

股票代碼：1708

東碱股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

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	11～31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32～33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33、36～37
2.轉投資事業相關資訊	33、38
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34～35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, 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：

前言

東碱股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東碱股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

黃柏淑



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年八月十日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

東城股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30		負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	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))	\$ 890,390	7	720,977	6	849,801	6	2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 1,398,160	11	984,730	8	934,197	7
1150 應收票據(附註六(四))	100,161	1	153,218	1	147,899	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	430,133	4	478,216	4	607,107	5
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	466,606	4	429,517	4	483,200	4	2170 應付帳款	281,777	2	192,784	2	306,164	3
1210 其他應收款－關係人(附註六(六))	12,443	-	-	-	9,516	-	2200 其他應付款(附註六(十六))	254,560	2	307,242	2	280,626	2
1220 本期所得稅資產	108	-	111	-	-	-	2216 應付股利(附註六(十三))	169,216	1	-	-	100,724	1
130X 存貨(附註六(五))	374,762	3	422,776	3	502,183	4	2230 本期所得稅負債	9,951	-	542	-	46,147	-
1476 其他金融資產－流動	28,360	-	28,523	-	15,184	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	7,512	-	7,226	-	6,489	-
1470 其他流動資產	157,966	1	121,943	1	132,731	1	2399 其他流動負債	62,442	1	54,325	-	42,877	-
1422 預付投資款－流動	-	-	-	-	3,106	-	流動負債合計	2,613,751	21	2,025,065	16	2,324,331	18
流動資產合計	2,030,796	16	1,877,065	15	2,143,620	16	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(九)及八)	3,673,683	29	4,167,370	33	4,604,882	35
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2570 遞延所得稅負債	434,722	4	434,722	4	408,377	3
(附註六(二))	2,891	-	3,026	-	-	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	12,934	-	16,636	-	16,318	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							非流動負債合計	4,121,339	33	4,618,728	37	5,029,577	38
－非流動(附註六(三))	153,233	2	241,156	2	217,586	2	負債總計	6,735,090	54	6,643,793	53	7,353,908	56
1960 預付投資款－非流動	-	-	351	-	-	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(六)(十三))：						
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及十三)	504,980	4	425,648	4	417,946	3	股本	2,115,203	17	2,115,203	17	2,014,479	15
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	9,755,546	78	9,970,017	79	10,403,253	79	3100 待分配股票股利	169,216	1	-	-	100,724	1
1755 使用權資產(附註六(八))	19,958	-	23,625	-	22,750	-	2150	2,284,419	18	2,115,203	17	2,115,203	16
1840 遞延所得稅資產	2,212	-	2,212	-	1,837	-	3200 資本公積	104,505	1	17,420	-	17,424	-
1915 預付設備款(附註九)	6,501	-	6,363	-	5,016	-	保留盈餘：						
1920 存出保證金	9,005	-	9,007	-	12,194	-	3310 法定盈餘公積	966,494	8	938,804	7	938,804	7
1975 淨確定福利資產	18,847	-	16,569	-	6,665	-	3320 特別盈餘公積	163,761	1	131,930	1	131,950	1
1995 其他非流動資產	779	-	982	-	1,185	-	3350 未分配盈餘	2,407,966	19	2,760,702	22	2,621,096	20
非流動資產合計	10,473,952	84	10,698,956	85	11,088,432	84		3,538,221	28	3,831,436	30	3,691,850	28
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(108,372)	(1)	(68,465)	-	52,868	-
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
							未實現評價損益	(49,115)	-	36,634	-	799	-
								(157,487)	(1)	(31,831)	-	53,667	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	5,769,658	46	5,932,228	47	5,878,144	44
資產總計	\$ 12,504,748	100	12,576,021	100	13,232,052	100	負債及權益總計	\$ 12,504,748	100	12,576,021	100	13,232,052	100

董事長：陳榮元



經理人：黃志成

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十五))	\$ 1,012,509	100	1,216,851	100	2,070,030	100	2,133,586	100
5111 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十)(十一)及七)	817,160	81	916,088	75	1,672,989	81	1,601,317	75
營業毛利	195,349	19	300,763	25	397,041	19	532,269	25
6000 營業費用(附註六(七)(八)(十)(十一)(十六)及七)：								
6100 推銷費用	82,961	8	83,064	7	165,253	8	137,086	7
6200 管理費用	59,610	6	72,366	6	122,561	6	136,579	6
營業費用合計	142,571	14	155,430	13	287,814	14	273,665	13
6900 營業淨利	52,778	5	145,333	12	109,227	5	258,604	12
7000 營業外收入及支出(附註六(六)(十)(十七))：								
7100 利息收入	1,202	-	2,623	-	2,175	-	4,437	-
7010 其他收入	-	-	2,023	-	-	-	2,023	-
7020 其他利益及損失	(3,092)	-	10,781	1	10,747	1	17,937	1
7050 財務成本	(32,446)	(3)	(54,308)	(4)	(71,071)	(3)	(107,196)	(5)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,513	-	6,378	1	5,258	-	7,796	-
營業外收入及支出合計	(30,823)	(3)	(32,503)	(2)	(52,891)	(2)	(75,003)	(4)
7900 稅前淨利	21,955	2	112,830	10	56,336	3	183,601	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	3,716	-	32,375	3	10,013	1	46,303	2
本期淨利	18,239	2	80,455	7	46,323	2	137,298	6
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十三))：								
8310 不重分類至損益之項目								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(26,293)	(3)	(32,416)	(3)	(86,855)	(4)	3,370	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(26,293)	(3)	(32,416)	(3)	(86,855)	(4)	3,370	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,185)	(7)	25,523	2	(39,843)	(2)	36,058	2
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	-	-	37	-	(64)	-	93	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(68,185)	(7)	25,560	2	(39,907)	(2)	36,151	2
8300 本期其他綜合損益	(94,478)	(10)	(6,856)	(1)	(126,762)	(6)	39,521	2
本期綜合損益總額	\$ (76,239)	(8)	\$ 73,599	6	\$ (80,439)	(4)	\$ 176,819	8
9750 基本每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	\$ 0.08		\$ 0.35		\$ 0.20		\$ 0.60	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	\$ 0.08		\$ 0.35		\$ 0.20		\$ 0.60	

