

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段99號23樓
電話：(02)2704-7272

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務季報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計科目之說明 | 10~23 |
| (七)關係人交易 | 23 |
| (八)抵質押之資產 | 24 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 24~25 |
| (十)重大之災害損失 | 25 |
| (十一)重大之期後事項 | 25 |
| (十二)其 他 | 25~26 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 26~27、34~37 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 27、38 |
| 3.大陸投資資訊 | 27、39 |
| (十四)部門資訊 | 28~29 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則 | 29~33 |

會計師核閱報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

東碱股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年及一〇一年六月三十日其資產總額分別為213,888千元及154,296千元，分別佔合併資產總額之3.04%及2.07%；負債總額分別為17,154千元及14,695千元，分別佔合併負債總額之0.55%及0.38%；於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日其綜合損益分別為605千元及332千元，分別佔合併綜合損益之0.72%及0.42%。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為730千元及975千元，分別佔合併綜合損益之0.29%及0.39%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

關春修

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇二年八月十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 102.6.30 | | 101.12.31 | | 101.6.30 | | 101.1.1 | | | 負債及權益 | 102.6.30 | | 101.12.31 | | 101.6.30 | | 101.1.1 | |
|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | | | | 流動負債： | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 775,210 | 11 | 715,723 | 10 | 828,423 | 11 | 678,409 | 10 | 2100 短期借款(附註六(五)、(六)及八) | \$ 300,000 | 4 | 481,716 | 7 | 740,200 | 10 | 529,835 | 8 | |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動(附註六(二)) | 9,574 | - | - | - | 5,005 | - | 9,578 | - | 2322 一年內到期長期借款(附註六(五) 、(六)及八) | 160,411 | 2 | 177,789 | 3 | 199,462 | 3 | 203,446 | 3 | |
| 1126 備供出售金融資產—流動 (附註六(二)) | 28,329 | - | 139,012 | 2 | 301,260 | 4 | 255,808 | 4 | 2150 應付票據 | 19,507 | - | 21,045 | - | 21,634 | - | 43,994 | 1 | |
| 1150 應收票據(附註六(三)) | 139,663 | 2 | 149,729 | 2 | 166,207 | 2 | 177,862 | 3 | 2170 應付帳款 | 410,881 | 6 | 552,614 | 8 | 616,268 | 8 | 201,829 | 3 | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 424,287 | 6 | 532,072 | 8 | 407,230 | 5 | 378,950 | 6 | 2209 應付費用(附註六(十)) | 146,817 | 2 | 148,255 | 2 | 139,284 | 2 | 139,750 | 2 | |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 585,764 | 8 | 614,645 | 9 | 756,403 | 10 | 543,732 | 8 | 2216 應付股利(附註六(十)) | 78,919 | 1 | - | - | 236,760 | 3 | - | - | |
| 1476 其他金融資產(附註六(一)) | 12,148 | - | 44,296 | 1 | 44,570 | 1 | 43,302 | 1 | 2230 當期所得稅負債 | 72,703 | 1 | 22,624 | - | 46,357 | 1 | 66,898 | 1 | |
| 1479 其他流動資產 | 71,725 | 1 | 58,366 | 1 | 66,613 | 1 | 60,645 | 1 | 2399 其他流動負債 | 35,618 | 1 | 61,266 | 1 | 49,911 | 1 | 41,454 | 1 | |
| 流動資產合計 | 2,046,700 | 28 | 2,253,843 | 33 | 2,575,711 | 34 | 2,148,286 | 33 | 流動負債合計 | 1,224,856 | 17 | 1,465,309 | 21 | 2,049,876 | 28 | 1,227,206 | 19 | |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | 非流動負債： | | | | | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)) | 152,559 | 2 | 150,902 | 2 | 141,730 | 2 | 148,525 | 2 | 2540 長期借款(附註六(五)、(六)及八) | 1,490,350 | 21 | 1,314,791 | 18 | 1,425,829 | 19 | 1,560,442 | 23 | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、 七、八及九) | 4,422,910 | 64 | 4,415,652 | 63 | 4,609,174 | 63 | 4,328,059 | 63 | 2570 遞延所得稅負債 | 404,641 | 6 | 404,641 | 6 | 387,464 | 5 | 384,887 | 6 | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 5,080 | - | 5,080 | - | 5,322 | - | 6,153 | - | 2640 應計退休金負債(附註六(八)) | 8,253 | - | 9,602 | - | 3,374 | - | 5,009 | - | |
| 1920 存出保證金 | 2,282 | - | 5,333 | - | 7,720 | - | 9,843 | - | 非流動負債合計 | 1,903,244 | 27 | 1,729,034 | 24 | 1,816,667 | 24 | 1,950,338 | 29 | |
| 1900 其他非流動資產(附註六(二)、八 及九) | 413,478 | 6 | 108,385 | 2 | 110,372 | 1 | 108,403 | 2 | 負債總計 | 3,128,100 | 44 | 3,194,343 | 45 | 3,866,543 | 52 | 3,177,544 | 48 | |
| 非流動資產合計 | 4,996,309 | 72 | 4,685,352 | 67 | 4,874,318 | 66 | 4,600,983 | 67 | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(二) 、(九)及(十))： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 3100 普通股股本 | 1,578,397 | 23 | 1,578,397 | 23 | 1,578,397 | 21 | 1,578,397 | 23 | |
| | | | | | | | | | 3150 待分配股票股利 | 78,919 | 1 | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | | | | 1,657,316 | 24 | 1,578,397 | 23 | 1,578,397 | 21 | 1,578,397 | 23 | |
| | | | | | | | | | 3200 資本公積 | 8,710 | - | 8,101 | - | 9,657 | - | 9,076 | - | |
| | | | | | | | | | 保留盈餘： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 643,703 | 9 | 598,245 | 9 | 598,245 | 8 | 548,913 | 8 | |
| | | | | | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 132,276 | 2 | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | | | 3350 未分配盈餘 | 1,334,498 | 19 | 1,439,019 | 21 | 1,195,595 | 16 | 1,284,843 | 19 | |
| | | | | | | | | | | 2,110,477 | 30 | 2,037,264 | 30 | 1,793,840 | 24 | 1,833,756 | 27 | |
| | | | | | | | | | 其他權益： | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (5,269) | - | (54,460) | (1) | (15,360) | - | - | - | |
| | | | | | | | | | 3425 備供出售金融資產未實現損益 | 14,820 | - | 49,867 | 1 | 92,858 | 1 | 26,899 | - | |
| | | | | | | | | | | 9,551 | - | (4,593) | - | 77,498 | 1 | 26,899 | - | |
| | | | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 3,786,054 | 54 | 3,619,169 | 53 | 3,459,392 | 46 | 3,448,128 | 50 | |
| | | | | | | | | | 36XX 非控制權益 | 128,855 | 2 | 125,683 | 2 | 124,094 | 2 | 123,597 | 2 | |
| | | | | | | | | | 權益總計 | 3,914,909 | 56 | 3,744,852 | 55 | 3,583,486 | 48 | 3,571,725 | 52 | |
| 資產總計 | \$ 7,043,009 | 100 | 6,939,195 | 100 | 7,450,029 | 100 | 6,749,269 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 7,043,009 | 100 | 6,939,195 | 100 | 7,450,029 | 100 | 6,749,269 | 100 | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：錢蔭範

