

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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(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	10~11
(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	12~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23~24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24、26~27
2.轉投資事業相關資訊	24、28
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24~25



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至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，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為542,268千元及551,739千元，分別佔合併資產總額之6.06%及6.73%，負債總額分別為39,760千元及31,999千元，分別佔合併負債總額之0.99%及0.82%。民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為17,946千元及801千元，分別佔合併綜合損益之9.32%及0.40%。

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一〇三年度合併財務報告，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，並於民國一〇四年三月二十三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一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三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：

林秀仁



張嘉信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇四年四月二十八日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日合併財務報告，未依一般公認審計準則查核

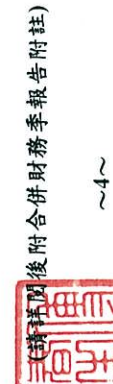
東城股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 953,332	11		1,006,196	12		1,312,986	16	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動									
(附註六(二))	5,062	-		5,005	-		-	-	
應收票據(附註六(三))	154,727	2		147,299	2		116,335	1	
應收帳款淨額(附註六(三))	599,118	7		552,604	6		394,308	5	
存貨(附註六(四))	658,269	7		539,124	6		471,463	6	
其他金融資產-流動	18,723	-		19,592	-		21,110	1	
其他流動資產	80,064	1		62,968	1		65,896	1	
流動資產合計	2,469,295	28		2,332,788	27		2,382,098	29	
非流動資產：									
備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	106	-		106	-		85	-	
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	258,898	3		260,616	3		258,963	3	
不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	5,111,315	57		5,183,272	60		5,125,825	63	
遞延所得稅資產	2,929	-		2,929	-		3,252	-	
預付設備款(附註九)	1,103,017	12		854,232	10		427,183	5	
存出保證金	8,504	-		8,498	-		3,865	-	
其他非流動資產-其他	1,043	-		1,112	-		437	-	
非流動資產合計	6,485,812	72		6,310,765	73		5,819,610	71	
資產總計	\$ 8,955,107	100		\$ 8,643,553	100		\$ 8,201,708	100	
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(五)(六)及八)	2100			2322					
一年或一營業週期內到期長期借款									
(附註六(五)(六)及八)									
應付票據	2150								
應付帳款	2170								
其他應付費用(附註六(十))	2209								
本期所得稅負債	2230								
其他流動負債-其他	2399								
流動負債合計									
非流動負債：									
長期借款(附註六(五)(六)及八)	2540								
遞延所得稅負債	2570								
淨確定福利負債-非流動	2640								
非流動負債合計									
負債總計									
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)(十)及(十五))：									
股本	3100			3200					
資本公積									
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310								
特別盈餘公積	3320								
未分配盈餘	3350								
其他權益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410								
備供出售金融資產未實現損益	3425								
歸屬於母公司業主之權益合計									
非控制權益	36XX								
權益總計									
負債及權益總計									
負債總計									
權益總計									
負債及權益總計									
資產總計	\$ 8,955,107	100		\$ 8,643,553	100		\$ 8,201,708	100	



董事長：

經理人：

會計主管：

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(三)(七)(十三))	\$ 1,158,958	100	1,018,508	100
5111 銷貨成本(附註六(四)(五)(八)、七及十二)	758,407	65	702,742	69
5900 營業毛利	400,551	35	315,766	31
6000 營業費用(附註六(五)(八)(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	84,084	7	68,305	7
6200 管理費用	55,099	5	51,214	5
6300 研究發展費用	790	-	1,431	-
營業費用合計	139,973	12	120,950	12
6900 營業淨利	260,578	23	194,816	19
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(十四))：				
7010 其他收入	564	-	286	-
7020 其他利益及損失	12,933	1	29,268	3
7050 財務成本	(9,545)	(1)	(11,581)	(1)
營業外收入及支出合計	3,952	-	17,973	2
7900 稅前淨利	264,530	23	212,789	21
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	45,635	4	35,300	4
8200 本期淨利	218,895	19	177,489	17
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十)(十五))：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(26,267)	(2)	39,112	4
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(18,364)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(26,267)	(2)	20,748	2
8300 其他綜合損益淨額	(26,267)	(2)	20,748	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 192,628	17	198,237	19
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 210,869	18	175,878	17
8620 非控制權益	8,026	1	1,611	-
	\$ 218,895	19	177,489	17
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 184,738	16	196,626	19
8720 非控制權益	7,890	1	1,611	-
	\$ 192,628	17	198,237	19
每股盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.21		1.01	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.20		1.00	

