

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日  
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~20
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22、24~25
2.轉投資事業相關資訊	22、26
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	22~23



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 City 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為609,320千元及542,268千元，分別佔合併資產總額之6.74%及6.06%，負債總額分別為60,898千元及39,760千元，分別佔合併負債總額之1.54%及0.99%。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(5,663)千元及17,946千元，分別佔合併綜合損益之(10.73)%及9.32%。

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一〇四年度合併財務報告，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，並於民國一〇五年三月一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一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四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



張如信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國一〇五年四月二十八日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日及三月三十一日  
東城股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

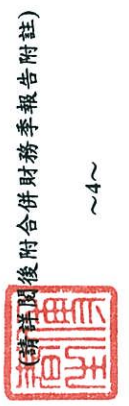
民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	807,501	9	660,663	7	953,332	11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,995	-	-	-	5,062	-
(附註六(二))						
應收票據(附註六(三))	115,905	1	137,060	2	154,727	2
應收帳款淨額(附註六(三))	484,772	5	538,766	6	599,118	7
存貨(附註六(四))	558,534	6	512,907	6	658,269	7
其他金融資產－流動	17,365	-	13,681	-	18,723	-
其他流動資產	111,852	2	84,370	1	80,064	1
流動資產合計	2,100,924	23	1,947,447	22	2,469,295	28
非流動資產：						
備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	8,064	-	13,466	-	106	-
以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一))	252,338	3	255,479	3	258,898	3
不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	5,400,388	60	5,487,866	61	5,111,315	57
遞延所得稅資產	5,362	-	5,362	-	2,929	-
預付設備款(附註九)	1,266,927	14	1,297,234	14	1,103,017	12
存出保證金	10,184	-	10,512	-	8,504	-
其他非流動資產	1,270	-	1,387	-	1,043	-
非流動資產合計	6,944,533	77	7,071,306	78	6,485,812	72
資產總計	\$ 9,045,457	100	\$ 9,018,753	100	\$ 8,955,107	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(五)(六)及八)	2100					
一年內到期長期借款(附註六(五)(六)及八)	2322					
應付票據	2150					
應付帳款	2170					
其他應付款(附註六(十)(十四))	2200					
本期所得稅負債	2230					
其他流動負債	2399					
流動負債合計	11,578,254	17	1,515,262	18	1,851,442	20
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	2640					
非流動負債合計	1,910,203	21	1,996,182	22	1,661,037	19
負債總計	13,488,457	149	3,511,444	39	3,512,479	39
歸屬於母公司業主之權益(附註六(九)(十)(十六))：						
股本	3100					
資本公積	3200					
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	36XX					
非控制權益						
權益總計	9,045,457	100	9,018,753	100	8,955,107	100
負債及權益總計	\$ 9,045,457	100	\$ 9,018,753	100	\$ 8,955,107	100



會計主管：



經理人：



董事長：

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

民國一〇五年及一〇四年一月二日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)(十三))	\$ 1,010,211	100	1,158,958	100
5111 營業成本(附註六(四)(八)、七及十二)	733,879	73	758,407	65
5900 營業毛利	276,332	27	400,551	35
6000 營業費用(附註六(八)(十)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	78,676	8	84,084	7
6200 管理費用	53,239	5	55,099	5
6300 研究發展費用	1,302	-	790	-
營業費用合計	133,217	13	139,973	12
6900 營業淨利	143,115	14	260,578	23
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(十五)(十六))：				
7010 其他收入	116	-	564	-
7020 其他利益及損失	(4,086)	-	12,933	1
7050 財務成本	(12,599)	(1)	(9,545)	(1)
營業外收入及支出合計	(16,569)	(1)	3,952	-
7900 稅前淨利	126,546	13	264,530	23
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	21,320	2	45,635	4
8200 本期淨利	105,226	11	218,895	19
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十)(十六))：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(53,652)	(6)	(26,267)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	1,213	-	-	-
8399 與後續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	(52,439)	(6)	(26,267)	(2)
8300 其他綜合損益淨額	(52,439)	(6)	(26,267)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 52,787	5	192,628	17
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 101,146	11	210,869	18
8620 非控制權益	4,080	-	8,026	1
	\$ 105,226	11	218,895	19
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 48,970	5	184,738	16
8720 非控制權益	3,817	-	7,890	1
	\$ 52,787	5	192,628	17
每股盈餘(附註六(十二))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.55		1.15	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.55		1.15	

