

股票代碼:1708

東 碱 股 份 有 限 公 司

104年度年報



刊印日期:中華民國105年3月28日

查詢年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

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

本公司發言人：劉志勇 協理
電話：(02) 2704-7272 ext 291
電子郵件信箱：george@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
東化科技股份有限公司
Sesoda Steamship Corporation
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

East-Tender International Holding Limited
東典貿易股份有限公司
東允餐飲股份有限公司
Sesoda Investment (BVI) Ltd.
SS Marine Holding Corporation
Southeast Shipping Corporation
SE Harmony Corporation
SE Bulker Corporation
SE Carrier Corporation
SE Glory Corporation
SE Royal Corporation
SE Fortune 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：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

財務簽證會計師：林秀玉、張嘉信
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)董事及監察人	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	30
(五)履行社會責任情形	32
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	38
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	39
(八)其他足以增進對公司治理運作情形	39
(九)內部控制制度執行狀況	40
(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	41
(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	42
(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	43
(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	43
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
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	44

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 -----	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 -----	46
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 -----	47
肆、募資情形 -----	48
一、資本及股份 -----	48
(一)股本來源 -----	48
(二)股東結構 -----	49
(三)股權分散情形 -----	50
(四)主要股東名單 -----	50
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 -----	51
(六)公司股利政策及執行狀況 -----	52
(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 -----	52
(八)員工、董事及監察人酬勞 -----	53
(九)公司買回本公司股份情形 -----	53
二、公司債辦理情形 -----	54
三、特別股辦理情形 -----	54
四、海外存託憑證辦理情形 -----	54
五、員工認股權憑證辦理情形 -----	54
六、限制員工權利新股辦理情形 -----	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----	54
八、資金運用計劃執行情形 -----	54
伍、營運概況 -----	55
一、業務內容 -----	55
(一)業務範圍 -----	55
(二)產業概況 -----	57
(三)技術及研發概況 -----	67
(四)長、短期業務發展計劃 -----	68
二、市場及產銷概況 -----	71
(一)市場分析 -----	71
(二)主要產品之重要用途及產製過程 -----	77
(三)主要原料之供應狀況 -----	81
(四)最近二年度佔進銷貨總額百分之十以上客戶名單 -----	81
(五)最近二年度生產量值 -----	82
(六)最近二年度銷售量值 -----	82
三、從業人員資訊 -----	83
四、環保支出資訊 -----	85
五、勞資關係 -----	86
六、重要契約 -----	89

陸、財務概況	90
一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表	90
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	94
三、最近五年度財務分析	98
四、最近年度財務報告之監察人審查報告	104
五、最近年度財務報告	105
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	147
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	196
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	197
一、財務狀況之檢討與分析	197
二、財務績效之檢討與分析	198
三、現金流量	200
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	201
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	202
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	202
七、其他重要事項	205
捌、特別記載事項	206
一、關係企業相關資料	206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	213
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	213
四、其他必要補充說明事項	213
玖、重大影響之事項	214

壹、致股東報告書

一、104 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 104 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,594,088 千元，預算達成率為 97.3%，較 103 年度增加新台幣 405,748 千元；合併營業淨利新台幣 932,541 千元，預算達成率為 112.4%，較 103 年度增加新台幣 138,192 千元；合併本期淨利新台幣 482,629 千元，預算達成率為 80.5%，較 103 年減少新台幣 170,657 千元，每股稅後盈餘新台幣 2.48 元。

104 年受全球市場信心下滑影響，大宗原物料需求持續萎縮，價格跌勢更為劇烈。唯本公司受益於第十一、十二套硫酸鉀生產線於 104 年初完工量產及硫酸鉀產品需求暢旺，肥料產品銷售量及獲利持續攀升，成為化工本業重要支柱；子公司航運事業受全球經濟不振、貨物運輸需求衰退影響，加上新建散裝貨輪大量交船投入營運，供過於求狀況下，租金價格大幅滑落，除造成營業利益衰退外，亦導致部分高成本散裝貨輪產生資產減損損失；子公司光學鍍膜事業在 4G 通訊及雲端產品需求快速帶動下，獲得豐厚回報；子公司餐飲事業因處於初期發展階段，營運成效尚未顯現。

(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	104 年度	103 年度	增(減)
營業收入	4,594,088	4,188,340	405,748
營業成本	3,118,333	2,886,535	231,798
營業淨利	932,541	794,349	138,192
本期淨利	482,629	653,286	(170,657)

2. 獲利能力分析

項 目	104 年度	103 年度
資產報酬率	6%	9%
股東權益報酬率	10%	15%
營業利益佔實收資本額比率	51%	46%
稅前純益佔實收資本額比率	33%	48%
純益率	11%	16%
每股盈餘(新台幣元)	2.48	3.56

(三) 研究發展狀況

1. 化工本業

- A. 鹽酸產品經由再精製製程,去除鹽酸中之雜質,提昇改善鹽酸產品之色澤品質。
- B. 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. 子公司光學子公司光學鍍膜事業

年度	研發項目	研發成果
104	雲端組立元件	Developed mini Prism set for data Center Developed mini CWDM Z-block for data Center Developed mini LAN WDM Z-block for data Center

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、發展子公司光學鍍膜事業與擴展子公司餐飲事業規模。

(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;子公司餐飲事業為迅速切入市場,將以代理品牌及自創品牌為成長雙箭頭。

化工本業產品及子公司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	315,322	313,823
貿易	114,029	113,950
合計	429,351	427,773

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	5,400	5,200
合計	5,400	5,200

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

104 年底聯邦理事會(The Federal Reserve System，FED)調升聯邦基金利率(FED Funds Rate)，顯示美國經濟已自金融海嘯泥沼中逐漸恢復，但其他主要經濟體仍呈現停滯或緩步下跌狀況，加上中國及新興市場步履蹣跚，降息、寬鬆貨幣及貶值已成為各國央行面對經濟不振的主要對策，未來國際經濟預期仍將呈現詭譎多變情勢。

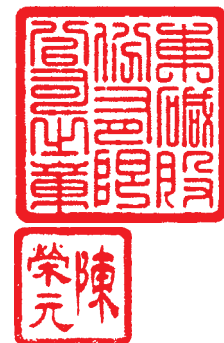
化工本業方面，為追求產品多樣化，將陸續擴充貿易類產品品項，充實營運動能；子公司航運事業方面，今年上半年將有一艘全新散裝貨輪投入營運，唯當前全球經濟狀況不佳，仍須審慎面對；子公司光學鍍膜事業方面，在 4G 通訊及雲端產業拉抬下，營運可望持續成長；子公司餐飲事業方面，將以代理品牌及自創品牌方式迅速切入市場。

在法規環境方面，因應勞動基準法修正，正常工時由雙週 84 小時縮減為一週 40 小時，本公司已完成內部調整作業，並同時督導關係企業依法調整之進度；針對公司法最新修正內容，本公司已積極配合修改以符合法令最新規範。

展望今年全球景氣動向不確定因素仍多，我們會更加努力強化公司營運與獲利，期望在經營團隊領導及股東支持下，展開佈局，並為全體股東及員工持續創造長期利益。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 陳榮元



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 1,827,191,520 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

(六) 餐 飲 事 業：東允餐飲股份有限公司

台北市大安區信義路二段 198 巷 8 號

電話：(02)2736-6228

傳真：(02)2736-5228

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.東典光電公司轉虧為盈開始獲利。
- 2.擴建第二套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 95 年

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

•民國 96 年

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

•民國 97 年

完成第五、六套粒狀硫酸鉀生產線擴建。

•民國 98 年

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

•民國 99 年

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

•民國 100 年

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

•民國 101 年

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

•民國 102 年

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

•民國 103 年

- 1.訂造 33,000~38,000 DWT 散裝貨輪七艘，預計 105~107 年交船。
- 2.啟動第十一、十二套硫酸鉀生產線擴建，預計 104 年上半年完工投產。
- 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。
- 4.河北歐克化工完成新三板掛牌作業
- 5.新造 33,199 DWT 散裝貨輪 m. v. ”EMERALD ENTERPRISE”交船
- 6.投資東化科技股份有限公司

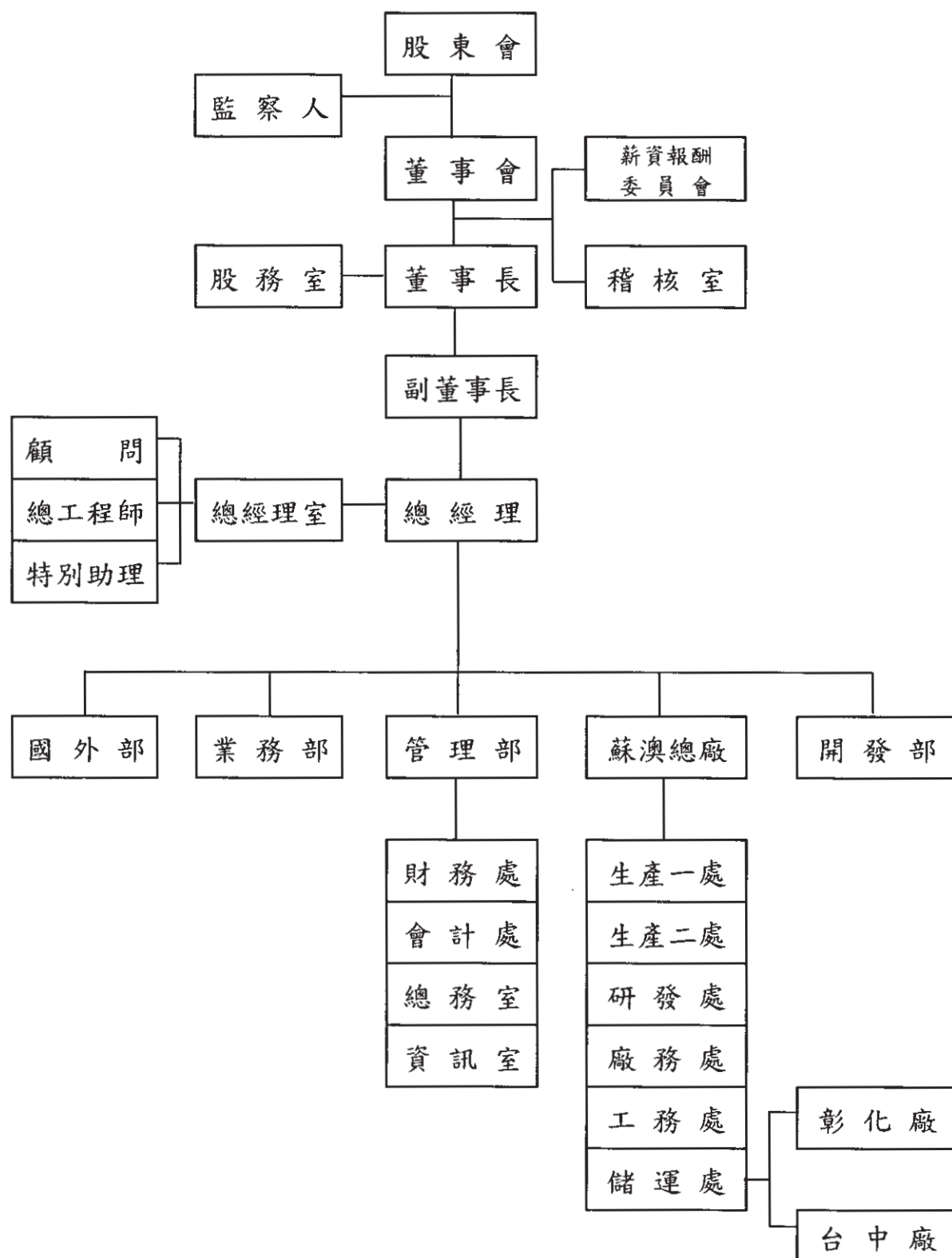
•民國 105 年

- 1.完成第九、十套粒狀硫酸鉀生產線擴建。

參、公 司 治 理 報 告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

1. 總經理室：

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

2. 稽核室：

- (1) 查核內部控制制度、自行評估作業、規章辦法之建立、執行及檢討。
- (2) 負責查核各部門之執行績效並報告。

3. 股務室：

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

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、帳款處理、售後服務。
- (3) 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) 股東會年報、議事手冊之編審。
- (3) 固定資產之購置、維修、報廢、出售、異動、保險等相關事項之督導與管理。
- (4) 負責公司電腦設備以及應用與網路系統之規劃、建置及開發。
- (5) 年度教育訓練計劃之擬訂、執行及追蹤。

- (6) 會計制度之建立、推行及更新。
- (7) 經營分析資料彙總整理。
- (8) 公司各項風險之協助處理與統籌管理。
- (9) 各項轉投資之投資後管理。
- (10) 人員招募、薪酬、考核及人事制度管理。

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

105年03月26日

職稱	國籍或 往來地	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		在 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
董事長	中華民國 中華民國	正邦投資(股)公司 代表人：陳榮元	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	98.5.22. 104.5.14.	11,242,337	6.46%	11,804,453 5,065	6.46%	0	0	0	0	美國佛州 理工學院 碩士	東興貿易(股)公司董事長/總經理 河北歐克精細化工公司董事	--	--	--
副董事長	中華民國 美國	信友實業(股)公司 代表人：陳正德	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	83.4.21. 98.05.22	2,609,739	1.50%	2,740,225	1.50%	0	0	0	0	紐約大學 企管碩士	三德國際投資(股)公司總經理 東興光電科技(股)公司董事長 東興光電科技(股)公司董事長	董事 董事	陳開元 陳立德	父子 兄弟
董事	中華民國 中華民國	信友實業(股)公司 代表人：陳開元	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	83.4.21. 68.3.30.	2,609,739	1.50%	2,740,225	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 陳正德	父子 父子
董事	中華民國 美國	正邦投資(股)公司 代表人：陳立德	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	98.5.22. 95.5.12.	11,242,337	6.46%	11,804,453	6.46%	0	0	0	0	南加大企 管系	信友實業(股)公司總裁	董事 董事	陳開元 陳正德	父子 兄弟
董事	中華民國 中華民國	亞蘭投資顧問(股) 公司 代表人：吳中權	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	98.5.22. 71.3.31.	2,920,846	1.68%	3,066,888	1.68%	0	0	0	0	香港珠海 書院工商 管理系	德和海運管理有限公司董事 東興貿易(股)公司監察人	--	--	--
董事	中華民國 中華民國	致福投資(股)公司 代表人：趙欣榮	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	95.5.12. 105.1.1.	8,243,760	4.74%	8,655,948	4.74%	0	0	0	0	美國巴布 森商學院	鈞魁科技(股)公司董事總經理	--	--	--
董事	中華民國 中華民國	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	83.4.21. 95.5.12.	2,609,739	1.50%	2,740,225 8,785,696	1.50% 4.81%	0	0	0	0	中原大學 化學系	無	--	--	--
獨立董事	中華民國	盧正昕	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	104.5.14	0	0	0	0	0	0	0	0	美國印地 安那州立 大學法學 博士	蔡林企管顧問有限公司總經理 達慶投資(股)公司總經理	--	--	--
獨立董事	中華民國	曹明	104.5.14.	104.6.10~ 107.6.9.	104.5.14	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學 高階經營 管理碩士	台塑石化(股)公司總經理	--	--	--

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
監察人	中華民國	李伯甫	104.5.14	104.6.10~ 107.6.9	100.1.1.		0	0	0	0	0	0	0	國立台灣 大學 經濟系	無	--	--	--
監察人	中華民國	三德國際投資(股) 公司 代表人：錢蔭範	104.5.14	104.6.10~ 107.6.9	98.5.22. 104.5.14	3,637,357	2.09%	3,973,224	2.17%	0	0	0	0	東吳大學 會計系	中菲行國際物流股份有限公司 獨立董事	--	--	--

表一：法人股東之主要股東

104 年 3 月 26 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%)、朱英龍 (9.6%)、朱英彪 (7.3%)、丁兆懼 (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	趙方慶珍 (74%)、夏令雯 (16%)、何趙珍珍 (10%)
三德國際投資股份有限公司	Heritage Investment Holding Company Limited 100%
亞蘭投資顧問股份有限公司	吳中禮 (9.85%)、吳李亞明 (10%)、吳志毅 (40%)、吳志文 (40%)

2.董事及監察人是否符合獨立性標準之情形

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註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	--	0
陳立德				V	V	--	V	V	--	V	V	--	V	--	0
陳正德				V	V	--	V	V	--	V	V	--	V	--	0
趙天星 (註1)				V	V	--	--	V	--	V	V	V	V	--	0
朱英彪				V	V	--	--	V	--	V	V	V	V	--	0
陳榮元	V	V		V	V	--	V	V	--	V	V	V	V	--	0
盧正昕				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
曹 明				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
李伯甫				V	V	--	V	V	V	V	V	V	V	V	0
錢蔭範				V	V	--	V	V	V	V	V	V	V	--	1
趙欣榮 (註1)				V	V	--	V	V	--	V	V	V	V	--	0

註1：法人董事致福投資股份有限公司代表人趙天星於105.01.01解任，改派代表人趙欣榮接任。

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

105年03月26日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、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	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	傅春生	100.01.01	0	0	0	0	0	東吳大學會計系	截豐汽車貨運(股)公司董事 東興貿易(股)公司董事	--	--
國外部副總經理	中華民國	黃志成	102.06.01	58,459	0.03%	0	0	0	亞利桑納州立大學	無	--	--
業務部副總經理	中華民國	陳彥志	103.12.22	0	0	0	0	0	中原大學化工系	無	--	--
蘇澳總廠總廠長	中華民國	林勇樂	98.03.01	22,648	0.01%	0	0	0	台北科技大學化工系	無	--	--
管理部協理	中華民國	劉志勇	104.09.21	0	0	0	0	0	成功大學會計研究所	無	--	--
財務主管	中華民國	許景瑞	97.01.01	0	0	0	0	0	台灣大學農業經濟系	無	--	--
會計主管	中華民國	何煜財	97.01.01	12,154	0.01%	288	0	0	中原大學會計研究所	東允餐飲(股)公司董事	--	--
稽核主管	中華民國	許球寶	97.01.01	21,287	0.01%	4,630	0	0	中興大學會計系	河北歐克精細化工公司監事	--	--

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)

104 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		有無須 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A) 本公司	退休金 本公司	職 退休金 本公司	董事酬勞(C) (註 3) 本公司	業務執行 費用(D) (註 2) 本公司	A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之 比例	薪資、獎金 及特支費等 本公司	退 退休金 本公司	員工酬勞(G)		員工認股 權憑證得 數(H) 本公司	取得限制 員工權利 新股股數 本公司	財務報 告內所 有公司	財務報 告內所 有公司	
										現金 金額	股票 金額					
董事長	正邦投資(股)公司 代表人：陳榮元															
副董事長	信友實業(股)公司 代表人：陳正德															
董事	信友實業(股)公司 代表人：陳開元															
董事	正邦投資(股)公司 代表人：陳立德	6,681	8,581	0	10,197	5,059	4.85%	0	0	0	0	0	0	4.85%	4.94%	無
董事	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪															
董事	致福投資(股)公司 代表人：趙天星															
董事	亞蘭投資顧問(股)公司 代表人：吳中禮															
獨立董事	盧正昕															
獨立董事	曹明															
前董事 (註 1)	吳中禮															
前董事 (註 1)	正邦投資(股)公司 代表人：錢蔭範															
前董事 (註 1)	信友實業(股)公司 代表人：陳宜德															

註 1：前任董事已於 104 年 6 月 9 日任期屆滿卸任。

註 2：給付董事及董事長配車酬金 2,946 千元。

註 3：依 105 年 3 月 1 日董事會決議之章程計算 104 年董監事酬勞為 12,281 千元，董事、監察人分配金額則依去年配發比例估算，詳細分配情形截至年報刊印日尚無決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 I	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	趙天星、朱英彪、陳宜德 錢蔭範、盧正昕、曹 明	趙天星、朱英彪、陳宜德 錢蔭範、盧正昕、曹 明	趙天星、朱英彪、陳宜德 錢蔭範、盧正昕、曹 明	趙天星、朱英彪、陳宜德 錢蔭範、盧正昕、曹 明	趙天星、朱英彪、陳宜德 錢蔭範、盧正昕、曹 明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳開元、吳中禮 陳立德、陳正德	陳開元、吳中禮 陳立德、陳正德	陳開元、吳中禮 陳立德、陳正德	陳開元、吳中禮 陳立德、陳正德	陳開元、吳中禮 陳立德、陳正德
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	11	11	11	11	11

(二) 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

104 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	有無領取來自公司以外轉投資事業之酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 2)		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	李伯甫								
監察人	三德國際投資(股)公司 代表人：錢蔭範								
前監察人 (註 1)	三德國際投資(股)公司 代表人：李伯甫	0	0	2,084	2,084	432	432	0.56%	無
前監察人 (註 1)	朱寶奎								

註1：前任監察人已於104年6月9日任期屆滿。

註2：依105年3月1日董事會決議之章程計算104年董監事酬勞為12,281千元，董事、監察人分配金額則依去年配發比例估算，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	李伯甫、錢蔭範、朱寶奎	李伯甫、錢蔭範、朱寶奎
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	3	3

(三) 總經理及副總經理之酬金

104 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)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外事業金
		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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	傅春生																	
副總經理	黃志成	8,890	8,890	0	0	446	446	4,216	0	4,216	0	2.99%	2.81%	0	0	0	0	無
副總經理	陳彥志																	
總廠長	林勇樂																	

註1：本公司總經理配有座車其相關酬金為446千元。

註2：截至年報刊印日，本公司擬議配發總經理之員工酬勞金額尚未確定，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	傅春生、黃志成、陳彥志、林勇樂	傅春生、黃志成、陳彥志、林勇樂
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	4	4