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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

								其他權益項目			
	股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合 計	權益總計	
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					合 計
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,014,479	-	15,924	903,685	215,821	2,636,494	3,756,000	16,717	(2,571)	14,146	5,800,549
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	35,119	-	(35,119)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(100,724)	(100,724)	-	-	-	(100,724)
普通股股票股利	-	100,724	-	-	-	(100,724)	(100,724)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(83,871)	83,871	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	137,298	137,298	-	-	-	137,298
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	36,151	3,370	39,521	39,521
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	137,298	137,298	36,151	3,370	39,521	176,819
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	17
其他資本公積變動數	-	-	1,483	-	-	-	-	-	-	-	1,483
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 2,014,479	100,724	17,424	938,804	131,950	2,621,096	3,691,850	52,868	799	53,667	5,878,144
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,115,203	-	17,420	938,804	131,930	2,760,702	3,831,436	(68,465)	36,634	(31,831)	5,932,228
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	27,690	-	(27,690)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	31,831	(31,831)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(169,216)	(169,216)	-	-	-	(169,216)
普通股股票股利	-	169,216	-	-	-	(169,216)	(169,216)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	46,323	46,323	-	-	-	46,323
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(39,907)	(86,855)	(126,762)	(126,762)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	46,323	46,323	(39,907)	(86,855)	(126,762)	(80,439)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算	-	-	-	-	-	(1,106)	(1,106)	-	1,106	1,106	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	86,581	-	-	-	-	-	-	-	86,581
其他資本公積變動數	-	-	504	-	-	-	-	-	-	-	504
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 2,115,203	169,216	104,505	966,494	163,761	2,407,966	3,538,221	(108,372)	(49,115)	(157,487)	5,769,658

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳榮元

經理人：黃志成

會計主管：朱經雲

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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 56,336	183,601
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	238,066	225,933
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	100	(224)
利息費用	71,071	107,196
利息收入	(2,175)	(4,437)
股利收入	-	(2,023)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,258)	(7,796)
處分不動產、廠房及設備損失	935	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	9,836	24,667
處分採用權益法之投資利益	-	(1,197)
收益費損項目合計	312,575	342,119
與營業活動相關之資產淨變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	5,066
應收票據減少	53,057	28,852
應收帳款增加	(37,089)	(203,273)
存貨減少(增加)	47,904	(112,639)
其他流動資產增加	(36,047)	(27,324)
其他金融資產—流動(增加)減少	(129)	1,208
淨確定福利資產增加	(2,278)	(2,005)
預付投資款增加	-	(3,106)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	25,418	(313,221)
與營業活動相關之負債淨變動數：		
應付帳款增加	88,993	98,634
其他應付款(減少)增加	(50,904)	48,471
其他流動負債增加(減少)	8,117	(2,910)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	46,206	144,195
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	71,624	(169,026)
調整項目合計	384,199	173,093
營運產生之現金流入	440,535	356,694
收取之利息	2,467	3,521
收取之股利	-	2,023
支付之利息	(68,275)	(107,891)
支付之所得稅	(577)	(24,215)
營業活動之淨現金流入	374,150	230,132
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算	57	-
處分採用權益法之投資價款	-	2,954
取得不動產、廠房及設備	(126,464)	(1,120,545)
存出保證金減少(增加)	2	(3,430)
其他非流動資產減少	203	204
投資活動之淨現金流出	(126,202)	(1,120,817)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,579,370	3,152,458
短期借款減少	(3,157,710)	(3,396,862)
舉借長期借款	-	1,038,634
償還長期借款	(490,560)	(179,783)
租賃本金償還	(3,722)	(3,291)
受領股東退回以前年度現金股利	504	1,483
籌資活動之淨現金(流出)流入	(72,118)	612,639
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,417)	10,001
本期現金及約當現金增加(減少)數	169,413	(268,045)
期初現金及約當現金餘額	720,977	1,117,846
期末現金及約當現金餘額	\$ 890,390	849,801

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東碱股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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。

本公司與子公司(以下簡稱合併公司)之業務性質主要係經營前段所述產品、船舶之經營及出租及普通汽車貨運。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。此一版本與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，未對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司	Sesoda Steamship Corporation(以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)	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SMTCTC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Harmony Corporation(以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
SSMHC	SE Jasmine Corporation(以下簡稱SEJC)	控股公司	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
零用金	\$ 19,894	40,815	44,752
銀行存款	608,048	494,779	522,749
定期存款	262,448	185,383	282,300
現金及約當現金	<u>\$ 890,390</u>	<u>720,977</u>	<u>849,801</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
開放式基金	<u>\$ 2,891</u>	<u>3,026</u>	<u>-</u>