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

民國一〇五年及一〇四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

股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現(損)益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積							
\$ 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	
-	124	-	-	210,869	210,869	-	-	-	124	68	192	
-	-	-	-	210,869	210,869	(26,131)	-	(26,131)	210,869	8,026	218,895	
-	-	-	-	210,869	210,869	(26,131)	-	(26,131)	(26,131)	(136)	(26,267)	
\$ 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	
\$ 1,827,191	10,798	752,119	132,062	2,003,634	2,887,815	189,668	424	190,092	4,915,896	129,363	5,045,259	
-	(1,491)	-	-	-	-	-	-	-	(1,491)	(801)	(2,292)	
-	-	-	-	101,146	101,146	(53,389)	1,213	(52,176)	101,146	4,080	105,226	
-	-	-	-	101,146	101,146	(53,389)	1,213	(52,176)	(52,176)	(263)	(52,439)	
\$ 1,827,191	9,307	752,119	132,062	2,104,780	2,988,961	136,279	1,637	137,916	4,963,375	3,817	5,067,192	

民國一〇四年一月一日期初餘額  
子公司員工認股權之酬勞成本  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
民國一〇四年三月三十一日期末餘額

民國一〇五年一月一日期初餘額  
子公司員工認股權之酬勞成本  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
民國一〇五年三月三十一日期末餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,546	264,530
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	68,238	85,996
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	1,451	1,730
股份基礎給付酬勞成本	(2,292)	192
處分不動產、廠房及設備損失	2,900	813
處分投資利益	(2,234)	(12,189)
金融資產評價損(益)	5	(197)
固定資產轉列費用數	5,859	6,855
利息收入	(116)	(439)
利息費用	12,599	9,545
股利收入	-	(125)
收益費損項目合計	86,410	92,181
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	21,155	(7,428)
應收帳款減少(增加)	52,543	(48,244)
存貨增加	(45,434)	(119,145)
其他金融資產一流動減少(增加)	(3,688)	672
其他流動資產增加	(23,816)	(17,096)
與營業活動相關之資產淨變動合計	760	(191,241)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據減少	(10,780)	(4,784)
應付帳款增加(減少)	(33,138)	158,728
其他應付款減少	(22,535)	(8,085)
其他流動負債增加(減少)	3,927	(10,435)
淨確定福利負債減少	(804)	(758)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(63,330)	134,666
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(62,570)	(56,575)
調整項目合計	23,840	35,606
營運產生之現金流入	150,386	300,136
收取之利息	120	636
收取之股利	-	125
支付之利息	(15,706)	(9,331)
支付之所得稅	(295)	(29)
營業活動之淨現金流入	134,505	291,537
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)	(5,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	5,140
處分備供出售金融資產價款	8,849	-
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	(60,516)	(58,915)
處分不動產、廠房及設備價款	5	-
預付設備款減少(增加)	30,307	(248,785)
存出保證金減少(增加)	328	(6)
其他非流動資產減少	117	69
投資活動之淨現金流出	(25,910)	(295,308)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	109,665	31,015
舉借長期借款	25,000	-
償還長期借款	(73,381)	(71,081)
籌資活動之淨現金流入(出)	61,284	(40,066)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(23,041)	(9,027)
本期現金及約當現金增加(減少)數	146,838	(52,864)
期初現金及約當現金餘額	660,663	1,006,196
期末現金及約當現金餘額	\$ 807,501	953,332

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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一〇五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

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

合併公司現正持續評估新發布及修訂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

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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 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

合併財務季報告編製原則與一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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 %	100.00 %
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)(104年12月成立)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	- %
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)(104年10月成立)	控股公司	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 %	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)(105年1月成立)	控股公司	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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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 %

### (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一〇四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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
零用金	\$ 24,763	25,247	17,489
銀行存款	153,692	130,479	169,616
外幣存款	528,426	382,285	531,222
定期存款	89,368	98,590	12,620
附買回債券	<u>11,252</u>	<u>24,062</u>	<u>222,385</u>
現金及約當現金	<u>\$ 807,501</u>	<u>660,663</u>	<u>953,332</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－			
流動：			
開放式基金	\$ 4,995	-	5,062
備供出售金融資產－非流動：			
上櫃股票－鑫創科技公司	\$ 7,990	13,392	-
－統新光訊公司	74	74	106
	<u>\$ 8,064</u>	<u>13,466</u>	<u>106</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
股票投資－普實創業投資公司	\$ 12,803	12,803	17,030
－普訊創業投資公司	7,460	7,460	9,438
－OPTORUN	-	-	3,046
－中經合全球創業投資公司	-	-	1,677
－河北歐克精細化工公司	125,788	128,289	122,310
－Gilitek Corp.	32,190	32,830	31,300
－青島碱業鉀肥科技有限公司	74,097	74,097	74,097
合  計	<u>\$ 252,338</u>	<u>255,479</u>	<u>258,898</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額，請詳附註六(十五)。