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
東碱股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

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	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
					未分配 盈餘	合計		備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計			
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 1,657,316	9,319	643,703	132,202	1,540,226	2,316,131	(15,039)	18,363	3,324	3,986,090	128,686	4,114,776
子公司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
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	39,112	(18,364)	20,748	20,748	-	20,748
本期綜合損益總額	-	-	-	-	175,878	175,878	39,112	(18,364)	20,748	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)	24,072	4,182,961	130,686	4,313,647
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 1,740,182	10,300	687,141	132,128	1,963,749	2,783,018	106,240	12	106,252	4,639,752	103,477	4,743,229
子公司員工認股權之酬勞成本	-	124	-	-	-	-	-	-	-	124	68	192
本期淨利	-	-	-	-	210,869	210,869	-	-	-	210,869	8,026	218,895
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(26,131)	-	(26,131)	(26,131)	(136)	(26,267)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	210,869	210,869	(26,131)	-	(26,131)	184,738	7,890	192,628
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,740,182	10,424	687,141	132,128	2,174,618	2,993,887	80,109	12	80,121	4,824,614	111,435	4,936,049



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 264,530	212,789
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	85,996	79,997
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	1,730	1,373
股份基礎給付酬勞成本	192	376
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	813	-
處分投資利益	(12,189)	(17,414)
金融資產評價利益	(197)	(133)
固定資產轉列費用數	6,855	4,961
利息收入	(439)	(227)
利息費用	9,545	11,581
股利收入	(125)	(59)
不影響現金流量之收益費損項目合計	92,181	80,455
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據	(7,428)	18,960
應收帳款	(48,244)	71,174
存貨	(119,145)	13,566
其他金融資產	672	(6,472)
其他流動資產	(17,096)	(11,656)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(191,241)	85,572
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據	(4,784)	(2,274)
應付帳款	158,728	90,016
其他應付費用	(8,085)	(6,255)
其他流動負債	(10,435)	(10,214)
淨確定福利負債	(758)	(465)
與營業活動相關之負債淨變動合計	134,666	70,808
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(56,575)	156,380
調整項目合計	35,606	236,835
營運產生之現金流入	300,136	449,624
收取之利息	636	244
收取之股利	125	59
支付之利息	(9,331)	(11,140)
支付之所得稅	(29)	(23)
營業活動之淨現金流入	291,537	438,764
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	5,140	10,007
處分備供出售金融資產價款	-	30,923
取得以成本衡量之金融資產價款	-	(74,097)
處分以成本衡量之金融資產價款	12,189	-
取得不動產、廠房及設備	(58,915)	(13,128)
預付設備款增加	(248,785)	(224,666)
存出保證金增加	(6)	(1,581)
其他非流動資產減少(增加)	69	(337)
投資活動之淨現金流出	(295,308)	(272,879)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	31,015	270,864
償還長期借款	(71,081)	(44,989)
非控制權益變動數	-	258
籌資活動之淨現金流入(出)	(40,066)	226,133
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,027)	6,899
本期現金及約當現金增加(減少)數	(52,864)	398,917
期初現金及約當現金餘額	1,006,196	914,069
期末現金及約當現金餘額	\$ 953,332	1,312,986

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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，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一〇四年四月二十八日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年度起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，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—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
除國際會計準則第一號「財務報表之表達」外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：	

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「來自各戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告重大會計政策之彙總說明與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另，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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	- % (註1)
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SMTCT)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	70.00 %	100.00 %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %	100.00 %

(註1)本公司於民國一〇三年十月取得東允餐飲(股)公司100%股權，並自取得控制力之日起編入合併財務報告。

(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會計判斷以及估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
零 用 金	\$ 17,489	20,781	11,375
銀行存款	169,616	198,140	299,517
外幣存款	531,222	333,156	818,567
定期存款	12,620	208,990	-
附買回債券	<u>222,385</u>	<u>245,129</u>	<u>183,527</u>
現金及約當現金	<u><u>\$ 953,332</u></u>	<u><u>1,006,196</u></u>	<u><u>1,312,986</u></u>

