

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段99號23樓
電話：(02)2704-7272

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24、25~26
2.轉投資事業相關資訊	24、27
3.大陸投資資訊	24、28
(十四)部門資訊	24



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

東碱股份有限公司及其子公司列入上開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，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為551,739千元及575,468千元，分別佔合併資產總額之6.73%及8.17%，負債總額分別為31,999千元及60,976千元，分別佔合併負債總額之0.82%及1.95%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為801千元及4,733千元，分別佔合併綜合損益之0.40%及2.89%。

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及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



東碱股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇三年三月二十五日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



關春修



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年五月十二日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日權證核閱，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產：												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,312,986	16		914,069	12		1,133,536	16		607,419	7	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-		9,874	-		10,000	-		214,044	3	
(附註六(二))	-	-		31,873	-		28,528	-		14,745	-	
1126 備供出售金融資產－流動(附註六(二))	116,335	1		135,295	2		154,201	2		373,704	5	
1150 應收票據(附註六(三))	394,308	5		466,855	6		409,680	6		283,688	4	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	471,463	6		485,029	6		480,438	7		146,546	2	
130X 存貨(附註六(四)及九)	21,110	-		14,655	-		14,070	-		152,360	2	
1476 其他金融資產－流動	65,896	1		54,240	1		71,698	1		51,851	1	
1479 其他流動資產	2,382,098	29		2,111,890	27		2,302,151	32		45,963	1	
流動資產合計	5,819,610	71		5,510,872	73		4,739,037	68		1,088,652	15	
非流動資產：												
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	85	-		85	-		-	-		450,892	5	
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	258,963	3		181,627	2		153,562	2		4,978	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	5,125,825	63		5,121,007	68		4,431,498	64		-	-	
1840 遞延所得稅資產	3,252	-		3,252	-		5,080	-		2,419,334	31	
1915 預付設備款(附註九)	427,183	5		202,517	3		143,564	2		3,507,986	46	
1920 存出保證金	3,865	-		2,284	-		5,333	-		3,888,061	47	
1995 其他非流動資產	437	-		100	-		-	-		1,657,316	20	
非流動資產合計	6,813,263	82		6,534,780	82		6,013,034	80		9,564	-	
資產總計	\$ 12,632,873	100		\$ 12,045,652	100		\$ 10,752,071	100		\$ 10,752,071	100	
負債及權益：												
流動負債：												
2100 短期借款(附註六(五)、(六)、八及九)	2100			2100			2100			2100		
2322 一年內到期長期借款(附註六(五)、(六)及八)	2322			2322			2322			2322		
2150 應付票據	2150			2150			2150			2150		
2170 應付帳款	2170			2170			2170			2170		
2209 應付費用(附註六(十))	2209			2209			2209			2209		
2230 當期所得稅負債	2230			2230			2230			2230		
2399 其他流動負債－其他	2399			2399			2399			2399		
流動負債合計	1,479,232	18		1,479,232	18		1,479,232	18		1,479,232	18	
非流動負債：												
2540 長期借款(附註六(五)、(六)及八)	2540			2540			2540			2540		
2570 遞延所得稅負債	2570			2570			2570			2570		
2640 應計退休金負債	2640			2640			2640			2640		
非流動負債合計	1,953,424	24		1,953,424	24		1,953,424	24		1,953,424	24	
負債總計	3,432,656	41		3,432,656	41		3,432,656	41		3,432,656	41	
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)、(十)及(十五))：												
3100 普通股股本	3100			3100			3100			3100		
3200 資本公積	3200			3200			3200			3200		
3310 法定盈餘公積	3310			3310			3310			3310		
3320 特別盈餘公積	3320			3320			3320			3320		
3350 未分配盈餘	3350			3350			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			3410			3410		
3425 備供出售金融資產未實現損益	3425			3425			3425			3425		
歸屬於母公司業主之權益合計	8,201,708	100		8,201,708	100		8,201,708	100		8,201,708	100	
非控制權益												
36XX 非控制權益	36XX			36XX			36XX			36XX		
權益總計	8,201,708	100		8,201,708	100		8,201,708	100		8,201,708	100	
負債及權益總計	\$ 12,632,873	100		\$ 12,045,652	100		\$ 10,752,071	100		\$ 10,752,071	100	