經理人：傅春生

會計主管：何搵財

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東碱股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 102年4月至6月 | | 101年4月至6月 | | 102年1月至6月 | | 101年1月至6月 | |
|-------------------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入(附註六(十三)) | \$ 1,026,118 | 100 | 960,105 | 100 | \$ 2,022,822 | 100 | 1,917,816 | 100 |
| 5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(八)、(十)、七及十二) | <u>797,677</u> | <u>78</u> | <u>751,389</u> | <u>78</u> | <u>1,579,588</u> | <u>78</u> | <u>1,468,780</u> | <u>77</u> |
| 5900 營業毛利 | 228,441 | 22 | 208,716 | 22 | 443,234 | 22 | 449,036 | 23 |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(八)、(十)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 65,630 | 6 | 78,383 | 8 | 142,163 | 7 | 140,581 | 7 |
| 6200 管理費用 | 40,010 | 4 | 35,159 | 4 | 85,769 | 4 | 77,081 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | <u>1,434</u> | - | <u>2,082</u> | - | <u>3,091</u> | - | <u>4,138</u> | - |
| 營業費用合計 | <u>107,074</u> | <u>10</u> | <u>115,624</u> | <u>12</u> | <u>231,023</u> | <u>11</u> | <u>221,800</u> | <u>11</u> |
| 6900 營業淨利 | <u>121,367</u> | <u>12</u> | <u>93,092</u> | <u>10</u> | <u>212,211</u> | <u>11</u> | <u>227,236</u> | <u>12</u> |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)及(十四)及九)： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 496 | - | 1,597 | - | 626 | - | 2,160 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 5,252 | - | (20,458) | (2) | 110,338 | 6 | 30,423 | 1 |
| 7050 財務成本 | <u>(7,493)</u> | <u>(1)</u> | <u>(8,896)</u> | <u>(1)</u> | <u>(15,316)</u> | <u>(1)</u> | <u>(18,203)</u> | <u>(1)</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>(1,745)</u> | <u>(1)</u> | <u>(27,757)</u> | <u>(3)</u> | <u>95,648</u> | <u>5</u> | <u>14,380</u> | <u>-</u> |
| 7900 稅前淨利 | 119,622 | 11 | 65,335 | 7 | 307,859 | 16 | 241,616 | 12 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九)) | <u>43,570</u> | <u>4</u> | <u>21,395</u> | <u>2</u> | <u>73,707</u> | <u>4</u> | <u>43,983</u> | <u>2</u> |
| 8200 本期淨利 | <u>76,052</u> | <u>7</u> | <u>43,940</u> | <u>5</u> | <u>234,152</u> | <u>12</u> | <u>197,633</u> | <u>10</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二))： | | | | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 8,713 | 1 | 16,309 | 1 | 49,191 | 2 | (15,360) | - |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | <u>(199)</u> | - | <u>18,501</u> | <u>2</u> | <u>(35,047)</u> | <u>(2)</u> | <u>65,959</u> | <u>3</u> |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額) | <u>8,514</u> | <u>1</u> | <u>34,810</u> | <u>3</u> | <u>14,144</u> | - | <u>50,599</u> | <u>3</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 84,566</u> | <u>8</u> | <u>78,750</u> | <u>8</u> | <u>248,296</u> | <u>12</u> | <u>248,232</u> | <u>13</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 74,515 | 7 | 42,410 | 5 | 231,051 | 12 | 196,844 | 10 |
| 8620 非控制權益 | <u>1,537</u> | - | <u>1,530</u> | - | <u>3,101</u> | - | <u>789</u> | - |
| | <u>\$ 76,052</u> | <u>7</u> | <u>43,940</u> | <u>5</u> | <u>234,152</u> | <u>12</u> | <u>197,633</u> | <u>10</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 83,029 | 8 | 77,220 | 8 | 245,195 | 12 | 247,443 | 13 |
| 8720 非控制權益 | <u>1,537</u> | - | <u>1,530</u> | - | <u>3,101</u> | - | <u>789</u> | - |
| | <u>\$ 84,566</u> | <u>8</u> | <u>78,750</u> | <u>8</u> | <u>248,296</u> | <u>12</u> | <u>248,232</u> | <u>13</u> |
| 每股盈餘(附註六(十二)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>0.45</u> | | <u>0.26</u> | | <u>1.39</u> | | <u>1.19</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>0.45</u> | | <u>0.25</u> | | <u>1.38</u> | | <u>1.18</u> | |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：錢蔭範

經理人：傅春生

會計主管：何搵財

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|-------------|-------|------------|------------|-----------|-----------|---------------------------|----------------------|-----------|---------|-------------------------|
| | 股本 | | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制權益 | 權益總計 | |
| | 普通股 股本 | 待分配 股票股利 | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 合計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | | | | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 1,578,397 | - | 9,076 | 548,913 | - | 1,284,843 | 1,833,756 | - | 26,899 | 3,448,128 | 123,597 | 3,571,725 |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十))： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 49,332 | - | (49,332) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (236,760) | (236,760) | - | - | (236,760) | - | (236,760) |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | - | 581 | - | - | - | - | - | - | 581 | 312 | 893 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 196,844 | 196,844 | - | - | 196,844 | 789 | 197,633 |
| 本期其他綜合損益(附註六(二)) | - | - | - | - | - | - | - | (15,360) | 65,959 | 50,599 | - | 50,599 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 196,844 | 196,844 | (15,360) | 65,959 | 247,443 | 789 | 248,232 |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (604) | (604) |
| 民國一〇一年六月三十日餘額 | \$ 1,578,397 | - | 9,657 | 598,245 | - | 1,195,595 | 1,793,840 | (15,360) | 92,858 | 3,459,392 | 124,094 | 3,583,486 |
| 民國一〇二年一月一日餘額 | \$ 1,578,397 | - | 8,101 | 598,245 | - | 1,439,019 | 2,037,264 | (54,460) | 49,867 | 3,619,169 | 125,683 | 3,744,852 |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十))： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 45,458 | - | (45,458) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 132,276 | (132,276) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (78,919) | (78,919) | - | - | (78,919) | - | (78,919) |
| 普通股股票股利 | - | 78,919 | - | - | - | (78,919) | (78,919) | - | - | - | - | - |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | - | 609 | - | - | - | - | - | - | 609 | 338 | 947 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 231,051 | 231,051 | - | - | 231,051 | 3,101 | 234,152 |
| 本期其他綜合損益(附註六(二)) | - | - | - | - | - | - | - | 49,191 | (35,047) | 14,144 | - | 14,144 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 231,051 | 231,051 | 49,191 | (35,047) | 245,195 | 3,101 | 248,296 |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (267) | (267) |
| 民國一〇二年六月三十日餘額 | \$ 1,578,397 | 78,919 | 8,710 | 643,703 | 132,276 | 1,334,498 | 2,110,477 | (5,269) | 14,820 | 3,786,054 | 128,855 | 3,914,909 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：錢蔭範

經理人：傅春生

會計主管：何搵財

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東碱股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 102年1月至6月 | 101年1月至6月 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 307,859 | 241,616 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 142,038 | 137,032 |
| 攤銷費用 | 789 | 750 |
| 備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數 | 8,381 | 5,189 |
| 資產減損損失迴轉 | (2,300) | - |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 947 | 893 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 9 | - |
| 處分投資利益 | (45,424) | (908) |
| 金融資產評價損失(利益) | 426 | (480) |
| 固定資產轉列費用數 | 3,955 | 15,152 |
| 利息收入 | (502) | (646) |
| 利息費用 | 15,316 | 18,203 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | <u>123,635</u> | <u>175,185</u> |
| 與營業活動相關之資產淨變動： | | |
| 應收票據 | 10,066 | 11,655 |
| 應收帳款 | 99,404 | (33,469) |
| 存貨 | 28,824 | (213,125) |
| 其他流動資產 | (13,359) | (5,993) |
| 其他金融資產 | 34,317 | (622) |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計 | <u>159,252</u> | <u>(241,554)</u> |
| 與營業活動相關之負債淨變動： | | |
| 應付票據 | (1,538) | (22,360) |
| 應付帳款 | (141,733) | 414,439 |
| 應付費用 | (32,460) | 540 |
| 當期所得稅負債 | (5,173) | (120) |
| 其他流動負債 | (27,744) | 9,132 |
| 應計退休金負債 | (1,349) | (1,635) |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計 | <u>(209,997)</u> | <u>399,996</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計 | <u>(50,745)</u> | <u>158,442</u> |
| 調整項目合計 | <u>72,890</u> | <u>333,627</u> |
| 營運產生之現金流入 | 380,749 | 575,243 |
| 支付之利息 | (18,388) | (19,209) |
| 支付之所得稅 | (18,455) | (60,996) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>343,906</u> | <u>495,038</u> |
| 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 | (10,000) | (5,000) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 10,053 |
| 處分備供出售金融資產價款 | 119,584 | 19,176 |
| 以成本衡量之金融資產清算退回股款 | 1,476 | 5,993 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (23,700) | (463,732) |
| 存出保證金減少 | 3,051 | 2,123 |
| 其他非流動資產增加 | (305,882) | (2,719) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(215,471)</u> | <u>(434,106)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (181,716) | 210,365 |
| 舉借長期借款 | 228,757 | - |
| 償還長期借款 | (63,658) | (138,597) |
| 非控制權益變動數 | (267) | (604) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | <u>(16,884)</u> | <u>71,164</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (52,064) | 17,918 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 59,487 | 150,014 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 715,723 | 678,409 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 775,210</u> | <u>828,423</u> |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：錢蔭範

經理人：傅春生

會計主管：何搵財

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東碱股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國四十六年三月二日依中華民國公司法組成。本公司原名東南碱業股份有限公司，於民國九十年五月十六日變更公司名稱為東碱股份有限公司。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣、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仲介，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十二日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期民國一〇二年四月一日至六月三十日間新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

| <u>發布日</u> | <u>新發布或修訂準則</u> | <u>主要修訂內容</u> | <u>理事會發布之生效日</u> |
|------------|-----------------------|--|------------------|
| 2013.5.29 | • 國際會計準則第36號「資產減損」之修正 | • 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。 | 2014.1.1，得提前適用 |

合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | |
|---------|--|-------------|----------|-----------|----------|----------|
| | | | 102.6.30 | 101.12.31 | 101.6.30 | 101.1.1 |
| 本公司 | Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| 本公司 | 東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司) | 一般貿易及投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 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 % | 65.08 % | 65.08 % |
| 本公司及SSC | Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| SSC | Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| SSC | Southeast Marine Globe Corporation(以下簡稱SMGC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 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 % | 100.00 % | 100.00 % |
| SSC | SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| SSC | SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 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 % | - % | - % | - % |

東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | |
|--------|--|------------|------------------|-----------|----------|----------|
| | | | 102.6.30 | 101.12.31 | 101.6.30 | 101.1.1 |
| SSC | SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC) | 船舶之經營及出租業務 | 100.00 % (註3) | - % | - % | - % |
| 東典貿易公司 | 載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司) | 普通汽車貨運業務 | 75.00 % | 75.00 % | 75.00 % | 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 % (註4) | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| EIH | Huan Yu Holdings Limited(以下簡稱HYH) | 控股公司 | 100.00 % (註4) | - % | - % | - % |