於民國一〇五年三月三十一日、一〇四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。

1.處分

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別出售鑫創科技公司及 Alluxa, Inc. 持股，認列為其他利益及損失－處分投資利益如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
淨售價	\$ 8,849	12,189
處分利益	2,234	12,189 (註)

註：以前年度已全數提列減損損失。

2.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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 1,000	32.19	32,190	1,000	32.83	32,830	1,000	31.30	31,300
人民幣	41,646	4.97	206,981	41,646	4.995	208,022	41,646	5.04	209,896

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收款項

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ <u>115,905</u>	<u>137,060</u>	<u>154,727</u>
應收帳款	505,286	564,645	619,911
減：備抵減損損失	(19,063)	(19,063)	(19,063)
備抵銷貨折讓	<u>(1,451)</u>	<u>(6,816)</u>	<u>(1,730)</u>
小計	<u>484,772</u>	<u>538,766</u>	<u>599,118</u>
淨額	<u>\$ 600,677</u>	<u>675,826</u>	<u>753,845</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期30天	\$ 22,921	15,517	37,516
逾期31～120天	1,112	6,071	4,021
逾期120天～一年	<u>502</u>	<u>625</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,535</u>	<u>22,213</u>	<u>41,537</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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
105年1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ <u>-</u>	<u>19,063</u>	<u>19,063</u>
	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)	\$ <u>-</u>	<u>19,063</u>	<u>19,063</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 6,816	4,818
加：本期提列	1,451	1,730
減：本期沖銷	<u>(6,816)</u>	<u>(4,818)</u>
3月31日餘額	<u>\$ 1,451</u>	<u>1,730</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
外購成品	\$ 138,242	173,620	148,954
製成品	74,922	84,990	82,280
在製品	15,521	12,281	12,519
原料	314,405	227,412	400,911
燃料	3,248	2,958	2,730
物料	12,196	11,646	10,875
	<u>\$ 558,534</u>	<u>512,907</u>	<u>658,269</u>

合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

民國一〇五年及一〇四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如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
存貨跌價損(益)	\$ <u>(47)</u>	<u>4,059</u>

(五)不動產、廠房及設備

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>航 運 設 備</u>	<u>租 賃 改 良</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
民國105年1月1日	\$ 1,191,049	225,269	273,725	6,436	3,697,110	2,374	51,909	39,994	5,487,866
民國105年3月31日	\$ 1,191,049	221,818	275,384	5,928	3,586,085	6,591	54,439	59,094	5,400,388
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	5,183,277
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	5,111,318

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(五)。

1.減損損失

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四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347,328千元、358,915千元及18,516千元。

2.擔 保

長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)長短期及長期借款

1.短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 50,000	-	-
無擔保銀行借款	540,040	480,375	622,870
	<u>\$ 590,040</u>	<u>480,375</u>	<u>622,870</u>
利率區間	<u>1.05%~1.94%</u>	<u>1.01%~1.77%</u>	<u>1.01%~1.40%</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

<u>105.3.31</u>			
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行抵押借款	1.43%~2.12%	105-114	\$ 2,198,466
減：一年內到期部份			<u>288,263</u>
合 計			<u>\$ 1,910,203</u>

<u>104.12.31</u>			
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
銀行抵押借款	1.23%~2.07%	105-114	\$ 2,290,176
減：一年內到期部份			<u>293,994</u>
合 計			<u>\$ 1,996,182</u>

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

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四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一〇四年及一〇三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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
退休金費用	<u>\$ 699</u>	<u>757</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
退休金費用	<u>\$ 1,657</u>	<u>1,495</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.合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列優惠退職金分別為315千元及0元。