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)及(十三))	\$1,018,508	100	996,704	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(八)、(十)、七及十二)	702,742	69	781,911	78
5900 營業毛利	315,766	31	214,793	22
6000 營業費用(附註六(八)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	68,305	7	76,533	8
6200 管理費用	51,214	5	45,759	5
6300 研究發展費用	1,431	-	1,657	-
營業費用合計	120,950	12	123,949	13
6900 營業淨利	194,816	19	90,844	9
7000 營業外收入及支出(附註六(二)及(十四))：				
7010 其他收入	286	-	130	-
7020 其他利益及損失	29,268	3	105,086	11
7050 財務成本	(11,581)	(1)	(7,823)	(1)
營業外收入及支出合計	17,973	2	97,393	10
7900 稅前淨利	212,789	21	188,237	19
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	35,300	4	30,137	3
8200 本期淨利	177,489	17	158,100	16
其他綜合損益(附註六(十)及(十五))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	39,112	4	40,478	4
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(18,364)	(2)	(34,848)	(4)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	20,748	2	5,630	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 198,237	19	163,730	16
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 175,878	17	156,536	16
8620 非控制權益	1,611	-	1,564	-
	\$ 177,489	17	158,100	16
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 196,626	19	162,166	16
8720 非控制權益	1,611	-	1,564	-
	\$ 198,237	19	163,730	16
每股盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.06		0.94	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.05		0.94	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東城股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	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
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現損益				
								合 計			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,578,397	8,101	598,245	-	1,439,019	2,037,264	(54,460)	49,867	3,619,169	125,683	3,744,852
盈餘指撥及分配(附註六(十))：											
提列特別盈餘公積	-	-	-	132,276	(132,276)	-	-	-	-	-	-
員工認股權之酬勞成本	-	305	-	-	-	-	-	-	305	163	468
本期淨利	-	-	-	-	156,536	156,536	-	-	156,536	1,564	158,100
本期其他綜合損益(附註六(十)及(十五))	-	-	-	-	-	-	40,478	(34,848)	5,630	-	5,630
本期綜合損益總額	-	-	-	-	156,536	156,536	40,478	(34,848)	162,166	1,564	163,730
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43)	(43)
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 1,578,397	8,406	598,245	132,276	1,463,279	2,193,800	(13,982)	15,019	3,781,640	127,367	3,909,007
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,657,316	9,319	643,703	132,202	1,540,226	2,316,131	(15,039)	18,363	3,986,090	128,686	4,114,776
員工認股權之酬勞成本	-	245	-	-	-	-	-	-	245	131	376
本期淨利	-	-	-	-	175,878	175,878	-	-	175,878	1,611	177,489
本期其他綜合損益(附註六(十)及(十五))	-	-	-	-	-	-	39,112	(18,364)	20,748	-	20,748
本期綜合損益總額	-	-	-	-	175,878	175,878	39,112	(18,364)	196,626	1,611	198,237
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	258
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 1,657,316	9,564	643,703	132,202	1,716,104	2,492,009	24,073	(1)	4,182,961	130,686	4,313,647



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東城股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 212,789	188,237
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	79,997	70,985
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	1,373	7,053
股份基礎給付酬勞成本	376	468
處分不動產、廠房及設備損失	-	9
處分投資利益	(17,414)	(43,474)
金融資產評價利益	(133)	-
固定資產轉列費用數	4,961	1,866
利息收入	(227)	(130)
利息費用	11,581	7,823
股利收入	(59)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	80,455	44,600
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	18,960	(4,472)
應收帳款	71,174	115,339
存貨	13,566	134,200
其他金融資產	(6,472)	(13,477)
其他流動資產	(11,656)	30,256
與營業活動相關之資產淨變動合計	85,572	261,846
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(2,274)	157
應付帳款	90,016	(160,249)
應付費用	(6,255)	(3,087)
其他流動負債	(10,214)	(11,553)
應計退休金負債	(465)	(698)
與營業活動相關之負債淨變動合計	70,808	(175,430)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	156,380	86,416
調整項目合計	236,835	131,016
營運產生之現金流入	449,624	319,253
收取之利息	244	245
收取之股利	59	-
支付之利息	(11,140)	(8,652)
支付之所得稅	(23)	-
營業活動之淨現金流入	438,764	310,846
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)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	10,007	-
處分備供出售金融資產價款	30,923	119,110
取得以成本衡量之金融資產價款	(74,097)	-
取得不動產、廠房及設備	(13,128)	(11,697)
預付設備款增加	(224,666)	(37,474)
存出保證金增加	(1,581)	-
其他非流動資產減少(增加)	(337)	2,295
投資活動之淨現金流入(出)	(272,879)	62,234
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	270,864	(119,976)
舉借長期借款	-	235,657
償還長期借款	(44,989)	(32,109)
非控制權益變動數	258	(43)
籌資活動之淨現金流入	226,133	83,529
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,899	(38,796)
本期現金及約當現金增加數	398,917	417,813
期初現金及約當現金餘額	914,069	715,723
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,312,986	1,133,536