(註1)本公司及SSC於民國一〇一年十二月對SIL增加預付投資價款分別為12,492千元及12,482千元。

(註2)SSC於民國一〇一年六月以美金14,500千元成立SEAC。

(註3)SSC於民國一〇二年三月成立SEMC及SECC，民國一〇二年六月投入股本均為美金3,284千元。

(註4)EIH於民國一〇二年一月以美金1,000千元成立HYH。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

| | | | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>102.6.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.6.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 零用金 | \$ 13,194 | 10,956 | 8,768 | 15,956 |
| 活期存款 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 支票存款 | 108,691 | 97,743 | 222,360 | 100,564 |
| 外幣存款 | 466,363 | 542,559 | 503,255 | 211,425 |
| 定期存款 | 100 | 37,840 | 66,480 | 326,953 |
| 減：定期存款－到期日超過三個月(帳列其他金融資產) | (100) | (100) | (100) | (100) |
| 附買回債券 | <u>186,952</u> | <u>26,715</u> | <u>27,650</u> | <u>23,601</u> |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 775,210</u> | <u>715,723</u> | <u>828,423</u> | <u>678,409</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

| | <u>102.6.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.6.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－開放式基金 | \$ <u>9,574</u> | <u>-</u> | <u>5,005</u> | <u>9,578</u> |
| 備供出售金融資產－流動： | | | | |
| 上市櫃股票－永豐金融控股公司 | \$ 28,329 | 124,501 | 262,345 | 215,967 |
| －鑫創科技公司 | <u>-</u> | <u>14,511</u> | <u>38,915</u> | <u>39,841</u> |
| 合 計 | \$ <u>28,329</u> | <u>139,012</u> | <u>301,260</u> | <u>255,808</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | | | |
| 股票投資－普實創業投資公司 | \$ 17,030 | 17,030 | 17,030 | 17,030 |
| －普訊創業投資公司 | 11,910 | 11,910 | 11,910 | 11,910 |
| －中經合國際創業投資公司 | - | - | - | 1,125 |
| －OPTORUN | 3,046 | 3,046 | 3,046 | 3,046 |
| －中經合全球創業投資公司 | 3,343 | 5,010 | 17,778 | 22,223 |
| －河北歐克精細化工(股) 公司 | 117,230 | 113,906 | 91,504 | 92,729 |
| －其 他 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>462</u> | <u>462</u> |
| 合 計 | \$ <u>152,559</u> | <u>150,902</u> | <u>141,730</u> | <u>148,525</u> |
| 其他非流動資產： | | | | |
| 預付股款－GiliTEK Corp. | \$ <u>29,210</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

備供出售上市櫃股票於民國一〇二年及一〇一年六月三十日之成本分別為13,509千元及208,402千元。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日備供出售金融資產未實現利益分別為(減少)增加(35,047)千元及65,959千元。民國一〇二年及一〇一年六月三十日之備供出售金融資產未實現利益分別為14,820千元及92,858千元。

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一〇二年六月對GiliTEK Corp.投資29,210千元，惟此項投資尚待向投資審議委員會核備。

合併公司以現金方式於民國一〇一年十二月對河北歐克精細化工(股)公司投資金額為24,974千元，業經投資審議委員會核准，並已完成投資核備。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.減資

中經合全球創業投資公司於民國一〇二年五月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少556千股及按原始投資金額退還股款1,667千元，其對本公司之財務報表無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇二年四月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少593千股及按原始投資金額退還股款1,476千元，處分利益計1,476千元，其對本公司之財務報表無重大影響。

中經合全球創業投資公司於民國一〇一年六月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少667千股及按原始投資金額退還股款4,445千元，其對本公司之財務報表無重大影響。

中經合國際創業投資公司於民國一〇一年六月辦理減資彌補虧損及減資退股款，本公司之投資按持股比例減少863千股及按原始投資金額退還股款1,500千元，處分利益計375千元。

3.處分及清算

民國一〇一年三月，台測公司(列入以成本衡量之金融資產—股票投資—其他)清算匯回投資款48千元，惟該長期投資之帳面價值已於以前年度降至為零，故列入處分投資淨利益項下。

民國一〇二年五月出售中經合國際創業投資公司，淨售價474千元，出售利益計474千元，列入處分投資利益項下。

民國一〇二年一月一日至六月三十日出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價119,110千元，出售利益計43,474千元，列入處分投資利益項下。

民國一〇一年一月一日至六月三十日出售鑫創科技公司部分持股，淨售價19,176千元，出售損失計1,331千元，列入處分投資損失項下。

民國一〇一年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價206,536千元，出售利益計66,772千元。

4.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：

| 美金 | 102.6.30 | | | 101.12.31 | | | 101.6.30 | | | 101.1.1 | | |
|----|----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|--------|---------|-------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| | \$ 4,908 | 30.00 | 147,240 | 3,922 | 29.04 | 113,906 | 3,062 | 29.88 | 91,504 | 3,062 | 30.28 | 92,729 |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>102.6.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.6.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應收票據 | \$ <u>139,663</u> | <u>149,729</u> | <u>166,207</u> | <u>177,862</u> |
| 應收帳款 | 451,731 | 556,970 | 431,482 | 407,293 |
| 減：備抵減損損失 | (19,063) | (19,063) | (19,063) | (19,136) |
| 備抵銷貨折讓 | <u>(8,381)</u> | <u>(5,835)</u> | <u>(5,189)</u> | <u>(9,207)</u> |
| 小計 | <u>424,287</u> | <u>532,072</u> | <u>407,230</u> | <u>378,950</u> |
| 淨額 | <u>\$ 563,950</u> | <u>681,801</u> | <u>573,437</u> | <u>556,812</u> |

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

| | <u>個別評估 之減損損失</u> | <u>集體評估 之減損損失</u> | <u>合計</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 102年1月1日餘額(即6月30日期末餘額) | \$ <u>-</u> | <u>19,063</u> | <u>19,063</u> |
| | <u>個別評估 之減損損失</u> | <u>集體評估 之減損損失</u> | <u>合計</u> |
| 101年1月1日餘額 | \$ - | 19,136 | 19,136 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | - | (73) | (73) |
| 101年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>19,063</u> | <u>19,063</u> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之備抵銷貨折讓變動表如下：

| | <u>102年第二季</u> | <u>101年第二季</u> |
|-----------|------------------------|---------------------|
| 1月1日期初餘額 | \$ 5,835 | 9,207 |
| 加：本期提列 | 8,381 | 5,189 |
| 減：本期沖銷 | <u>(5,835)</u> | <u>(9,207)</u> |
| 6月30日期末餘額 | <u>\$ 8,381</u> | <u>5,189</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

| | 102.6.30 | 101.12.31 | 101.6.30 | 101.1.1 |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 外購成品 | \$ 121,858 | 149,903 | 161,411 | 140,619 |
| 製成品 | 125,847 | 155,204 | 154,396 | 108,058 |
| 在製品 | 7,022 | 3,415 | 2,319 | 7,062 |
| 原料 | 316,951 | 295,407 | 423,051 | 275,299 |
| 燃料 | 2,942 | 1,953 | 4,132 | 2,860 |
| 物料 | 11,144 | 8,763 | 11,094 | 9,834 |
| | <u>\$ 585,764</u> | <u>614,645</u> | <u>756,403</u> | <u>543,732</u> |