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 5,398	4,675	10,769
國外非上市(櫃)公司股票	147,835	236,481	206,817
合計	<u>\$ 153,233</u>	<u>241,156</u>	<u>217,586</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日因 Beijing Technology Development Fund (Cayman) LDC 辦理清算，收取現金 57 千元及換取 StemCyte International, Ltd. 之股票 77 千元，清算損失 1,106 千元自其他權益轉至保留盈餘。

2. 市場風險資訊請詳附註六(十八)。

3. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 應收票據及應收帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 100,161	153,218	147,899
應收帳款—按攤銷後成本衡量	477,909	440,820	493,200
減：備抵損失	(11,303)	(11,303)	(10,000)
小計	466,606	429,517	483,200
合計	<u>\$ 566,767</u>	<u>582,735</u>	<u>631,099</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 471,713	0~0.17 %
逾期30天以下	54,305	4.15 %
逾期30~60天	6,726	14.51 %
逾期60~90天	58	85.19 %
逾期90天以上	45,268	5~100 %
	<u>\$ 578,070</u>	<u>9,060</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 532,597	0.17 %	905
逾期30天以下	18,214	5.12 %	933
逾期30~60天	40,616	16.92 %	6,872
逾期60~90天	110	83.94 %	92
逾期90天以上	2,501	100.00 %	2,501
	<u>\$ 594,038</u>		<u>11,303</u>

	108.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 579,962	0.16 %	928
逾期30天以下	50,082	4.74 %	2,374
逾期30~60天	8,681	15.77 %	1,369
逾期60~90天	220	67.34 %	148
逾期90天以上	2,154	100.00 %	2,154
	<u>\$ 641,099</u>		<u>6,973</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 11,303</u>	<u>10,000</u>

上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
外購成品	\$ 149,099	115,973	136,142
製成品	65,691	141,167	93,993
原料	142,557	149,366	255,233
燃料	1,700	3,115	3,098
物料	15,715	13,155	13,717
	<u>\$ 374,762</u>	<u>422,776</u>	<u>502,183</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年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外，其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
未分攤製造費用	\$ <u>6,735</u>	<u>10,915</u>	<u>17,180</u>	<u>25,499</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	\$ <u>504,980</u>	<u>425,648</u>	<u>417,946</u>

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所	所有權權益及表決權之比例		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
東典光電科技股份有限公司(109年7月1日上櫃)	光通訊所需之薄膜濾片元件製造	宜蘭縣	35.64%(註)	40.88 %	40.88 %

(註)東典光電公司於民國一〇九年第二季辦理現金增資，本公司因未參與增資致持股比例下降為35.64%，並認列資本公積86,571千元。

東典光電公司之彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 740,573	372,966	408,156
非流動資產	529,202	536,517	523,720
流動負債	(136,590)	(74,885)	(118,453)
非流動負債	(110,392)	(116,612)	(120,802)
淨資產	\$ <u>1,022,793</u>	<u>717,986</u>	<u>692,621</u>
歸屬於合併公司之淨資產	\$ <u>499,110</u>	<u>418,519</u>	<u>409,527</u>

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業收入	\$ <u>91,458</u>	<u>75,242</u>	<u>151,843</u>	<u>147,383</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 13,391	19,058	21,670	26,323
其他綜合損益	(31)	94	(188)	238
綜合損益總額	\$ <u>13,360</u>	<u>19,152</u>	<u>21,482</u>	<u>26,561</u>
歸屬於合併公司之綜合 損益總額	\$ <u>4,298</u>	<u>6,700</u>	<u>6,453</u>	<u>8,598</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 418,519	412,185
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	6,453	8,598
本期未參與增資認列之資本公積	86,571	-
本期處分關聯企業成本	-	(1,757)
本期自關聯企業所收取之股利(帳列其他應收款—關係人)	(12,443)	(9,516)
其他	10	17
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 499,110</u>	<u>409,527</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 5,870</u>	<u>7,129</u>	<u>8,419</u>

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (785)	(285)	(1,259)	(709)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (785)</u>	<u>(285)</u>	<u>(1,259)</u>	<u>(709)</u>