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



**民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及其子公司**

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營前段所述產品、船舶之經營及出租、光學儀器製造及產品設計、普通汽車貨運及光學電子產品仲介，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一〇三年五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

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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

東城股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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

經評估後合併公司認為適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

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。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

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		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電公司)	光學儀器製造及產品設計	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 %
SSC	Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %	- %
東典貿易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)	普通汽車貨運業務	75.00 %	75.00 %	75.00 %
東典光電公司	East-Tender International Holding Limited(以下簡稱EIH)	光學電子產品仲介業務	100.00 %	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季報告附註(續)

(註1)SSC於民國一〇二年三月成立SEMC及SECC，民國一〇三年三月三十一日止投入股本均為美金3,286千元。

(註2)EIH於民國一〇二年三月以美金1,010千元成立HYH。

(註3)SSC於民國一〇〇年三月成立SEBC，民國一〇二年度投入股本合計美金8,420千元。

(註4)SSC於民國一〇三年二月成立SEEC、SEFC、SERC及SEDC，民國一〇三年三月三十一日止投入股本分別為美金2,348千元、2,348千元、2,438千元及3千元。

(註5)SSC於民國一〇三年三月成立SEVC，惟尚未投入股本。

(註6)SSC於民國一〇三年二月成立SEGC及SEPC，惟尚未投入股本。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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

五、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度合併財務報告附註五一一致。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
零用金	\$ 11,375	14,384	10,224
活期存款	31,346	423	10
支票存款	268,171	192,980	160,787
外幣存款	818,567	522,977	805,826
定期存款	-	-	29,930
附買回債券	183,527	183,305	126,759
現金及約當現金	<u>\$ 1,312,986</u>	<u>914,069</u>	<u>1,133,536</u>

(二)金融資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
開放式基金	\$ -	9,874	10,000
備供出售金融資產－流動：			
上市股票－永豐金融控股公司	\$ -	31,873	28,528
備供出售金融資產－非流動：			
興櫃股票－統新光訊(股)公司	\$ 85	85	-
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
－普訊創業投資公司	11,910	11,910	11,910
－OPTORUN	3,046	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	3,343	3,343	5,010
－河北歐克精細化工(股)公司	119,067	116,488	116,566
－Gilitek Corp.	30,470	29,810	-
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	-	-
合 計	<u>\$ 258,963</u>	<u>181,627</u>	<u>153,562</u>

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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季報告附註(續)

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

2.減資

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

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，合併公司之投資按持股比例減少593千股及按原始投資金額退還股款1,476千元，認列投資利益計1,476千元。

3.處分及清算

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司持股，淨售價分別為30,923千元及119,110千元，出售利益分別計17,414千元及43,474千元，列入其他利益及損失一處分投資利益淨額項下。

4.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 7,365	30.47	223,634	4,908	29.81	146,298	3,907	29.83	116,566

(三)應收票據及應收帳款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$ 116,335	135,295	154,201
應收帳款	414,744	485,918	435,796
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(1,373)	-	(7,053)
小計	394,308	466,855	409,680
淨額	\$ 510,643	602,150	563,881

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期30天以下	\$ -	16,109	11,915
逾期31~120天	-	-	10,193
	\$ -	16,109	22,108