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另其他直接列入營業成本之金額如下：

| | 102年4月至6月 | 101年4月至6月 | 102年1月至6月 | 101年1月至6月 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 存貨跌價損失 | <u>\$ 328</u> | <u>1,589</u> | <u>4,340</u> | <u>1,589</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 | 維 修 零 配 件 | 未 完 工 程 | 總 計 |
|---------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 成本： | | | | | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 1,156,955 | 569,728 | 1,345,260 | 20,466 | 3,292,446 | 39,110 | 85,375 | 17,624 | 10,975 | 6,537,939 |
| 增 添 | - | - | 1,761 | - | 3,828 | 1,709 | 1,408 | 7,577 | 7,417 | 23,700 |
| 處 分 | - | - | (68) | - | - | - | (1,640) | - | - | (1,708) |
| 重分類 | 34,094 | 3,420 | 3,866 | - | (1) | - | 1,404 | (5,168) | (4,940) | 32,675 |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | 108,884 | - | 37 | - | - | 108,921 |
| 民國102年6月30日餘額 | <u>\$ 1,191,049</u> | <u>573,148</u> | <u>1,350,819</u> | <u>20,466</u> | <u>3,405,157</u> | <u>40,819</u> | <u>86,584</u> | <u>20,033</u> | <u>13,452</u> | <u>6,701,527</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 1,156,955 | 539,584 | 1,247,694 | 18,841 | 2,992,533 | 38,250 | 89,768 | 21,603 | 111,833 | 6,217,061 |
| 增 添 | - | - | 2,381 | - | 432,034 | 172 | 589 | 15,254 | 13,302 | 463,732 |
| 處 分 | - | - | - | - | - | - | (1,700) | - | - | (1,700) |
| 重分類 | - | 33,103 | 84,544 | - | - | 688 | 1,869 | (17,707) | (115,830) | (13,333) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (36,327) | - | (5) | - | - | (36,332) |
| 民國101年6月30日餘額 | <u>\$ 1,156,955</u> | <u>572,687</u> | <u>1,334,619</u> | <u>18,841</u> | <u>3,388,240</u> | <u>39,110</u> | <u>90,521</u> | <u>19,150</u> | <u>9,305</u> | <u>6,629,428</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 358,147 | 1,115,903 | 12,975 | 524,648 | 38,184 | 72,430 | - | - | 2,122,287 |
| 折 舊 | - | 10,737 | 22,842 | 1,552 | 103,808 | 975 | 2,124 | - | - | 142,038 |
| 處 分 | - | - | (68) | - | - | - | (1,631) | - | - | (1,699) |
| 減損損失迴轉 | - | - | (2,300) | - | - | - | - | - | - | (2,300) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | 18,281 | - | 10 | - | - | 18,291 |
| 民國102年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>368,884</u> | <u>1,136,377</u> | <u>14,527</u> | <u>646,737</u> | <u>39,159</u> | <u>72,933</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,278,617</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ - | 338,551 | 1,072,315 | 12,636 | 355,956 | 32,739 | 76,805 | - | - | 1,889,002 |
| 折 舊 | - | 11,320 | 34,269 | 1,207 | 84,376 | 3,488 | 2,372 | - | - | 137,032 |
| 處 分 | - | - | - | - | - | - | (1,700) | - | - | (1,700) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (4,076) | - | (4) | - | - | (4,080) |
| 民國101年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>349,871</u> | <u>1,106,584</u> | <u>13,843</u> | <u>436,256</u> | <u>36,227</u> | <u>77,473</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,020,254</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | | | |
| 民國102年1月1日 | <u>\$ 1,156,955</u> | <u>211,581</u> | <u>229,357</u> | <u>7,491</u> | <u>2,767,798</u> | <u>926</u> | <u>12,945</u> | <u>17,624</u> | <u>10,975</u> | <u>4,415,652</u> |
| 民國102年6月30日 | <u>\$ 1,191,049</u> | <u>204,264</u> | <u>214,442</u> | <u>5,939</u> | <u>2,758,420</u> | <u>1,660</u> | <u>13,651</u> | <u>20,033</u> | <u>13,452</u> | <u>4,422,910</u> |
| 民國101年1月1日 | <u>\$ 1,156,955</u> | <u>201,033</u> | <u>175,379</u> | <u>6,205</u> | <u>2,636,577</u> | <u>5,511</u> | <u>12,963</u> | <u>21,603</u> | <u>111,833</u> | <u>4,328,059</u> |
| 民國101年6月30日 | <u>\$ 1,156,955</u> | <u>222,816</u> | <u>228,035</u> | <u>4,998</u> | <u>2,951,984</u> | <u>2,883</u> | <u>13,048</u> | <u>19,150</u> | <u>9,305</u> | <u>4,609,174</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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

合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之累計減損餘額分別為27,667千元、32,694千元、35,804千元及39,122千元。

2. 擔保

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月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) 長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1. 短期借款

| 102.6.30 | | | |
|------------------|----|-------------|------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行信用借款 | 美金 | 1.27%~1.50% | 102 |
| | | | \$ 300,000 |
| 101.12.31 | | | |
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行信用借款 | 日幣 | 0.89%~1.40% | 102 |
| 銀行信用借款 | 美金 | 0.86%~1.90% | 102 |
| 合 計 | | | \$ 481,716 |
| 101.6.30 | | | |
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行信用借款 | 日幣 | 0.89%~1.29% | 101 |
| 銀行信用借款 | 美金 | 1.59%~1.90% | 101 |
| 銀行購料借款 | 美金 | 1.02%~1.75% | 101 |
| 合 計 | | | \$ 740,200 |
| 101.1.1 | | | |
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行信用借款 | 日幣 | 0.89%~1.59% | 101 |
| 銀行信用借款 | 美金 | 0.80%~2.21% | 101 |
| 合 計 | | | \$ 529,835 |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.長期借款

| 102.6.30 | | | | |
|------------------|------|-------------|-----|---------------------|
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 銀行抵押借款 | 美金 | 1.28%~1.85% | 109 | \$ <u>1,650,761</u> |
| 一年內到期部份 | | | | 160,411 |
| 非流動 | | | | <u>1,490,350</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,650,761</u> |
| 101.12.31 | | | | |
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 銀行抵押借款 | 日幣 | 1.48%~1.65% | 109 | \$ 478,092 |
| 銀行抵押借款 | 美金 | 1.45%~2.04% | 109 | <u>1,014,488</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,492,580</u> |
| 一年內到期部份 | | | | \$ 177,789 |
| 非流動 | | | | <u>1,314,791</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,492,580</u> |
| 101.6.30 | | | | |
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 銀行抵押借款 | 日幣 | 1.50%~1.65% | 109 | \$ 557,770 |
| 銀行抵押借款 | 美金 | 1.60%~2.04% | 109 | <u>1,067,521</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,625,291</u> |
| 一年內到期部份 | | | | \$ 199,462 |
| 非流動 | | | | <u>1,425,829</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,625,291</u> |
| 101.1.1 | | | | |
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 銀行抵押借款 | 日幣 | 1.64%~1.81% | 109 | \$ 605,586 |
| 銀行抵押借款 | 美金 | 1.38%~1.98% | 109 | <u>1,158,302</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,763,888</u> |
| 一年內到期部份 | | | | \$ 203,446 |
| 非流動 | | | | <u>1,560,442</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 1,763,888</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 借款之發行及償還

合併公司之長期借款於民國一〇二年一月一日至六月三十日新增之金額為228,757千元，利率為1.28%~1.41%，到期日為民國一〇九年三月；償還之金額為63,658千元。民國一〇一年一月一日至六月三十日間無重大新增之情形；償還之金額為138,597千元。

4. 銀行借款之擔保品

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

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(八) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 625 | 530 | 1,242 | 1,059 |
| 營業費用 | <u>117</u> | <u>255</u> | <u>240</u> | <u>377</u> |
| | <u>\$ 742</u> | <u>785</u> | <u>1,482</u> | <u>1,436</u> |

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 759 | 1,319 | 1,583 | 3,236 |
| 營業費用 | <u>511</u> | <u>323</u> | <u>1,017</u> | <u>778</u> |
| | <u>\$ 1,270</u> | <u>1,642</u> | <u>2,600</u> | <u>4,014</u> |

(九) 所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無需揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司之所得稅費用明細如下：

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ <u>43,570</u> | <u>21,395</u> | <u>73,707</u> | <u>43,983</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司、東典貿易公司、東典光電公司及載豐貨運公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關均已核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 102.6.30 | 101.12.31 | 101.6.30 | 101.1.1 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ 1,209 | 1,209 | 1,209 | 1,209 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 1,333,289 | 1,437,810 | 1,194,386 | 1,283,634 |
| | \$ 1,334,498 | 1,439,019 | 1,195,595 | 1,284,843 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 184,994 | 184,786 | 198,006 | 136,917 |

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據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規定辦理之金額。

| | 101年度(預計) | 100年度(實際) |
|---------------------|------------------|------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 14.15 % | 17.66 % |

上述所列示之一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國102年4月1日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股

本公司民國一〇二年五月三十日之股東常會決議以股東紅利78,919千元轉增資，共計發行新股7,892千股。此項增資案經行政院金融監督管理委員會核准後，董事會決議以民國一〇二年八月七日為增資基準日。

2.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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日估列員工紅利分別為3,495千元、2,018千元、10,423千元及9,020千元、特別獎勵金分別為1,049千元、605千元、3,127千元及2,705千元及董監酬勞分別為2,097千元、1,211千元、6,254千元及5,412千元，並列為各該期間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度估列員工紅利金額分別為20,456千元及22,199千元、特別獎勵金分別為6,137千元及6,660千元及董監酬勞分別為12,273千元及13,320千元，與實際配發情形並無差異。

本公司於民國一〇二年五月三十日及民國一〇一年五月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度及民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------------|---------|-------------------|----------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 0.50 | \$ 78,919 | 1.50 | 236,760 |
| 股票 | 0.50 | 78,919 | - | - |
| 合計 | | <u>\$ 157,838</u> | <u>-</u> | <u>236,760</u> |

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十二) 每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年第二季本公司基本每股盈餘相關計算如下：

1. 基本每股盈餘

| | 102年4月至6月 | 101年4月至6月 | 102年1月至6月 | 101年1月至6月 |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利 | \$ <u>74,515</u> | <u>42,410</u> | <u>231,051</u> | <u>196,844</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | \$ <u>165,732</u> | <u>165,732</u> | <u>165,732</u> | <u>165,732</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 0.45</u> | <u>0.26</u> | <u>1.39</u> | <u>1.19</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利 | \$ 74,515 | 42,410 | 231,051 | 196,844 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響－子公司員工認股權 | - | - | (54) | - |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 | <u>\$ 74,515</u> | <u>42,410</u> | <u>230,997</u> | <u>196,844</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (基本) | \$ 165,732 | 165,732 | 165,732 | 165,732 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響－員工分紅 | 1,250 | 1,323 | 1,113 | 1,144 |
| 普通股加權平均流通在外股數 (稀釋) | <u>\$ 166,982</u> | <u>167,055</u> | <u>166,845</u> | <u>166,876</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 0.45</u> | <u>0.25</u> | <u>1.38</u> | <u>1.18</u> |