2.合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日出售東典光電公司部分持股淨售價為2,954千元，出售利益計1,197千元，列為其他利益及損失—處分投資利益項下。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	航運 設備	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
成本：									
民國109年1月1日餘額	\$ 1,205,356	695,719	1,369,649	45,760	10,722,247	13,958	154,411	126,486	14,333,586
增 添	-	-	1,439	-	41,759	181	25,832	50,610	119,821
處 分	-	-	-	-	(7,975)	-	-	-	(7,975)
重 分 類	-	6,475	11,688	-	-	5,931	(12,050)	(19,850)	(7,806)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(125,593)	-	(161)	-	(125,754)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,205,356</u>	<u>702,194</u>	<u>1,382,776</u>	<u>45,760</u>	<u>10,630,438</u>	<u>20,070</u>	<u>168,032</u>	<u>157,246</u>	<u>14,311,872</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	航運 設備	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 1,194,447	656,087	1,206,485	43,320	9,479,816	13,695	147,525	186,077	12,927,452
增 添	-	-	119	-	1,515,072	262	35,705	71,467	1,622,625
處 分	-	-	(30)	-	-	-	(360)	-	(390)
重 分 類	-	37,858	94,215	-	(5,886)	-	(22,836)	(133,733)	(30,382)
匯率變動之影響	-	-	-	-	113,826	-	142	-	113,968
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,194,447</u>	<u>693,945</u>	<u>1,300,789</u>	<u>43,320</u>	<u>11,102,828</u>	<u>13,957</u>	<u>160,176</u>	<u>123,811</u>	<u>14,633,273</u>
累計折舊及減損損失：									
民國109年1月1日餘額	\$ -	458,335	1,050,373	27,426	2,728,637	7,699	91,099	-	4,363,569
折 舊	-	5,881	29,095	2,399	192,317	1,303	3,087	-	234,082
處 分	-	-	-	-	(7,040)	-	-	-	(7,040)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(34,140)	-	(145)	-	(34,285)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>464,216</u>	<u>1,079,468</u>	<u>29,825</u>	<u>2,879,774</u>	<u>9,002</u>	<u>94,041</u>	<u>-</u>	<u>4,556,326</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	447,145	998,989	26,654	2,418,715	5,562	83,584	-	3,980,649
折 舊	-	5,518	23,947	2,142	185,308	1,062	4,449	-	222,426
處 分	-	-	(30)	-	-	-	(360)	-	(390)
匯率變動之影響	-	-	-	-	27,248	-	87	-	27,335
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>452,663</u>	<u>1,022,906</u>	<u>28,796</u>	<u>2,631,271</u>	<u>6,624</u>	<u>87,760</u>	<u>-</u>	<u>4,230,020</u>
帳面價值：									
民國109年1月1日	<u>\$ 1,205,356</u>	<u>237,384</u>	<u>319,276</u>	<u>18,334</u>	<u>7,993,610</u>	<u>6,259</u>	<u>63,312</u>	<u>126,486</u>	<u>9,970,017</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 1,205,356</u>	<u>237,978</u>	<u>303,308</u>	<u>15,935</u>	<u>7,750,664</u>	<u>11,068</u>	<u>73,991</u>	<u>157,246</u>	<u>9,755,546</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 1,194,447</u>	<u>208,942</u>	<u>207,496</u>	<u>16,666</u>	<u>7,061,101</u>	<u>8,133</u>	<u>63,941</u>	<u>186,077</u>	<u>8,946,803</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 1,194,447</u>	<u>241,282</u>	<u>277,883</u>	<u>14,524</u>	<u>8,471,557</u>	<u>7,333</u>	<u>72,416</u>	<u>123,811</u>	<u>10,403,253</u>

1. 減損損失

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之累計減損變動如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額	\$ 378,065	415,594
轉列累計折舊	(13,442)	(14,375)
匯率變動影響數	(4,391)	4,559
6月30日餘額	<u>\$ 360,232</u>	<u>405,778</u>

2. 擔 保

作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日利息資本化分別為0元、315千元、0元及692千元，資本化利率分別為0%、1%~1.15%、0%及1%~3.64%。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備等之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 22,305	8,252	30,557
增 添	555	-	555
減 少	(793)	-	(793)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 22,067</u>	<u>8,252</u>	<u>30,319</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 14,588	8,252	22,840
增 添	3,417	-	3,417
減 少	(463)	-	(463)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 17,542</u>	<u>8,252</u>	<u>25,794</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 3,872	3,060	6,932
折 舊	2,454	1,530	3,984
減 少	(555)	-	(555)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 5,771</u>	<u>4,590</u>	<u>10,361</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
折 舊	1,962	1,545	3,507
減 少	(463)	-	(463)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,499</u>	<u>1,545</u>	<u>3,044</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 18,433</u>	<u>5,192</u>	<u>23,625</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 16,296</u>	<u>3,662</u>	<u>19,958</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 14,588</u>	<u>8,252</u>	<u>22,840</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 16,043</u>	<u>6,707</u>	<u>22,750</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期及長期借款

1.短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保銀行借款	\$ 260,000	260,000	268,427
無擔保銀行借款	1,138,160	724,730	665,770
	<u>\$ 1,398,160</u>	<u>984,730</u>	<u>934,197</u>
尚未使用額度(包含短期及長期借款)	<u>\$ 2,109,640</u>	<u>2,504,030</u>	<u>2,459,404</u>
利率區間	<u>0.42%~2.79%</u>	<u>0.98%~3.85%</u>	<u>1.00%~3.64%</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

	109.6.30		
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	1.22%~3.14%	109-118	\$ 4,103,816
減：一年內到期部份			430,133
一年以上到期部份			<u>\$ 3,673,683</u>

	108.12.31		
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	2.72%~4.10%	109-118	\$ 4,645,586
減：一年內到期部份			478,216
一年以上到期部份			<u>\$ 4,167,370</u>

	108.6.30		
	利率區間	到期年度	金 額
銀行抵押借款	2.18%~4.10%	108-118	\$ 5,211,989
減：一年內到期部份			607,107
一年以上到期部份			<u>\$ 4,604,882</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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	<u>\$ 7,512</u>	<u>7,226</u>	<u>6,489</u>
非流動	<u>\$ 12,934</u>	<u>16,636</u>	<u>16,318</u>