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日止之應收票據及應收帳款備抵減損變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063
102年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
1月1日餘額	\$ -	5,835
加：本期提列	1,373	7,053
減：本期沖銷	-	(5,835)
3月31日餘額	\$ 1,373	7,053

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
外購成品	\$ 133,893	98,715	129,932
製成品	91,499	101,116	152,598
在製品	10,452	8,378	5,322
原料	220,310	262,905	179,644
燃料	5,706	3,896	3,372
物料	9,603	10,019	9,570
	\$ 471,463	485,029	480,438

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另其他直接列入營業成本之金額如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
存貨跌價損失	\$ 4,245	4,012

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	航運設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總 計
民國103年1月1日	\$ 1,191,049	199,507	202,203	6,002	3,474,851	1,820	31,471	14,104	5,121,007
民國103年3月31日	\$ 1,191,049	195,689	191,747	5,472	3,488,906	1,988	32,212	18,762	5,125,825
民國102年3月31日	\$ 1,156,955	209,571	220,720	6,715	2,794,929	196	32,446	9,966	4,431,498

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

1.減損損失

合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之累計減損餘額分別為23,531千元、24,869千元及29,039千元。

2.擔 保

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

103.3.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款 美金	1.11%~2.35%	103	\$ 607,419
102.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款 美金	1.11%~1.65%	103	\$ 336,555
102.3.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行信用借款 日幣	1.25%	102	\$ 63,440
銀行信用借款 美金	1.27%~1.39%	102	298,300
合 計			\$ 361,740

2.長期借款

103.3.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款 美金	1.24%~2.58%	112	\$ 2,167,468
一年內到期部份			\$ 214,044
非 流 動			1,953,424
合 計			\$ 2,167,468

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行抵押借款	美金	1.26%~2.50%	112
一年內到期部份			
非流動			
合計			
			\$ 2,164,680
			\$ 201,216
			1,963,464
			\$ 2,164,680

102.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度
銀行抵押借款	日幣	1.48%	109
銀行抵押借款	美金	1.28%~1.71%	109
合計			
一年內到期部份			
非流動			
合計			
			\$ 440,559
			1,255,975
			\$ 1,696,534
			\$ 140,779
			1,555,755
			\$ 1,696,534

3. 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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

(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一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
退休金費用	\$ 659	741

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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
退休金費用	\$ 1,347	1,331

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列優惠退職金分別為748千元及0千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>35,300</u>	<u>30,137</u>

本公司營利事業所得稅結算申報稽徵機關已核定至民國一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>1,714,895</u>	<u>1,539,017</u>	<u>1,462,070</u>
	<u>\$ 1,716,104</u>	<u>1,540,226</u>	<u>1,463,279</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 188,364</u>	<u>188,364</u>	<u>184,786</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101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>15.52 %</u>	<u>15.60 %</u>

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

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。此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年八月七日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

2.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)

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日估列員工紅利分別為7,915千元及6,928千元、特別獎勵金分別為2,375千元及2,078千元及董監酬勞分別為4,749千元及4,157千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度估列員工紅利金額分別為19,547千元及20,456千元、特別獎勵金分別為5,864千元及6,137千元及董監酬勞分別為11,728千元及12,273千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異，民國一〇二年度之員工紅利及董監察人酬勞，經董事會擬議，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司於民國一〇三年三月二十五日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年五月三十日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年1月至12月		101年1月至12月	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	\$ 82,866	0.50	78,919
股票	0.50	82,866	0.50	78,919
合計		<u>\$ 165,732</u>		<u>157,838</u>

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融商 品未實現(損)益
民國103年1月1日	\$ (15,039)	18,363
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	39,112	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(18,364)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 24,073</u>	<u>(1)</u>
民國102年1月1日	\$ (54,460)	49,867
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	40,478	-
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	(34,848)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ (13,982)</u>	<u>15,019</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年1月至3月	102年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 175,878	156,536
普通股加權平均流通在外股數	\$ 165,732	165,732
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	1.06	0.94

2.稀釋每股盈餘

	103年1月至3月	102年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 175,878	156,536
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
子公司員工認股權	(28)	(32)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 175,850	156,504
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 165,732	165,732
具稀釋作用之潛在普通股之影響－		
員工分紅	1,102	1,119
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ 166,834	166,851
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	1.05	0.94