(十三) 收入

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ 866,907 | 824,080 | 1,712,994 | 1,648,683 |
| 租賃收益 | 159,211 | 136,025 | 309,828 | 269,133 |
| 合計 | <u>\$ 1,026,118</u> | <u>960,105</u> | <u>2,022,822</u> | <u>1,917,816</u> |

(十四) 營業外收入及支出

1. 其他收入

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 372 | 163 | 502 | 646 |
| 股利收入 | 60 | 1,419 | 60 | 1,454 |
| 租金收入 | 64 | 15 | 64 | 60 |
| | <u>\$ 496</u> | <u>1,597</u> | <u>626</u> | <u>2,160</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換(損)益 | \$ 29,530 | (24,468) | 87,274 | 24,526 |
| 處分投資利益(損失)淨額 | | | | |
| 備供出售金融資產—流動 | - | (1,331) | 43,474 | (1,331) |
| 以成本衡量之金融資產— 非流動 | 1,950 | 375 | 1,950 | 423 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損失) | (426) | 106 | (426) | 480 |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (9) | - | (9) | - |
| 租賃解約損失 | - | - | (4,628) | - |
| 資產減損迴轉 | 2,300 | - | 2,300 | - |
| 賠償損失 | (26,985) | - | (26,985) | - |
| 其 他 | (1,108) | 4,860 | 7,388 | 6,325 |
| | <u>\$ 5,252</u> | <u>(20,458)</u> | <u>110,338</u> | <u>30,423</u> |

3.財務成本

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款 | \$ <u>7,493</u> | <u>8,896</u> | <u>15,316</u> | <u>18,203</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.匯率風險

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：

| | 外 幣 | 匯 率 | 台 幣 |
|--------------|-----------|---------|-----------|
| 102年6月30日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 28,419 | 30.0000 | 852,570 |
| 日 幣 | 29,466 | 0.3036 | 8,946 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 77,547 | 30.0000 | 2,326,410 |
| 日 幣 | 315 | 0.3036 | 96 |
| 101年12月31日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 36,453 | 29.0400 | 1,058,595 |
| 日 幣 | 161,732 | 0.3364 | 54,407 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 53,170 | 29.0400 | 1,544,057 |
| 日 幣 | 2,182,969 | 0.3364 | 734,351 |
| 101年6月30日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 29,449 | 29.8800 | 879,936 |
| 日 幣 | 57,834 | 0.3754 | 21,711 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 70,643 | 29.8800 | 2,110,813 |
| 日 幣 | 2,253,059 | 0.3754 | 845,798 |
| 101年1月1日 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 27,430 | 30.2800 | 830,580 |
| 日 幣 | 59,318 | 0.3906 | 23,170 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 51,063 | 30.2800 | 1,546,188 |
| 日 幣 | 2,318,370 | 0.3906 | 905,555 |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少14,650千元及20,550千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司所有金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | <u>102年4月至6月</u> | <u>101年4月至6月</u> | <u>102年1月至6月</u> | <u>101年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,713 | 10,299 | 18,449 | 19,703 |
| 退職後福利 | 57 | 106 | 108 | 155 |
| 股份基礎給付 | 216 | 216 | 431 | 431 |
| | <u>\$ 7,986</u> | <u>10,621</u> | <u>18,988</u> | <u>20,289</u> |

(二) 其他關係人交易

合併公司於民國一〇一年六月六日向關係人簽約購買一艘散裝貨輪，總價為美金14,500千元，前述貨輪已於民國一〇一年六月十八日交船，並已全數支付價款。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 102.6.30 | 101.12.31 | 101.6.30 | 101.1.1 |
|------------|-----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備： | | | | | |
| －土地 | 短期借款額度之擔保 | \$ 678,737 | 678,737 | 678,737 | 678,737 |
| －房屋及建築 | 短期借款額度之擔保 | 29,685 | 32,028 | 36,085 | 40,072 |
| －航運設備 | 長期借款額度之擔保 | 2,758,420 | 2,365,666 | 2,518,724 | 2,636,577 |
| 其他非流動資產： | | | | | |
| －定期存單 | 租賃保證金 | - | 1,507 | 1,507 | 1,507 |
| | | <u>\$ 3,466,842</u> | <u>3,077,938</u> | <u>3,235,053</u> | <u>3,356,893</u> |

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機器設備合約，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日契約總價分別為43,123千元、34,015千元、39,002千元及89,794千元，分別已支付10,855千元、11,181千元、14,554千元及63,860千元，列入不動產、廠房及設備及其他非流動資產。

(二)保證票據

合併公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日開立本票及償債支票為貸款及買賣遠匯額度之擔保，金額分別為2,620,000千元、2,810,400千元、2,838,800千元及2,542,800千元。

(三)船舶購置

本公司與SEBC於民國一〇〇年三月二十五董事會決議由SEBC與VENUS OCEAN NAVIGATION S.A.，簽約訂購一艘全新散裝貨輪，並於民國一〇〇年五月三十日簽訂合約，合約總價為日幣2,650,000千元，預計於民國一〇二年交船，並由本公司提供履約保證。截至民國一〇二年六月三十日止，SEBC尚未支付之價款為日幣2,120,000千元。

本公司、SSC、SEMC及SECC於民國一〇二年二月董事會決議由SEMC及SECC分別向CARDINALE MARITIME S.A.購入二艘全新散裝貨輪，並於民國一〇二年四月十八日簽訂合約，合約總價為美金43,760千元，預計於民國一〇四年四月至十一月及民國一〇五年上半年交船，截至民國一〇二年六月三十日止，SEMC及SECC尚未支付之價款為美金37,196千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四) 鉍粉事件

本公司於民國九十七年十月經行政院衛生署通知，所進口之食品級鉍粉含有三聚氰胺之疑慮，本公司立即停止銷售並全面通知客戶停止使用外，也遵照主管機關要求，立即提供各地客戶資料，進行未出貨部份緊急封存程序。綜言之，本公司在這緊急事件之處理，均依照行政院衛生署要求辦理，另外也就事件發生時之鉍粉庫存存貨及預估退貨數量，全數提列存貨跌價損失2,011千元。惟宏亞食品股份有限公司及乖乖股份有限公司，因部份產品為衛生署檢驗出三聚氰胺含量超過規定標準而遭銷毀處理，而將其損失歸咎於本公司，向台北地方法院提起訴訟請求本公司賠償，金額分別為28,067千元及129,000千元。乖乖公司一案，已於民國一〇二年五月經台北地方法院宣判，本公司應給付乖乖公司19,212千元及自民國九十八年五月十五日起至清償日止，按年息5%計算利息，列入其他利益及損失項下。因雙方已於次月簽定和解協議書，此案已經達成和解而落幕。宏亞公司一案，雙方在民國一〇〇年十月高等法院判決後，均上訴最高法院，民國一〇二年七月終獲最高法院做出判決，原高等法院判決暨各該訴訟費用部分均遭廢棄，發回台灣高等法院重審。截至民國一〇二年八月十二日止，尚無最新結果。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 102年4月至6月 | | | 101年4月至6月 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 48,693 | 15,889 | 64,582 | 52,923 | 14,476 | 67,399 |
| 勞健保費用 | 2,298 | 1,465 | 3,763 | 2,236 | 1,024 | 3,260 |
| 退休金費用 | 1,384 | 628 | 2,012 | 1,849 | 578 | 2,427 |
| 其他員工福利費用 | 4,841 | 572 | 5,413 | 4,175 | 1,031 | 5,206 |
| 折舊費用 | 64,991 | 6,062 | 71,053 | 61,327 | 7,324 | 68,651 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | 585 | - | 585 | 510 | - | 510 |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 功 能 別 性 質 別 | 102年1月至6月 | | | 101年1月至6月 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 103,885 | 37,213 | 141,098 | 98,279 | 33,439 | 131,718 |
| 勞健保費用 | 4,829 | 2,604 | 7,433 | 4,371 | 2,045 | 6,416 |
| 退休金費用 | 2,825 | 1,257 | 4,082 | 4,295 | 1,155 | 5,450 |
| 其他員工福利費用 | 8,067 | 1,130 | 9,197 | 7,800 | 1,600 | 9,400 |
| 折舊費用 | 129,752 | 12,286 | 142,038 | 122,360 | 14,672 | 137,032 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | 789 | - | 789 | 750 | - | 750 |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.期末持有有價證券情形：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億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一億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。