到期分析請詳附註六(十八)。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>89</u>	<u>94</u>	<u>183</u>	<u>184</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>104</u>	<u>53</u>	<u>169</u>	<u>90</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,074</u>	<u>3,565</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇八年及一〇七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：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業成本	\$ 93	190	186	378
營業費用	8	22	16	46
合 計	\$ <u>101</u>	<u>212</u>	<u>202</u>	<u>424</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已提撥至勞工保險局，明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業成本	\$ 689	599	1,358	1,195
營業費用	570	547	1,038	1,082
合 計	\$ <u>1,259</u>	<u>1,146</u>	<u>2,396</u>	<u>2,277</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,713	32,218	10,010	46,146
調整前期之當期所得稅	<u>3</u>	<u>157</u>	<u>3</u>	<u>157</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 3,716</u>	<u>32,375</u>	<u>10,013</u>	<u>46,303</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股

本公司於民國一〇九年五月二十七日經股東常會決議以股東紅利169,216千元辦理轉增資，共計發行新股16,922千股。此項增資案業經金管會申報生效，董事會決議以民國一〇九年七月十七日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇八年六月五日經股東常會決議以股東紅利100,724千元辦理轉增資，共計發行新股10,072千股。此項增資案業經金管會申報生效，董事會決議以民國一〇八年七月二十八日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379	2,379
認列關聯企業所有權益變動數	93,063	6,482	6,486
受領贈與之所得	<u>4,984</u>	<u>4,480</u>	<u>4,480</u>
合 計	<u>\$ 104,505</u>	<u>17,420</u>	<u>17,424</u>

3.保留盈餘

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

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

公司分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，採發放現金之方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

因應公司長期發展需要，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映營運績效，以平衡股利發放為原則。其中現金股利分派比例以不低於當年度股利之20%為原則。並得全部發放現金股利。

4. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十七日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇九年五月二十七日及民國一〇八年六月五日經股東常會決議民國一〇八年度及民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107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	\$ 0.80	169,216	0.50	100,724
股 票	0.80	169,216	0.50	100,724
	\$	<u>338,432</u>		<u>201,448</u>

5. 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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (68,465)	36,634	(31,831)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(39,843)	-	(39,843)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(64)	-	(64)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益之份額	-	(86,855)	(86,855)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	1,106	1,106
民國109年6月30日餘額	\$ <u>(108,372)</u>	<u>(49,115)</u>	<u>(157,487)</u>
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ 16,717	(2,571)	14,146
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	36,058	-	36,058
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	93	-	93
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益之份額	-	3,370	3,370
民國108年6月30日餘額	\$ <u>52,868</u>	<u>799</u>	<u>53,667</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)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

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 18,239	80,455	46,323	137,298
普通股加權平均流通在外股數(千股)	228,442	228,442	228,442	228,442
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08	0.35	0.20	0.60

2.稀釋每股盈餘

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 18,239	80,455	46,323	137,298
普通股加權平均流通在外股數(基本) (千股)	228,442	228,442	228,442	228,442
具稀釋作用之潛在普通股之影響－ 員工酬勞之影響(千股)	99	331	462	557
普通股加權平均流通在外股數(稀釋) (千股)	228,541	228,773	228,904	228,999
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08	0.35	0.20	0.60

(十五)客戶合約之收入

		109年4月至6月			
		化工類產品	船舶運輸	餐飲	其 他
主要地區市場：					合 計
臺 灣	\$	248,884	-	15,768	181
丹 麥		-	102,315	-	-
新 加 坡		-	104,394	-	-
日 本		66,764	-	-	-
巴基斯坦		41,945	-	-	-
其他國家		333,059	99,199	-	-
	\$	690,652	305,908	15,768	181
					1,012,509

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108年4月至6月			
		化工類產品	船舶運輸	餐飲	合 計
主要地區市場：					
臺 灣	\$	333,260	-	13,796	347,056
丹 麥		-	148,277	-	148,277
日 本		113,455	-	-	113,455
其他國家		359,729	248,334	-	608,063
	\$	<u>806,444</u>	<u>396,611</u>	<u>13,796</u>	<u>1,216,851</u>

		109年1月至6月				
		化工類產品	船舶運輸	餐飲	其 他	合 計
主要地區市場：						
臺 灣	\$	549,231	-	26,068	190	575,489
丹 麥		-	208,017	-	-	208,017
新 加 坡		-	250,810	-	-	250,810
日 本		158,391	-	-	-	158,391
巴基斯坦		110,004	-	-	-	110,004
其他國家		569,128	198,191	-	-	767,319
	\$	<u>1,386,754</u>	<u>657,018</u>	<u>26,068</u>	<u>190</u>	<u>2,070,030</u>

		108年1月至6月			
		化工類產品	船舶運輸	餐飲	合 計
主要地區市場：					
臺 灣	\$	650,664	-	26,056	676,720
丹 麥		-	335,699	-	335,699
日 本		131,077	-	-	131,077
其他國家		573,215	416,875	-	990,090
	\$	<u>1,354,956</u>	<u>752,574</u>	<u>26,056</u>	<u>2,133,586</u>

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日估列員工酬勞分別為869千元、4,241千元、2,060千元及6,869千元；特別獎勵金分別為248千元、1,212千元、588千元及1,963千元；董事酬勞分別為497千元、2,424千元、1,177千元及3,926千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為12,004千元及15,765千元；特別獎勵金提列金額分別為3,429千元及4,504千元；董事酬勞提列金額分別為6,859千元及9,009千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>1,202</u>	<u>2,623</u>	<u>2,175</u>	<u>4,437</u>

2.其他收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
股利收入	\$ <u>-</u>	<u>2,023</u>	<u>-</u>	<u>2,023</u>