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	職 稱 (註 1)	姓 名 (註 1)	股票酬勞 金 額	現金酬勞 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	5,717	5,717	1.26%
	副總經理	黃志成				
	副總經理	陳彥志				
	總 廠 長	林勇樂				
	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酬勞金額尚未確定，本表係按 104 年實際配發比例估算 105 年擬議配發數，俟 105 年度股東會決議通過相關之公司章程修正案後再進行相關作業，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	103 年度		104 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	24,639	27,249	21,937	23,837
董事酬金佔稅後純益比率	3.79%	4.17%	4.85%	4.94%
監察人酬金總額	3,721	3,721	2,516	2,516
監察人酬金佔稅後純益比率	0.57%	0.57%	0.56%	0.52%
總經理及副總經理酬金總額	15,419	15,419	13,552	13,552
總經理及副總經理酬金佔稅 後純益比率	2.37%	2.36%	2.99%	2.81%

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

104 年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率(%) 【 B/A 】	備 註
董事長之法人 代表人	正邦投資股份有限公司代 表人：陳榮元	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
副董事長之 法人代表人	信友實業股份有限公司代 表人：陳正德	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
董事之法人 代表人	信友實業股份有限公司代 表人：陳開元	8	0	100%	連任 (104.5.14 改選)
董事之法人 代表人	正邦投資股份有限公司代 表人：陳立德	7	1	87.5%	連任 (104.5.14 改選)
董事之法人 代表人	信友實業股份有限公司代 表人：朱英彪	7	1	87.5%	連任 (104.5.14 改選)
董事之法人 代表人	亞蘭投資顧問股份有限公 司代表人：吳中禮	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
董事之法人 代表人	致福投資股份有限公司代 表人：趙天星	6	2	75%	連任 (104.5.14 改選)
獨立董事本 人	盧 正 昕	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
獨立董事本 人	曹 明	3	2	60%	新任 (104.5.14 改選)
董事長之法 人代表人	正邦投資股份有限公司代 表人：錢蔭範	3	0	100%	舊任
董 事	吳 中 禮	3	0	100%	舊任
董事之法人 代表人	信友實業股份有限公司代 表人：陳宜德	2	1	66.6%	舊任
監察人本人	李 伯 甫	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
監察人之法 人代表人	三德國際投資股份有限公 司代表人：錢蔭範	5	0	100%	新任 (104.5.14 改選)
監察人之法 人代表人	三德國際投資股份有限公 司代表人：李伯甫	3	0	100%	舊任
監察人本人	朱 寶 奎	3	0	100%	舊任

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：
議案內容：本公司104年8月3日第22屆董事會第3次董事會議定總裁、榮譽副總裁及董事長薪資。
參與表決情形：陳總裁立德、吳榮譽副總裁中禮及陳董事長榮元離席迴避不參與討論及表決，其餘出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：依法令規定辦理。

(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：如前頁。

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，皆為本公司主要股東。	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) 董事會是否就擬訂多元化方針及落實執行？	是		本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運形態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準並落實執行： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知	104年股東會選任獨立董事後，與上市上櫃公司治理實務守則第24條無差異且落實執行。 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。 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	
			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。
			識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備以下能力： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。
(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	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。
(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？	是		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，董監事酬勞為以不超過當年度獲利狀況2%分派，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補，已訂定董事、監察人及經理人薪酬管理辦法。
(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。

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、公司是否建立與利害關係人溝通管道，並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		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		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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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 是		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。 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。
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		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	
		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. 公司已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。
		本公司已依治理自評項目，詳列評鑑結果、主要缺失、建議事項及擬改善方案，公司治理透明，無需另行委託其他專業機構評鑑。	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	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	陳開元	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	陳榮元	104/07/14~104/7/15	12.0	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班-台北班	
董事	陳榮元	104/08/27	3.0	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇——企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	
董事	陳榮元	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	陳榮元	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	陳榮元	104/11/05 104/11/06	6.0	中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	
董事	吳中禮	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	吳中禮	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	趙天星	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	趙天星	104/05/08	3.0	中華公司治理協會	深化供應鏈管理・創造企業永續新價值	
董事	陳立德	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	陳立德	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	朱英彪	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	朱英彪	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	
董事	陳正德	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	
董事	陳正德	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任	

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		
參加人員			日期	上課時數	主辦單位	課程名稱
職稱	姓名	姓名				
獨立董事	曹明	曹明	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測
獨立董事	曹明	曹明	104/11/20	3.0	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼
獨立董事	曹明	曹明	104/11/20	3.0	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理藍圖及企業社會責任願景
獨立董事	盧正昕	盧正昕	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測
獨立董事	盧正昕	盧正昕	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任
監察人	李伯甫	李伯甫	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測
監察人	李伯甫	李伯甫	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任
監察人	錢蔭範	錢蔭範	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測
監察人	錢蔭範	錢蔭範	104/09/15	3.0	中華公司治理協會	公開發行公司董監事之法律責任

(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 會成員數	備註 (註 3)
		商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需相關 料系之公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	盧正昕			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	已符合
其他	任庶華			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
"	梁基岩			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：104 年 6 月 10 日至 107 年 6 月 9 日，截至 105 年 2 月 26 日，已開會 5 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	盧正昕	5	0	100%	
委 員	任庶華	5	0	100%	
委 員	梁基岩	5	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責(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酬勞分派辦法，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年至至今已抑抵10,672公噸CO ₂ 排放量。 103及104年度蘇澳總廠整體溫室氣體排放量，如下表：(硫酸鉀擴建#11、#12兩套)	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	103年度		104年度	
			蘇澳總廠排放量 (公噸/年)	23,400.32	27,060.68		
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「員工健康管理工作說明書」，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策供		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	
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，預計6月底完成。
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。			無差異。
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：			
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	毒性化學物質專責技術運作人員	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，以補償抑制 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制 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 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、零災害獎勵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、			

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	
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、照明、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「安全至上」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104年度企業社會責任報告書編製中，依導入參考標準GRI(Global Reporting Initiative)G4.0自行編制，並未尋求驗證機構查證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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	摘要說明	
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		本公司已制定誠信經營守則，董監長期持有股權，務實專注本業，落實誠信經營政策。	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		本公司已制定誠信經營作業程序及行為指南，已對營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動，採行防範措施。	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		本公司誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，已對營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動，採行防範措施。	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		本公司自103年10月起已於與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	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		管理部專職推動企業誠信經營政策，若有不誠信事件發生，即依職權呈報處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，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		公司利益為重，全體股東利益至上，即是公司政策，各部門主管均要求所屬遵循，下屬亦可向上呈報，或越級呈報。	與上市上櫃公司誠信經營守則精神並無差異，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，或委託會計師執行查核？	是		相關單位均依照已建立之有效的會計制度、內部控制制度運作執行，並由內部稽核單位定期查核。	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？	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) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	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) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	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。
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：105 年 03 月 01 日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年03月01日董事會通過，出席董事9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：



總經理：



簽章

簽章

2.委託專業會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會議案

日 期	內 容	摘 要
股 東 會 議 案		
104/05/14	一、股東常會日期:104/05/14 二、重要決議事項: (1).通過 103 年度營業報告書及財務報表案 (2).通過 103 年度盈餘分派案 執行情形：訂定除權（息）基準日： 104/08/03，增資新股發放上市及現金股利發放日為 104/09/08，每股現金股利:新台幣 261,027,360 元，即每股現金股利新台幣 1.5 元。股票股利:新台幣 87,009,120 元，即每股股票股利新台幣 0.5 元 (3).通過盈餘轉增資發行新股案 執行情形：訂定 104 年 8 月 3 日為增資基準日，已送經濟部完成變更登記。 (4).選舉第 22 屆董事 9 人（含獨立董事 2 人）及第 23 屆監察人 2 人案 執行情形：已選任新任董事 9 人： 董事陳開元(信友實業(股)公司代表人)、 董事陳立德(正邦投資(股)公司代表人)、 董事陳榮元(正邦投資(股)公司代表人)、 董事陳正德(信友實業(股)公司代表人)、 董事吳中禮(亞蘭投資顧問(股)公司代表人)、 董事趙天星(致福投資(股)公司代表人)、 董事朱英彪(信友實業(股)公司代表人)、 獨立董事盧正昕、 獨立董事曹明。 監察人 2 人： 監察人錢蔭範(三德國際投資股份有限公司代表人)、 監察人李伯甫 (5).解除第 22 屆董事競業禁止之限制案 執行情形：已解除競業禁止並許可從事競業行為之董事及項目 陳開元，信友實業股份有限公司董事 陳立德，信友實業股份有限公司董事 陳正德，信友實業股份有限公司董事 朱英彪，信友實業股份有限公司董事 陳榮元，青島鹼業鉀肥科技有限公司董事 吳中禮，德和海運管理有限公司董事	

2. 董事會議案

日 期	內 容	摘 要
董 事 會 重 要 決 議 案		
104/02/02	通過本公司召開 104 年股東常會召開日期及議案	
104/03/23	董事會決議股利分派	
104/04/28	通過本公司增資子公司 Sesoda Steamship Corporation	
	通過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	
104/06/08	推選本公司新任董事長	
104/06/26	任命本公司新任執行長	
	通過本公司董事會委任第三屆薪資報酬委員會委員	
	通過本公司除權、除息基準日	
104/08/03	通過本公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上	
104/09/14	通過董事會新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	
105/01/07	通過本公司配合會計政策，依 IFRS36 號資產減損公報規定，提列子公司資產減損之情形。	
105/03/01	通過本公司 105 年股東常會召開日期及議案	

(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	林秀玉及張嘉信	1,880	-	-	-	60	60	104.1.1~104.12.31	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	104 年度		當年度截至 3 月 26 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：陳榮元	562,116	0	0	0
副董事長	信友實業股份有限公司 代表人：陳正德	130,486	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	130,486	0	0	0
董 事	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	562,116	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	130,486	0	0	0
董 事	致福投資股份有限公司 代表人：趙欣榮	412,188	0	0	0
董 事	亞蘭投資顧問股份有限公司 代表人：吳中禮	146,042	1,000,000 (1,000,000)	0	0
獨立董事	盧 正 昕	0	0	0	0
獨立董事	曹 明	0	0	0	0
監 察 人	三德國際投資(股)公司 代表人：錢蔭範	335,867	0	0	0
監 察 人	李 伯 甫	0	0	0	0
總 經 理	傅 春 生	0	0	0	0
副總經理	黃 志 成	2,783	0	0	0
副總經理	陳 彥 志	0	0	0	0
總 廠 長	林 勇 樂	1,078	0	0	0
協 理	劉 志 勇	0	0	0	0
財務主管	許 景 瑞	0	0	0	0
會計主管	何 搢 財	578	0	0	0
稽核主管	許 珠 寶	1,013	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

105年03月26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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關係	
正邦投資股份有限公司 代表人：陳榮元 代表人：陳立德	11,804,453 0 0	6.46% 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	無	-	
朱英彪	8,785,696	4.81%	0	0	0	0	豐順國際股份有限公司	董事長	
致福投資股份有限公司 代表人：趙欣榮	8,655,948	4.74%	0	0	0	0	無	--	
花旗託管元富證券公司投資專戶	5,892,650	3.22%	0	0	0	0	無		
豐順國際股份有限公司 負責人：朱英彪	3,975,312 8,785,696	2.18% 4.81%	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 代表人：錢蔭範	3,973,224 11,455	2.17% 0.01%	0 81,949	0 0.04%	0 0	0 0	無	-	
陳崇英	3,472,875	1.90%	0	0	0	0	無	-	
財團法人吳仲亞先生教育慈善基金會	3,161,945	1.73%	0	0	0	0	無	-	
吳中禮	3,143,043	1.72%	0	0	0	0	亞蘭投資顧問(股)公司	董事長	
亞蘭投資顧問股份有限公司 負責人：吳中禮	3,066,888 3,143,043	1.68% 1.72%	0	0	0	0	吳中禮	董事長	

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；%；104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	1,202,598	6.01	14,218,414	71.09
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
東化科技(股)公司	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	100.00

肆、募 資 情 形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註							
		股 數 (千股)	金 額 (千元)	股 數 (千股)	金 額 (千元)	股本來源 (千元)					以現金以外 之財產抵充 股款者	其他	
						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
104/06	10	228,000	2,280,000	182,719	1,827,192	-	87,009	-	-	-	-	無	無
累計		228,000	2,280,000	182,719	1,827,191	97,332	1,932,512	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6月10日金管證發字第1040021917號

105 年 03 月 26 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	182,719,152	45,280,848	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

105 年 03 月 26 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	2	5	74	36,227	82	36,390
持有股數	5	2,073,535	43,690,916	123,209,021	13,745,675	182,719,152
持有比率	0.00%	1.13%	23.91%	67.44%	7.52%	100.00%

(三) 股權分散情形

105 年 03 月 26 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	22,214	3,037,758	1.66%
1,000-5,000	10,045	20,657,217	11.31%
5,001-10,000	1,976	14,391,114	7.88%
10,001-15,000	863	10,256,959	5.61%
15,001-20,000	347	6,309,450	3.45%
20,001-30,000	351	8,528,502	4.67%
30,001-40,000	177	6,157,585	3.37%
40,001-50,000	103	4,699,968	2.57%
50,001-100,000	189	13,076,323	7.16%
100,001-200,000	67	9,195,562	5.03%
200,001-400,000	25	6,771,443	3.71%
400,001-600,000	7	3,343,772	1.83%
600,001-800,000	6	4,193,203	2.29%
800,001-1,000,000	1	959,729	0.53%
1,000,001 股以上	19	71,140,567	38.93%
合 計	36,390	182,719,152	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱)

105 年 03 月 26 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	11,804,453	6.46%
朱英彪	8,785,696	4.81%
致福投資股份有限公司	8,655,948	4.74%
花旗託管元富證券公司投資專戶	5,892,650	3.22%
豐順國際股份有限公司	3,975,312	2.18%
三德國際投資股份有限公司	3,973,224	2.17%
陳崇英	3,472,875	1.90%
財團法人吳仲亞先生教育慈善基金會	3,161,945	1.73%
吳中禮	3,143,043	1.72%
亞蘭投資顧問股份有限公司	3,066,888	1.68%

(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			103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 28 日
每股 市價 (註1)	最 高	追溯調整前	44.80	48.30	32.80
		追溯調整後	42.19	44.57	
	最 低	追溯調整前	30.80	29.30	28.65
		追溯調整後	28.86	26.48	
	平 均		35.99	36.95	30.78
每股 淨值 (註2)	分 配 前		26.66	26.90	--
	分 配 後		25.16	--	--
每股 盈餘	加權平均股數		174,018,240	182,719,152	182,719,152
	每 股 盈 餘 (註3)	追溯調整前	3.73	2.48	--
		追溯調整後	3.56	--	--
每股 股利	現 金 股 利		1.5	--	--
	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)		9.65	14.90	--
	本利比 (註6)		23.99	--	--
	現金股利殖利率 (註7)		4.17	--	--

註 1：依各年度及 105 年截至年報刊印日普通股最高及最低市價、並按各年度及 105 年截至年報刊印日成交值與成交量分別計算各年度及 105 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 104 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 91,359,580 元，以發行新股方式辦理增資，發行新股 9,135,958 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 104 年度累積可分派盈餘中分派新台幣 91,359,576 元，每股配發 0.5 元，俟股東常會通過後，再按配發基準日股東持有股份計算。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項 目		年 度	105 年度 (預估)
期初實收資本額(元)			1,827,191,520
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利(元)		0.5
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.05
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用(註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
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 105 年度財務預測資訊，故無民國 105 年度預估資料。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工及董監事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇五年一月七日經董事會決議通過修改章程，惟尚待本次股東會決議。

修改後章程規定本公司應以當年度獲利狀況之 3.5%分派員工酬勞及 1%分派特別獎勵金，另應以不超過當年度獲利狀況之 2%分派董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞前之利益。

員工酬勞、特別獎勵金及董監事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞、特別獎勵金得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工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，估計員工及董監事酬勞金額，並依員工及董監事酬勞之性質列為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. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金分派之員工酬勞為 21,491,580 元，特別獎勵金為 6,140,451 元，董監事酬勞 12,280,903 元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工酬勞(含特別獎勵金)及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)以現金分派之員工酬勞為 29,240,019 元，特別獎勵金為 8,772,006 元，董監事酬勞 17,544,012 元。

(2)103 年度實際配發之員工酬勞、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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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)化工本業

A.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。

B.純鹼、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。

(2) 子公司航運事業：船舶租賃買賣業務。

(3) 子公司光學鍍膜事業：光學鍍膜元件之設計、生產及銷售業務。

(4) 子公司餐飲事業：餐飲業務。

2.所營業務之主要內容

單位：新台幣千元

所營業務項目	104 年度營業額	營業比重(%)
製造－化工類產品	2,776,157	60.43
－光學鍍膜	253,514	5.52
貿易－化工類產品	909,575	19.80
船舶運輸	633,276	13.78
餐飲	21,566	0.47
合 計	4,594,088	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；貿易為純鹼、小蘇打及晒鹽...等。

3. 本公司及子公司之產品項目：

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、重鹼、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：係計時出租船舶方式營運。

子公司光學鍍膜元件：係光學鍍膜元件之製造及銷售。

子公司餐飲：係提供現場烹調/調理的菜色及飲料等餐飲項目給予大眾於店內進行消費。

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。

(4) 子公司餐飲事業

目前取得日本湯太郎(YUDETAROU)及尚高韓家(CHEGOYA)在台經營權，未來將以引進國際知名餐飲品牌及自創品牌為雙箭頭，不斷因應市場潮流調整產品，以多品牌策略擴大市場佔有率及提升競爭力。

(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，2015 年由於整體經濟不景氣，各國匯率對美元之變動大，故於上半年銷售尚可，下半年則需求減，且售價往下滑，使得 SOP 銷售量/價格呈現未如預期的現象，2015 年共銷售 126,544 噸，比 2014 年 111,838 噸成長 13.1%，因為 2015 年生產線又擴充 2 套，故 SOP 共有 12 套生產線，平均售價則下降了約 16.1%。

展望 2016 年在全球未明朗之經濟情況下，對 SOP 市場保持審慎樂觀之心情往前，預計整體市場需求會下降，客戶會採「需要再買」的態度，對價格之下降壓力幅度仍大，但公司仍以全產全銷之政策，向全球市場開發銷售。

- 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，輕質純鹼與中國大陸純鹼廠商密切配合。

2015 年大陸整體經濟成長緩步下滑，由於前幾年房市政策控管下，新建案滯停萎縮，造成純鹼最主要的下游玻璃產業需求下滑，中國地區純鹼生產過剩，市場供過於求，故純鹼售價於下半年走跌，市場需求及中國國家政策是主要關鍵，未來市場及價格變動仍待後續觀察。本公司介於供需之間，除鞏固現有市佔率外，未來將仍以服務主軸，開發多元市場為導向，積極提供國內客戶優勢成本與附加價值、共同創造利潤。

(2) 子公司航運事業

散裝航運主要承載大宗物資與工業基本原料等，可分為主要乾散貨(包括鐵礦砂、煤炭(燃煤+焦煤)、穀物、鋁礬土及磷礦石)及次要乾散貨(包括鋼鐵製成品、廢鐵、水泥、肥料、木材、糖與鹽等)。若依據運載噸位區分，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；而國際運

價指數主要分別為 BCI、BPI、BSI 和 BHSI，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。

主要散裝船類型區分

散裝船型	海岬型 (Cape Size)	巴拿馬極限型 (Panamax)	輕便極限型 (Handymax/ Supramax)	輕便型 (Handy Size)
承載噸數	8-20 萬噸	5-8 萬噸	4-6 萬噸	4 萬噸以下
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、 鐵礦砂、煤 礦、水泥及木材 等	穀物、石灰石、 鐵礦砂、煤礦、 水泥及木材等
國際報價指數	BCI	BPI	BSI	BHSI
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，航行大洋 航線為主	•為通過巴拿馬 運河最大噸數 •以承載大洋貨 物為主	•可以承載遠、 近洋貨物	•可以承載遠、 近洋、內陸大 河、運河等貨 物

本公司航運事業以輕便型散裝貨輪為主軸，主要是取該型船航行區域廣，供需市場相對其他船型穩定，船價及租金波動亦相對平穩等特性，符合本公司穩健保守營運精神。

本公司至 2015 年底已有 7 艘船，均全數出租營運中。

(3)子公司光學鍍膜事業

隨著網路的發展快速，加上平價與便利平台的誘因，傳輸頻寬需求也越來越大，網路能做的事情更多元了。Google 為大家做了雲端應用的示範，Gmail、Google Talk、iGoogle、Google Calendar 等線上應用，就是雲端運算的基礎運用。只要網路頻寬夠，大部分的事情都可以在網路上完成，與電腦性能無關，在網路上運算、儲存資料、搜尋資料、分享影片、交換資訊等，只要連上網，一切功能都可以在網上進行，所以電腦的功能就只剩連網，其他的部分就交給遠端的主機去處理，這就是雲端運算的概念。

在行動終端應用方面，隨著目前極為熱門的雲端運算(Cloud Computing)應用技術如雨後春筍般冒出，終端使用者逐漸體驗到隨時進入雲端應用環境的便利性，但也因為這類雲端應用持续提升多媒體影音資料傳輸量，甚至高畫質(FullHD)、立體影像(3D)應用，也會讓網路傳輸的頻寬要求大幅擴增，促使光纖寬頻網路的重要性與日俱增。行動寬頻技術需不

斷持續改善傳輸效能，但在 4G 無線基地台連接背後的行動寬頻技術骨幹架構，也必須提供更高效能的網路環境，對無線通訊所使用的骨幹網路(backbone)而言，光纖技術亦將是建構線路的主要選擇。