東碶股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之關 係(註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 |
|------------|--------|--------|---------------------|-----------|--------|------------|---------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 東典光電公司 | 1 | 其他應收款(註四) | 445 | 與非關係人無顯著不同 | 0.01% |
| 0 | " | 東典光電公司 | 1 | 租金收入(註四) | 160 | " | 0.02% |
| 9 | 東典貿易公司 | 載豐貨運公司 | 4 | 其他應收款(註六) | 1,800 | " | 0.03% |
| 1 | SSC | 東典貿易公司 | 3 | 其他應收款(註六) | 2,444 | " | 0.03% |
| 3 | EIH | 東典光電公司 | 5 | 應收佣金(註三) | 1,659 | " | 0.02% |
| 3 | EIH | 東典光電公司 | 5 | 佣金收入(註三) | 645 | " | 0.06% |
| 4 | SESC | 東典貿易公司 | 5 | 其他應收款(註六) | 3,710 | " | 0.05% |
| 4 | SESC | SSC | 5 | " | 3,302 | " | 0.05% |
| 7 | SMGC | SSC | 5 | " | 4,874 | " | 0.07% |
| 7 | SMGC | 東典貿易公司 | 5 | " | 2,892 | " | 0.04% |
| 8 | SEHC | 東典貿易公司 | 5 | " | 2,342 | " | 0.03% |
| 8 | SEHC | SSC | 5 | " | 6,370 | " | 0.09% |
| 10 | SMTC | 東典貿易公司 | 5 | " | 1,471 | " | 0.02% |
| 10 | SMTC | SSC | 5 | " | 18,475 | " | 0.26% |
| 5 | SIL | 東典貿易公司 | 3 | " | 6 | " | - |
| 11 | SEAC | 東典貿易公司 | 5 | " | 2,447 | " | 0.03% |
| 11 | SEAC | SSC | 5 | " | 2,376 | " | 0.03% |
| 6 | 載豐貨運公司 | 本公司 | 6 | 其他應收款(註五) | 4,808 | " | 0.07% |
| 6 | " | 本公司 | 6 | 運費收入(註五) | 8,553 | " | 0.83% |

註一：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表SSC。
- 3.2代表東典光電公司。
- 4.3代表EIH。
- 5.4代表SESC。
- 6.5代表SIL。
- 7.6代表載豐貨運公司。
- 8.7代表SMGC。
- 9.8代表SEHC。
- 10.9代表東典貿易公司。
- 11.10代表SMTC。
- 12.11代表SEAC。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 子公司對孫公司。
5. 孫公司對子公司。
6. 孫公司對母公司。

註三：係EIH與東典光電公司簽訂銷售佣金合約，民國一〇二年一月一日至六月三十日已發生之佣金收入及應收佣金。

註四：係本公司與東典光電公司簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約，民國一〇二年一月一日至六月三十日之租金收入。

註五：係載豐貨運公司對本公司運費收入及應收運費。

註六：係合併母子公司間及合併子孫公司間代收代付各項費用及應收付股利。

(二)轉投資事業相關資訊：附表四。

(三)大陸投資資訊：附表五。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有四個應報導部門，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：

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | | 102年4月至6月 | | | | | | |
|-------------|----|------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|------------------|
| | | 化工類 產 品 | 光電 | 船舶 運輸 | 汽車 貨運 | 其他 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 821,758 | 45,149 | 159,211 | - | - | - | 1,026,118 |
| 部門間收入 | | - | - | - | 4,515 | 263 | (4,778) | - |
| 收入總計 | \$ | <u>821,758</u> | <u>45,149</u> | <u>159,211</u> | <u>4,515</u> | <u>263</u> | <u>(4,778)</u> | <u>1,026,118</u> |
| 應報導部門損益 | \$ | <u>63,219</u> | <u>5,925</u> | <u>51,399</u> | <u>762</u> | <u>(1,763)</u> | <u>80</u> | <u>119,622</u> |
| 應報導部門資產(註一) | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 101年4月至6月 | | | | | | |
| | | 化工類 產 品 | 光電 | 船舶 運輸 | 汽車 貨運 | 其他 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | | 773,500 | 50,518 | 136,087 | - | - | - | 960,105 |
| 部門間收入 | | - | - | - | 4,144 | 551 | (4,695) | - |
| 收入總計 | \$ | <u>773,500</u> | <u>50,518</u> | <u>136,087</u> | <u>4,144</u> | <u>551</u> | <u>(4,695)</u> | <u>960,105</u> |
| 應報導部門損益 | \$ | <u>46,186</u> | <u>3,313</u> | <u>42,613</u> | <u>663</u> | <u>(27,530)</u> | <u>90</u> | <u>65,335</u> |
| 應報導部門資產(註一) | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 102年1月至6月 | | | | | | |
| | | 化工類 產 品 | 光電 | 船舶 運輸 | 汽車 貨運 | 其他 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 1,630,770 | 82,224 | 309,828 | - | - | - | 2,022,822 |
| 部門間收入 | | - | - | - | 8,553 | 645 | (9,198) | - |
| 收入總計 | \$ | <u>1,630,770</u> | <u>82,224</u> | <u>309,828</u> | <u>8,553</u> | <u>645</u> | <u>(9,198)</u> | <u>2,022,822</u> |
| 應報導部門損益 | \$ | <u>112,481</u> | <u>9,756</u> | <u>88,371</u> | <u>1,372</u> | <u>95,719</u> | <u>160</u> | <u>307,859</u> |
| 應報導部門資產(註一) | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 101年1月至6月 | | | | | | |
| | | 化工類 產 品 | 光電 | 船舶 運輸 | 汽車 貨運 | 其他 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | | 1,559,782 | 88,839 | 269,195 | - | - | - | 1,917,816 |
| 部門間收入 | | - | - | - | 8,191 | 925 | (9,116) | - |
| 收入總計 | \$ | <u>1,559,782</u> | <u>88,839</u> | <u>269,195</u> | <u>8,191</u> | <u>925</u> | <u>(9,116)</u> | <u>1,917,816</u> |
| 應報導部門損益 | \$ | <u>129,103</u> | <u>2,294</u> | <u>94,211</u> | <u>1,206</u> | <u>14,617</u> | <u>185</u> | <u>241,616</u> |
| 應報導部門資產(註一) | \$ | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(註一)因未提供部門總資產資訊營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 1.民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為4,778千元、4,695千元、9,198千元及9,116千元。
- 2.民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應報導部門損益合計數應調整前項部門間收入分別為(4,778)千元、(4,695)千元(9,198)千元及(9,116)千元減有關成本及費用4,858千元、4,785千元、9,358千元及9,301千元後之餘額。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

本合併報告所採用之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

| | 101.6.30 | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 資 產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 828,523 | (100) | 828,423 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 5,005 | - | 5,005 |
| 備供出售金融資產－流動 | 301,260 | - | 301,260 |
| 應收票據 | 166,207 | - | 166,207 |
| 應收帳款淨額 | 407,199 | 31 | 407,230 |
| 存 貨 | 756,403 | - | 756,403 |
| 其他金融資產 | 44,470 | 100 | 44,570 |
| 其他流動資產 | 68,095 | (1,482) | 66,613 |
| 流動資產合計 | <u>2,577,162</u> | <u>(1,451)</u> | <u>2,575,711</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| | 101.6.30 | | |
|-----------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 先前之一般 公認會計原則 | 轉換至IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | \$ 141,730 | - | 141,730 |
| 不動產、廠房及設備 | 4,709,403 | (100,229) | 4,609,174 |
| 遞延退休金成本 | 761 | (761) | - |
| 遞延所得稅資產 | - | 5,322 | 5,322 |
| 其他非流動資產 | 29,873 | 80,499 | 110,372 |
| 存出保證金 | 7,720 | - | 7,720 |
| 非流動資產合計 | <u>4,889,487</u> | <u>(15,169)</u> | <u>4,874,318</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 7,466,649</u> | <u>(16,620)</u> | <u>7,450,029</u> |
| 負債 | \$ | | |
| 短期借款 | 740,200 | - | 740,200 |
| 一年內到期長期借款 | 199,462 | - | 199,462 |
| 應付票據 | 21,634 | - | 21,634 |
| 應付帳款 | 616,268 | - | 616,268 |
| 應付費用 | 139,284 | - | 139,284 |
| 應付股利 | 236,760 | - | 236,760 |
| 當期所得稅負債 | 46,357 | - | 46,357 |
| 其他流動負債 | 50,374 | (463) | 49,911 |
| 流動負債合計 | <u>2,050,339</u> | <u>(463)</u> | <u>2,049,876</u> |
| 長期借款 | 1,425,829 | - | 1,425,829 |
| 各項準備 | 166,990 | (166,990) | - |
| 遞延所得稅負債 | 216,171 | 171,293 | 387,464 |
| 應計退休金負債 | 832 | 2,542 | 3,374 |
| 非流動負債合計 | <u>1,809,822</u> | <u>6,845</u> | <u>1,816,667</u> |
| 負債總計 | <u>3,860,161</u> | <u>6,382</u> | <u>3,866,543</u> |
| 歸屬於母公司之業主權益 | | | |
| 普通股股本 | 1,578,397 | - | 1,578,397 |
| 資本公積 | 17,311 | (7,654) | 9,657 |
| 法定盈餘公積 | 598,245 | - | 598,245 |
| 未分配盈餘 | 1,054,161 | 141,434 | 1,195,595 |
| 其他權益 | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | (88,345) | 72,985 | (15,360) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | 92,858 | - | 92,858 |
| 未實現重估增值 | 228,649 | (228,649) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | <u>3,481,276</u> | <u>(21,884)</u> | <u>3,459,392</u> |
| 非控制權益 | 125,212 | (1,118) | 124,094 |
| 權益總計 | <u>3,606,488</u> | <u>(23,002)</u> | <u>3,583,486</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 7,466,649</u> | <u>(16,620)</u> | <u>7,450,029</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