(十三)收入

	103年1月至3月	102年1月至3月
商品銷售	\$ 839,953	846,087
租賃收益	178,555	150,617
合計	\$ 1,018,508	996,704

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息收入－銀行存款	\$ 227	130
股利收入	59	-
	\$ 286	130

東城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>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換利益	\$ 6,850	57,744
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產—流動	17,414	43,474
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨利益	133	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(9)
租賃解約損失	-	(4,628)
其 他	4,871	8,505
	<u>\$ 29,268</u>	<u>105,086</u>

3. 財務成本

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ 11,581	7,823

(十五) 其他綜合損益組成部分之重分類調整

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ (18,364)	(34,848)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ (18,364)</u>	<u>(34,848)</u>

(十六) 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度合併財務報告附註六(十六)。

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：

	<u>103.3.31</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.3.31</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 42,135	30.47	1,283,853	33,053	29.81	985,310	36,172	29.83	1,079,014
日 幣	7,117	0.2960	2,107	15,320	0.2800	4,349	141,777	0.3172	44,972
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	102,943	30.47	3,136,673	94,445	29.81	2,815,405	53,776	29.83	1,604,132
日 幣	3,685	0.2960	1,091	11,164	0.2839	3,169	1,590,611	0.3172	504,542

東城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。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加18,518千元及9,847千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值及帳面價值

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。

(十七) 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度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八) 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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員報酬

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 12,168	10,736
退職後福利	122	51
股份基礎給付	173	215
	<u>\$ 12,463</u>	<u>11,002</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
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	678,737
— 房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	25,285	26,779	31,524
— 航運設備	長期借款額度之擔保	3,488,906	3,474,851	2,794,929
		<u>\$ 4,192,928</u>	<u>4,180,367</u>	<u>3,505,190</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開狀未使用信用狀

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日為進貨已開出尚未使用之信用狀，金額分別為0千元、19,227千元及0千元。

(二)購置未完工程及待驗設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日契約總價分別為44,753千元、38,528千元及37,621千元，分別已支付11,379千元、15,140千元及10,687千元，列入不動產、廠房及設備及預付設備款。

(三)保證票據

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日開立本票及償債支票為貸款及買賣遠匯額度之擔保，金額分別為2,377,520千元、2,477,720千元及2,518,300千元。

(四)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簽約訂購一艘全新散裝貨輪，合約總價為日幣2,690,000千元，已於民國一〇二年十月十五日交船。

本公司、SSC、SEMC及SECC於民國一〇二年二月董事會決議由SEMC及SECC分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價均為美金43,760千元。截至民國一〇三年三月三十一日止，SEMC及SECC共支付美金6,564千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇五年三月底前如數分期付清，預計分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

本公司、SSC、SEEC、SEFC及SERC於民國一〇三年二月董事會決議分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共美金71,456千元。截至民國一〇三年三月三十一日止，SEEC、SEFC及SERC已完成簽訂買賣合約並共支付美金7,134千元，剩餘款項將分別於安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇五年三月底前如數分期付清，預計分別於民國一〇四年及一〇五年交船。

(五)鉍粉事件

本公司自中國進口鉍粉，民國九十七年十月發生不明意外，遭衛生署檢出內含有數倍高價又完全無作用的三聚氰胺，而遭禁售與封存，也引起乖乖(股)公司與宏亞食品(股)公司共1.57億元求償提告。經過漫長5年訴訟，釐清雙方責任與實際損失，本公司於民國一〇二年六月六日及十一月一日分別與乖乖(股)公司及宏亞食品(股)公司簽訂和解協議書，本訴訟案宣告結束，並於民國一〇二年度認列賠償損失共27,095千元。

十、重大之災害損失：無。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司、SSC、SEDC、SEVC、SEGC及SEPC於民國一〇三年二月及三月董事會決議分別簽訂全新散裝貨輪買賣合約，合約總價共美金96,763千元。截至民國一〇三年五月十二日止，SEDC、SEVC、SEGC及SEPC已完成簽訂買賣合約並共支付美金9,672千元，剩餘款項將分別於簽約後一年、安裝龍骨、下水、交船時支付，預計將於民國一〇五年至一〇七年底如數分期付清，預計分別於民國一〇五年至一〇七年陸續交船。