三網融合(即數位匯流，寬頻、語音與視頻的匯流)是一場史無前例的跨行業跨專業整合與建設，也為光通信產業的發展提供了巨大的市場。隨著被動光網路(PON)技術的成熟及應用，IPTV 一直被電信業視為三網融合業務的切入點，即通過寬頻、語音加視頻業務的三重網綁，增強已有寬頻用戶的忠誠度。同時電信業也擴大寬頻業務市場，加速 FTTx 進程。

無論是電信機房或是可攜式 3C 產品，對其中的光學元件都有小型化甚至微型化的需求趨勢。本公司基於在業界建立起來好口碑，自 2008 年起已陸續與國際大廠合作開發大角度 mini size 濾光片，在市場站穩領先及領導地位。本公司因此結合既有的技術優勢投入微型化光接收模組之光學元件及微型偏光稜鏡組之開發，走在世界前端。

(4) 子公司餐飲事業

由於現代人生活步調緊湊、空間異常緊密，在家庭以外的場所進食已經為常態，並且隨著經濟成長及社會結構與家庭結構變遷，女性勞動參與率上升及小家庭增加，致外食人口增加。無論是家中的娛樂或是辦公室裡的工作，都已經局部移到餐館及飲食活動混和進行，故近年來外食人口數量逐年成長，除了帶動餐飲產業的蓬勃發展，同時，帶動許多食品、超商及零售量販等業者，前仆後繼地紛紛搶搭這股外食商機。

餐飲業之發展與人口數及民間消費支出息息相關，台灣目前人口數約為 2,300 萬人，近年雖有人口老化問題，人口數仍呈現穩定成長中；而經濟成長及平均每人所得，除 98 年度因全球性金融海嘯引發經濟衰退，導致民間消費金額下滑外，其餘年度均維持成長趨勢，顯見國人經濟條件生活水準穩定，加上外食餐飲習慣成型，提升民眾前往餐館消費之意願及能力，整體而言，未來台灣餐飲業市場仍有持續成長空間。

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 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。2014/2015 年由於景氣不佳，加上全球經濟數據不好，MOP 相互競價，MOP 價格漸往下滑。

- (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。2015 年印度受乾旱影響，中國經濟疲弱，MOP 需求下降，各供應商試圖減產維持售價，但效果不佳，2015 年總出貨量約 5 千 5 百萬~5 千 7 百萬噸左右。
- (c)近幾年，由於鉀肥被看好，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，在自由市場，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，但如何維持穩定的供應亦不容忽視。

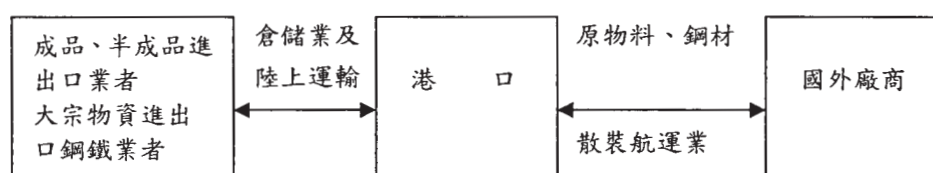
B. 純碱

純碱產出分天然碱與合成碱兩大類，天然碱主要來自北美，由於有大量天然碳酸鈉礦藏存在，用天然的碱人工加工精製以製取碳酸鈉的生產過程即為天然碱法。合成碱合成方法有氨碱法及聯碱法兩種製程，其區別是對於氯化銨的處理，氨碱法（索氏）是加入生石灰反應使氨溢出再使用之連續性生產；而聯碱法（侯氏）是加入食鹽使氯化銨結晶而出；中國大陸地區是合成碱最大生產基地。

(2) 子公司航運事業

散裝航運業係屬運輸服務業，主要以承載大宗物資與大宗民生物資等散裝貨物之運輸服務為經營業務範圍，其主要的需求產業幾乎涵蓋所有產業分業，且不同於一般製造業，無類似一般產品之產製過程及主要原物之供應，故無明顯上、中、下游之關係。

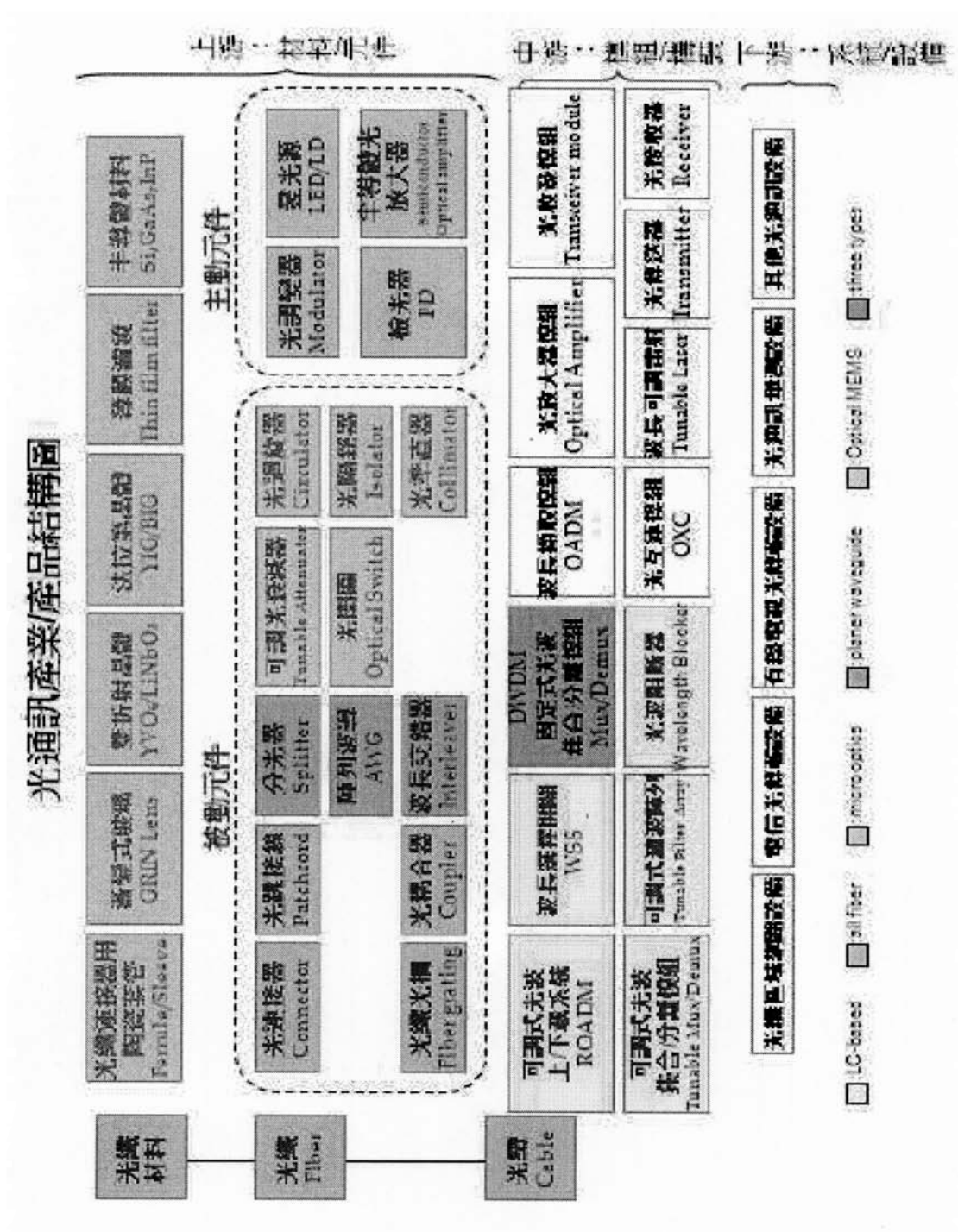
我國散裝及雜貨航業產業關聯圖



(3) 子公司光學鍍膜事業

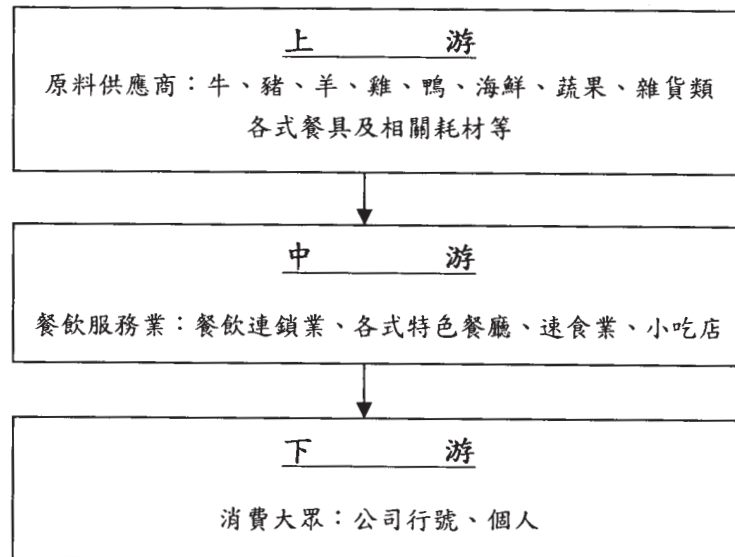
在光通訊產業中，由於光通訊技術發展日趨複雜，造成中下游的關係從過去垂直整合盛行的年代轉為橫向的擴充及專業分工；而屬於上游的材料 / 元件則因光通訊產業逐步發展客製化的特性，滿足下游光通訊設備廠商的需求提出一次購足 (One Stop Shop) 的服務，出現垂直整合的情況。茲將產業上、中、下游關聯圖示如下：

資料來源：台灣光通訊產業聯盟



(4) 子公司餐飲事業

餐飲業涵蓋生產、運輸、加工製造、服務到消費的上中下游體系的各個環節，從原物料的生產到後端的服務消費，都可創造經濟價值。



3. 產品之發展及競爭情形

(1) 化工本業

A. 硫酸鉀 – 大陸於 2014/2015 年擴產 SOP 約 2 百~3 百萬噸，其動向可說是具舉足輕重之地位，以大陸目前 SOP 產銷近況，可見整體 SOP 之現況。2016 年大陸維持鉀肥出口關稅，SOP 售價回檔，出口量即於 2015 年第 4 季出現少出口之現象，廠商售價於成本價附近，上、下游產業需進行一系列之整理，才可以出現產銷平衡。大陸於 2015 年 9 月宣布鉀肥開徵增值稅後，考慮到國產鉀肥進項抵扣較少，而進口鉀肥將增加 13% 稅收的事實（按 9 月份 RMB2,000 元/噸的港口價格測算，相當於要繳納 RMB260 元/噸的增值稅），據此分析鉀肥價格具有一定的上漲空間，但想把增值稅全部轉移給下游並不現實。可當前的跌幅還是超出想像，分析有以下五大原因：

一是農產品供應過剩，美國農業部最新報告顯示，雖然今年遭遇了史上最嚴重的聖嬰現象，但玉米、小麥、大豆庫存均處於歷史高位，造成農產品價格低位徘徊，對化肥的需求下降。

二是全球鉀肥產能過剩，全球每年的鉀肥需求在 5,500 萬噸左右，總產能在 7,000 萬噸左右，產能嚴重過剩，在 BPC 聯盟沒有瓦解之前，世界兩大鉀肥聯盟通過限制供應的方式追求壟斷利潤，但也造成了大批的進入者，如必和必拓、中國的企業等，進一步加劇了鉀肥的產能過剩，國際鉀肥的壟斷程度下降，2013 年 BPC 的瓦解標

誌著鉀肥實現了從價格優先策略向市場優先策略的轉變，也是國際鉀肥巨實產能充分釋放的信號。

三是中國大陸對進口鉀肥課徵增值稅造成了市場的誤判，在宣布化肥增值稅開徵後，市場開始囤貨待漲，但臨時頒佈的增值稅補充規定明定 2015 年 8 月 31 日之前的庫存產品可依 3% 徵稅，執行到 2016 年 6 月 30 日，稅率的巨大差異必然造成進口企業臨時加大進口力度，無形中加大了大陸的供應過剩。最新的統計數據顯示，港口鉀肥庫存高達 220 萬噸以上，處於歷史高位。

四是大陸鉀肥進口渠道的多元化，從運輸方式看，有邊貿和海運之分，從進口經營主體看，有央企（中農、中化等）、省級農資公司、外資和複合肥企業，加之寮國鉀肥的出口，進口主體已經多元化。在國際價格大跌的情況下（標準鉀 FOB 已經降到 250 美元/噸），進口渠道的多元化造成了失序進口，形成多殺多的局面。

五是複合肥開工率低，農產品價格低，肥價普遍下跌，形成了經銷商淡儲意向性低，複合肥開工率不足，鉀肥需求低迷。

大陸 2015 年出口 SOP 67,164 公噸，仍比 2014 年 62,000 公噸成長約 10%，但自從實施增值稅，2015 年第 4 季即出現少出口之現象。

- B. 純鹼市場 – 由於 2014 年歐洲、澳洲及亞洲等地區相繼皆有部份生產廠家停產，因供貨減少，造成全球整體市場供應需求趨緊，故 2015 年上半年純鹼價格仍維持穩定上揚。大陸是合成鹼最大生產地，其售價/開工率/庫存/煤及鹽價及其下游最大玻璃產業需求皆會直接或間接影響到純鹼市場價格走向。2015 年下半年由於氯化銨市場價格頻頻走揚，在銷售氯化銨獲利不錯的情形下，聯鹼法開工率持續上升，加大大陸市場純鹼供應量，加以經濟成長趨緩，需求下降，趨使純鹼價格於下半年反轉走跌。直至 12 月氯化銨價格回軟及市場需求略有好轉下，純鹼價格止跌回穩。2016 年元月底因生產大廠山東海化潰泄事件，造成全廠生產線停工，市場供應面趨緊及庫存低水位因素，導致 2 月純鹼價格迅速走揚，但後市價格走勢仍需視山東海化恢復生產進度及下游玻璃相關產業需求狀況而定。

（2）子公司航運事業

就目前全球市場狀況來看，全球散裝航運業仍有運力供給過多的壓力，2015 年鐵礦石需求與鋼材生產因大陸調控政策，鋼材出口又受限於各國課徵反傾銷稅及全球景氣低等因素，致鐵礦石、煤等大宗貨物運輸運力需求減少全球運費普遍在低潮，但受船舶能效設計指數（EEDI）等國際法規的新要求以及新船投入，全球老舊船舶淘汰仍會持續，運力供需將

會緩步調整平衡。

2016 年初已見 BHSI 反彈，鐵礦石價格回升俄羅斯及東北亞貿易增加，長期散裝市場可望緩步築底並回升。

本公司航運事業與客戶主要簽訂計時租約方式營運，自 2010 年以來全球航運景氣下滑，為未來持續發展及使未來船隊保持年輕船齡且更能符合國際環保節能安全等法規，未來更具競爭性等規劃，已陸續於船價走低時訂購新船。截至 2015 年底，已有七艘輕便型散裝貨輪投入營運另有新建八艘全新輕便型散裝貨輪待於未來幾年交付，對未來租方的運力需求及國際環保需求均能滿足。

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

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

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

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

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，包括光衰减器（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）是光纖通訊中材料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。

C. 全球發展概況

隨著網路的發展快速，加上平價與便利平台的誘因，傳輸頻寬需求也越來越大，網路能做的事情更多元了。Google 為大家做了雲端應用的示範，Gmail、Google Talk、iGoogle、Google Calendar 等線上應用，就是雲端運算的基礎運用。只要網路頻寬夠，大部分的事情都可以在網路上完成，與電腦性能無關，在網路上運算、儲存資料、搜尋資料、分享影片、交換資訊等，只要連上網，一切功能都可以在網上進行，所以電腦的功能就只剩連網，其他的部分就交給遠端的主機去處理，這就是雲端運算的概念。

在行動終端應用方面，隨著目前極為熱門的雲端運算（Cloud Computing）應用技術如雨後春筍般冒出，終端使用者逐漸體驗到隨

時進入雲端應用環境的便利性，但也因為這類雲端應用持續提升多媒體影音資料傳輸量，甚至高畫質（FullHD）、立體影像（3D）應用，也會讓網路傳輸的頻寬要求大幅擴增，促使光纖寬頻網路的重要性與日俱增。行動寬頻技術需不斷持續改善傳輸效能，但在 4G 無線基地台連接背後的行動寬頻技術骨幹架構，也必須提供更高效能的網路環境，對無線通訊所使用的骨幹網路（backbone）而言，光纖技術亦將是建構線路的主要選擇。

三網融合（即數位匯流，寬頻、語音與視頻的匯流）是一場史無前例的跨行業跨專業整合與建設，也為光通信產業的發展提供了巨大的市場。隨著被動光網路（PON）技術的成熟及應用，IPTV 一直被電信業視為三網融合業務的切入點，即通過寬頻、語音加視頻業務的三重網綁，增強已有寬頻用戶的忠誠度。同時電信業也擴大寬頻業務市場，加速 FTTx 進程。

無論是電信機房或是可攜式 3C 產品，對其中的光學元件都有小型化甚至微型化的需求趨勢。本公司基於在業界建立起來好口碑，自 2008 年起已陸續與國際大廠合作開發大角度 mini size 濾光片，在市場站穩領先及領導地位。

（3）子公司餐飲事業

台灣餐飲業已逐漸擺脫傳統家庭式在地化經營，提升到以品牌為概念發展連鎖化經營型態，透過建立品牌降低營運成本，藉由連鎖通路擴大市場占有率，達到規模經濟優勢。

台灣餐飲連鎖品牌百花齊放，除了飲料速食業之外，餐廳連鎖品牌主要仍以西式料理或火鍋類為主，唯日本與台灣在地理上及歷史上有著眾多連結，日本為台灣民眾出國旅遊主要地區之一，日式飲食文化及食品亦隨著長期交流陸續進入台灣，日式料理對台灣民眾而言已不陌生，近期在眾多業者積極引入下，已成為一股風潮。

由於東方料理的複雜度難以規格化，經常是一個廚師一個口味一個做法，加上餐飲業流動率高，使得目前尚未出現能夠大幅拓展市場的東方料理系統，顯見市場仍有極大的開發潛力。

(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

	104 年度	截至年報刊印日止
研發費用	4,270	1,068

(2) 開發成功的技術或產品：

- A. 鹽酸產品經由再精製製程,去除鹽酸中之雜質,提昇改善鹽酸產品之色澤品質。
- B. 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。

(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

	104 年度	截至年報刊印日止
研發費用	3,581	410

(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
103	光通訊組立元件	Developed mini Polarization Beam Splitters for data Center Developed IR BPF for safety telecommand
104	雲端組立元件	Developed mini Prism set for data Center Developed mini CWDM Z-block for data Center Developed mini LAN WDM Z-block for data Center

(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 16 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。

4. 子公司餐飲事業：服務業，不適用。

(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。

4. 子公司餐飲事業

【短期計劃】

(1) 建立公司產品形象，提高品牌知名度

(2) 吸引及培育優秀人才

(3) 提升經營績效

【長期計劃】

(1) 持續提升顧客滿意度與忠誠度。

(2) 發展新品牌，開發新客群。

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	104 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	363,711	7.92%	約 60%	2,412,446	52.51%	約 3%
－光學鍍膜	26,361	0.57%	0.15%	227,153	4.95%	0.38%
貿易－化工類產品	909,575	19.80%	約 30%	--	--	--
船舶運輸	--	--	--	633,276	13.78%	--
餐飲	21,566	0.47%	--	--	--	--
合 計	1,321,213	28.76%		3,272,875	71.24%	

(2) 外銷主要銷售地區之比例：

A. 化工本業

地 區	104 年度比例
日本	19.32%
澳洲	12.64%
其他地區(皆未達 10%標準)	68.04%
外銷合計	100.00%

B. 子公司航運事業

地 區	104 年度比例
其他地區	100.00%

C. 子公司光學鍍膜事業

地 區	104 年度比例
亞洲	86.35
其他地區(皆未達 10%標準)	13.65
外銷合計	100.00%

D. 子公司餐飲事業：不適用。

2. 市場未來供需狀況

(1) 化工本業

【純鹼類】

2015 年下半年因受大陸低價進口貨源影響，部份下游玻璃產業大客戶自行進口大陸純鹼以取代部份國內供應量，導致市佔率些微下滑；2016 年年初純鹼價格止跌回揚，雖今年國內景氣依然低迷，但本公司會以獲取相對利益較佳前提下，力求穩定維持市場佔有率。

【肥料類】

肥料基本三要素—氮、磷、鉀等都是農作物不可或缺的生長要素，需求皆穩定增加。中國仍採取旺季提高出口關稅政策，使得國際市場供需失衡，本公司因而受益，得以穩住售價及獲得應有利潤。2013 年因俄羅斯烏鉀白鉀宣布分家，造成鉀肥價格一度續跌至低點，買氣保留。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

2016 年全球供給大於需求的現象仍會慢慢平衡，尤以新船持續交船及更多歐美環保限航區域擴大，安全設備法規要求，會促使老舊船舶淘汰。

(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。

(4) 子公司餐飲事業

依據經濟部統計處統計資料，最近年度國內餐飲業之業績均呈現成長趨勢，顯見國人飲食習慣已逐漸轉為外食，加上多為雙薪小家庭，民眾平

均一個禮拜下廚次數不多，外食之便利性較高且選擇性廣泛，未來餐飲商機可望持續穩定成長。

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 16 年，為全球少數精密光學元件及高密度分波多工器(DWDM)主要元件之專業代客研發、設計之高科技公司，居於全世界領導地位，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) 子公司餐飲事業