| | 101年4月至6月 | | | 101年1月至6月 | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | 先前之一般 公認會計 原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之一般公認會計 原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| | 營業收入 | \$ 960,074 | 31 | 960,105 | 1,917,785 | 31 |
| 營業成本 | 751,504 | (115) | 751,389 | 1,469,002 | (222) | 1,468,780 |
| 營業毛利 | 208,570 | 146 | 208,716 | 448,783 | 253 | 449,036 |
| 推銷費用 | 78,363 | 20 | 78,383 | 140,624 | (43) | 140,581 |
| 管理費用 | 35,208 | (49) | 35,159 | 77,093 | (12) | 77,081 |
| 研發費用 | 2,082 | - | 2,082 | 4,138 | - | 4,138 |
| 營業費用合計 | 115,653 | (29) | 115,624 | 221,855 | (55) | 221,800 |
| 營業利益 | 92,917 | 175 | 93,092 | 226,928 | 308 | 227,236 |
| 營業外收入及支出： | | | | | | |
| 其他收入 | 1,597 | - | 1,597 | 2,160 | - | 2,160 |
| 其他利益及損失 | (16,948) | (3,510) | (20,458) | 33,933 | (3,510) | 30,423 |
| 財務成本 | (8,896) | - | (8,896) | (18,203) | - | (18,203) |
| 營業外收入及支出合計 | (24,247) | (3,510) | (27,757) | 17,890 | (3,510) | 14,380 |
| 稅前淨利 | 68,670 | (3,335) | 65,335 | 244,818 | (3,202) | 241,616 |
| 所得稅費用 | 21,395 | - | 21,395 | 43,983 | - | 43,983 |
| 本期淨利 | 47,275 | (3,335) | 43,940 | 200,835 | (3,202) | 197,633 |
| 其他綜合損益： | | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 16,309 | - | 16,309 | (15,360) | - | (15,360) |
| 備供出售金融資產未實現 評價利益 | 18,501 | - | 18,501 | 65,959 | - | 65,959 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 34,810 | - | 34,810 | 50,599 | - | 50,599 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 82,085</u> | <u>(3,335)</u> | <u>78,750</u> | <u>251,434</u> | <u>(3,202)</u> | <u>248,232</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 45,764 | (3,354) | 42,410 | 200,081 | (3,237) | 196,844 |
| 非控制權益 | 1,511 | 19 | 1,530 | 754 | 35 | 789 |
| | <u>\$ 47,275</u> | <u>(3,335)</u> | <u>43,940</u> | <u>200,835</u> | <u>(3,202)</u> | <u>197,633</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 80,574 | (3,354) | 77,220 | 250,680 | (3,237) | 247,443 |
| 非控制權益 | 1,511 | 19 | 1,530 | 754 | 35 | 789 |
| | <u>\$ 82,085</u> | <u>(3,335)</u> | <u>78,750</u> | <u>251,434</u> | <u>(3,202)</u> | <u>248,232</u> |
| 每股盈餘 | | | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 0.28</u> | <u>(0.02)</u> | <u>0.26</u> | <u>1.21</u> | <u>(0.02)</u> | <u>1.19</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.27</u> | <u>(0.02)</u> | <u>0.25</u> | <u>1.20</u> | <u>(0.02)</u> | <u>1.18</u> |

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)調節說明

- 1.合併公司於各項遞延所得稅資產及負債之所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量其法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日原分類流動資產－遞延所得稅資產淨額重分類至遞延所得稅資產項下之金額為1,482千元；民國一〇一年六月三十日原分類流動負債－遞延所得稅負債重分類至其他負債－遞延所得稅負債非流動項下之金額為463千元；民國一〇一年六月三十日原分類其他負債－遞延所得稅負債非流動淨額重分類至遞延所得稅資產項下之金額為3,840千元。合併公司於民國一〇一年六月三十日原列各項準備－土地增值稅準備，依IFRSs規定應分類為其他負債－遞延所得稅負債非流動項下，金額為166,990千元。
- 2.合併公司有關不動產、廠房及設備帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)規定之認定成本豁免，依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司於民國一〇一年六月三十日原依我國會計準則帳列其他股東權益－未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，增加金額為228,649千元。
- 3.依中華民國一般公認會計原則規定，重大檢修或翻修成本若可增加未來經濟效益者，帳列於遞延費用，轉換至IFRSs後，船舶塢修支出應視為資產重置，認列於不動產、廠房及設備－船舶設備項下。合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類其他資產－遞延費用重分類至不動產、廠房及設備－船舶設備項下金額為7,009千元。
- 4.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類無形資產－遞延退休金成本減少761千元、其他資產－預付退休金減少19,730千元及其他負債－應計退休金負債增加2,542千元，非控制權益項下因此精算損失調整減少1,118千元，並將該等精算損失立即認列於保留盈餘項下金額為22,192千元。民國一〇一年四月一日至六月三十日退休金費用因前述差異調整減列營業成本115千元及營業費用29千元。民國一〇一年一月一日至六月三十日退休金費用因前述差異調整減列營業成本222千元及營業費用55千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 合併公司因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，依我國會計準則帳列其他股東權益項下之累積換算調整數重分類至保留盈餘項下，於民國一〇一年六月三十日減少金額為73,025千元。
6. 採權益法之長期股權投資因持股比例變動而產生之資本公積，因不符合IFRSs之規定，於民國一〇一年六月三十日資本公積及累積換算調整數轉列保留盈餘之金額分別為7,654千元及40千元。民國一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇一年一月一日至六月三十日處分部份持股調減處分投資利益金額均為3,510千元。
7. 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，於民國一〇一年一月一日就股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數因適用豁免項目而轉入保留盈餘之淨增加數144,670千元，扣除屬於民國一〇一年度已使用原產生前述轉入保留盈餘之相關資產之金額為12,394千元後，於民國一〇二年一月一日提列特別盈餘公積之金額為132,276千元，嗣後待使用、處分、報廢或重分類時予以迴轉至可分派盈餘。
8. 合併公司依IFRSs之規定，將來自營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間內認列為收益，民國一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇一年一月一日至六月三十日度銷貨收入因前述調整增加金額均為31千元，並於民國一〇一年六月三十日應收帳款因前述調整增加金額為31千元。
9. 我國會計準則就購置固定資產之預付設備款係帳列不動產、廠房及設備項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日依我國會計準則原帳列不動產、廠房及設備項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額為107,238千元。
10. 依IFRSs規定，定存期間三個月以上之現金及約當現金應重分類至其他金融資產，於民國一〇一年六月三十日，重分類金額為100千元。
11. 上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| | 101.6.30 |
| 未實現重估增值 | \$ 228,649 |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (72,985) |
| 未按持股比例認購產生資本公積 | 7,654 |
| 員工福利 | (21,915) |
| 營業租賃收益 | <u>31</u> |
| | <u>\$ 141,434</u> |

附表一 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 | 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 | 公司名稱 | 關係(註一) | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 東典光電公司 | 2 | 3,786,054 | 110,000 | 50,000 | - | - | 1.32% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SSC | 2 | 3,786,054 | 780,000 | 780,000 | 300,000 | - | 20.60% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SESC | 3 | 3,786,054 | 240,000 | 240,000 | 240,000 | - | 6.34% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SMTC | 3 | 3,786,054 | 1,047,851 | 841,137 | 409,519 | - | 22.22% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SMGC | 3 | 3,786,054 | 504,000 | 504,000 | 393,360 | - | 13.31% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SEHC | 3 | 3,786,054 | 516,750 | 516,750 | 370,881 | - | 13.65% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SEBC | 3 | 3,786,054 | 775,364 | 643,632 | - | - | 17.00% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SEAC | 3 | 3,786,054 | 470,853 | 237,000 | 237,000 | - | 6.26% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SECC | 3 | 3,786,054 | 557,940 | 557,940 | - | - | 14.74% | 11,358,162 |
| 0 | 本公司 | SEMC | 3 | 3,786,054 | 557,940 | 557,940 | - | - | 14.74% | 11,358,162 |