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	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	58,483	25,473	83,956	55,192	21,324	76,516
勞健保費用	2,507	1,220	3,727	2,531	1,139	3,670
退休金費用	1,850	904	2,754	1,442	630	2,072
其他員工福利費用	4,500	634	5,134	3,226	558	3,784
折舊費用	76,340	3,657	79,997	64,761	6,224	70,985
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一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(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。

東碱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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：附表四。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月						合 計
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	
來自外部客戶收入	\$ 792,199	47,754	178,555	-	-	-	1,018,508
部門間收入	-	-	-	3,797	251	(4,048)	-
收入總計	<u>\$ 792,199</u>	<u>47,754</u>	<u>178,555</u>	<u>3,797</u>	<u>251</u>	<u>(4,048)</u>	<u>1,018,508</u>
應報導部門損益	<u>\$ 148,479</u>	<u>3,341</u>	<u>41,982</u>	<u>736</u>	<u>18,251</u>	<u>-</u>	<u>212,789</u>

	102年1月至3月						合 計
	化工類 產 品	光電	船舶 運輸	汽車 貨運	其他	調整及 銷除(註)	
來自外部客戶收入	\$ 809,012	37,075	150,617	-	-	-	996,704
部門間收入	-	-	-	4,038	382	(4,420)	-
收入總計	<u>\$ 809,012</u>	<u>37,075</u>	<u>150,617</u>	<u>4,038</u>	<u>382</u>	<u>(4,420)</u>	<u>996,704</u>
應報導部門損益	<u>\$ 49,262</u>	<u>3,831</u>	<u>36,972</u>	<u>610</u>	<u>97,562</u>	<u>-</u>	<u>188,237</u>

(註) 民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日應報導部門損益合計數應調整前項部門間收入分別為4,048千元及4,420千元。

附表一 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	SSC	2	4,182,961	792,220	792,220	548,460	-	18.94%	12,548,883
0	本公司	SESC	3	4,182,961	243,760	243,760	230,759	-	5.83%	12,548,883
0	本公司	SMTC	3	4,182,961	832,480	479,520	386,225	-	11.46%	12,548,883
0	本公司	SMGC	3	4,182,961	511,896	511,896	368,809	-	12.24%	12,548,883
0	本公司	SEHC	3	4,182,961	524,846	524,846	340,702	-	12.55%	12,548,883
0	本公司	SEBC	3	4,182,961	577,395	577,200	600,259	-	13.80%	12,548,883
0	本公司	SEAC	3	4,182,961	240,713	240,713	240,713	-	5.75%	12,548,883
0	本公司	SECC	3	4,182,961	566,681	566,681	-	-	13.55%	12,548,883
0	本公司	SEMC	3	4,182,961	566,681	566,681	-	-	13.55%	12,548,883
0	本公司	SEFC	3	4,182,961	645,659	645,659	-	-	15.44%	12,548,883
0	本公司	SEDC	3	4,182,961	728,629	728,629	-	-	17.42%	12,548,883
0	本公司	SEEC	3	4,182,961	645,659	645,659	-	-	15.44%	12,548,883
0	本公司	SERC	3	4,182,961	668,573	668,573	-	-	15.98%	12,548,883

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：

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 (%)	公允價值 (註一)
本公司	普實創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	17,030	1.00	18,790
"	普訊創業投資公司	—	"	1,236,000	11,910	0.63	15,216
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	3,066
"	OPTORUN	—	"	50	3,046	0.30	5,692
"	中經合全球創業投資公司	—	"	1,000,000	3,343	11.11	10,293
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	16.05	73,490
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-
	合計				109,426		126,547
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	119,067	25.57	197,870
	股票—北京高科技基金	—	"	10,179	-	1.67	893
	股票—Cardiva Medical	—	"	2,650	-	-	-
					119,067		198,763
東典光電公司	統新光訊股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	87	0.01	85
	未實現損失				(2)		-
	合計				85		85
	Alluxa, Inc.—普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	-	7.89	-
HYH	Gilitek Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	30,470	16.39	12,342