(二)金融資產

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動：			
開放式基金	\$ <u>5,062</u>	<u>5,005</u>	<u>-</u>
備供出售金融資產－非流動：			
興櫃股票－統新光訊公司	\$ <u>106</u>	<u>106</u>	<u>85</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
－普訊創業投資公司	9,438	9,438	11,910
－OPTORUN	3,046	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	1,677	1,677	3,343
－河北歐克精細化工公司	122,310	123,678	119,067
－Gilitek Corp.	31,300	31,650	30,470
－青島碱業鉀肥科技有限公司	<u>74,097</u>	<u>74,097</u>	<u>74,097</u>
合 計	<u><u>\$ 258,898</u></u>	<u><u>260,616</u></u>	<u><u>258,963</u></u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十四)。

於民國一〇四年三月三十一日、一〇三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金融資產－股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

2.減資

普訊創業投資公司於民國一〇三年八月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少247千股及按原始投資金額退還股款2,472千元，其對合併公司之財務報告無重大影響。

中經合全球創業投資公司於民國一〇三年五月辦理減資退回股款，合併公司之投資按持股比例減少167千股及按原始投資金額退還股款1,666千元，其對合併公司之財務報告無重大影響。

北京高科技基金公司於民國一〇三年十一月辦理退回資本公積，合併公司之投資按持股比率退還222千元，因以前年度已認列減損損失，故列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

3.處分及清算

民國一〇三年一月一日至三月三十一日出售永豐金融控股公司持股，淨售價為30,923千元，出售利益計17,414千元，列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

民國一〇四年一月一日至三月三十一日出售Alluxa, Inc.股權共1,100千股，淨售價為12,189千元，惟於以前年度已全數提列減損損失，故列入其他利益及損失—處分投資利益淨額項下。

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：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,000	31.3	31,300	1,000	31.65	31,650	1,000	30.47	30,470
人民幣	41,646	5.04	209,896	41,646	5.09	211,978	41,646	4.9	204,065

(三)應收票據及應收帳款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ 154,727	147,299	116,335
應收帳款	619,911	576,485	414,744
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	(1,730)	(4,818)	(1,373)
小計	599,118	552,604	394,308
淨額	\$ 753,845	699,903	510,643

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司到期期間短之應收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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
逾期30天	\$ 37,516	15,635	5,537
逾期31~120天	4,021	7,061	5,631
逾期120天~150天	-	840	-
	<u>\$ 41,537</u>	<u>23,536</u>	<u>11,168</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵減損損失變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ -	19,063	19,063

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之備抵銷貨折讓變動表如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 4,818	-
加：本期提列	1,730	1,373
減：本期沖銷	(4,818)	-
3月31日餘額	<u>\$ 1,730</u>	<u>1,373</u>

(四)存 貨

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
外購成品	\$ 148,954	148,318	133,893
製成品	82,280	71,865	91,499
在製品	12,519	13,176	10,452
原料	400,911	292,374	220,310
燃料	2,730	3,057	5,706
物料	10,875	10,334	9,603
	<u>\$ 658,269</u>	<u>539,124</u>	<u>471,463</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年及一〇三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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
存貨跌價損失	\$ <u>4,059</u>	<u>4,245</u>

(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104年1月1日	\$ 1,191,049	192,727	191,313	7,916	3,426,562	5,967	44,218	123,520	5,183,272
民國104年3月31日	\$ 1,191,049	229,945	277,248	7,273	3,328,977	5,375	54,074	17,374	5,111,315
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

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(五)。

1.減損損失

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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18,516千元、19,751千元及23,531千元。

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

1.短期借款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>622,870</u>	<u>591,855</u>	<u>607,419</u>
利率區間	<u>1.01%~1.40%</u>	<u>1.03%~1.40%</u>	<u>1.11%~2.35%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

