(5,084)</u>	<u>1,048,556</u>
應報導部門損益	<u>\$ 118,383</u>	<u>41,383</u>	<u>15,799</u>	<u>1,453</u>	<u>(6,861)</u>	<u>(16,108)</u>	<u>-</u>	<u>154,049</u>
104年7月至9月								
	化工類 產 品	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 975,774	71,033	152,694	-	6,748	-	-	1,206,249
部門間收入	-	-	-	4,188	-	752	(4,940)	-
收入總計	<u>\$ 975,774</u>	<u>71,033</u>	<u>152,694</u>	<u>4,188</u>	<u>6,748</u>	<u>752</u>	<u>(4,940)</u>	<u>1,206,249</u>
應報導部門損益	<u>\$ 216,455</u>	<u>19,283</u>	<u>6,238</u>	<u>1,172</u>	<u>(3,673)</u>	<u>36,761</u>	<u>-</u>	<u>276,236</u>
105年1月至9月								
	化工類 產 品	通信網路	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 2,308,510	242,538	491,555	-	22,760	-	-	3,065,363
部門間收入	-	-	-	13,003	389	-	(13,392)	-
收入總計	<u>\$ 2,308,510</u>	<u>242,538</u>	<u>491,555</u>	<u>13,003</u>	<u>23,149</u>	<u>-</u>	<u>(13,392)</u>	<u>3,065,363</u>
應報導部門損益	<u>\$ 342,272</u>	<u>84,026</u>	<u>57,201</u>	<u>3,836</u>	<u>(20,901)</u>	<u>(39,570)</u>	<u>-</u>	<u>426,864</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至9月							合計
	化工類 產 品	通信網路	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	\$ 2,862,004	195,853	475,328	-	17,695	-	-	3,550,880
部門間收入	-	-	-	13,312	-	1,596	(14,908)	-
收入總計	<u>\$ 2,862,004</u>	<u>195,853</u>	<u>475,328</u>	<u>13,312</u>	<u>17,695</u>	<u>1,596</u>	<u>(14,908)</u>	<u>3,550,880</u>
應報導部門損益	<u>\$ 664,614</u>	<u>50,841</u>	<u>42,501</u>	<u>3,655</u>	<u>(5,435)</u>	<u>42,267</u>	<u>-</u>	<u>798,443</u>

(註)民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為5,084千元、4,940千元、13,392千元及14,908千元。

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	5,054,244	1,622,325	1,364,160	250,880	-	26.99%	15,162,732
0	本公司	SESC	3	5,054,244	267,600	250,880	103,697	-	4.96%	15,162,732
0	本公司	SMTC	3	5,054,244	509,166	503,658	295,581	-	9.97%	15,162,732
0	本公司	SMGC	3	5,054,244	561,960	526,848	274,212	-	10.42%	15,162,732
0	本公司	SEHC	3	5,054,244	576,176	540,176	195,825	-	10.69%	15,162,732
0	本公司	SEBC	3	5,054,244	612,885	606,255	494,537	-	11.99%	15,162,732
0	本公司	SEAC	3	5,054,244	264,255	247,744	130,212	-	4.90%	15,162,732
0	本公司	SECC	3	5,054,244	622,103	583,233	-	-	11.54%	15,162,732
0	本公司	SEMC	3	5,054,244	515,130	482,944	482,944	-	9.56%	15,162,732
0	本公司	SEDC	3	5,054,244	560,254	523,712	523,712	-	10.36%	15,162,732
0	本公司	SEVC	3	5,054,244	628,659	515,747	-	-	10.20%	15,162,732
0	本公司	SEEC	3	5,054,244	630,265	517,252	-	-	10.23%	15,162,732
0	本公司	SEFC	3	5,054,244	630,265	590,885	-	-	11.69%	15,162,732
0	本公司	SERC	3	5,054,244	652,409	611,645	-	-	12.10%	15,162,732
0	本公司	SEGC	3	5,054,244	660,437	619,172	-	-	12.25%	15,162,732
0	本公司	SEPC	3	5,054,244	660,437	619,172	-	-	12.25%	15,162,732
9,103,483										