由於國人對日式餐飲美食接受度高，日本麵食在台灣擁有廣大市場，子公司餐飲事業成立時即鎖定日式料理為發展目標，期望與其他餐飲同業做出市場區隔。

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. 經驗豐富之經營團隊

本公司成立迄今已超過 16 年，為國內專業光學鍍膜元件生產廠商之一，核心經營及技術團隊向心力強，流動率低，故能累積相當豐富之生產經驗，協助本公司提供穩定及高品質之產品予所有客戶。

b. 具備專業化成本控制及高階產品研發能力

本公司累積16年以上生產經驗，擁有機台設備廠商缺乏之學習曲線及數據，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。

c. 完整光學鍍膜元件產品線及客製化能力

光學鍍膜元件產品種類繁多，規格要求難以統一，為取得有利的競爭地位，本公司擁有堅強的研發團隊，能掌握因應並滿足客戶各項需求及產品趨勢。

d. 關鍵客戶掌握

本公司主要客戶為全球知名廠商，且其在全球光通訊領域均占有重要領導地位，本公司與客戶間均保持良好合作關係，有利於即時掌握市場需求，快速推出產品以搶得市場先機。

B. 不利因素及因應對策

a. 人才缺乏

本公司所生產之專業光學鍍膜元件之開發，為光通訊產業最關鍵技術，但因處光通訊產業上游，市場規模較小，客戶主要為國外企業，國內產官學對本產業資源投入相對較少。

因應對策：

本公司除每年投入經費培育人才外，並提供各項福利措施，發放員工酬勞及員工認股權證，使員工能共享經營成果，凝聚向心力。

b. 光通訊產業變動大

光通訊產業隨著市場波動影響較大，且光通訊應用尚未在消費端全面實行。隨著金融風暴後全球景氣逐漸復甦，消費性電子產品不斷推陳出新，無線上網需求急速增加，將帶動網路頻寬需求提升，對於光通訊產品之需求持續增加。

因應對策：

本公司與關鍵客戶保持緊密合作，並持續提升產品之生產效率及良率，降低成本，建立多贏之供銷關係。

(4) 子公司餐飲事業

A. 有利因素

a. 成功爭取國際品牌經營權

由於餐飲業競爭激烈，消費者品味亦多變，本公司在成立初期即成功取得日本湯太郎(YUDETAROU)及尚高韓家(CHEGOYA)在台經營權，展店計劃持續進行中，未來亦希望引進其他國際知名餐飲品牌擴大營運規模。

b. 台灣日式餐飲商機大

日本與台灣在地理上及歷史上有著眾多連結，日本為台灣民眾出國旅遊主要地區之一，日式飲食文化及食品亦隨著長期交流陸續進入台灣，日式料理對台灣民眾而言已不陌生，近期在眾多業者積極引入下，已成為一股風潮。

c. 餐飲習慣改變與週休二日實施

餐飲習慣改變與週休二日實施，外食市場持續擴大隨著國人可支配收入增加，家庭結構的單純化，雙薪家庭的普及，在追求高品質生活及方便性考量下，致外食人口逐年成長。加上週休二日實施，休閒旅遊風氣興盛，及政府推展新興產業，如會展產業等，更是帶動餐飲業蓬勃發展。

B. 不利因素及因應對策

a. 餐飲業進入門檻低，市場競爭激烈

台灣餐飲業進入門檻低，也因此投入經營者眾，各業者競爭激烈，往往為爭取客源，常有削價競爭之情形，加上餐飲有很高的替代性，形成品牌業者間的一種競爭。

因應對策：

子公司餐飲事業為一新創品牌，期望以最真誠的態度提供顧客美食及服務，贏得消費者的肯定，塑造良好品牌形象及口碑，來因應競爭之趨勢。

b. 服務與管理人員培養不易，人員流動率高

隨著本公司展店，服務與管理人員需求亦隨之增加，但當景氣升溫時，服務業基層工作不易受青睞，使人員流動率高，造成人力成本之負擔。

因應對策：

子公司餐飲事業為一新創品牌，將積極建立人材培訓制度及規劃，以滿足未來業務擴展各式人材之需求。

(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(醱粉) 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。

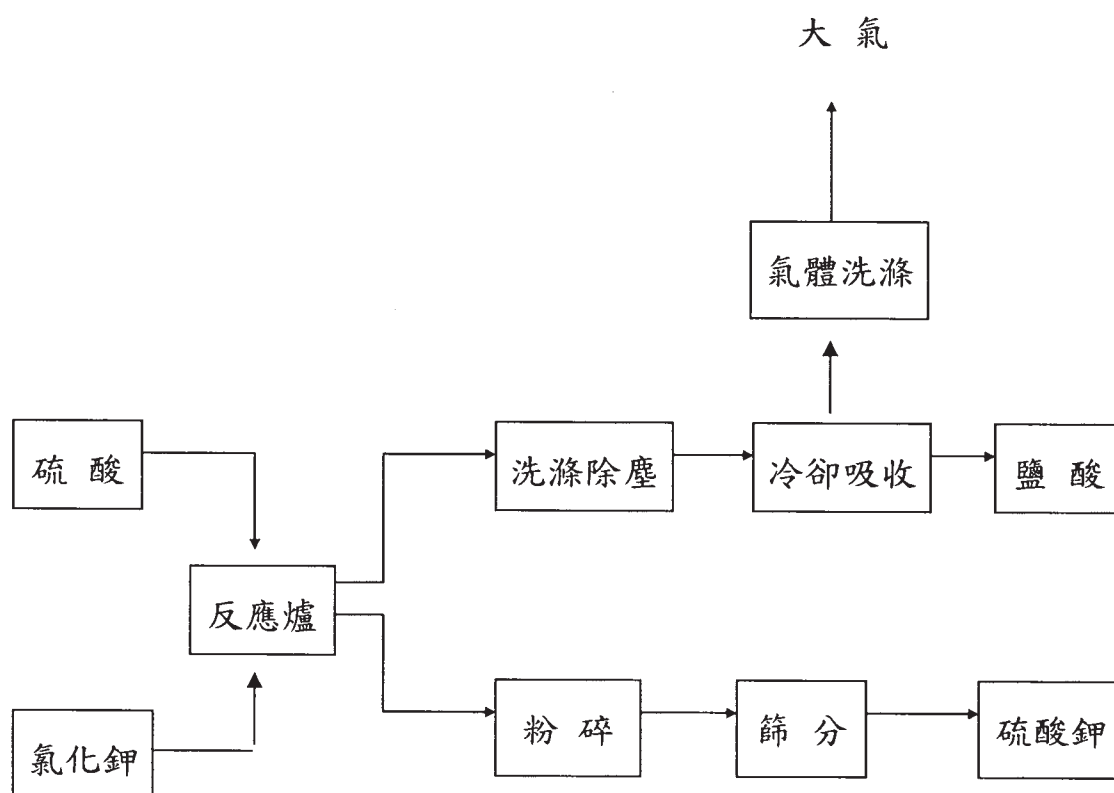
(4)子公司餐飲事業

餐飲服務。

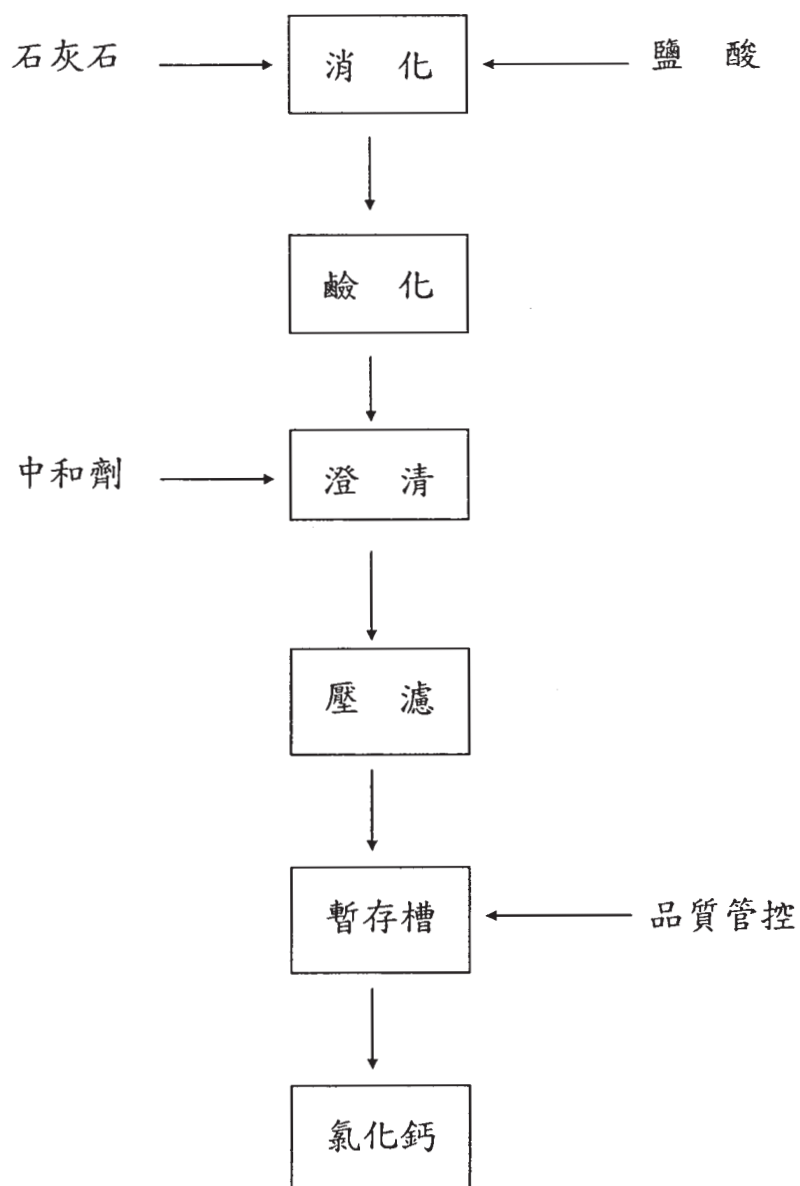
2. 主要產品之產製過程：

(1) 化工本業

硫酸鉀與鹽酸

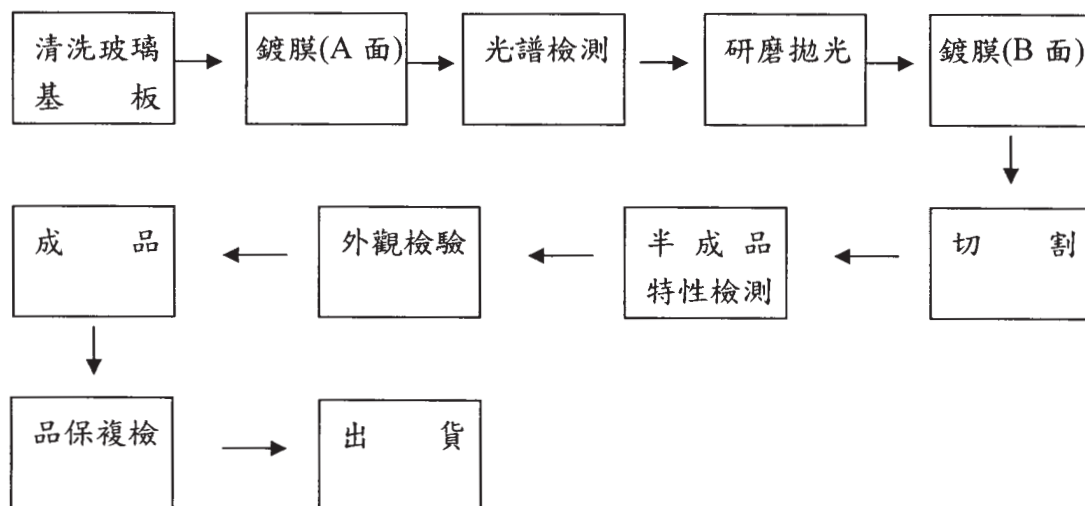


液體氯化鈣

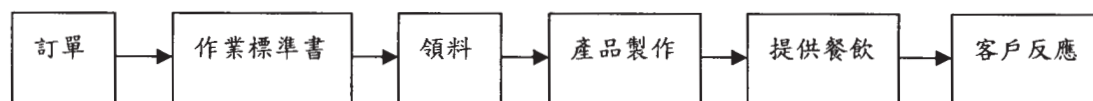


(2)子公司航運事業：服務業，不適用。

(3)子公司光學鍍膜事業



(4)子公司餐飲事業



(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	103 年				104 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%)	4,188,340	100.00	無	其他(均未達 10%)	4,594,088	100.00	無
	銷貨淨額	4,188,340	100.00		銷貨淨額	4,594,088	100.00	

2. 供應商交易狀況:

單位：新台幣千元

項目	103 年				104 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	967,641	49.99	無	廠商 A	1,241,654	59.83	無
2	廠商 B	561,864	29.03	無	廠商 B	548,840	26.45	無
	其他(均未達 10%)	406,007	20.98	無	其他(均未達 10%)	284,867	13.72	無
	進貨淨額	1,935,512	100.00		進貨淨額	2,075,361	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		103 年 度			104 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)	產能	產量 (含外購量)
製造－化工類產品	283,570	283,503	2,371,858	315,305	319,339	2,827,315		
－光學鍍膜	4,983	4,159	149,830	4,688	3,469	143,388		
貿易－化工類產品	--	116,819	950,550	--	117,403	995,126		
合 計	--	--	3,472,238	--	--	3,965,829		

註：1. 化工類產品中製造包括硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣及氫氧化鉀等；

貿易包括純碱、小蘇打及晒鹽....等。

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

3. 子公司航運事業及子公司餐飲事業為服務業，故不適用。

(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		103 年 度				104 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
製造－化工類產品	175,667	379,317	107,256	1,992,397	194,212	363,711	123,129	2,412,446		
－光學鍍膜	813	16,731	3,169	195,059	791	26,361	3,236	227,153		
貿易－化工類產品	112,965	905,816	--	--	110,083	909,575	--	--		
船舶運輸	--	--	--	694,409	--	--	--	633,276		
餐飲	--	4,611	--	--	--	21,566	--	--		
合 計	--	1,306,475	--	2,881,865	--	1,321,213	--	3,272,875		

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

三、從業人員資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

1. 東碱公司從業人員資料

105 年 3 月 28 日

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 28 日 (註)
員 工 人 數	總 公 司	37	37	36
	蘇澳總廠	84	86	88
	彰 化 廠	2	2	2
	台 中 廠	5	5	5
	合 計	128	130	131
平 均 年 歲		45.72	45.20	45.23
平 均 服 務 年 資		16.06	15.75	15.74
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	7%	4%	4%
	大 專	46%	49%	48%
	高 中	45%	45%	46%
	高中以下	2%	2%	2%

2. 本集團架構下合併公司從業員工人數資料

105 年 3 月 28 日

人 數 公司	年度	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 28 日 (註)
SSC		0	0	0
SSMHC		0	0	0
SIL		0	0	0
東典貿易		0	1	1
東典光電		98	91	104
東化科技		0	0	1
東允餐飲		23	45	28
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	22	22
SECC		0	0	0
載豐汽車		5	5	5
EIH		0	0	0
HYH		0	0	0
SEDC		0	0	0
SEGC		0	0	0
SEPC		0	0	0
SERC		0	0	0
SEEC		0	0	0
SEFC		0	0	0
SEVC		0	0	0

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

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失

	103 年度	104 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

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

2. 未來三年預計環保資本支出

	105 年度	106 年度	107 年度
(a) 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
(b) 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
(c) 資本支出	5,000 千元	5,000 千元	5,000 千元

3. 改善後之影響

	105 年度	106 年度	107 年度
(a) 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
(b) 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
勞工安全衛生法	2015/1/20	堆高機操作人員回訓	6,400	6
食品安全衛生法	2015/2/3	食品衛生講習	2,095	6
勞工安全衛生法	2015/4/20	堆高機操作人員訓練(初訓)	10,000	6
內部稽核人員之適任條件	2015/4/24	中國稅務實務稽核研習班	2,700	6
勞工安全衛生法	2015/5/20	堆高機操作人員回訓	3,200	6
內部稽核人員之適任條件	2015/7/24	內稽持續訓練	2,700	6
勞工安全衛生法	2015/7/27	職業安全衛生管理人員回訓	1,500	6
教育訓練管理辦法	2015/8/31	職場健康管理實務訓練費	1,143	6

進修及訓練辦法名稱	實施日期	課程名稱	金額	時數
上市櫃會計人員持續進修	2015/9/8-10	會計主管職務代理人持續進修	7,200	12
上市櫃會計人員持續進修	2015/9/14、10/8	IFRS 政策	3,600	6
上市櫃會計人員持續進修	2015/9/23	合併報表實務	2,700	6
內部稽核人員之適任條件	2015/9/25	內稽持續訓練	2,700	6
食品安全衛生法	2015/10/27	食安管制暨衛管人員教育訓練	1,333	7
內部稽核人員之適任條件	2015/10/29	新修正內控有效性判斷參考項目等	2,571	6
會計主管資格條件及專業進修辦法	2015/12/2	會計主管課程	7,200	12
上市櫃會計人員持續進修	2015/12/22	合併報表編製實務	2,700	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	劉志勇
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	財務處	主 辦	李燕玲
企業內部控制基本能力測驗	證基會	國外部	業務員	陳錦芳
企業內部控制基本能力測驗	證基會	股務室	專 員	黃梅玲
內部稽核師	內部稽核協會	管理部	協 理	劉志勇
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	財務處	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	股務室	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符合衛生與安全的硬體設施，依法設置完善的機器設備防護措施(圍籬、防護、標示等)，並建立標準的工作程序書，要求作業員工依作業程序實施作業，以確保員工作業的安全性，考量作業環境條件符合法規要求，定期實施作業環境濃度測定(粉塵、噪音、危害物濃度及照明等)，以管制及監控員工作業環境。廠區全面綠美化的規劃與維護，以提供員工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，從事特殊作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，才得以從事相關作業，以確保員工皆能熟稔作業標準，作業安全的意識與觀念加強，提昇員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除定期實施供應商的評核，以確保供應商或承攬商的供貨及作業品質，承攬商在入廠實施安全衛生協調作業會議外，對施工作業上危害的告知，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及防護作為。

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。

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)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流 動 資 產			2,253,843	2,111,890	2,332,788	1,947,447
不動產、廠房及設備 (註2)		不	4,415,652	5,121,007	5,183,272	5,487,866
無 形 資 產			--	--	--	--
其 他 資 產			269,700	389,865	1,127,493	1,583,440
資 產 總 額			6,939,195	7,622,762	8,643,553	9,018,753
流 動 負 債	分 配 前		1,465,309	1,088,652	1,625,877	1,515,262
	分 配 後		1,544,228	1,171,518	1,886,904	註3
非 流 動 負 債		適	1,729,034	2,419,334	2,274,447	2,458,232
負 債 總 額	分 配 前		3,194,343	3,507,986	3,900,324	3,973,494
	分 配 後		3,273,262	3,590,852	4,161,351	註3
歸屬於母公司業主之 權 益			3,619,169	3,986,090	4,639,752	4,915,896
股 本			1,578,397	1,657,316	1,740,182	1,827,191
資 本 公 積			8,101	9,319	10,300	10,798
保 留 盈 餘	分 配 前	用	2,037,264	2,316,131	2,783,018	2,887,815
	分 配 後		1,879,426	2,150,399	2,434,982	註3
其 他 權 益			(4,593)	3,324	106,252	190,092
庫 藏 股 票			--	--	--	--
非 控 制 權 益			125,683	128,686	103,477	129,363
權 益 總 額	分 配 前		3,744,852	4,114,776	4,743,229	5,045,259
	分 配 後		3,665,933	4,031,910	4,482,202	註3

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註3：104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)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流動資產			1,524,597	1,442,791	1,619,303	1,300,023
不動產、廠房及設備 (註2)	不		1,538,179	1,545,495	1,646,200	1,694,375
無形資產			--	--	--	--
其他資產			1,688,313	1,952,922	2,566,509	3,038,436
資產總額			4,751,089	4,941,208	5,832,012	6,032,834
流動負債	分配前		721,048	504,256	690,534	662,703
	分配後		799,967	587,122	951,561	註3
非流動負債	適		410,872	450,862	501,726	454,235
負債總額	分配前		1,131,920	955,118	1,192,260	1,116,938
	分配後		1,210,839	1,037,984	1,453,287	註3
歸屬於母公司業主之權益			--	--	--	--
股本			1,578,397	1,657,316	1,740,182	1,827,191
資本公積			8,101	9,319	10,300	10,798
保留盈餘	分配前	用	2,037,264	2,316,131	2,783,018	2,887,815
	分配後		1,879,426	2,150,399	2,434,982	註3
其他權益			(4,593)	3,324	106,252	190,092
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	4,915,896
	分配後		3,540,250	3,903,224	4,378,725	註3

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註3：104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)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入		3,985,947	4,050,573	4,188,340	4,594,088
營業毛利	不	871,181	921,697	1,301,805	1,475,755
營業損益		409,156	467,085	794,349	932,541
營業外收入及支出		120,317	88,426	40,333	(322,120)
稅前淨利		529,473	555,511	834,682	610,421
繼續營業單位 本期淨利		450,194	437,932	653,286	482,629
停業單位損失	適	--	--	--	--
本期淨利(損)		450,194	437,932	653,286	482,629
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(39,313)	9,694	86,513	83,893
本期綜合損益總額		410,881	447,626	739,799	566,522
淨利歸屬於 母公司業主		448,090	434,383	649,779	452,715
淨利歸屬於非控制 權益	用	2,104	3,549	3,507	29,914
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		408,776	444,622	735,547	536,673
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		2,105	3,004	4,252	29,849
每股盈餘		2.45	2.38	3.56	2.48