3.其他利益及損失

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
外幣兌換損益	\$ (4,455)	2,911	(517)	2,615
處分投資利益	-	1,197	-	1,197
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損益	225	-	(100)	224
處分不動產、廠房及設備損益	(935)	-	(935)	-
船員獎金補貼收入	3,040	2,977	6,674	6,634
通訊費補貼收入	1,797	1,969	3,703	3,713
燃油價差	(3,588)	328	(902)	417
其他利益及損失	<u>824</u>	<u>1,399</u>	<u>2,824</u>	<u>3,137</u>
	\$ <u>(3,092)</u>	<u>10,781</u>	<u>10,747</u>	<u>17,937</u>

4.財務成本

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
利息費用－銀行借款	\$ (32,357)	(54,214)	(70,888)	(107,012)
利息費用－租賃負債	<u>(89)</u>	<u>(94)</u>	<u>(183)</u>	<u>(184)</u>
	\$ <u>(32,446)</u>	<u>(54,308)</u>	<u>(71,071)</u>	<u>(107,196)</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊、相關明細及減損提列情形請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,398,160	1,399,803	1,399,803	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	4,103,816	4,452,593	501,973	542,834	1,539,791	1,867,995
應付帳款	281,777	281,777	281,777	-	-	-
其他應付款	254,560	254,560	254,560	-	-	-
應付股利	169,216	169,216	169,216	-	-	-
租賃負債	20,446	21,084	7,787	5,017	7,326	954
	<u>\$ 6,227,975</u>	<u>6,579,033</u>	<u>2,615,116</u>	<u>547,851</u>	<u>1,547,117</u>	<u>1,868,949</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 984,730	987,764	987,764	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	4,645,586	5,257,187	601,048	721,241	1,733,289	2,201,609
應付帳款	192,784	192,784	192,784	-	-	-
其他應付款	307,242	307,242	307,242	-	-	-
租賃負債	23,862	24,679	7,559	6,723	8,626	1,771
	<u>\$ 6,154,204</u>	<u>6,769,656</u>	<u>2,096,397</u>	<u>727,964</u>	<u>1,741,915</u>	<u>2,203,380</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年6月30日	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 934,197	936,633	936,633	-	-	-
長期借款(含一年內 到期)	5,211,989	6,093,344	779,087	793,629	1,852,118	2,668,510
應付帳款	306,164	306,164	306,164	-	-	-
其他應付款	280,626	280,626	280,626	-	-	-
應付股利	100,724	100,724	100,724	-	-	-
租賃負債	22,807	23,641	6,811	6,513	7,728	2,589
	<u>\$ 6,856,507</u>	<u>7,741,132</u>	<u>2,410,045</u>	<u>800,142</u>	<u>1,859,846</u>	<u>2,671,099</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴露

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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 18,746	29.63	555,444	11,528	29.98	345,609	13,387	31.06	415,800
非貨幣性項目									
人 民 幣	41,646	4.19	174,497	41,646	4.31	179,494	41,646	4.52	188,240
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	8,384	29.63	248,418	5,461	29.98	163,721	11,376	31.06	353,339

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、短期借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,070千元及625千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(517)千元及2,615千元。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加27,510千元及30,731千元，主因係合併公司之借款利率變動。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	109年1月至6月		108年1月至6月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 1,528	29	2,176	-
下跌1%	\$ (1,528)	(29)	(2,176)	-

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.6.30				
	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					
開放式基金	\$ 2,891	2,891	-	-	2,891
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	5,398	-	-	5,398	5,398
國外非上市(櫃)公司股票	147,835	-	-	147,835	147,835
小計	153,233	-	-	153,233	153,233
合計	\$ 156,124	2,891	-	153,233	156,124

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	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					
開放式基金	\$ 3,026	3,026	-	-	3,026
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	4,675	-	-	4,675	4,675
國外非上市(櫃)公司股票	236,481	-	-	236,481	236,481
小 計	241,156	-	-	241,156	241,156
合 計	<u>\$ 244,182</u>	<u>3,026</u>	<u>-</u>	<u>241,156</u>	<u>244,182</u>
108.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 10,769	-	-	10,769	10,769
國外非上市(櫃)公司股票	206,817	-	-	206,817	206,817
合 計	<u>\$ 217,586</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,586</u>	<u>217,586</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益工具缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國109年1月1日	\$	241,156
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(86,855)
匯率變動之影響		(2,735)
處分		1,240
民國109年6月30日	\$	<u>152,806</u>
民國108年1月1日	\$	212,873
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		3,370
匯率變動之影響		1,343
民國108年6月30日	\$	<u>217,586</u>

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 股價淨值比(109.6.30為0.5)(註) • 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為17.1、8.1~15.3及11.4~15.6) • 缺乏市場流通性折價(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為40%~45%、30%及30%)	• 比率愈高，公允價值愈高 • 比率愈高，公允價值愈低

(註)因部分可類比公司民國一〇九年第二季為稅後淨損，故將評價方法由原稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數修改為股價淨值比。