(九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>21,320</u>	<u>45,635</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一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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>2,103,571</u>	<u>2,002,425</u>	<u>2,173,409</u>
	<u>\$ 2,104,780</u>	<u>2,003,634</u>	<u>2,174,618</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 336,392</u>	<u>336,392</u>	<u>232,175</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.13%</u>	<u>17.77%</u>

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每屆決算如有盈餘除提付應繳納之所得稅外應先彌補以往年度之虧損，次提10%為法定盈餘公積及法定特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分派之，其中董監事酬勞3%，特別獎勵金1.5%，員工紅利5%，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

本公司為因應長期發展需要，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。其中股票股利以不超過可分派股利50%為限。並得全部發放現金股利。

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



## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利、特別獎勵金及董監酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利為9,489千元、特別獎勵金為2,847千元及董監酬勞為5,693千元，係以本公司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實際配發員工紅利金額為29,240千元、特別獎勵金為8,772千元及董監酬勞為17,544千元，實際配發情形與本公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇五年三月一日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年五月十四日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	股利(元)	金額	股利(元)	金額
現金	\$ 0.50	91,360	1.50	261,027
股票	0.50	91,360	0.50	87,009
合計		<u>\$ 182,720</u>		<u>348,036</u>

### 2.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	備供出售 金融資產未實 現(損)益	非控制權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 189,668	424	944	191,036
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(53,389)	-	(263)	(53,652)
備供出售金融資產未實現損益	-	1,213	-	1,213
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 136,279</u>	<u>1,637</u>	<u>681</u>	<u>138,597</u>
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>

### (十一)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>101,146</u>	<u>210,869</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>182,719</u>	<u>182,719</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.55</u>	<u>1.15</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 101,146	210,869
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一子公司員工認股權	(131)	(130)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>101,015</u>	<u>210,739</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	182,719	182,719
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一員工分紅(千股)	1,127	1,270
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>183,846</u>	<u>183,989</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.55</u>	<u>1.15</u>

(十三)收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 848,135	991,535
租賃收益	<u>162,076</u>	<u>167,423</u>
合計	\$ <u>1,010,211</u>	<u>1,158,958</u>

(十四)員工及董監事酬勞

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

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞為4,496千元、特別獎勵金為1,284千元及董監事酬勞為2,569千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工及董監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，若次年度實際支付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其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工酬勞、特別獎勵金及董監酬勞提列金額分別為21,492千元、6,140千元及12,281千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ 116	439
股利收入	-	125
	<u>\$ 116</u>	<u>564</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (8,929)	(1,566)
處分投資利益		
備供出售金融資產—非流動	2,234	-
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		
(損)益	(5)	197
處分不動產、廠房及設備損失	(2,900)	(813)
其他	5,514	2,926
	<u>\$ (4,086)</u>	<u>12,933</u>

3.財務成本

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ (12,599)	(9,545)

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104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	\$ 3,447	-
公允價值淨變動數重分類至損益	(2,234)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 1,213</u>	<u>-</u>

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十七)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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 17,437	32.19	561,297	18,033	32.83	592,023	22,135	31.30	692,826
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	10,443	32.19	336,160	9,303	32.83	305,417	16,050	31.30	502,365

##### (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、其他金融資產－流動、短期借款、應付帳款及其他應付款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少2,251千元及1,905千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### 2.公允價值

##### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之金融資產包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產－流動及存出保證金。金融負債包含短期借款、應付票據及應付帳款、長期借款(含一年內到期之長期借款)及其他應付款。上述金融資產及金融負債之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。除前述所敘外，依規定應揭露如下：

	105.3.31				
	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					
受益憑證	\$ 4,995	4,995	-	-	4,995
備供出售金融資產	8,064	8,064	-	-	8,064
上櫃股票					
合計	\$ 13,059	13,059	-	-	13,059



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)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，列入不動產、廠房及設備及預付設備款如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
契約總價(未稅)	\$ <u>42,512</u>	<u>52,567</u>	<u>16,784</u>
已付價款	\$ <u>35,641</u>	<u>27,748</u>	<u>9,544</u>

(二)船舶購置

合併公司簽訂全新散裝貨輪買賣合約，價款分4~5期按約定工程進度及時間支付，交船日為民國一〇四年至一〇七年，列入預付設備款如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
契約總價	美金190,099千元另 加價日幣8,720千元	美金190,099千元另 加價日幣8,720千元	美金211,979千元另 加價日幣17,440千元
已付價款	美金39,282千元	美金39,282千元	美金35,240千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(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	105年1月至3月			104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	77,000	25,668	102,668	63,289	29,664	92,953
勞健保費用	2,842	2,034	4,876	1,896	1,666	3,562
退休金費用	1,794	877	2,671	1,523	729	2,252
其他員工福利費用	5,019	633	5,652	4,742	751	5,493
折舊費用	64,490	3,748	68,238	82,549	3,447	85,996
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。