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入		3,220,654	3,220,387	3,227,530	3,685,732
營業毛利	不	622,227	687,628	1,095,670	1,276,958
營業損益		203,663	277,340	639,417	814,676
營業外收入及支出		318,044	271,271	186,181	(240,544)
稅前淨利		521,707	548,611	825,598	574,132
繼續營業單位 本期淨利		448,090	434,383	649,779	452,715
停業單位損失	適	--	--	--	--
本期淨利(損)		448,090	434,383	649,779	452,715
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(39,314)	10,239	85,768	83,958
本期綜合損益總額		408,776	444,622	735,547	536,673
淨利歸屬於 母公司業主		--	--	--	--
淨利歸屬於非控制 權益	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		2.45	2.38	3.56	2.48

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益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)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流 動 資 產	2,148,166	2,255,013			
基金及投資	148,525	150,902			
固定資產(註2)	4,420,495	4,517,520	不	不	不
無 形 資 產	761	506			
其 他 資 產	45,936	32,897			
資 產 總 額	6,763,883	6,956,838			
流 動 負 債	分配前	1,227,669	1,465,310		
	分配後	1,464,429	1,544,229		
長 期 負 債	1,560,442	1,314,791	適	適	適
其 他 負 債	380,736	401,782			
負 債 總 額	分配前	3,168,847	3,181,883		
	分配後	3,405,607	3,260,802		
股 本	1,578,397	1,578,397			
資 本 公 積	20,280	11,771			
保 留 盈 餘	分配前	1,689,086	1,906,897	用	用
	分配後	1,452,326	1,749,059		
金融商品未實現 損 益	26,899	49,867			
累積換算調整數	(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			
少 數 股 權	124,750	126,766			
股東權 益總額	分配前	3,595,036	3,774,955		
	分配後	3,358,276	3,696,036		

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註3：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)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流 動 資 產		1,401,424	1,526,242			
基金及投資		1,490,973	1,679,993			
固定資產(註2)		1,560,507	1,538,179	不	不	不
無 形 資 產		--	--			
其 他 資 產		33,505	25,829			
資 產 總 額		4,486,409	4,770,243			
流 動 負 債	分配前	636,257	721,048			
	分配後	873,017	799,967			
長 期 負 債		--	--	適	適	適
其 他 負 債		379,866	401,006			
負 債 總 額	分配前	1,016,123	1,122,054			
	分配後	1,252,883	1,200,973			
股 本		1,578,397	1,578,397			
資 本 公 積		20,280	11,771			
保 留 盈 餘	分配前	1,689,086	1,906,897	用	用	用
	分配後	1,452,326	1,749,059			
金融商品未實現 損 益		26,899	49,867			
累積換算調整數		(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			
股東權 益總額	分配前	3,470,286	3,648,189			
	分配後	3,233,526	3,569,270			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註3：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)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營 業 收 入	3,473,054	3,985,463			
營 業 毛 利	1,041,913	870,254	不	不	不
營 業 (損) 益	637,014	408,118			
營業外收入及利益	75,931	180,313			
營業外費用及損失	103,409	52,546			
繼續營業部門 稅 前 損 益	609,536	535,885	適	適	適
繼續營業部門損益	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	用
合 併 總 淨 利	504,018	456,606			
每 股 盈 餘	2.70	2.49			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、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)				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入	2,782,325	3,220,654			
營業毛利	797,985	621,940	不	不	不
營業(損)益	427,043	203,310			
營業外收入及利益	190,721	342,120			
營業外費用及損失	27,837	17,242			
繼續營業部門稅前損益	589,927	528,188	適	適	適
繼續營業部門損益	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	用
本期損益	493,320	454,571			
每股盈餘	2.70	2.49			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、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
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
104	林 秀 玉 張 嘉 信	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) 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率		46	46	45	44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不	124	128	135	137
償債能力 %	流動比率		154	194	143	129
	速動比率		108	146	108	91
	利息保障倍數		15	18	19	16
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.44	6.31	6.43	6.68
	平均收現日數		57	58	57	55
	存貨週轉率(次)	適	5.38	5.69	5.64	5.93
	應付款項週轉率(次)		7.60	7.16	7.97	7.93
	平均銷貨日數		68	64	65	62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.90	0.79	0.81	0.84
	總資產週轉率(次)		0.57	0.53	0.48	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)		7	6	9	6
	權益報酬率(%)	用	12	11	15	10
	稅前純益占實收資本額比率(%)		34	34	48	33
	純益率(%)		11	11	16	11
	每股盈餘(元)		2.45	2.38	3.56	2.48
現金流量	現金流量比率(%)		56	67	65	70
	現金流量允當比率(%)		55	57	57	83
	現金再投資比率(%)		8	8	11	8
槓桿度	營運槓桿度		3.09	2.96	2.36	2.19
	財務槓桿度		1.10	1.08	1.06	1.05
獲利能力：比率下降主係因船舶設備提列減損所致。 現金流量允當比率(%)：比率上升主係因化工業產品獲利增加所致。 現金再投資比率(%)：比率下降主係因本年度新船加入營運所致。						

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示詳第100頁。

(二) 財務分析－個體

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率		24	19	20	19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不	262	287	312	317
償債能力 %	流動比率		211	286	235	196
	速動比率		138	212	166	123
	利息保障倍數		171	762	692	815
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.50	5.36	5.48	5.86
	平均收現日數		66	68	67	62
	存貨週轉率(次)	適	5.53	5.93	5.35	5.30
	應付款項週轉率(次)		6.64	5.98	6.21	6.31
	平均銷貨日數		66	62	68	69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.09	2.08	1.99	2.18
	總資產週轉率(次)		0.68	0.65	0.56	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)		10	9	12	8
	權益報酬率(%)	用	13	11	15	9
	稅前純益占實收資本額比率(%)		33	33	47	31
	純益率(%)		14	13	20	12
	每股盈餘(元)		2.45	2.38	3.56	2.48
現金流量	現金流量比率(%)		54	55	97	107
	現金流量允當比率(%)		77	105	102	130
	現金再投資比率(%)		3	4	9	7
槓桿度	營運槓桿度		2.78	2.29	1.65	1.50
	財務槓桿度		1.02	1.00	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(%)：比率下降主係因對子公司投資增加及現金減少所致。 獲利能力：比率下降主係因子公司船舶設備提列減損所致。 現金流量允當比率(%)：比率上升主係因化工業產品獲利增加所致。 現金再投資比率(%)：比率下降主係因對子公司投資增加及現金減少所致。						

註1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、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)				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	47	46			
	長期資金占固定資產比率	117	113	不	不	不
償債能力 (%)	流動比率	175	154			
	速動比率	127	108			
	利息保障倍數(倍)	17	16			
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.46	6.44			
	平均收現日數	57	57			
	存貨週轉率(次)	4.52	5.38	適	適	適
	應付款項週轉率(次)	6.25	7.60			
	平均銷貨日數	81	68			
	固定資產週轉率(次)	0.79	0.88			
	總資產週轉率(次)	0.51	0.57			
	資產報酬率(%)	8	7			
獲利能力	股東權益報酬率(%)	14	12	用	用	用
	占實收資本	40	26			
	比率 (%)	39	34			
	營業利益					
	稅前純益					
現金流量 (%)	純益率(%)	15	11			
	每股盈餘(元)	2.70	2.49			
	現金流量比率(%)	37	56			
槓桿度	現金流量允當比率(%)	45	55			
	現金再投資比率(%)	3	8			
槓桿度	營運槓桿度	2.18	3.10			
	財務槓桿度	1.06	1.10			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示詳第103頁。

(四) 財務分析－我國財務會計準則－個體

分析項目		最近五年度財務資料(註1)				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	23	24			
	長期資金占固定資產比率	222	237	不	不	不
償債能力 (%)	流動比率	220	212			
	速動比率	147	139			
	利息保障倍數(倍)	156	173			
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.53	5.50			
	平均收現日數	66	66			
	存貨週轉率(次)	4.32	5.53	適	適	適
	應付款項週轉率(次)	5.30	6.64			
	平均銷貨日數	84	66			
	固定資產週轉率(次)	1.78	2.09			
	總資產週轉率(次)	0.62	0.68			
	資產報酬率(%)	11	10			
獲利能力	股東權益報酬率(%)	14	13	用	用	用
	占實收資本	27	13			
	營業利益	37	33			
	比率 (%) 稅前純益					
	純益率(%)	18	14			
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	2.70	2.49			
	現金流量比率(%)	18	54			
	現金流量允當比率(%)	62	68			
槓桿度	現金再投資比率(%)	--	3			
	營運槓桿度	1.75	2.79			
	財務槓桿度	1.01	1.02			

註1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上述計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（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 104 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 105 年股東常會

監察人 錢 蔭 範



李 伯 甫



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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：

林喬仁

張嘉信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇五年三月一日

何財押

(請詳閱後附個體財務報告附註)

東城股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(十二))	\$ 3,685,732	100	3,277,530	100
5111 營業成本(附註六((四)(六)(八)及十二))	2,408,774	65	2,181,860	67
5900 營業毛利	1,276,958	35	1,095,670	33
6000 營業費用(附註六(六)(八)(十)(十三)七及十二)：				
6100 推銷費用	334,786	9	306,738	9
6200 管理費用	127,496	3	149,515	5
營業費用合計	462,282	12	456,253	14
6900 營業淨利	814,676	23	639,417	19
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(十四)(十五)及七)：				
7010 其他收入	1,290	-	3,351	-
7020 其他利益及損失	67,437	2	99,516	3
7050 財務成本	(705)	-	(1,195)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(308,566)	(8)	84,509	3
營業外收入及支出合計	(240,544)	(6)	186,181	6
7900 稅前淨利	574,132	17	825,598	25
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	121,417	3	175,819	5
本期淨利	452,715	14	649,779	20
8300 其他綜合損益(附註六(八)(九)(十)(十五))：				
8310 後續不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	810	-	(17,204)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-後續不重分類至損益之項目	(692)	-	44	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續不重分類至損益之項目合計	118	-	(17,160)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	88,223	2	122,982	4
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	432	-	(18,364)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-後續可能重分類至損益之項目	570	-	1,344	-
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(5,385)	-	(3,034)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	83,840	2	102,928	3
8300 本期其他綜合損益	83,958	2	85,768	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 536,673	16	\$ 735,547	22
9750 基本每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 2.48		\$ 3.56	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十一))(單位：新台幣元)	\$ 2.45		\$ 3.53	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

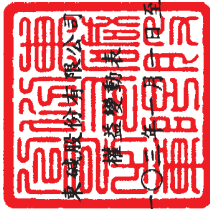


經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益	合計	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,657,316	9,319	643,703	132,202	1,540,226	18,363	3,324	3,985,090
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	-	43,438	-	(43,438)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,866)	-	-	(82,866)
普通股股票股利	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
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,160)	(18,351)	102,928	83,768
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,619	(18,351)	102,928	733,547
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	12	106,252	4,635,752
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	64,978	-	(64,978)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(261,027)	-	-	(261,027)
普通股股票股利	87,009	-	-	-	(87,009)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(66)	66	-	-	-
子公司員工認股權之酬勞成本	-	498	-	-	-	-	-	498
本期淨利	-	-	-	-	452,715	-	-	452,715
本期其他綜合損益	-	-	-	-	118	412	83,840	83,958
本期綜合損益總額	-	-	-	-	452,833	412	83,840	536,673
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,827,191	10,798	752,119	132,062	2,003,634	424	190,092	4,915,896

註1：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。

註2：董監酬勞17,544千元及員工紅利38,012千元(含特別獎勵金)已於綜合損益表中扣除。



董事長：

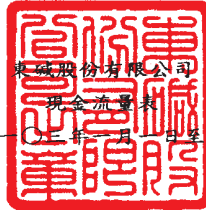


經理人：



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目：

折舊費用

備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數

採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額

處分不動產、廠房及設備(利益)損失

處分投資利益

金融資產評價利益

非金融資產減損迴轉利益

固定資產轉列費用數

利息收入

利息費用

股利收入

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產淨變動：

應收票據減少(增加)

應收帳款減少(增加)

其他應收款—關係人增加

存貨減少(增加)

其他金融資產—流動減少(增加)

其他流動資產增加

與營業活動相關之資產淨變動合計

與營業活動相關之負債淨變動：

應付票據增加

應付帳款增加(減少)

其他應付款增加(減少)

其他應付款—關係人增加(減少)

其他流動負債增加(減少)

淨確定福利負債減少

與營業活動相關之負債淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

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

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款

取得備供出售金融資產

處分備供出售金融資產價款

取得以成本衡量之金融資產

處分以成本衡量之金融資產價款

以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款

取得採用權益法之投資

採用權益法之被投資公司減資退回股款

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備價款

預付設備款減少(增加)

存出保證金增加

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

發放現金股利

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	104年度	103年度
\$	574,132	825,598
	50,800	40,242
	6,816	4,818
	308,566	(84,509)
	206	(2,738)
	(9,883)	(17,414)
	(203)	(218)
	(5,994)	-
	28,067	27,531
	(548)	(912)
	705	1,195
	(423)	(1,171)
	378,109	(33,176)
	9,749	(11,649)
	6,663	(78,882)
	(3,151)	(7,659)
	1,120	(97,339)
	5,454	(4,477)
	(2,785)	(11,364)
	17,050	(211,370)
	4,143	5,250
	(66,525)	117,952
	(4,354)	26,856
	(254)	159
	(21,318)	8,885
	(2,739)	(3,050)
	(91,047)	156,052
	(73,997)	(55,318)
	304,112	(88,494)
	878,244	737,104
	595	940
	8,771	12,067
	(705)	(1,240)
	(178,904)	(76,144)
	708,001	672,727
	(5,000)	(15,000)
	10,208	20,087
	(12,960)	-
	-	30,922
	-	(74,097)
	12,606	-
	8,205	4,138
	(730,875)	(346,737)
	678	45,555
	(121,701)	(210,984)
	1,569	46,904
	31,388	(38,989)
	(332)	(4,815)
	(806,214)	(543,016)
	70,000	(38,455)
	(261,027)	(82,866)
	(191,027)	(121,321)
	(289,240)	8,390
	454,343	445,953
\$	165,103	454,343

(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
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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一〇五年三月一日於董事會通過發佈。

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

本公司自民國一〇四年度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」)編製個體財務報告。此一版與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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)

除國際會計準則第一號「財務報表之表達」外，適用2013年版國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，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：適用合併報表之例外規定」	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

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) 確定福利義務負債係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列。

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

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。

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回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回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、應付票據、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。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，任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與企業淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

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預計單位福利法精算。當計算結果對企業有利時，認列資產係以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企業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，對企業而言，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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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)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。

(十四)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。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時，方予以互抵：

- 1.有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；且

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，將本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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)會計變動之理由及影響

本公司之子公司評估其航運設備耐用年限(出廠日起算)自民國一〇四年十月一日起由十八年延長為二十五年，以期充分反應航運設備之實質成本效益及實際經濟耐用年數。上述估計變動對折舊費用之影響認列於本個體財務報告之採用權益法認列之子公司損益之份額項下，對當期及未來期間之影響如下：

	104年						
	10月至12月	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	之後年度
折舊費用增加(減少)數	\$ (26,963)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	566,233

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
零用金	\$ 280	280
銀行存款	71,602	165,117
外幣存款	93,221	82,746
附買回債券	-	206,200
現金及約當現金	<u>\$ 165,103</u>	<u>454,343</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(十六)。

(二)金融資產

	104.12.31	103.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
— 開放式基金	<u>\$ -</u>	<u>5,005</u>
備供出售金融資產—非流動：		
上櫃股票—鑫創科技公司	<u>\$ 13,392</u>	<u>-</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	\$ 12,803	17,030
— 普訊創業投資公司	7,460	9,438
— OPTORUN	-	3,046
— 中經合全球創業投資公司	-	1,677
— 青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097
合 計	<u>\$ 94,360</u>	<u>105,288</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

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，本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，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)

普實創業投資公司於民國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減少423千股及按原始投資金額退還股款4,227千元。

普訊創業投資公司於民國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減少198千股及按原始投資金額退還股款1,978千元。

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。

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。

3.處分及清算

民國一〇四年度出售OPTORUN持股，淨售價12,606千元，出售利益計9,560千元，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30,922千元，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。

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	104年度		103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%	\$ 134	-	-	50
下跌1%	\$ (134)	-	-	(50)

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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
人民幣	\$ 15,000	4.995	74,925	15,000	5.09	76,350

(三)應收款項

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 137,060	146,809
應收帳款	505,592	517,073
減：備抵減損損失	(18,653)	(18,653)
備抵銷貨折讓	(6,816)	(4,818)
小計	480,123	493,602
其他應收款—關係人	11,291	8,140
合 計	\$ 628,474	648,551

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期30天以下	\$ <u>15,432</u>	<u>15,380</u>

本公司應收款項均未貼現或提供作為擔保品。

本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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收款項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
104年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ <u>-</u>	<u>18,653</u>	<u>18,653</u>
103年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ <u>-</u>	<u>18,653</u>	<u>18,653</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 4,818	-
加：本期提列	6,816	4,818
減：本期沖銷	(4,818)	-
12月31日餘額	\$ <u>6,816</u>	<u>4,818</u>

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	104.12.31	103.12.31
外購成品	\$ 173,620	148,318
製成品	59,508	29,497
原料	206,467	265,095
燃料	2,958	3,057
物料	10,954	9,782
	\$ <u>453,507</u>	<u>455,749</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
存貨跌價損失提列(迴轉)	\$ <u>(179)</u>	<u>40</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 2,914,628	2,412,746

請參閱民國一〇四年度及一〇三年度合併財務報告。

(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104年1月1日餘額	\$ 1,191,049	587,160	939,247	5,545	101,329	123,520	2,947,850
增 添	-	2,596	880	2,457	52,080	63,688	121,701
處 分	-	-	(8,922)	(2,281)	(253)	-	(11,456)
重 分 類	-	42,961	121,259	-	(43,951)	(147,214)	(26,945)
民國104年12月31日餘額	\$ 1,191,049	632,717	1,052,464	5,721	109,205	39,994	3,031,150
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	\$ 1,191,049	587,160	939,247	5,545	101,329	123,520	2,947,850
累計折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	394,433	842,033	3,000	62,184	-	1,301,650
折 舊	-	14,813	32,506	512	2,969	-	50,800
減損損失(迴轉利益)	-	(1,798)	(4,196)	-	-	-	(5,994)
處 分	-	-	(8,921)	(507)	(253)	-	(9,681)
民國104年12月31日餘額	\$ -	407,448	861,422	3,005	64,900	-	1,336,775
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	\$ -	394,433	842,033	3,000	62,184	-	1,301,650
帳面價值：							
民國104年12月31日	\$ 1,191,049	225,269	191,042	2,716	44,305	39,994	1,694,375
民國103年12月31日	\$ 1,191,049	192,727	97,214	2,545	39,145	123,520	1,646,200

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

累計減損變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 19,751	24,869
減：本期迴轉	(5,994)	-
轉列累計折舊	(4,934)	(5,118)
12月31日餘額	\$ 8,823	19,751

2. 擔 保

民國一〇四年及一〇三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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>70,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.05%~1.50%</u>	<u>-</u>

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。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 166,873	168,951
計畫資產之公允價值	<u>(155,824)</u>	<u>(154,353)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>11,049</u>	<u>14,598</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(以下簡稱勞動基金局)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。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計155,824千元及154,353千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 168,951	152,269
當期服務成本及利息	5,893	5,072
淨確定福利負債再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算損失	178	18,143
計畫支付之福利	<u>(8,149)</u>	<u>(6,533)</u>
12月31日確定福利義務	\$ <u>166,873</u>	<u>168,951</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

民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 154,353	151,825
計畫資產報酬(不含當期利息)	3,106	2,677
淨確定福利資產再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算利益	988	939
已提撥至計畫之金額	5,526	5,445
計畫支付之福利	(8,149)	(6,533)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 155,824</u>	<u>154,353</u>

(4)認列為損益之費用

民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 2,550	2,435
淨確定福利負債之淨利息	237	(40)
	<u>\$ 2,787</u>	<u>2,395</u>
	104年度	103年度
營業成本	\$ 2,365	2,036
管理費用	422	359
	<u>\$ 2,787</u>	<u>2,395</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (21,690)	(4,486)
本期認列	810	(17,204)
12月31日累積餘額	<u>\$ (20,880)</u>	<u>(21,690)</u>

(6)精算假設

於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.625 %	2.000 %
未來薪資成長率	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一〇四年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,256千元。

確定福利計劃之加權平均存續期間為10.24年。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

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、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
折現率減少(增加)0.25%	\$ 3,519	(3,415)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	3,330	(3,249)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,005千元及2,921千元。

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度支付並認列優惠退職金分別為3,588千元及1,794千元。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 169,381	140,526
調整前期之當期所得稅	-	1,294
	<u>169,381</u>	<u>141,820</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(47,964)	33,999
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 121,417</u>	<u>175,819</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度無直接認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>5,385</u>	<u>3,034</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ <u>574,132</u>	<u>825,598</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 97,602	140,352
永久性差異之所得稅影響數	(6,329)	(6,219)
暫時性差異之變動	8,188	17,871
前期低估	-	1,294
未分配盈餘加徵10%	21,956	22,753
其他	-	(232)
合 計	\$ <u>121,417</u>	<u>175,819</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

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104年1月1日	\$ 819	18	2,092		2,929
貸記(借記)損益表	340	(18)	(1,685)	-	(1,363)
民國104年12月31日	\$ <u>1,159</u>	<u>-</u>	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>1,566</u>
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>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 兌換利益	其他	合計
民國104年1月1日	\$ 166,990	311,344	2,220	6,574	487,128
借記(貸記)損益表	-	(48,437)	(1,362)	472	(49,327)
借記國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	5,385	5,385
民國104年12月31日	<u>\$ 166,990</u>	<u>262,907</u>	<u>858</u>	<u>12,431</u>	<u>443,186</u>
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
借記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>