	104.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	美金	1.23%~1.80%	104-112	\$ 1,912,736
減：一年內到期部份				251,699
合 計				\$ <u>1,661,037</u>

	103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	美金	1.26%~2.58%	104-112	\$ 2,005,532
減：一年內到期部份				238,422
合 計				\$ <u>1,767,110</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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%	103-112	\$ 2,167,468
減：一年內到期部份				214,044
合 計				<u>\$ 1,953,424</u>

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

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三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、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一〇三年及一〇二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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
退休金費用	<u>\$ 757</u>	<u>659</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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
退休金費用	<u>\$ 1,495</u>	<u>1,347</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日認列優惠退職金分別為0千元及748千元。

(九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
當期所得稅費用	<u>\$ 45,635</u>	<u>35,300</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一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 1,209	1,209	1,209
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,173,409	1,962,540	1,714,895
	<u>\$ 2,174,618</u>	<u>1,963,749</u>	<u>1,716,104</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 232,175</u>	<u>232,175</u>	<u>188,364</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.75 %</u>	<u>15.57 %</u>

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股

本公司民國一〇三年五月十四日之股東常會決議以股東紅利82,866千元轉增資，共計發行新股8,286千股。此項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並以民國一〇三年八月二日為增資基準日，此項增資案業已辦妥變更登記。

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。

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日估列員工紅利分別為9,489千元及7,915千元、特別獎勵金分別為2,847千元及2,375千元及董監酬勞分別為5,693千元及4,749千元，係以本公司各該段期間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，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度估列員工紅利金額分別為29,240千元及19,547千元、特別獎勵金分別為8,772千元及5,864千元及董監酬勞分別為17,544千元及11,728千元，民國一〇二年度與董事會擬議及股東會決議之實際配發情形並無差異，民國一〇三年度之員工紅利及董監酬勞，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，則列為民國一〇四年度之損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇四年三月二十三日經董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案及民國一〇三年五月十四日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	261,027	0.50	82,866
股票	0.50	87,009	0.50	82,866
合計		<u>\$ 348,036</u>		<u>165,732</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 投資	非控制權益	合計
民國104年1月1日	\$ 106,240	12	638	106,890
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(26,131)	-	(136)	(26,267)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 80,109</u>	<u>12</u>	<u>502</u>	<u>80,623</u>
民國103年1月1日	\$ (15,039)	18,363	(81)	3,243
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	39,112	-	-	39,112
備供出售金融資產未實現損益	-	(18,364)	-	(18,364)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 24,073</u>	<u>(1)</u>	<u>(81)</u>	<u>23,991</u>

(十一)股份基礎給付

合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三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

	104年1月至3月	103年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 210,869</u>	<u>175,878</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>174,018</u>	<u>174,018</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.21</u>	<u>1.01</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

	104年1月至3月	103年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 210,869	175,878
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一子公司員工認股權	(130)	(28)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 210,739</u>	<u>175,850</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	174,018	174,018
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一員工分紅(千股)	1,270	1,102
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>175,288</u>	<u>175,120</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.20</u>	<u>1.00</u>

(十三)收 入

	104年1月至3月	103年1月至3月
商品銷售	\$ 991,535	839,953
租賃收益	167,423	178,555
合 計	<u>\$ 1,158,958</u>	<u>1,018,508</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息收入	\$ 439	227
股利收入	125	59
	<u>\$ 564</u>	<u>286</u>

2.其他利益及損失

	104年1月至3月	103年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ (1,566)	6,850
處分投資利益淨額		
備供出售金融資產－流動	-	17,414
以成本衡量之金融資產－非流動	12,189	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
評價利益	197	133
處分不動產、廠房及設備損失	(813)	-
其 他	2,926	4,871
	<u>\$ 12,933</u>	<u>29,268</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.財務成本

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息費用—銀行借款	\$ <u>9,545</u>	<u>11,581</u>

(十五)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	104年1月至3月	103年1月至3月
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ -	(18,364)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ -	(18,364)

(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及市場風險—利率風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.信用風險