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	稅前息前折舊攤銷前盈餘 乘數/股價淨值比	10%	\$ 14,741	(14,741)
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	稅前息前折舊攤銷前盈餘 乘數	10%	23,496	(23,496)
民國108年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	稅前息前折舊攤銷前盈餘 乘數	10%	20,527	(20,527)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.6.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>新租賃</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,645,586	(490,560)	(51,210)	-	-	4,103,816
短期借款	984,730	421,660	(8,230)	-	-	1,398,160
租賃負債	23,862	(3,722)	-	544	(238)	20,446
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,654,178</u>	<u>(72,622)</u>	<u>(59,440)</u>	<u>544</u>	<u>(238)</u>	<u>5,522,422</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>108.6.30</u>
			<u>匯率變動 影響數</u>	<u>新租賃</u>		
長期借款(含一年內到期)	\$ 4,297,181	858,851	55,957	-	5,211,989	
短期借款	1,172,640	(244,404)	5,961	-	934,197	
租賃負債	22,681	(3,291)	-	3,417	22,807	
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,492,502</u>	<u>611,156</u>	<u>61,918</u>	<u>3,417</u>	<u>6,168,993</u>	

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

	<u>109年 4月至6月</u>	<u>108年 4月至6月</u>	<u>109年 1月至6月</u>	<u>108年 1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 11,013	11,846	22,670	22,195
退職後福利	138	118	281	236
	<u>\$ 11,151</u>	<u>11,964</u>	<u>22,951</u>	<u>22,431</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	抵押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不動產、廠房及設備：				
— 土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,737	678,737	678,737
— 房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	13,688	10,623	10,799
— 航運設備	長期借款額度之擔保	7,708,850	7,993,610	8,471,557
		<u>\$ 8,401,275</u>	<u>8,682,970</u>	<u>9,161,093</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
契約總價(未稅)	<u>\$ 182,861</u>	<u>171,287</u>	<u>180,855</u>
已付價款	<u>\$ 100,511</u>	<u>73,404</u>	<u>75,718</u>

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	109年4月至6月			108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	108,255	13,860	122,115	111,657	19,752	131,409
勞健保費用	1,976	796	2,772	2,043	1,175	3,218
退休金費用	782	578	1,360	789	569	1,358
董事酬金	-	5,229	5,229	-	5,317	5,317
其他員工福利費用	8,942	507	9,449	9,401	626	10,027
折舊費用	114,301	5,705	120,006	114,023	5,363	119,386
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108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	217,244	28,569	245,813	216,411	36,658	253,069
勞健保費用	4,669	2,193	6,862	4,188	2,459	6,647
退休金費用	1,544	1,054	2,598	1,573	1,128	2,701
董事酬金	-	9,907	9,907	-	9,842	9,842
其他員工福利費用	17,735	1,040	18,775	17,179	1,149	18,328
折舊費用	226,897	11,169	238,066	215,096	10,837	225,933
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：請詳附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：無。

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

(股)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
建開物業企管股份有限公司		15,513,000	7.33 %
正邦投資股份有限公司		13,665,128	6.46 %
朱英彪		10,745,879	5.08 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年4月至6月							
	化工類 產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 690,652	305,908	74	15,768	107	-	1,012,509
部門間收入	-	-	3,659	61	-	(3,720)	-
收入總計	<u>\$ 690,652</u>	<u>305,908</u>	<u>3,733</u>	<u>15,829</u>	<u>107</u>	<u>(3,720)</u>	<u>1,012,509</u>
應報導部門損益	<u>\$ 24,824</u>	<u>656</u>	<u>694</u>	<u>673</u>	<u>(4,892)</u>	<u>-</u>	<u>21,955</u>
108年4月至6月							
	化工類 產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 806,444	396,611	-	13,796	-	-	1,216,851
部門間收入	-	-	4,643	164	-	(4,807)	-
收入總計	<u>\$ 806,444</u>	<u>396,611</u>	<u>4,643</u>	<u>13,960</u>	<u>-</u>	<u>(4,807)</u>	<u>1,216,851</u>
應報導部門損益	<u>\$ 46,418</u>	<u>51,165</u>	<u>1,084</u>	<u>339</u>	<u>13,824</u>	<u>-</u>	<u>112,830</u>
109年1月至6月							
	化工類 產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	合計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 1,386,754	657,018	83	26,068	107	-	2,070,030
部門間收入	-	-	7,971	153	-	(8,124)	-
收入總計	<u>\$ 1,386,754</u>	<u>657,018</u>	<u>8,054</u>	<u>26,221</u>	<u>107</u>	<u>(8,124)</u>	<u>2,070,030</u>
應報導部門損益	<u>\$ 13,427</u>	<u>39,525</u>	<u>1,670</u>	<u>(1,846)</u>	<u>3,560</u>	<u>-</u>	<u>56,336</u>

東碱股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年1月至6月						合計
	化工類 產 品	船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及沖 銷(註)	
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 1,354,956	752,574	-	26,056	-	-	2,133,586
部門間收入	-	-	8,757	316	-	(9,073)	-
收入總計	<u>\$ 1,354,956</u>	<u>752,574</u>	<u>8,757</u>	<u>26,372</u>	<u>-</u>	<u>(9,073)</u>	<u>2,133,586</u>
應報導部門損益	<u>\$ 79,128</u>	<u>87,750</u>	<u>2,019</u>	<u>236</u>	<u>14,468</u>	<u>-</u>	<u>183,601</u>

註：民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為3,720千元、4,807千元、8,124千元及9,073千元。