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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	2,002,425	1,962,540
	<u>\$ 2,003,634</u>	<u>1,963,749</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 336,392</u>	<u>232,175</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.13 %</u>	<u>17.77 %</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。另非居住者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)資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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182,719千股及174,018千股，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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	股
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	174,018	165,732
盈餘轉增資	8,701	8,286
12月31日期末餘額	<u>182,719</u>	<u>174,018</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。此項增資案業經金管會核准，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. 資本公積及其他權益

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
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	4,340	3,842
合 計	<u>\$ 10,798</u>	<u>10,300</u>

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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工及董監事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇五年一月七日經董事會決議通過修改章程，惟尚待股東會決議。相關資訊請參閱附註六(十三)。

(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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度實際配發員工紅利金額為29,240千元、特別獎勵金為8,772千元及董監酬勞為17,544千元，與董事會擬議及股東會決議之實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇四年五月十四日及民國一〇三年五月十四日分別經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 1.50	\$ 261,027	0.50	82,866
股票	0.50	87,009	0.50	82,866
		<u>\$ 348,036</u>		<u>165,732</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 金融資產 未實現(損)益	合 計
民國104年1月1日	\$ 106,240	12	106,252
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	82,838	-	82,838
採用權益法之子公司之換算差額之份額	590	-	590
備供出售金融資產未實現損益	-	432	432
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	-	(20)	(20)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 189,668</u>	<u>424</u>	<u>190,092</u>
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>

(十一)每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 452,715</u>	<u>649,779</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>182,719</u>	<u>182,719</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.48</u>	<u>3.56</u>

2.稀釋每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 452,715	649,779
具稀釋作用之潛在普通股之影響 子公司員工認股權	(1,226)	(70)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 451,489</u>	<u>649,709</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	182,719	182,719
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅之影響(千股)	1,223	1,253
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>183,942</u>	<u>183,972</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.45</u>	<u>3.53</u>

(十二)收入

	104年度	103年度
商品銷售	<u>\$ 3,685,732</u>	<u>3,277,530</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)員工及董監事酬勞

依本公司民國一〇五年一月七日董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提董監事酬勞2%，特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

本公司民國一〇四年度估列員工酬勞為21,492千元、特別獎勵金為6,140千元及董監酬勞為12,281千元，係以本公司民國一〇四年度之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工及董監事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年度	103年度
利息收入－銀行存款	\$ 548	912
股利收入	423	1,171
租金收入	319	1,268
	<u>\$ 1,290</u>	<u>3,351</u>

2.其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換利益淨額	\$ 27,456	17,197
處分投資利益		
備供出售金融資產－流動	-	17,414
以成本衡量之金融資產－非流動	9,883	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價		
利益	203	218
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(206)	2,738
服務收入	5,786	33,730
背書保證收入	8,196	19,404
非金融資產減損迴轉利益	5,994	-
其 他	10,125	8,815
	<u>\$ 67,437</u>	<u>99,516</u>

3.財務成本

	104年度	103年度
利息費用－銀行借款	\$ (705)	(1,195)

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	104年度	103年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 432	(950)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(17,414)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 432</u>	<u>(18,364)</u>

(十六)金融工具

1.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。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。本公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

	金 額	估應收票據 及帳款%
104.12.31		
E公司	\$ 70,191	11
D公司	67,805	11
	<u>\$ 137,996</u>	<u>22</u>
103.12.31		
E公司	<u>\$ 94,459</u>	<u>15</u>

2.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
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 70,000	70,000	70,000	-	-	-
應付票據	20,815	20,815	20,815	-	-	-
應付帳款	329,538	329,538	329,538	-	-	-
其他應付款	122,238	122,296	122,296	-	-	-
其他應付款－關係人	4,685	4,685	4,685	-	-	-
	<u>\$ 547,276</u>	<u>547,334</u>	<u>547,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

103年12月31日	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
		現金流量				
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	-	-	-
其他應付款	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>

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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 12,808	32.83	420,487	13,765	31.65	435,662
金融負債						
貨幣性項目						
美金	9,237	32.83	303,251	9,646	31.65	305,296

(2) 敏感性分析

本公司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、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少1,172千元及1,304千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣金額之匯率資訊如下：

新 台 幣	104年度		103年度	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
	\$ 27,456	-	17,197	-

4. 利率分析

本公司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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將減少或增加700千元及0元，主因係本公司之借款利率變動。

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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，依規定揭露如下：

		104.12.31			
		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					
上櫃股票	\$ 13,392	13,392	-	-	13,392
現金及約當現金	165,103	-	-	-	-
應收款項	628,474	-	-	-	-
其他金融資產－流動	12,825	-	-	-	-
存出保證金	6,889	-	-	-	-
小計	813,291	-	-	-	-
合計	\$ 826,683	13,392	-	-	13,392
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 70,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	350,353	-	-	-	-
其他應付款	122,238	-	-	-	-
其他應付款－關係人	4,685	-	-	-	-
合計	\$ 547,276	-	-	-	-
		103.12.31			
		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					
受益憑證	\$ 5,005	5,005	-	-	5,005
現金及約當現金	454,343	-	-	-	-
應收款項	648,551	-	-	-	-
其他金融資產－流動	18,326	-	-	-	-
存出保證金	6,557	-	-	-	-
小計	1,127,777	-	-	-	-
合計	\$ 1,132,782	5,005	-	-	5,005

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$ -	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
應付票據及帳款	412,735	-	-	-	-
其他應付款	126,592	-	-	-	-
其他應付款－關係人	4,939	-	-	-	-
合 計	\$ 544,266	-	-	-	-

(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。

本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)。
- 民國一〇四年度及一〇三年度均無各層級間移轉之情形。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)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。

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投資。

(1)應收票據、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，這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收票據及應收帳款之交易對象顯著集中情形，請詳附註六(十六)。

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，銀行之照會資料均經覆核之。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。本公司之應收票據、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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司定期對應收票據、應收帳款及其他應收款進行評估。本公司設置有備抵減損損失帳戶以反映對應收票據、應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司為子公司提供背書保證情形請詳附註七。

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一流動及備供出售金融資產一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，該相關金融資產及負債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。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 1,116,938	1,192,260
減：現金及約當現金	165,103	454,343
淨負債	\$ 951,835	737,917
權益總額	\$ 4,915,896	4,639,752
負債資本比率	19.36 %	15.90 %

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%)	
		104.12.31	103.12.31
Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	巴拿馬	100.00	100.00
SS Marine Holding Coporation (以下簡稱SSMHC)	開曼群島	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	100.00
東化科技股份有限公司 (以下簡稱東化公司)	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

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益 (直接及間接持股%)	
		104.12.31	103.12.31
SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	巴拿馬	100.00	100.00
SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	巴拿馬	100.00	100.00

(二)母公司與最終控制者

本公司為本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)。

	104年度	103年度
子公司	\$ <u>319</u>	<u>319</u>

2.運費支出

	104年度	103年度
子公司	\$ <u>17,774</u>	<u>17,559</u>

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
其他應收款－關係人	子公司	\$ <u>11,291</u>	<u>8,140</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31
其他應付款－關係人	子公司	\$ <u>4,685</u>	<u>4,939</u>

5.背書保證情形

本公司為關係人向銀行借款、金融交易之背書保證及船舶購置所為之履約保證，其餘額合計如下：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ <u>9,661,737</u>	<u>9,842,894</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%~0.5%之背書保證費。民國一〇四年度及一〇三年度保證費收入分別為8,196千元及19,404千元。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 45,184	53,945
退職後福利	688	580
	<u>\$ 45,872</u>	<u>54,525</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
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	21,634	28,508
		<u>\$ 700,371</u>	<u>707,245</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

	104.12.31	103.12.31
契約總價(未稅)	<u>\$ 52,567</u>	<u>109,371</u>
已付價款	<u>\$ 27,748</u>	<u>87,137</u>

(二)船舶購置

子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一〇七年，已付款列入預付設備款如下：

	104.12.31	103.12.31
契約總價	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16,660千元
已付價款	美金39,282千元	美金25,758千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

東碱股份有限公司個體財務報告附註(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	104年度			103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	60,941	75,638	136,579	59,215	88,456	147,671
勞健保費用	5,821	4,614	10,435	5,389	4,457	9,846
退休金費用	4,930	4,450	9,380	3,780	3,330	7,110
其他員工福利費用	4,367	2,478	6,845	3,893	2,424	6,317
折舊費用	40,115	10,685	50,800	28,268	11,974	40,242
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為130人及128人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

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	4,915,896	1,594,195	1,592,255	410,375	-	32.39%	14,747,688
0	本公司	SESC	3	4,915,896	262,960	262,640	150,580	-	5.34%	14,747,688
0	本公司	SMTC	3	4,915,896	443,718	441,774	341,448	-	8.99%	14,747,688
0	本公司	SMGC	3	4,915,896	552,216	551,544	320,158	-	11.22%	14,747,688
0	本公司	SEHC	3	4,915,896	566,186	565,497	243,782	-	11.50%	14,747,688
0	本公司	SEBC	3	4,915,896	534,105	531,765	565,248	-	10.82%	14,747,688
0	本公司	SEAC	3	4,915,896	259,673	259,357	163,379	-	5.28%	14,747,688
0	本公司	SECC	3	4,915,896	611,316	610,572	-	-	12.42%	14,747,688
0	本公司	SEMC	3	4,915,896	585,837	505,582	505,582	-	10.28%	14,747,688
0	本公司	SEDC	3	4,915,896	629,033	549,870	-	-	11.19%	14,747,688
0	本公司	SEVC	3	4,915,896	665,973	617,007	-	-	12.55%	14,747,688
0	本公司	SEEC	3	4,915,896	667,485	618,583	-	-	12.58%	14,747,688
0	本公司	SEFC	3	4,915,896	667,485	618,583	-	-	12.58%	14,747,688
0	本公司	SERC	3	4,915,896	691,173	640,316	-	-	13.03%	14,747,688
0	本公司	SEGC	3	4,915,896	699,678	648,196	-	-	13.19%	14,747,688
0	本公司	SEPC	3	4,915,896	699,678	648,196	-	-	13.19%	14,747,688
						9,661,737				

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

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	帳科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
本公司	股票： 鑫創科技公司 未實現利益 合計	—	備供出售金融資產—非流動	480,000	12,960 432 <u>13,392</u>	0.59	13,392 — <u>13,392</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	1,691,136	12,803	1.00	14,026
"	普訊創業投資公司	—	"	791,040	7,460	0.63	9,064
"	COM2B	—	"	1,000,000	—	2.22	1,818
"	中經合全球創業投資公司	—	"	633,333	—	11.11	8,186
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	—	74,097	15.00	73,278
"	其他	—	"	78,000	—	0.44	—
SIL	小計 河北歐克精細化工公司 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	94,360 128,289 — 128,289	23.64 1.67 —	106,372 213,422 1,713 —
東典光電公司	統新光訊公司 未實現損失 合計	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	87 (13) <u>74</u>	0.01	215,135 74 — 74
HYH	Gilitek Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	32,830	16.39	32,830

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／股

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	1,023,105	302,915	10	100.00	2,607,050	(341,445)	(341,445)	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	24,267	2,824	2,824	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	30,401	(71)	(35)	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								
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	及有線通信機線器材製造業								
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	115,616	115,616	13,015,816	65.08	225,117	82,665	53,799	子公司
本公司	東興化公司	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	44,787	44,787	4,800,000	100.00	17,869	(23,632)	(23,632)	子公司
				10,000	-	1,000,000	100.00	9,924	(76)	(76)	子公司
				1,237,676	507,486			2,914,628	(308,566)	(308,566)	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20	20	10	100.00	119,182	23,136	23,136	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	2,792	2,792	880	50.00	98,374	(71)	(36)	孫公司
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,981	6,981	10	100.00	145,871	(118,402)	(118,402)	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	370,564	26,458	26,458	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	12,990	12,990	10	100.00	237,261	(260,858)	(260,858)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	344,955	54,118	54,118	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	177,934	(45,441)	(45,441)	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	3,286	10	100.00	225,886	(6,944)	(6,944)	孫公司
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,287	3,286	-	100.00	107,724	(50)	(50)	孫公司註一
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,701	2,351	-	100.00	154,145	(77)	(77)	孫公司註一
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,701	2,351	-	100.00	154,145	(77)	(77)	孫公司註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,880	2,439	-	100.00	160,059	(76)	(76)	孫公司註一
	SFDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,171	4,779	-	100.00	235,169	(131)	(131)	孫公司註一
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,707	2,357	-	100.00	154,147	(75)	(75)	孫公司註一
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,946	2,475	-	100.00	162,024	(77)	(77)	孫公司註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,947	2,477	-	100.00	162,023	(77)	(77)	孫公司註一
	SSMHC	開曼群島	控股公司	8	-	-	100.00	71	(173)	(173)	孫公司註一
				93,802	73,151			3,009,534	(328,782)	(328,782)	
東興光電公司	IEIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	1,000	1,000	1,000,000	100.00	37,991	1,294	1,294	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	18,000	18,000	9,000	75.00	19,554	4,188	3,141	孫公司
IEIH	IYH	BVI	控股公司	1,010	1,010	101	100.00	33,066	(30)	(30)	孫公司

註一：子公司所持有100%股權之孫公司SECC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC、SEPC及SSMHC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為720,875千元及301,950千元為預付股款。

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

本公司民國一〇四年度(自一〇四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財務報導準則第十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：陳榮元

日 期：民國一〇五年三月一日



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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

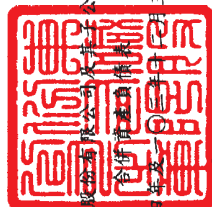
林喬良



張嘉信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇五年三月一日



東城建設股份有限公司董事長

合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		104.12.31		103.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 660,663	7	1,006,196	12
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	-
1150 應收票據(附註六(三))		137,060	2	147,299	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		538,766	6	552,604	6
130X 存貨(附註六(四))		512,907	6	539,124	6
1476 其他金融資產－流動		-	-	19,592	-
1470 其他流動資產		84,370	1	62,968	1
流動資產合計		1,947,447	22	2,332,788	27
非流動資產：					
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))		13,466	-	106	-
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		255,479	3	260,616	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)(七)、八及九)		5,487,866	61	5,183,272	60
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))		5,362	-	2,929	-
1915 預付設備款(附註九)		1,297,234	14	854,232	10
1920 存出保證金		10,512	-	8,498	-
1995 其他非流動資產		1,387	-	1,112	-
非流動資產合計		7,071,306	78	6,310,765	73
資產總計		\$ 9,018,753	100	\$ 8,643,553	100
負債及權益					
流動負債：					
2100 短期借款(附註六(五)(六)及八)		2100		2100	
2322 一年內到期長期借款(附註六(五)(六)及八)		2322		2322	
2150 應付票據		2150		2150	
2170 應付帳款		2170		2170	
2200 其他應付款(附註六(十)(十四))		2200		2200	
2230 本期所得稅負債		2230		2230	
2399 其他流動負債		2399		2399	
流動負債合計		1,515,262	18	1,625,877	19
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(五)(六)及八)		2540		2540	
2570 遞延所得稅負債(附註六(九))		2570		2570	
2640 淨確定福利負債(附註六(八))		2640		2640	
非流動負債合計		5,264	-	18,909	-
負債總計		6,779,266	75	6,644,786	77
歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)(九)(十)(十一)(十六))：					
股本		3100		3100	
資本公積		3200		3200	
保留盈餘：					
3310 法定盈餘公積		3310		3310	
3320 特別盈餘公積		3320		3320	
3350 未分配盈餘		3350		3350	
其他權益：					
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3410		3410	
3425 備供出售金融資產未實現損益		3425		3425	
歸屬於母公司業主之權益合計		36XX		36XX	
非控制權益					
權益總計		2,239,487	25	2,000,767	23
負債及權益總計		\$ 9,018,753	100	\$ 8,643,553	100



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

東碱股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(七)(十三))	\$ 4,594,088	100	4,188,340	100
5111 營業成本(附註六((四)(五)(八)(十一)及十二)	3,118,333	68	2,886,535	69
營業毛利	1,475,755	32	1,301,805	31
6000 營業費用(附註六(五)(八)(十)(十一)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	336,895	7	297,537	7
6200 管理費用	202,738	4	205,335	5
6300 研究發展費用	3,581	-	4,584	-
營業費用合計	543,214	11	507,456	12
6900 營業淨利	932,541	21	794,349	19
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十五)(十六))：				
7010 其他收入	1,724	-	4,031	-
7020 其他利益及損失	(283,147)	(6)	83,236	2
7050 財務成本	(40,697)	(1)	(46,934)	(2)
營業外收入及支出合計	(322,120)	(7)	40,333	-
7900 稅前淨利	610,421	14	834,682	19
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	127,792	3	181,396	4
本期淨利	482,629	11	653,286	15
8300 其他綜合損益(附註六(八)(九)(十)(十六))：				
8310 後續不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(253)	-	(17,134)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(253)	-	(17,134)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	89,587	2	125,024	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	400	-	(18,343)	-
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(5,841)	-	(3,034)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	84,146	2	103,647	3
8300 本期其他綜合損益	83,893	2	86,513	3
本期綜合損益總額	\$ 566,522	13	739,799	18
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 452,715	10	649,779	15
非控制權益	29,914	1	3,507	-
	\$ 482,629	11	653,286	15
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 536,673	12	735,547	18
非控制權益	29,849	1	4,252	-
	\$ 566,522	13	739,799	18
9750 基本每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	\$ 2.48		3.56	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十二))(單位：新台幣元)	\$ 2.45		3.53	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

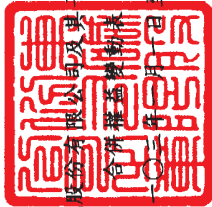


經理人：



會計主管：





東城股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	其他權益											
	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	備供出售金融資產未實現(損)益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額		
普通股	9,319	643,703	132,202	1,540,226	2,316,131	(15,039)	18,363	3,324	3,986,090	128,686	4,114,776	
\$ 1,657,316	-	43,438	-	(43,438)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	-	(82,866)	-	(82,866)	
82,866	-	-	-	(82,866)	(82,866)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-	-	
-	981	-	-	-	-	-	-	-	981	525	1,506	
-	-	-	-	649,779	649,779	-	-	-	649,779	3,507	653,286	
-	-	-	-	(17,160)	(17,160)	121,279	(18,351)	102,928	85,768	745	86,513	
-	-	-	-	632,619	632,619	121,279	(18,351)	102,928	735,547	4,252	739,799	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,986)	(29,986)	
1,740,182	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	
-	-	64,978	-	(64,978)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(261,027)	(261,027)	-	-	-	(261,027)	-	(261,027)	
87,009	-	-	-	(87,009)	(87,009)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(66)	66	-	-	-	-	-	-	-	
-	498	-	-	-	-	-	-	-	498	268	766	
-	-	-	-	452,715	452,715	-	-	-	452,715	29,914	482,629	
-	-	-	-	118	118	83,428	412	83,840	83,958	(65)	83,893	
-	-	-	-	452,833	452,833	83,428	412	83,840	536,673	29,849	566,522	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,231)	(4,231)	
\$ 1,827,191	10,798	752,119	132,062	2,003,634	2,887,815	189,668	424	190,092	4,915,896	129,363	5,045,259	

民國一〇三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

特別盈餘公積迴轉

子公司員工認股權之酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益減少

民國一〇三年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

特別盈餘公積迴轉

子公司員工認股權之酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益減少

民國一〇四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



東城股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 610,421	834,682
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	327,599	323,341
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	6,816	4,818
股份基礎給付酬勞成本	766	1,506
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	6,322	(2,738)
處分投資利益	(34,088)	(17,636)
金融資產評價利益	(203)	(218)
非金融資產減損損失	332,777	-
固定資產轉列費用數	28,067	27,531
利息收入	(1,299)	(1,911)
利息費用	40,697	46,934
股利收入	(425)	(1,171)
收益費損項目合計	707,029	380,456
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	10,239	(12,004)
應收帳款減少(增加)	7,022	(90,567)
存貨減少(增加)	25,095	(55,755)
其他金融資產—流動減少(增加)	5,681	(4,787)
其他流動資產增加	(21,402)	(8,728)
與營業活動相關之資產淨變動合計	26,635	(171,841)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	5,282	6,852
應付帳款增加(減少)	(65,444)	115,635
其他應付款增加	29,210	50,527
其他流動負債增加(減少)	(19,014)	3,677
淨確定福利負債減少	(2,898)	(2,484)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(52,864)	174,207
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(26,229)	2,366
調整項目合計	680,800	382,822
營運產生之現金流入	1,291,221	1,217,504
收取之利息	1,529	1,761
收取之股利	425	1,171
支付之利息	(39,670)	(46,812)
支付之所得稅	(185,561)	(116,957)
營業活動之淨現金流入	1,067,944	1,056,667
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)	(15,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	10,208	20,087
取得備供出售金融資產	(12,960)	-
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	36,811	-
處分備供出售金融資產價款	-	30,922
以成本衡量之金融資產減資或清算退回股款	8,205	4,138
取得不動產、廠房及設備	(867,268)	(248,163)
處分不動產、廠房及設備價款	17,081	46,904
預付設備款增加	(443,002)	(651,715)
存出保證金增加	(2,014)	(6,214)
其他非流動資產增加	(275)	(1,012)
投資活動之淨現金流出	(1,258,214)	(894,150)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(111,480)	255,300
舉借長期借款	502,887	-
償還長期借款	(288,360)	(236,326)
發放現金股利	(261,027)	(82,866)
非控制權益變動數	(4,231)	(29,986)
籌資活動之淨現金流出	(162,211)	(93,878)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,948	23,488
本期現金及約當現金增加(減少)數	(345,533)	92,127
期初現金及約當現金餘額	1,006,196	914,069
期末現金及約當現金餘額	\$ 660,663	1,006,196