合併公司無應揭露來自外部客戶入占企業收入金額10%以上客戶資訊。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 622,870	622,870	622,870	-	-	-
一年內到期長期借款	251,699	251,699	251,699	-	-	-
應付票據	19,087	19,087	19,087	-	-	-
應付帳款	558,051	558,051	558,051	-	-	-
應付費用	195,138	302,383	225,120	23,098	44,161	10,004
長期借款	1,661,037	1,661,037	-	283,524	776,658	600,855
	<u>\$ 3,307,882</u>	<u>3,415,127</u>	<u>1,676,827</u>	<u>306,622</u>	<u>820,819</u>	<u>610,859</u>
103年12月31日						
短期借款	\$ 591,855	591,855	591,855	-	-	-
一年內到期長期借款	238,422	238,422	238,422	-	-	-
應付票據	23,871	23,871	23,871	-	-	-
應付帳款	399,323	399,323	399,323	-	-	-
應付費用	203,009	315,054	233,951	24,610	43,271	13,222
長期借款	1,767,110	1,767,110	-	286,694	789,187	691,229
	<u>\$ 3,223,590</u>	<u>3,335,635</u>	<u>1,487,422</u>	<u>311,304</u>	<u>832,458</u>	<u>704,451</u>
103年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 607,419	607,419	607,419	-	-	-
一年內到期長期借款	214,044	214,044	214,044	-	-	-
應付票據	14,745	14,745	14,745	-	-	-
應付帳款	373,704	373,704	373,704	-	-	-
應付費用	146,546	340,180	192,294	36,916	77,846	33,124
長期借款	1,953,424	1,953,424	-	245,024	798,765	909,635
	<u>\$ 3,309,882</u>	<u>3,503,516</u>	<u>1,402,206</u>	<u>281,940</u>	<u>876,611</u>	<u>942,759</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

3.市場風險－匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 32,314	31.30	1,011,428	30,429	31.65	963,078	42,135	30.47	1,283,853
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	98,630	31.30	3,087,119	93,800	31.65	2,968,770	102,943	30.47	3,136,673

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款、一年內到期長期借款、應付帳款、其他流動負債及長期借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三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20,757千元及18,528千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A.上市公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認訂價模式決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 5,062	5,062	-	-	5,062
備供出售金融資產—非流動	106	106	-	-	106
合 計	<u>\$ 5,168</u>	<u>5,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,168</u>
103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 5,005	5,005	-	-	5,005
備供出售金融資產—非流動	106	106	-	-	106
合 計	<u>\$ 5,111</u>	<u>5,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,111</u>
103.3.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產—非流動	\$ 85	85	-	-	85

(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一〇三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、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 18,011	15,827
退職後福利	217	189
股份基礎給付	88	173
	<u>\$ 18,316</u>	<u>16,189</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	26,790	28,508	25,285
—航運設備	長期借款額度之擔保	3,328,977	3,426,562	3,488,906
		<u>\$ 4,034,504</u>	<u>4,133,807</u>	<u>4,192,928</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)購置未完工程及待驗設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購未完工程及待驗設備合約，民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日契約總價分別為16,784千元、109,371千元及44,753千元，分別已支付9,544千元、87,137千元及11,379千元，列入不動產、廠房及設備及預付設備款。

(二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日合約總價分別為美金211,979千元及日幣17,440千元、美金211,979千元及日幣16,660千元及美金139,129千元，分別於簽約、安裝龍骨、下水及交船時支付，並預計於民國一〇四年至一〇七年交船，民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日分別已支付美金35,240千元、25,758千元及13,698千元，列入預付設備款。

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	104年1月至3月			103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	63,289	29,664	92,953	58,483	25,473	83,956
勞健保費用	1,896	1,666	3,562	2,507	1,220	3,727
退休金費用	1,523	729	2,252	1,850	904	2,754
其他員工福利費用	4,742	751	5,493	4,500	634	5,134
折舊費用	82,549	3,447	85,996	76,340	3,657	79,997
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年1月至3月							調整及沖銷(註)	合計
	化工類 產 品	光電	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他			
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 929,342	56,688	167,423	-	5,505	-	-	-	1,158,958
部門間收入	-	-	-	4,471	-	284	(4,755)	-	-
收入總計	<u>\$ 929,342</u>	<u>56,688</u>	<u>167,423</u>	<u>4,471</u>	<u>5,505</u>	<u>284</u>	<u>(4,755)</u>		<u>1,158,958</u>
應報導部門損益	<u>\$ 222,976</u>	<u>15,001</u>	<u>22,341</u>	<u>1,134</u>	<u>(723)</u>	<u>3,801</u>	<u>-</u>		<u>264,530</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103年1月至3月							
	化工類產品	光電	船舶運輸	汽車貨運	其他	調整及沖銷(註)	合計
收 入：							
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>