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|--------|---|--------------|--------------------------|------------|--|--------|-------------------------------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註一) | |
| 本公司 | 基金： 富蘭克林華美全球投資級 債券基金 評價損失 合 計 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動 | 1,000,000 | 10,000 <u>(426)</u> <u>9,574</u> | - | 9,574 <u>-</u> <u>9,574</u> | |
| 本公司 | 股票： 永豐金控公司 未實現利益 合 計 | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,988,000 | 13,509 <u>14,820</u> <u>28,329</u> | 0.03 | 28,329 <u>-</u> <u>28,329</u> | |
| 本公司 | SSC(註二) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10 | 1,575,991 | 100.00 | 1,575,991 | 子公司 |
| " | 東典貿易公司(註二) | " | " | 1,700,000 | 22,816 | 100.00 | 22,816 | 子公司 |
| " | SIL(註二) | " | " | 880 | 24,838 | 50.00 | 24,838 | 子公司 |
| " | 東典光電公司(註二) | " | " | 17,571,352 | <u>223,961</u> | 65.08 | <u>223,961</u> | 子公司 |
| | 小 計 | | | | <u>1,847,606</u> | | <u>1,847,606</u> | |
| " | 普實創業投資公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,113,920 | 17,030 | 1.00 | 16,577 | |
| " | 普訊創業投資公司 | — | " | 1,236,000 | 11,910 | 0.63 | 13,248 | |
| " | COM2B | — | " | 1,000,000 | - | 2.22 | 3,037 | |
| " | OPTORUN | — | " | 50 | 3,046 | 0.30 | 4,582 | |
| " | 中經合全球創業投資公司 | — | " | 1,000,000 | 3,343 | 11.11 | 17,080 | |
| " | 其 他 | — | " | 78,000 | - | 0.44 | - | |
| | 小 計 | | | | <u>35,329</u> | | <u>54,524</u> | |
| 東典貿易公司 | 載豐貨運公司(註二) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,000 | <u>18,085</u> | 75.00 | <u>18,085</u> | |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 | |
|--------|--------------------|--------------|------------------|------------|---------|------------------|------------------|-----|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市價(註一) | | |
| SSC | SESC(註二) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10 | 61,362 | 100.00 | 61,362 | | |
| | SIL(註二) | " | " | 880 | 89,892 | 50.00 | 89,892 | | |
| | SMGC(註二) | " | " | 10 | 228,816 | 100.00 | 228,816 | | |
| | SEHC(註二) | " | " | 10 | 292,900 | 100.00 | 292,900 | | |
| | SMTC(註二) | " | " | 10 | 507,465 | 100.00 | 507,465 | | |
| | SEBC(註二) | " | 採權益法之長期股權投資及預付股款 | - | 178,317 | 100.00 | 178,317 | | 註三 |
| | SEAC(註二) | " | 採權益法之長期股權投資 | 10 | 203,749 | 100.00 | 203,749 | | |
| | SEMC(註二) | " | 採權益法之長期股權投資及預付股款 | - | 98,460 | 100.00 | 98,460 | | 註三 |
| | SECC(註二) | " | 採權益法之長期股權投資及預付股款 | - | 98,460 | 100.00 | 98,460 | | 註三 |
| | | | | | | <u>1,759,421</u> | <u>1,759,421</u> | | |
| SIL | 河北歐克精細化工(股)公司 | | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 15,675,000 | 117,230 | 25.57 | 185,982 | | |
| | 股票－北京高科技基金 | | " | 10,179 | - | 1.67 | 863 | | |
| | 股票－Cardiva Medical | | " | 132,500 | - | 0.25 | - | | |
| | | | | | | <u>117,230</u> | <u>186,845</u> | | |
| 東典光電公司 | EIH(註二) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 30,541 | 100.00 | 30,541 | | |
| | Alluxa, Inc.－普通股 | | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 2,200,000 | - | 7.89 | - | | |
| | | | | | | <u>30,541</u> | <u>30,541</u> | | |
| EIH | HYH(註二) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 101 | 29,510 | 100.00 | 29,510 | | |
| HYH | GiliTEK Corp. | | 預付股款 | - | 29,210 | 16.39 | 29,210 | | |

註一：市價欄中，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。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

註三：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC、SEMC及SECC已設定登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千單位

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 評價 (損)益 | 期 末 | | |
|------------|---------------|---------------------|----------------|----|--------|---------|-----|----|-------|---------|--------|------------|----------|-------|--------|
| | | | | | 單位數 | 金額 | 單位數 | 金額 | 單位數 | 售價 | 帳面成本 | | 處分(損)益 | 單位數 | 金額 |
| 本公司 | 永豐金控公 司 | 備供出售 金融資產 —流動 | 集中 交易 市場 | — | 10,000 | 124,501 | - | - | 8,012 | 104,588 | 54,444 | 50,144 | (41,728) | 1,988 | 28,329 |

附表四 轉投資事業相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益(註一) | 備註 |
|--------|---------|------|---------------------------|----------------|----------------|------------|--------|------------------|-----------|----------------|--------|
| | | | | 102.6.30 | 101.6.30 | 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 | 965 | 965 | 10 | 100.00 | 1,575,991 | 153,477 | 153,477 | 子公司 註四 |
| 本公司 | 東典貿易公司 | 台北市 | 一般貿易及投資業務 | 23,023 | 23,023 | 1,700,000 | 100.00 | 22,816 | 462 | 462 | 子公司 註四 |
| 本公司 | SIL | BVI | 控股公司 | 21,145 | 8,653 | 880 | 50.00 | 24,838 | (36) | (18) | 子公司 註四 |
| 本公司 | 東典光電公司 | 宜蘭縣 | 光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業 | <u>161,171</u> | <u>161,171</u> | 17,571,352 | 65.08 | <u>223,961</u> | 8,011 | <u>5,214</u> | 子公司 註四 |
| | | | | <u>206,304</u> | <u>193,812</u> | | | <u>1,847,606</u> | | <u>159,135</u> | |

單位：千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益(註一) | 備註 |
|--------|---------|-------|------------|------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| | | | | 102.6.30 | 101.6.30 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| SSC | SESC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 20 | USD 20 | 10 | 100.00 | 61,362 | 40,574 | 40,574 | 孫公司 註四 |
| | SIL | BVI | 控股公司 | USD 2,792 | USD 2,362 | 880 | 50.00 | 89,892 | (36) | (18) | 孫公司 註四 |
| | SMGC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 6,981 | USD 6,981 | 10 | 100.00 | 228,816 | 12,994 | 12,994 | 孫公司 註四 |
| | SEHC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 9,546 | USD 9,546 | 10 | 100.00 | 292,900 | 6,445 | 6,445 | 孫公司 註四 |
| | SMTC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 12,990 | USD 12,990 | 10 | 100.00 | 507,465 | 72,678 | 72,678 | 孫公司 註四 |
| | SEBC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 5,954 | USD 3,280 | - | 100.00 | 178,317 | (78) | (78) | 孫公司 註二及註四 |
| | SEAC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 6,601 | USD 14,901 | 10 | 100.00 | 203,749 | 5,172 | 5,172 | 孫公司 註二及註四 |
| | SEMC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 3,284 | USD - | - | 100.00 | 98,460 | (73) | (73) | 孫公司 註二及註四 |
| | SECC | 巴拿馬 | 船舶之經營及出租業務 | USD 3,284 | USD - | - | 100.00 | 98,460 | (73) | (73) | 孫公司 註二及註四 |
| | | | | | USD <u>51,452</u> | USD <u>50,080</u> | | | <u>1,759,421</u> | | <u>137,621</u> |
| 東典光電公司 | EIH | SAMOA | 光學電子產品仲介業務 | USD <u>1,000</u> | USD <u>50</u> | 1,000,000 | 100.00 | <u>30,541</u> | 122 | <u>122</u> | 孫公司 註三及註四 |
| 東典貿易公司 | 載豐貨運公司 | 宜蘭縣 | 普通汽車貨運業務 | <u>18,000</u> | <u>18,000</u> | 9,000 | 75.00 | <u>18,085</u> | 1,214 | <u>910</u> | 孫公司 註四 |
| EIH | HYH | BVI | 控股公司 | USD <u>1,010</u> | USD <u>-</u> | 101 | 100.00 | <u>29,510</u> | - | <u>-</u> | 孫公司 註四 |

註一：除東典貿易公司、SIL、HYH、載豐貨運公司係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表外，其餘已依經會計師核閱之財務報表認列對被投資公司之投資損益。

註二：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC、SEMC及SECC已設定登記完成，SEBC原始投資金額102.6.30及101.6.30分別含5,954千美元及3,280千美元為預付股款，SEMC及SECC原始投資金額102.6.30均含3,284千美元為預付股款，SEAC原始投資金額101.6.30含14,901千美元為預付股款。

註三：原始投資金額101.6.30含30千美元為預付股款。

註四：於編製合併報表時均已沖銷。

附表五 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註四) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|-------------------|-----------------------|------------------------|----------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | |
| 河北歐克精細 化工(股)公司 | 雲母鈦珠光顏料及相 關化工產品的生產 | 299,757 (6,130萬人民幣) | (註一) | 113,790 (美金3,793千元) | - | 450 (美金15千元) | 113,340 (美金3,778千元) | 25.57% | - (註三) | 117,230 | - |
| 滄州和力化工 有限公司 | 高級電子鈦白粉及相 關化工產品的生產 | 75,306 (1,540萬人民幣) | (註二) | - | - | - | - | (註二) | - | (13,797) | - |

註一：由本公司轉投資事業SIL收回轉投資金額USD15千元。

註二：係河北歐克精細化工(股)公司自有資金100%所投資之公司。

註三：河北歐克精細化工(股)公司係SIL以成本衡量之金融資產－非流動。

註四：投審會核准投資金額與累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額之差異，主係人民幣兌美金匯率由申請至實際匯出期間大幅升值導致產生匯兌差異。

註五：民國一〇二年六月三十日人民幣：新台幣=1：4.89；美元：新台幣=1：30.00

2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 113,340 (美金 3,778 千元) | 111,720 (美金 3,724 千元) | 2,271,632 |

註：民國一〇二年六月三十日人民幣：新台幣=1：4.89；美元：新台幣=1：30.00

3.民國一〇二年第二季本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：無。