(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
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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一〇五年三月一日於董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一〇四年度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」)編製合併財務報告。此一版與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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

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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除國際會計準則第一號「財務報表之表達」外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，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：適用合併報表之例外規定」	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

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

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)確定福利義務負債係依確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列。

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。

合併公司內部之交易、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	
			104.12.31	103.12.31
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)(103年10月取得)	食品什貨批發業飲料店業及餐館業	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 %	- %
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	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 %	- %
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SMTc)	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 %	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 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	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 %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	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 %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	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 %
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 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

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

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。

(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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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回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回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、應付票據及帳款及其他應付款)，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	10～25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。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，任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與企業淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對企業有利時，認列資產係以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企業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，對企業而言，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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.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

所得稅費用包括本期及遞延所得稅。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，本期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本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。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時方予以互抵：

- 1.有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；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，將本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，在很有可能有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。

(十八)會計變動之理由及影響

本公司之子公司評估其航運設備耐用年限(出廠日起算)自民國一〇四年十月一日起由十八年延長為二十五年，以期充分反應航運設備之實質成本效益及實際經濟耐用年數。上述估計變動對合併折舊費用之影響認列於營業成本中，對當期及未來期間之影響如下：

	104年						
	10月至12月	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	之後年度
折舊費用增加(減少)數	\$ (26,963)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	(107,854)	566,233

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財務報導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下列附註：

(一)附註六(五)不動產、廠房及設備之減損評估

(二)附註六(九)遞延所得稅之可實現性

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
零用金	\$ 25,247	20,781
銀行存款	130,479	198,140
外幣存款	382,285	333,156
定期存款	98,590	208,990
附買回債券	24,062	245,129
現金及約當現金	<u>\$ 660,663</u>	<u>1,006,196</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(十七)。

(二)金融資產

	104.12.31	103.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－開放式基金	\$ -	5,005
備供出售金融資產－非流動：		
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 13,392	-
－統新光訊公司	74	106
合 計	<u>\$ 13,466</u>	<u>106</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	\$ 12,803	17,030
－普訊創業投資公司	7,460	9,438
－OPTORUN	-	3,046
－中經合全球創業投資公司	-	1,677
－河北歐克精細化工公司	128,289	123,678
－GiliTEK Crop.	32,830	31,650
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097
合 計	<u>\$ 255,479</u>	<u>260,616</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之上述金融資產均未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－非流動。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.減資

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，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

普實創業投資公司於民國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減少423千股及按原始投資金額退還股款4,227千元。

普訊創業投資公司於民國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減少198千股及按原始投資金額退還股款1,978千元。

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。

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。

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份率退還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－處分投資利益淨額項下。

3.處分及清算

民國一〇四年度出售OPTORUN持股，淨售價12,606千元，出售利益計9,560千元，列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

民國一〇四年度出售Alluxa, Inc.出售價為24,205千元，惟於以前年度已全數提列減損損失，故列入其他利益及損失－處分投資利益淨額項下。

民國一〇三年度出售永豐金融控股公司持股，淨售價為30,922千元，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。

4.敏感度分析－價格風險：

如報導日證券價格變動(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	104年度		103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%	\$ 135	-	1	50
下跌1%	\$ (135)	-	(1)	(50)

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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 1,000	32.83	32,830	1,000	31.65	31,650
人民幣	41,646	4.995	208,022	41,646	5.09	211,978

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收款項

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 137,060	147,299
應收帳款	564,645	576,485
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(6,816)	(4,818)
小計	538,766	552,604
合計	<u>\$ 675,826</u>	<u>699,903</u>

合併公司應收款項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款項之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期0~30天	\$ 15,517	15,635
逾期31~120天	6,071	7,061
逾期120~一年	625	840
	<u>\$ 22,213</u>	<u>23,536</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收款項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
104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
103年1月1日餘額(即12月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之備抵銷貨折讓變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 4,818	-
加：本期提列	6,816	4,818
減：本期沖銷	(4,818)	-
12月31日餘額	<u>\$ 6,816</u>	<u>4,818</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	104.12.31	103.12.31
外購成品	\$ 173,620	148,318
製成品	84,990	71,865
在製品	12,281	13,176
原料	227,412	292,374
燃料	2,958	3,057
物料	11,646	10,334
	<u>\$ 512,907</u>	<u>539,124</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇四年度及一〇三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：

存貨跌價損失提列	104年度	103年度
	<u>\$ 8,056</u>	<u>38,438</u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	航 運 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：									
民國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	-	2,596	10,619	2,457	721,749	7,778	58,381	63,688	867,268
處 分	-	-	(8,922)	(2,281)	(17,103)	(3,086)	(253)	-	(31,645)
重 分 類	-	42,961	121,259	-	-	(160)	(43,791)	(147,214)	(26,945)
匯率變動之影響	-	-	-	-	191,551	-	82	-	191,633
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>632,717</u>	<u>1,515,827</u>	<u>24,315</u>	<u>5,384,927</u>	<u>52,022</u>	<u>136,780</u>	<u>39,994</u>	<u>8,977,631</u>
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	<u>\$ 1,191,049</u>	<u>587,160</u>	<u>1,392,871</u>	<u>24,139</u>	<u>4,488,730</u>	<u>47,490</u>	<u>122,361</u>	<u>123,520</u>	<u>7,977,320</u>
累計折舊及減損損失：									
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	-	14,813	53,662	2,163	249,762	2,343	4,856	-	327,599
處 分	-	-	(8,922)	(507)	(12,787)	(1,286)	(253)	-	(23,755)
減損損失	-	(1,798)	(4,196)	-	329,681	7,068	2,022	-	332,777
匯率變動之影響	-	-	-	-	58,993	-	103	-	59,096
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>407,448</u>	<u>1,242,102</u>	<u>17,879</u>	<u>1,687,817</u>	<u>49,648</u>	<u>84,871</u>	<u>-</u>	<u>3,489,765</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>394,433</u>	<u>1,201,558</u>	<u>16,223</u>	<u>1,062,168</u>	<u>41,523</u>	<u>78,143</u>	<u>-</u>	<u>2,794,048</u>
帳面價值：									
民國104年12月31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103年12月31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>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之累計減損餘額分別為358,915千元及19,751千元，其變動如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 19,751	24,869
加：本期提列	332,777	-
匯率變動影響數	11,321	-
減：轉列累計折舊	(4,934)	(5,118)
12月31日餘額	<u>\$ 358,915</u>	<u>19,751</u>

上述提列主係合併公司於報導日對船舶設備之可回收金額進行減損評估，並使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值係以合併公司未來年度之現金流量作為估計基礎。現金流量係考量產業變化、市場競爭情形、估計未來每年收入之變動等綜合因素影響為編製基礎。合併公司民國一〇四年度採用折現率2.88%~3.23%以反映相關現金產生單位之特定風險，依上述方式評估結果，於民國一〇四年度提列資產減損損失329,681千元。民國一〇三年度並無船舶設備減損之情形。

2. 擔保

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)短期及長期借款

1. 短期借款

	104.12.31	103.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>480,375</u>	<u>591,855</u>
利率區間	<u>1.01%~1.77%</u>	<u>1.03%~1.40%</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

	104.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
銀行抵押借款	美金	1.23%~2.07%	105~114
減：一年內到期部份			
合計			\$ <u>1,996,182</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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%	104~112
減：一年內到期部份			
合計			
			\$ 2,005,532
			238,422
			<u>\$ 1,767,110</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。

(七)營業租賃

1.承租人租賃

東允餐飲公司以營業租賃方式承租店面，租期為三至十年，至民國一一四年十一月到期。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之存出保證金分別為2,000千元及800千元。民國一〇四年及一〇三年一月至十二月租金支出分別為5,115千元及1,256千元。

於民國一〇四年十二月三十一日已簽訂之上述租賃合約於未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
一年內	\$ 7,973
一年至五年	18,359
五年以上	6,505
	<u>\$ 32,837</u>

2.出租人租賃

經營船舶出租業務之子公司，其船舶設備係以計日出租方式營運，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日帳面價值分別為3,697,110千元及3,426,562千元，列於不動產、廠房及設備項下。於民國一〇四年及一〇三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一〇五年一月至民國一〇七年十一月及民國一〇四年二月至民國一〇七年十一月。

前述船舶租賃於民國一〇四年度及一〇三年度租金收入分別為633,276千元及694,409千元，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：

	104.12.31	103.12.31
一年內	\$ 512,100	531,826
一年至五年	354,892	741,077
	<u>\$ 866,992</u>	<u>1,272,903</u>

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

合併公司中僅本公司及東典光電公司適用確定福利退休金計畫。

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 176,456	177,282
計畫資產之公允價值	(160,192)	(158,373)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,264</u>	<u>18,909</u>

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(以下簡稱勞動基金局)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。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計160,192千元及158,373千元。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，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 177,282	160,495
當期服務成本及利息	6,059	5,237
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損失	1,264	18,083
計畫支付之福利	(8,149)	(6,533)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 176,456</u>	<u>177,282</u>

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

民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 158,373	155,517
計畫資產報酬(不含當期利息)	3,188	2,753
淨確定福利資產再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算利益	1,011	949
已提撥至計畫之金額	5,769	5,687
計畫支付之福利	(8,149)	(6,533)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 160,192</u>	<u>158,373</u>

(4)認列為損益之費用

民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 2,550	2,435
淨確定福利負債之淨利息	321	49
	<u>\$ 2,871</u>	<u>2,484</u>

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 2,433	2,109
管理費用	438	375
	<u>\$ 2,871</u>	<u>2,484</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (23,178)	(6,044)
本期認列	(253)	(17,134)
12月31日累積餘額	<u>\$ (23,431)</u>	<u>(23,178)</u>

(6)精算假設

於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31
折現率	1.625%~1.875%	2.000 %
未來薪資成長率	3.000 %	3.000 %

預計於民國一〇四年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,497千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.24~18.19年。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

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、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
折現率減少(增加)0.25%	\$ 3,921	(3,798)
未來薪資成長率增加(減少)0.25%	3,722	(3,624)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,174千元及5,527千元。

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度支付並認列優惠退職金分別為3,641千元及1,794千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 178,221	145,277
調整前期之當期所得稅	487	1,294
	<u>178,708</u>	<u>146,571</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(50,916)	34,825
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 127,792</u>	<u>181,396</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無直接認列於權益之所得稅。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>5,841</u>	<u>3,034</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ <u>610,421</u>	<u>834,682</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 103,772	141,896
永久性差異之所得稅影響數	3,351	(5,004)
暫時性差異之變動	(892)	20,677
前期低估	487	1,294
未分配盈餘加徵10%	21,956	22,753
其他	(882)	(220)
合計	\$ <u>127,792</u>	<u>181,396</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

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104年1月1日	\$ 819	18	2,092	-	2,929
貸記(借記)損益表	340	3,204	(1,685)	574	2,433
民國104年12月31日	\$ <u>1,159</u>	<u>3,222</u>	<u>407</u>	<u>574</u>	<u>5,362</u>
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>

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 兌換利益	其他	合計
民國104年1月1日	\$ 166,990	311,981	2,894	6,563	488,428
借記(貸記)損益表	-	(48,197)	(769)	483	(48,483)
借記國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	5,841	5,841
民國104年12月31日	<u>\$ 166,990</u>	<u>263,784</u>	<u>2,125</u>	<u>12,887</u>	<u>445,786</u>
民國103年1月1日	\$ 166,990	280,208	203	3,491	450,892
借記(貸記)損益表	-	31,773	2,691	38	34,502
借記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>

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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	2,002,425	1,962,540
	<u>\$ 2,003,634</u>	<u>1,963,749</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 336,392</u>	<u>232,175</u>

	104年度(預計)	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>22.13 %</u>	<u>17.77 %</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，其可扣抵稅修正為原扣抵稅額之半數。另非居住者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)資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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182,719千股及174,018千股，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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	股
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	174,018	165,732
盈餘轉增資	8,701	8,286
12月31日期末餘額	<u>182,719</u>	<u>174,018</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。此項增資案業經金管會核准，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：

	104.12.31	103.12.31
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	4,340	3,842
合 計	<u>\$ 10,798</u>	<u>10,300</u>

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工及董監事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇五年一月七日經董事會決議通過修改章程，惟尚待股東會決議。相關資訊請參閱附註六(十四)。

(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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度實際配發員工紅利金額為29,240千元、特別獎勵金為8,772千元及董監酬勞為17,544千元，實際配發情形與本公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇四年五月十四日及民國一〇三年五月十四日分別經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 1.50	\$ 261,027	0.50	82,866
股 票	0.50	87,009	0.50	82,866
		<u>\$ 348,036</u>		<u>165,732</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 金融資產 未實現(損)益	非控制權益	合 計
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	83,428	-	318	83,746
備供出售金融資產未實現損益	-	412	(12)	400
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 189,668</u>	<u>424</u>	<u>944</u>	<u>191,036</u>
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>

東碁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

東典光電公司民國一〇四年十二月三十一日，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	741	741	741
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

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(元/股)	\$ 10	10	10
預期存續期間(年)	4.5年	5年	5.5年
給與日股票市價(元/股)(註1)	13.6	13.6	13.6
預期波動率(%)	45.39 %	50.68 %	50.61 %
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。

東典光電公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	104年度		103年度	
	認股權數量 (單位)	加權平均履約 價格(元/股)	認股權數量 (單位)	加權平均履約 價格(元/股)
期初流通在外數量	1,000	\$ 13.5	1,000	10
本期給與數量	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	<u>1,000</u>	13.5	<u>1,000</u>	13.5
期末可執行數量	<u>700</u>	13.5	<u>400</u>	13.5
期末每單位可認購數 (股)－調整後	<u>741</u>		<u>741</u>	

東碇股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年度及一〇三年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為766千元及1,506千元，並同時列記資本公積分別為498千元及981千元及少數股權分別為268千元及525千元。

截至民國一〇四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 (元/股)	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(元/股)	可行使之數 量(單位)
100.8.4	10	400	1.42 年	13.5	400
100.8.4	10	300	1.42 年	13.5	300
100.8.4	10	300	1.42 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

民國一〇四年度及一〇三年度本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 452,715	649,779
普通股加權平均流通在外股數(千股)	182,719	182,719
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.48	3.56

2.稀釋每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 452,715	649,779
具稀釋作用之潛在普通股之影響 子公司員工認股權	(1,226)	(70)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 451,489	649,709
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	182,719	182,719
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅之影響(千股)	1,223	1,253
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	183,942	183,972
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.45	3.53

(十三)收入

	104年度	103年度
商品銷售	\$ 3,960,812	3,493,931
租賃收益	633,276	694,409
	\$ 4,594,088	4,188,340

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工及董監事監勞

依本公司民國一〇五年一月七日董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提董監事酬勞2%，特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

本公司民國一〇四年度估列員工酬勞為21,492千元、特別獎勵金為6,140千元及董監酬勞為12,281千元，係以本公司民國一〇四年度之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工及董監事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年度	103年度
利息收入－銀行存款	\$ 1,299	1,911
股利收入	425	1,171
租金收入	-	949
	<u>\$ 1,724</u>	<u>4,031</u>

2.其他利益及損失

	104年度	103年度
外幣兌換利益淨額	\$ 34,708	21,470
處分投資利益		
備供出售金融資產－流動	-	17,414
以成本衡量之金融資產－非流動	34,088	222
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
評價利益	203	218
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(6,322)	2,738
服務收入	5,786	33,730
非金融資產減損淨損失	(332,777)	-
其 他	(18,833)	7,444
	<u>\$ (283,147)</u>	<u>83,236</u>

3.財務成本

	104年度	103年度
利息費用－銀行借款	<u>\$ (40,697)</u>	<u>(46,934)</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)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	104年度	103年度
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 400	(707)
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(17,636)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 400</u>	<u>(18,343)</u>

(十七)金融工具

1.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。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情形。合併公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

	金 額	佔應收票據 及帳款%
104.12.31		
E公司	\$ 70,191	10
D公司	67,805	10
	<u>\$ 137,996</u>	<u>20</u>
103.12.31		
E公司	<u>\$ 94,459</u>	<u>13</u>

2.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
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	234,351	391,705	273,264	32,002	62,059	24,380
長期借款	<u>1,996,182</u>	<u>1,996,182</u>	-	<u>332,514</u>	<u>1,066,268</u>	<u>597,400</u>
	<u>\$ 3,367,934</u>	<u>3,525,288</u>	<u>1,410,665</u>	<u>364,516</u>	<u>1,128,327</u>	<u>621,780</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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
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	-	-	-
其他應付款	203,009	315,054	233,951	24,610	43,271	13,222
長期借款	1,767,110	1,767,110	-	286,694	789,187	691,229
	<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>

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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 18,033	32.8300	592,023	16,298	31.6500	515,832
金融負債						
貨幣性項目						
美金	9,303	32.8300	305,417	9,885	31.6500	312,860

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少2,866千元及2,030千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣金額之匯率資訊如下：

	104年度		103年度	
	兌換利益	平均匯率	兌換利益	平均匯率
新台幣	\$ 34,708	-	21,470	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將減少或增加27,706千元及25,974千元，主因係合併公司之借款利率變動。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司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，依規定揭露如下：

104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
上櫃股票	\$ 13,466	13,466	-	-	13,466
現金及約當現金	660,663	-	-	-	-
應收款項	675,826	-	-	-	-
其他金融資產—流動	13,681	-	-	-	-
存出保證金	10,512	-	-	-	-
小 計	1,360,682	-	-	-	-
合 計	\$ 1,374,148	13,466	-	-	13,466
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 480,375	-	-	-	-
一年內到期長期借款	293,994	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	363,032	-	-	-	-
其他應付款	234,351	-	-	-	-
長期借款	1,996,182	-	-	-	-
合 計	\$ 3,367,934	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

103.12.31					
帳面金額	公允價值				合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
受益憑證	\$ 5,005	5,005	-	-	5,005
備供出售金融資產					
上櫃股票	106	106	-	-	106
現金及約當現金	1,006,196	-	-	-	-
應收款項	699,903	-	-	-	-
其他金融資產－流動	19,592	-	-	-	-
存出保證金	8,498	-	-	-	-
小 計	1,734,189	-	-	-	-
合 計	\$ 1,739,300	5,111	-	-	5,111
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
短期借款	\$ 591,855	-	-	-	-
一年內到期長期借款	238,422	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	423,194	-	-	-	-
其他應付款	203,009	-	-	-	-
長期借款	1,767,110	-	-	-	-
合 計	\$ 3,223,590	-	-	-	-

(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)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年度及一〇三年度均無各層級間移轉之情形。

(十八)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投資。

(1)應收票據、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。合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收票據及應收帳款之交易對象顯著集中情形，請詳附註六(十七)。

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，銀行之照會資料均經覆核之。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。

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。合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款之主要對象為合併公司經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受本公司權責主管監控，未來與該等客戶銷售須以預收基礎為之。

合併公司定期對應收票據、應收帳款及其他應收款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票據、應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。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。截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司並未對外提供背書保證。

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；金融負債為長期借款，該相關金融資產及負債因利率變動對公平價值之影響並不重大。

(十九)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、其他權益及非控制權益。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：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 3,973,494	3,900,324
減：現金及約當現金	660,663	1,006,196
淨負債	\$ 3,312,831	2,894,128
權益總額	\$ 5,045,259	4,743,229
負債資本比率	65.66 %	61.02 %

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

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 58,221	63,386
退職後福利	945	758
股份基礎給付	264	693
	\$ 59,430	64,837

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	104.12.31	103.12.31
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	21,634	28,508
－航運設備	長期借款額度之擔保	3,697,110	3,426,562
		\$ 4,397,481	4,133,807

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)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，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

	104.12.31	103.12.31
契約總價(未稅)	\$ 52,567	109,371
已付價款	\$ 27,748	87,137

(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一〇七年，列入預付設備款如下：

	104.12.31	103.12.31
契約總價	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16,660千元
已付價款	美金39,282千元	美金25,758千元

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	104年度			103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	265,451	102,771	368,222	241,555	102,801	344,356
勞健保費用	10,509	6,331	16,840	9,751	5,463	15,214
退休金費用	7,365	5,321	12,686	6,009	3,796	9,805
其他員工福利費用	19,214	2,914	22,128	18,139	2,700	20,839
折舊費用	313,444	14,155	327,599	308,922	14,419	323,341
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度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：無。

(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

(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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

104年度								
	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)	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$ 3,685,732	253,514	633,276	-	21,566	-	-	4,594,088
部門間收入	-	-	-	17,774	-	1,963	(19,737)	-
利息收入	548	182	272	51	82	164	-	1,299
收入總計	<u>\$ 3,686,280</u>	<u>253,696</u>	<u>633,548</u>	<u>17,825</u>	<u>21,648</u>	<u>2,127</u>	<u>(19,737)</u>	<u>4,595,387</u>
利息費用	<u>705</u>	<u>-</u>	<u>30,712</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,280</u>	<u>-</u>	<u>40,697</u>
折舊與攤銷	<u>50,800</u>	<u>22,937</u>	<u>249,942</u>	<u>1,652</u>	<u>2,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>327,599</u>
應報導部門損益	<u>\$ 814,676</u>	<u>56,826</u>	<u>68,170</u>	<u>4,993</u>	<u>(12,813)</u>	<u>(321,431)</u>	<u>-</u>	<u>610,421</u>
103年度								
	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)	合計
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	<u>1,195</u>	<u>8</u>	<u>37,892</u>	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>7,785</u>	<u>-</u>	<u>46,934</u>
折舊與攤銷	<u>40,242</u>	<u>21,687</u>	<u>259,149</u>	<u>1,920</u>	<u>343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323,341</u>
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>