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

附表三 轉投資事業相關資訊：

單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註一)	備註
				本期末	去年底	股數	比率%			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	182,975	965	10	100.00	33,154	33,154	子公司 註三及註四
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	205	205	子公司 註三
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	(13)	(6)	子公司 註三
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	161,171	161,171	17,571,352	65.08	4,170	2,715	子公司 註三
				<u>388,314</u>	<u>206,304</u>				<u>36,068</u>	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	10	100.00	14,246	14,246	孫公司 註三
	SIL	BVI	控股公司	USD 2,792	USD 2,792	880	50.00	(13)	(7)	孫公司 註三
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,981	USD 6,981	10	100.00	6,146	6,146	孫公司 註三
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00	6,797	6,797	孫公司 註三
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 12,990	USD 12,990	10	100.00	(4,075)	(4,075)	孫公司 註三
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,420	USD 8,420	10	100.00	9,319	9,319	孫公司 註三
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,601	USD 6,601	10	100.00	2,622	2,622	孫公司 註三
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,286	USD 3,285	-	100.00	(21)	(21)	孫公司 註二及註三
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,286	USD 3,285	-	100.00	(9)	(9)	孫公司 註二及註三
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,348	USD -	-	100.00	(11)	(11)	孫公司 註二及註三
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,348	USD -	-	100.00	(11)	(11)	孫公司 註二及註三
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 2,438	USD -	-	100.00	(31)	(31)	孫公司 註二及註三
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3	USD -	-	100.00	(78)	(78)	孫公司 註二及註三
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD -	USD -	-	100.00	(4)	(4)	孫公司 註二及註三
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD -	USD -	-	100.00	(2)	(2)	孫公司 註二及註三
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD -	USD -	-	100.00	(2)	(2)	孫公司 註二及註三
				<u>61,059</u>	<u>53,920</u>				<u>34,879</u>	
東典光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	100.00	220	220	孫公司 註三
東典貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>	9,000	75.00	623	467	孫公司 註三
EIH	HYH	BVI	控股公司	USD 1,010	USD 1,010	101	100.00	-	-	孫公司 註三

註一：除東典光電公司、EIH、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：子公司所持有100%股權之孫公司SEMC、SECC、SEFC、SEGC、SEPC、SEDC及SEVC已登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。SEMC及SECC原始投資金額本期末及去年底分別含3,286千元及3,285千元為預付股款。SEEC及SEFC本期末及去年底分別含2,348千元及2,348千元為預付股款。SEDC本期末及去年底分別含2,438千元及2,438千元為預付股款。SEPC本期末及去年底分別含3,286千元及3,285千元為預付股款。

註三：於編製合併報表時均已沖銷。

註四：SSC原始投資金額本期末及去年底分別含6,000千元及6,000千元為預付股款。

附表四 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：除另有列示者外，均為新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	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	300,370 (6,130萬人民幣)	(註一)	115,116 (美金3,778千元)	-	-	115,116 (美金3,778千元)	7,699 (1,549千人民幣)	25.57%	(註三)	119,067	-
滄州和力化工有 限公司	高級電子級白粉及相關 化工產品的生產	75,460 (1,540萬人民幣)	(註二)	-	-	-	-	(10,512) (-2,115千人民幣)	25.57%	(註三)	(22,212)	-
青島碱業鉀肥科 技有限公司	經營硫酸鉀及鹽酸之產 銷業務	457,954 (9,346萬人民幣)	(註四)	-	76,175 (美金2,500千元)	-	76,175 (美金2,500千元)	-	16.05%	(註三)	74,097	-

註一：由本公司轉投資事業SIL轉投資金額USD3,778千元。

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：係以成本衡量之金融資產一非流動，故未認列投資損益。

註四：青島碱業鉀肥科技有限公司係東碱以成本衡量之金融資產一非流動，投資金額USD2,458千元，本期匯出USD2,500千元，尚有應收回金額USD42千元。

註五：民國一〇三年三月三十一日人民幣：新台幣=1：4.90；美元：新台幣=1：30.47；民國一〇三年一月一日至三月三十一日人民幣：新台幣=1：4.97。

2.轉投資大陸地區限額

本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
191,291 (美金 6,278 千元)	204,880 (美金 6,724 千元)	2,509,777

3.民國一〇三年一月一日至三月三十一日本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：無。