(註)民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日應報導部門內收入合計數應銷除部門間收入分別為4,755千元及4,048千元。

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	4,824,614	1,417,500	1,361,550	622,870	-	28.22%	14,473,842
0	本公司	SESC	3	4,824,614	252,000	250,400	183,627	-	5.19%	14,473,842
0	本公司	SMTC	3	4,824,614	432,864	421,848	356,054	-	8.74%	14,473,842
0	本公司	SMGC	3	4,824,614	529,200	525,840	336,788	-	10.90%	14,473,842
0	本公司	SEHC	3	4,824,614	542,588	539,143	269,390	-	11.17%	14,473,842
0	本公司	SEBC	3	4,824,614	521,040	507,780	585,310	-	10.52%	14,473,842
0	本公司	SEAC	3	4,824,614	248,850	247,270	181,567	-	5.13%	14,473,842
0	本公司	SECC	3	4,824,614	585,837	582,117	-	-	12.07%	14,473,842
0	本公司	SEMC	3	4,824,614	585,837	582,117	-	-	12.07%	14,473,842
0	本公司	SEDC	3	4,824,614	602,816	598,988	-	-	12.42%	14,473,842
0	本公司	SEVC	3	4,824,614	665,973	588,252	-	-	12.19%	14,473,842
0	本公司	SEEC	3	4,824,614	667,485	589,755	-	-	12.22%	14,473,842
0	本公司	SEFC	3	4,824,614	667,485	589,755	-	-	12.22%	14,473,842
0	本公司	SERC	3	4,824,614	691,173	610,475	-	-	12.65%	14,473,842
0	本公司	SEGC	3	4,824,614	699,678	695,236	-	-	14.41%	14,473,842
0	本公司	SEPC	3	4,824,614	699,678	695,236	-	-	14.41%	14,473,842

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

註三：於編製合併季報告時均已沖銷。

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	持股比例 (%)	公允價值 (註一)
本公司	基金： 德盛安聯目標收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	500,000	5,000	-	5,062
	評價利益 合計				<u>62</u>		<u>-</u>
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	<u>5,062</u> 17,030	1.00	<u>18,242</u>
"	普訊創業投資公司	—	"	988,800	9,438	0.63	11,505
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22	3,177
"	OPTORUN	—	"	50	3,046	0.30	5,390
"	中經合全球創業投資公司	—	"	833,333	1,677	11.11	9,666
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	74,097	16.05	73,805
"	其他	—	"	78,000	-	0.44	-
	合計				<u>105,288</u>		<u>121,785</u>
SIL	河北歐克精細化工公司 股票—北京高科技基金 股票—Cardiva Medical	— — —	以成本衡量之金融資產—非流動 " "	15,675,000 10,179 2	122,310 - -	25.57 1.67 -	211,190 1,644 -
					<u>122,310</u>		<u>212,834</u>
東典光電公司	純新光訊公司 未實現利益 合計	—	備供出售金融資產—非流動	2,000	87 19	0.01	106
					<u>106</u>		<u>-</u>
HYH	Alluxa, Inc. 一普通股 Gilitek Corp.	— —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	1,100,000 1,000,000	- 31,300	3.95 16.39	- 31,300

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或以帳面價值衡量。

單位：千元

註一：子公司所持有100%股權之禧公司SEMC、SECC、SEEC、SEFC、SEGC、SERC、SEDC及SEPC原始投資金額本期末及去年年底分別含3,287千元、3,286千元、4,700千元、4,780千元、4,706千元、2,477千元及3,286千元。

註二：SSC原始投資金額本期末及去年年底分別含15,000千美元及10,000千美元為預付股款。

註三：於編製合併財務報告時均已沖銷。