註：民國一〇四年度及一〇三年度應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為19,737千元及18,509千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	104年度	103年度
純碱	\$ 699,164	724,439
硫酸鉀	2,475,904	2,070,514
租賃	633,276	694,409
餐飲	21,566	4,611
其他	764,178	694,367
	<u>\$ 4,594,088</u>	<u>4,188,340</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	104年度	103年度
台灣	\$ 1,295,008	1,306,475
美國	331,026	406,829
日本	475,740	454,938
澳大利亞	305,095	176,427
埃及	233,606	197,955
中國	163,770	156,036
丹麥	243,548	303,880
印度	165,748	162,508
巴基斯坦	155,845	17,689
其他	1,224,702	1,005,603
	<u>\$ 4,594,088</u>	<u>4,188,340</u>

非流動資產：

地 區	104.12.31	103.12.31
台灣	\$ 1,798,514	1,840,518
巴拿馬	4,987,973	4,198,098
	<u>\$ 6,786,487</u>	<u>6,038,616</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 關係(註一)		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	4,915,896	1,594,195	1,592,255	410,375	-	32.39%	14,747,688
0	本公司	SESC	3	4,915,896	262,960	262,640	150,580	-	5.34%	14,747,688
0	本公司	SMTC	3	4,915,896	443,718	441,774	341,448	-	8.99%	14,747,688
0	本公司	SMGC	3	4,915,896	552,216	551,544	320,158	-	11.22%	14,747,688
0	本公司	SEHC	3	4,915,896	566,186	565,497	243,782	-	11.50%	14,747,688
0	本公司	SEBC	3	4,915,896	534,105	531,765	565,248	-	10.82%	14,747,688
0	本公司	SEAC	3	4,915,896	259,673	259,357	163,379	-	5.28%	14,747,688
0	本公司	SECC	3	4,915,896	611,316	610,572	-	-	12.42%	14,747,688
0	本公司	SEMC	3	4,915,896	585,837	505,582	505,582	-	10.28%	14,747,688
0	本公司	SEDC	3	4,915,896	629,033	549,870	-	-	11.19%	14,747,688
0	本公司	SEVC	3	4,915,896	665,973	617,007	-	-	12.55%	14,747,688
0	本公司	SEEC	3	4,915,896	667,485	618,583	-	-	12.58%	14,747,688
0	本公司	SEFC	3	4,915,896	667,485	618,583	-	-	12.58%	14,747,688
0	本公司	SERC	3	4,915,896	691,173	640,316	-	-	13.03%	14,747,688
0	本公司	SEGC	3	4,915,896	699,678	648,196	-	-	13.19%	14,747,688
0	本公司	SEPC	3	4,915,896	699,678	648,196	-	-	13.19%	14,747,688
							9,661,737			

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。

註三：於編製合併財務報告時均已沖銷。

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			期中最高持股	備註
				股數	帳面金額	持股比率		
本公司	股票： 鑫創科技公司 未實現利益合計	—	備供出售金融資產—非流動	480,000	12,960 432 <u>13,392</u>	0.59	480,000	
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	1,691,136	12,803	1.00	2,113,920	
"	普訊創業投資公司	—	"	791,040	7,460	0.63	988,800	
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	1,000,000	
"	中經合全球創業投資公司	—	"	633,333	-	11.11	833,333	
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	15.00	-	
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	78,000	
SIL	小計 河北歐克精細化工公司 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	94,360 128,289 - <u>128,289</u>	23.64 1.67 -	15,675,000 10,179 2	
東典光電公司	股票—統新光訊公司 未實現損失合計	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	87 (13) <u>74</u>	0.01	2,000	
HYH	Gilitek Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	32,830	16.39	1,000,000	

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

附表三 轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,023,105	302,915	10	100.00	10	(341,445)	(341,445)	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	2,824	2,824	子公司註三
本公司	SHL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	880	(71)	(35)	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	115,616	115,616	13,015,816	65.08	13,015,816	82,665	53,799	子公司註三
本公司	東允餐飲公司	台北市	及有線通信機噐器材製造業	44,787	44,787	4,800,000	100.00	4,800,000	(23,632)	(23,633)	子公司註三
本公司	東化公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	10,000	-	1,000,000	100.00	1,000,000	(76)	(76)	子公司註三
			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	<u>1,237,676</u>	<u>-507,486</u>					<u>(308,566)</u>	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20	20	10	100.00	10	23,136	23,136	子公司註三
	SHL	BVI	控股公司	2,792	2,792	880	50.00	880	(71)	(36)	孫公司註三
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,981	6,981	10	100.00	10	(118,402)	(118,402)	孫公司註三
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	10	26,458	26,458	孫公司註三
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	12,990	12,990	10	100.00	10	(260,858)	(260,858)	孫公司註三
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	10	54,118	54,118	孫公司註三
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	10	(45,441)	(45,441)	孫公司註三
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	3,286	10	100.00	10	(6,944)	(6,944)	孫公司註一及註三
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,287	3,286	-	100.00	-	(50)	(50)	孫公司註一及註三
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,701	2,351	-	100.00	-	(77)	(77)	孫公司註一及註三
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,701	2,351	-	100.00	-	(77)	(77)	孫公司註一及註三
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,880	2,439	-	100.00	-	(76)	(76)	孫公司註一及註三
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,171	4,779	-	100.00	-	(131)	(131)	孫公司註一及註三
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,707	2,357	-	100.00	-	(75)	(75)	孫公司註一及註三
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,946	2,475	-	100.00	-	(77)	(77)	孫公司註一及註三
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,947	2,477	-	100.00	-	(77)	(77)	孫公司註一及註三
	SSMHC	開曼群島	控股公司	8	-	-	100.00	-	(173)	(173)	孫公司註一及註三
				<u>93,802</u>	<u>73,151</u>					<u>(328,782)</u>	
東興光電公司	EHI	SAMOA	光學電子產品仲介業務	1,000	1,000	1,000,000	100.00	1,000,000	1,294	1,294	孫公司註三
東興貿易公司	義豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	18,000	18,000	9,000	75.00	9,000	4,188	3,141	孫公司註三
EHI	HYH	BVI	控股公司	1,010	1,010	101	100.00	101	(30)	(30)	孫公司註三

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

註二：SSC原始投資金額本期末及去年年底分別含720,875千元及301,950千元為預付股款。

註三：於編製合併財務報告時均已沖銷。

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	104 年 度	103 年 度	差異	
			金 額	%
流動資產	1,947,447	2,332,788	(385,341)	(16.52)
不動產、廠房及設備	5,487,866	5,183,272	304,594	5.88
其他資產	1,583,440	1,127,493	455,947	40.44
資產總額	9,018,753	8,643,553	375,200	4.34
流動負債	1,515,262	1,625,877	(110,615)	(6.80)
非流動負債	2,458,232	2,274,447	183,785	8.08
負債總額	3,973,494	3,900,324	73,170	1.88
股本	1,827,191	1,740,182	87,009	5.00
資本公積	10,798	10,300	498	4.83
保留盈餘	2,887,815	2,783,018	104,797	3.77
其他權益	190,092	106,252	83,840	78.91
非控制權益	129,363	103,477	25,886	25.02
權益總額	5,045,259	4,743,229	302,030	6.37

(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.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。
- 3.非控制權益：主要係因光電事業獲利增加所致。

(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	104 年度	103 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	4,594,088	4,188,340	405,748	9.69
營業成本	<u>3,118,333</u>	<u>2,886,535</u>	231,798	8.03
營業毛利	1,475,755	1,301,805	173,950	13.36
營業費用	<u>543,214</u>	<u>507,456</u>	35,758	7.05
營業淨利	932,541	794,349	138,192	17.40
營業外收入及支出	<u>(322,120)</u>	<u>40,333</u>	(362,453)	(898.65)
繼續營業單位稅前淨利	610,421	834,682	(224,261)	(26.87)
減：所得稅費用	<u>127,792</u>	<u>181,396</u>	(53,604)	(29.55)
繼續營業單位稅後淨利	<u>482,629</u>	<u>653,286</u>	(170,657)	(26.12)

增減比例達20%變動分析說明：

- 1.營業外收入及支出：主要係船舶設備認列減損損失所致。
- 2.所得稅費用：主要係船舶運輸事業獲利減少所致。

(二) 預計銷貨量及其依據：

本公司105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	105年預計銷售數量
製 造 類－化工類產品	313,823
－光學鍍膜	5,400
貿 易 類－化工類產品	113,950

(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
1,006,196	1,067,944	(1,413,477)	660,663	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(出)	1,067,944
2.投資活動：投資活動之淨現金流入(出)	(1,258,214)
3.融資活動：融資活動之淨現金流入(出)	(162,211)
4.匯率變動影響	6,948
本年度淨現金流入(出)	(345,533)

※增減比例變動分析說明：

現金流量比率上升，主要係因短期借款及應付帳款減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流入 (出)量	預計全年其他 現金流入(出)量	現金餘額 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
660,663	684,000	(853,000)	491,663	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 104 年)	實際資金運用情形	
				102 年度 ~103 年度	104 年度
鉀一 K2-201 反應爐 磚造結構重新修復	自有資金	105.05.31	10,019	-	10,019
建造新船	自有資金及 銀行借款	102-108.08	1,289,633	711,368	578,265
合計			1,299,652	711,368	588,284

(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、子公司光通訊事業及子公司餐飲事業營運，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

104 年度股利收入及處分投資利益金額為新台幣 34,513 千元，較 103 年度增加新台幣 15,706 千元，主因處分成本衡量之金融資產獲利增加，本公司 104 年度合計認列較 103 年度增加新台幣 33,866 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、子公司光通訊事業及子公司餐飲事業經營。

(四) 未來一年投資計畫

除化工事業及子公司餐飲事業將依市場狀況伺機投入外，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：

項 目	104 年度
利息支出(淨額)	40,697
兌換收益(淨額)	34,708

本公司及子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，因本公司及子公司為美金淨需求者，新台幣升值對本公司及子公司是有利的，反之則不利。

全球氣候變遷、國際糧食、原物料價格及各國央行寬鬆貨幣/貶值政策為今年潛在隱憂，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：本公司及子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：

本公司及子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。

基本上本公司及子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；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：本公司及子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) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

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：4,384 仟元

4. 子公司餐飲事業

投入新餐飲品牌開發，尋找新的商機，拓展不同客群，以強化公司之市場競爭優勢。

(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：

因應勞動基準法修正，正常工時由雙週 84 小時縮減為一週 40 小時，本公司及子公司已完成內部調整作業，並同時督導關係企業依法調整之進度；針對公司法最新修正內容，本公司已積極配合修改以符合法令最新規範。

因應措施：本公司及子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：

本公司及子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：本公司及子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：本公司除依主管機關規定外，並無主動辦理營運說明會，但發言人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、可能風險及因應措施：

本公司及子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、可能風險及因應措施：

1. 化工本業：目前無具體擴充廠房計劃，故不適用。

2. 子公司航運事業：目前無具體擴充廠房計劃，故不適用。

3. 子公司光通訊事業：目前無具體擴充廠房計劃，故不適用。

4. 子公司餐飲事業：本公司展店計畫皆為例行開店，開店成本皆在設定目標內進行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 化工本業

(1) 進貨：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，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，進貨狀況並無異常。

風險：非常小，如上說明。

(2) 銷貨：現有銷售客戶 104 年度銷貨收入均未超過 10% 之情形，故無銷貨集中風險問題。

2. 子公司航運事業

(1) 進貨：主要原物料供應廠商皆是長期往來的廠商，供貨情形穩定良好，考量品質、產品良率、價格、交期及供貨穩定性等條件，持續尋找新來源，以分散進貨集中的風險。

(2) 銷貨：現有租方 104 年度租賃收入均未超過 10% 之情形，但皆為信譽卓著之國際公司，往來關係維持良好，收款情形正常，故此類風險輕微。

3. 子公司光通訊事業

(1) 進貨：主要原物料供應廠商皆是長期往來的國際大廠，供貨情形穩定良好。

(2) 銷貨：現有銷售客戶 104 年度銷貨收入均未超過 10% 之情形，但皆為信譽卓著之國際公司，往來關係維持良好，收款情形正常，故此類風險輕微。

4. 子公司餐飲事業

(1) 進貨：本公司經營日式料理連鎖餐飲業，菜單設計多樣化，使用原物料俱備互補性及取代性高之特質，未集中採購單一品項，故應無重要原物

料供貨短缺之風險。

(2)銷貨：本公司營業據點依合約承租對象不同分為百貨商場美食街及獨立店。百貨商場美食街主要採月結營收租金扣抵方式，銷售對象為各百貨商場。本公司合作對象皆為國內知名且信用良好的百貨商場經營者，且於簽立租賃合約前會妥善徵信，故已有效降低帳款收回之風險；獨立店之銷貨對象大多為一般消費大眾，故無銷貨集中之情形。

(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、風險及因應措施：

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、風險及因應措施：

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)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

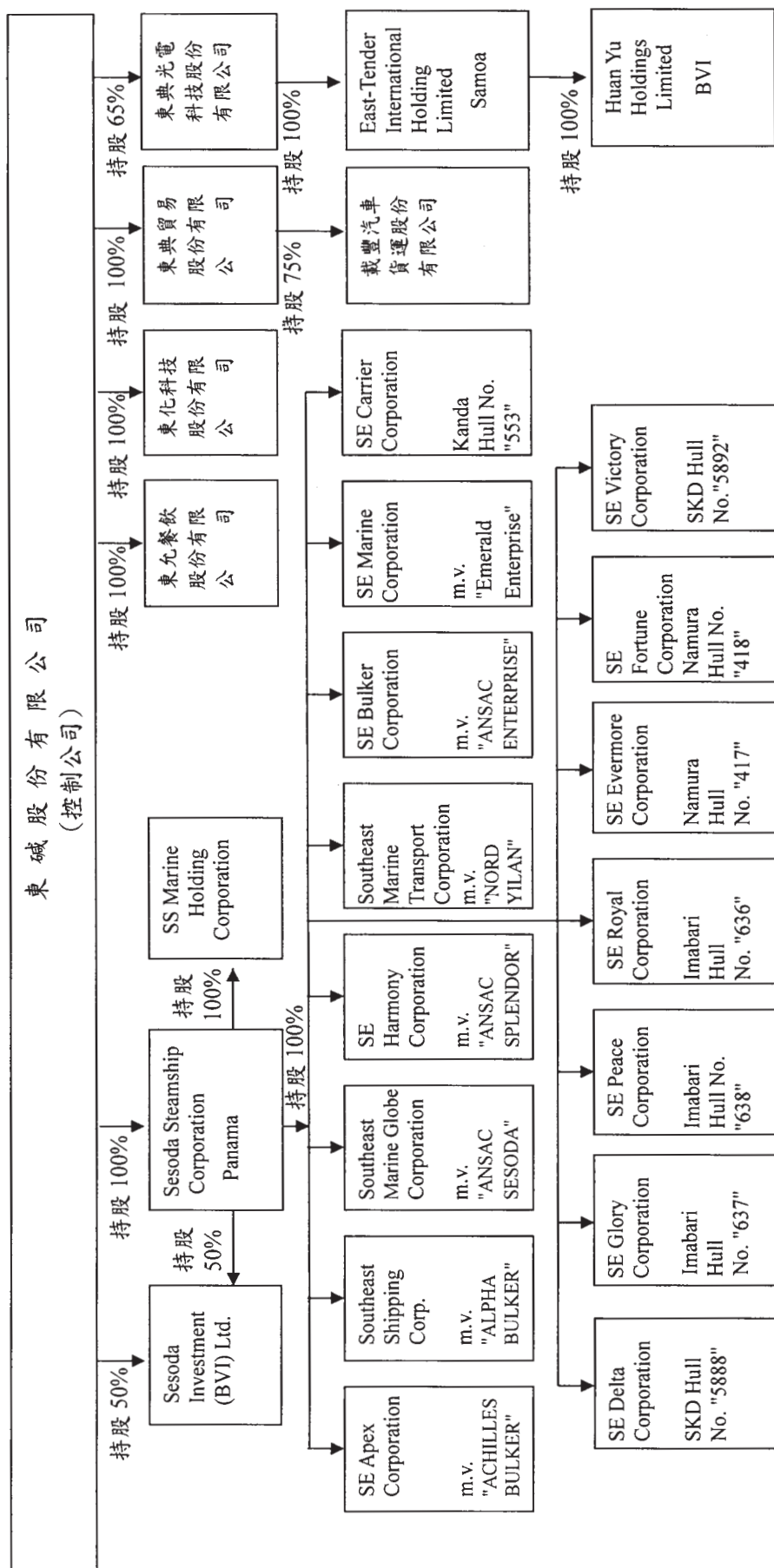
捌、特別記載事項

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：

104 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元；美金元

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	台北市大安區信義路二段 198 巷 8 號	48,000	餐飲業
東化科技股份有限公司	104.12.02	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓	10,000	投資業
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)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SS Marine Holding Corporation	104.10.06	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：開曼群島)	預收股款 USD7,616	境外投資控股公司
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)	USD10,000	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 USD3,287,403	散裝貨輪運輸

104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元；美金元

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 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 USD4,701,225	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 USD4,701,225	散裝貨輪運輸
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 USD4,879,623	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 USD7,171,305	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 USD4,945,783	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 USD4,947,433	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 USD4,707,199	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

3. 推定為有控股與從屬關係者其相同業股東資料：無。

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

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股 104 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	陳榮元 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 監察人	陳宜德 陳祉君 何搵財 林宏鍾	4,800,000	100%	東碱股份有限公司 代表人
東化科技股份有限公司(註1)	董事長 董事 監察人	陳正德 陳宜德 蘇立群 廖偉民	1,000,000	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	周或民 潘世強			
Sesoda Steamship Corporation(註1)	董事/總經理 董事 董事	陳開元 陳榮元 吳中禮	10	100%	東碱股份有限公司 代表人
SS Marine Holding Corporation(註1)	董事/總經理 董事 董事	陳開元 陳榮元 吳中禮	(註2)	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Southeast Shipping Corp.(註1)	董事/總經理 董事 董事	陳開元 陳榮元 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 陳榮元 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 陳榮元 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 陳榮元 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 陳榮元 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 陳榮元 吳中禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人

單位：股 104 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 Apex Corporation (註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 陳 榮 元 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 陳 榮 元 吳 中 禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Carrier Corporation (註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳 開 元 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 陳 榮 元 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 鐘	0	0%	
East-Tender International Holding Limited	董事/總經理 董 事 董 事	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鐘	1,000,000	100%	東典光電科技股份有 限公司代表人
Huan Yu Holdings Limited	董事/總經理 董 事 董 事	陳 正 德 王 顧 安 林 宏 鐘	101	100%	East-Tender International Holding Limited 代表人

註：1.係本公司直(間)接 100%持有之公司。

2.Sesoda Steamship Corporation 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	36,449	12,182	24,267	--	(467)	2,824	1.66
東典光電科技股份有限公司	200,000	411,569	59,779	351,790	253,514	56,826	82,665	4.13
東允餐飲股份有限公司	48,000	24,364	6,495	17,869	21,566	(12,813)	(23,632)	(4.92)
東化科技股份有限公司	10,000	9,990	66	9,924	--	(78)	(76)	(0.08)
Sesoda Steamship Corporation	311	3,042,917	435,868	2,607,049	--	(138)	(341,445)	(34,144,473.95)
Southeast Shipping Corp.	661	293,291	174,109	119,182	107,750	30,621	23,136	2,313,604.20
Southeast Marine Transport Corporation	312	593,656	356,395	237,261	72,136	(27,660)	(260,858)	(26,085,764.32)
Southeast Marine Globe Corporation	320	481,912	336,041	145,871	74,795	(14,809)	(118,402)	(11,840,249.19)
SE Harmony Corporation	314	626,231	255,667	370,564	138,684	33,714	26,458	2,645,803.42
SE Bulker Corporation	295	918,007	573,052	344,955	147,710	63,800	54,118	5,411,787.66
SE Apex Corporation	300	350,035	172,101	177,934	84,452	(12,176)	(45,441)	(4,544,060.78)
SE Marine Corporation	307	745,937	520,051	225,886	7,749	(4,680)	(6,944)	(694,439.05)
SE Carrier Corporation	--	107,749	25	107,724	--	(50)	(50)	--
SE Evermore Corporation	--	154,171	26	154,145	--	(77)	(77)	--
SE Fortune Corporation	--	154,171	26	154,145	--	(77)	(77)	--
SE Royal Corporation	--	160,085	26	160,059	--	(76)	(76)	--
SE Delta Corporation	--	235,195	26	235,169	--	(131)	(131)	--

SE Victory Corporation	--	154,173	26	154,147	--	(75)	(75)	--
SE Glory Corporation	--	162,050	26	162,024	--	(77)	(77)	--
SE Peace Corporation	--	162,050	27	162,023	--	(77)	(77)	--
Sesoda Investment (BVI) Ltd..	51	129,046	25	129,021	--	(68)	(71)	(40.24)
SS Marine Holding Corporation	--	91	20	71	--	(173)	(173)	--
載豐汽車貨運股份有限公司	12,000	27,806	1,734	26,072	17,774	4,993	4,188	349.00
East-Tender International Holding Limited	30,144	38,240	248	37,992	1,963	1,324	1,294	1.29
Huan Yu Holdings Limited	3	33,067	0	33,067	--	(30)	(30)	(295.94)

(二)關係企業合併報表：

請參閱前”陸、財務概況”之第五項(104 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



陳榮元

公司印鑑





產品商標