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。

註三：於編製合併財務季報告時均已沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：千元／股

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/單位數	帳面金額	持股比率	
本公司	股票： 鑫創科技公司 未實現利益 小計	—	備供出售金融資產—非流動	235,000	6,345 294 6,639	0.29	6,639 — 6,639
東典光電公司	股票： 統新光訊公司 未實現損失 小計	—	"	2,000	87 (15) 72 6,711	0.01	72 — 72 6,711
本公司	股票： 普實創業投資公司 普訊創業投資公司 COM2B	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,352,909 632,832 1,000,000 633,333	9,420 5,878 — —	1.00 0.63 2.22 11.11	9,470 6,600 1,812 7,505
"	中經合全球創業投資公司	—	"	—	74,097	15.00	60,561
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	—	—	0.44	—
"	其他	—	"	78,000	—	23.64	209,759
SIL	河北歐克精細化工公司 股票—北京高科技基金	—	"	15,675,000 10,179	122,545 —	1.67	1,273
"	股票—Cardiva Medical	—	"	2	—	—	—
HYH	Gilitek Corp. 合計	—	"	1,000,000	31,360 243,300	16.39	31,360 328,340

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	1,023,105	10	100.00	2,913,017	31,749	31,749	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	22,056	805	805	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	27,479	(68)	(34)	子公司
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	76,567	115,616	8,619,816	42.13	139,103	61,724	34,863	子公司
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	89,787	44,787	6,300,000	100.00	30,582	(32,288)	(32,288)	子公司
本公司	東北公司	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	6,412	(3,511)	(3,511)	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	-	2,500,000	28.41	24,843	(554)	(157)	關聯企業
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,673,785	1,237,676	10	100.00	3,163,492	31,427	31,427	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	20	20	880	50.00	144,891	32,105	32,105	孫公司
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,792	2,792	10	100.00	93,936	(68)	(34)	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,981	6,981	10	100.00	176,553	(26,377)	(26,377)	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	370,611	44,241	44,241	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	14,990	12,990	10	100.00	270,022	(19,994)	(19,994)	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	317,796	43,184	43,184	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,101	6,601	10	100.00	172,613	(13,478)	(13,478)	孫公司
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	7,104	10	100.00	210,149	(5,814)	(5,814)	孫公司
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,289	3,287	-	100.00	102,910	(31)	(31)	孫公司註一
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,061	4,701	-	100.00	221,184	(62)	(62)	孫公司註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,702	4,701	-	100.00	147,248	(35)	(35)	孫公司註一
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,881	4,880	-	100.00	152,901	(49)	(49)	孫公司註一
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,828	7,171	10	100.00	262,025	(15,066)	(15,066)	孫公司
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,057	4,707	-	100.00	220,886	(60)	(60)	孫公司註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,948	4,946	-	100.00	154,774	(53)	(53)	孫公司註一
	SSMHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,949	4,947	-	100.00	154,779	(48)	(48)	孫公司註一
	SEJC	開曼群島	控股公司	9	8	-	100.00	(34)	(139)	(139)	孫公司註一
SSMHC	SEJC	巴拿馬	控股公司	104,678	93,802	-	100.00	3,173,244	38,290	38,290	孫公司註一
東興光電公司	EIH	SAMOA	控股公司	-	-	-	100.00	(19)	(35)	(35)	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	36,207	(84)	(84)	孫公司
EIH	HYH	BVI	控股公司	18,000	18,000	9,000	75.00	19,127	3,201	2,401	孫公司
				1,010	1,010	101	100.00	31,547	(40)	(40)	孫公司

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

註二：SSC原始投資金額本期期末及去年年底分別含968,108千元及562,950千元為預付股款。

註三：除關聯企業外，餘均已於合併財務報告時沖銷。