附表一 為他人背書保證：

編號 (註一)	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(註三)	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	累計背書保證金額占最近期 財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	本公司	SSC	2	5,769,658	1,875,500	1,837,060	948,160	-	31.84%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SMTC	2	5,769,658	604,912	148,150	-	-	2.57%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SMGC	2	5,769,658	628,784	118,520	-	-	2.05%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEHC	2	5,769,658	521,056	10,036	10,036	-	0.17%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEBC	2	5,769,658	546,195	252,773	252,773	-	4.38%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SECC	2	5,769,658	464,943	381,831	381,831	-	6.62%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEMC	2	5,769,658	465,850	338,547	338,547	-	5.87%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEDC	2	5,769,658	505,175	395,857	395,857	-	6.86%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEVC	2	5,769,658	497,310	424,263	424,263	-	7.35%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEEC	2	5,769,658	498,218	409,575	409,575	-	7.10%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEPC	2	5,769,658	499,125	474,080	474,080	-	8.22%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SERC	2	5,769,658	514,250	461,846	461,846	-	8.00%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEGC	2	5,769,658	520,300	480,006	480,006	-	8.32%	17,308,974	Y	N	N
0	本公司	SEPC	2	5,769,658	520,300	475,002	475,002	-	8.23%	17,308,974	Y	N	N
						6,207,546							

註一：0代表本公司。

註二：背書保證者與被背書保證者之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

註三：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			
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值
SSC	開放式基金： 施羅德亞洲新興債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	2,891	-	2,891
本公司	股票： 普實創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	426,166	3,387	1.00%	3,387
"	普訊創業投資公司	—	"	126,566	2,011	0.63%	2,011
"	COM2B	—	"	1,000,000	-	2.22%	-
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	—	"	-	108,141	15.00%	108,141
"	StemCyte International, Ltd.	—	"	82,382	351	0.09%	351
"	其他	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	78,000	-	0.44%	-
"	小 計				113,890		113,890
SIL	河北歐克新型材料公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,675,000	39,267	23.64%	39,267
"	StemCyte International, Ltd.	—	"	18,070	76	0.02%	76
"	其他	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2	-	-	-
"	小 計				39,343		39,343
"	合 計				153,233		153,233

附表三 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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總資產 之比率
1	SSC	SMGC、SEHC、 SEBC、SEAC、 SECC、SEMC、 SMTIC、SEEC、 SEDC、SEVC、 SESC、SERC、 SEGC、SEFC、 SEPC	2	其他應付款-關係人	72,928	- 0.58%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0母公司。

2.1代表子公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產0.5%以上予以揭露。

註四、於編製合併財務報告時均已沖銷。

附表四 轉投資事業相關資訊：

單位：美金千元

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		股數	期末持有比率		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底						
本公司	SSC	巴拿馬	船舶經營及出租業務	1,696,437	1,696,437	10	100.00%	3,272,314	32,027	32,027	子公司註二
"	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	38,023	38,023	3,200,000	100.00%	41,699	1,295	1,295	子公司
"	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00%	(11,239)	(46)	(23)	子公司
"	東興光電公司	宜蘭縣	光通訊所需之薄膜濾片元件製造	99,227	99,227	9,516,297	35.64%	499,110	21,670	6,517	關聯企業
"	東九餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	89,787	89,787	2,100,000	100.00%	16,028	(1,999)	(1,999)	子公司
"	東化公司	台北市	電子零件製造業、資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業	15,000	10,000	600,000	100.00%	4,882	(1,152)	(1,152)	子公司
"	峰高公司	台北市	電信器材、資訊媒體、電子材料及通訊器材業	25,000	25,000	2,500,000	25.00%	-	(6,926)	(1,259)	關聯企業
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,984,619	1,979,619	70	100.00%	3,822,794	9,836	35,406	孫公司
"	SIL	BVI	控股公司	2,792	2,792	620	50.00%	203,637	(46)	(23)	孫公司
"	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	14,781	10,581	880	100.00%	53,434	(11,392)	(11,392)	孫公司
"	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	10,946	9,546	10	100.00%	262,611	(21,582)	(21,582)	孫公司
"	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	20,690	15,490	11	100.00%	391,735	(7,182)	(7,182)	孫公司
"	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00%	385,782	2,469	2,469	孫公司
"	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,501	7,951	10	100.00%	364,948	(7,852)	(7,852)	孫公司
"	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	7,104	10	100.00%	212,920	9,199	9,199	孫公司
"	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,608	7,608	10	100.00%	230,969	3,456	3,456	孫公司
"	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,451	8,451	10	100.00%	249,371	9,946	9,946	孫公司
"	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,761	7,761	10	100.00%	260,419	12,407	12,407	孫公司
"	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,615	8,615	10	100.00%	262,665	12,616	12,616	孫公司
"	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,828	8,828	10	100.00%	287,740	3,589	3,589	孫公司
"	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,994	7,994	10	100.00%	260,746	(3,686)	(3,686)	孫公司
"	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,311	8,311	10	100.00%	239,912	16,631	16,631	孫公司
"	SSMHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,119	8,119	10	100.00%	287,069	16,827	16,827	孫公司
SSMHC	SE/C	開曼群島	控股公司	28	27	-	100.00%	31	(86)	(86)	孫公司註一
東興貿易公司	SE/C	巴拿馬	控股公司	138,019	128,218	4	100.00%	4,229,204	(37)	45,173	孫公司註一
"	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	20,381	20,381	12,000	100.00%	(39)	1,354	1,354	孫公司
"	興興實業公司	嘉義市	基本化學工業、其他化學材料製造業及其他化學製品製造業等	5,870	5,870	587,000	48.92%	22,410	-	-	關聯企業
				26,251	26,251			5,870			
								28,280			

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

註二：SSC原始投資金額本期末及去年年底預付股款金額均為268,206千元。

註三：除關聯企業外，於編製合併財務報告時均已沖銷。