## 東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：除上述2之背書保證外，無其他重大交易。

#### (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：

	105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	\$ 779,925	64,090	162,076	-	4,120	-	-	1,010,211
部門間收入	-	-	-	4,216	-	421	(4,637)	-
收入總計	<u>\$ 779,925</u>	<u>64,090</u>	<u>162,076</u>	<u>4,216</u>	<u>4,120</u>	<u>421</u>	<u>(4,637)</u>	<u>1,010,211</u>
應報導部門損益	<u>\$ 113,748</u>	<u>16,739</u>	<u>20,550</u>	<u>1,380</u>	<u>(8,285)</u>	<u>(17,586)</u>	<u>-</u>	<u>126,546</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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>	

(註)民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為4,637千元及4,755千元。



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	4,963,375	1,622,325	1,561,215	450,660	-	31.45%	14,890,125	
0	本公司	SESC	3	4,963,375	267,600	257,520	133,910	-	5.19%	14,890,125	
0	本公司	SMTC	3	4,963,375	477,576	463,806	324,329	-	9.34%	14,890,125	
0	本公司	SMGC	3	4,963,375	561,960	540,792	303,101	-	10.90%	14,890,125	
0	本公司	SEHC	3	4,963,375	576,176	554,473	226,355	-	11.17%	14,890,125	
0	本公司	SEBC	3	4,963,375	574,860	558,285	538,694	-	11.25%	14,890,125	
0	本公司	SEAC	3	4,963,375	264,255	254,301	151,349	-	5.12%	14,890,125	
0	本公司	SECC	3	4,963,375	622,103	598,670	-	-	12.06%	14,890,125	
0	本公司	SEMC	3	4,963,375	515,310	495,726	495,726	-	9.99%	14,890,125	
0	本公司	SEDC	3	4,963,375	560,254	539,150	-	-	10.86%	14,890,125	
0	本公司	SEVC	3	4,963,375	628,659	604,979	-	-	12.19%	14,890,125	
0	本公司	SEEC	3	4,963,375	630,265	606,524	-	-	12.22%	14,890,125	
0	本公司	SEFC	3	4,963,375	630,265	606,524	-	-	12.22%	14,890,125	
0	本公司	SERC	3	4,963,375	652,409	627,834	-	-	12.65%	14,890,125	
0	本公司	SEGC	3	4,963,375	660,437	635,559	-	-	12.80%	14,890,125	
0	本公司	SEPC	3	4,963,375	660,437	635,559	-	-	12.80%	14,890,125	
						<u>9,540,917</u>					

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

註三：於編製合併財務報告時均已沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：千元/股/單位數

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			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	
本公司	基金： 柏瑞環球多元資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	5,000	-	4,995
	評價損失				(5)		
	小計				4,995		4,995
本公司	股票： 鑫創科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	235,000	6,345	0.29	7,990
	未實現利益				1,645		
	小計				7,990		7,990
東典光電公司	統新光訊公司	-	備供出售金融資產—非流動	2,000	87	0.01	74
	未實現損失				(13)		
	小計				74		74
	合計				8,064		8,064
本公司	股票： 普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,691,136	12,803	1.00	13,682
"	普實創業投資公司	-	"	791,040	7,460	0.63	8,822
"	普訊創業投資公司	-	"	1,000,000	-	2.22	1,753
"	COM2B	-	"	633,333	-	11.11	7,671
"	中經合全球創業投資公司	-	"	-	74,097	15.00	70,482
"	青島碱業鉀肥科技有限公司	-	"	-	-	0.44	-
	其他			78,000	-		
	小計				94,360		102,410
SIL	河北歐克精細化工有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	15,675,000	125,788	23.64	213,322
	股票—北京高科技基金	-	"	10,179	-	1.67	1,590
	股票—Cardiva Medical	-	"	2	-	-	-
	Gilitek Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	32,190	16.39	32,190
	合計				252,338		349,512

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,104,143	1,023,105	10	100.00	2,645,411	8,965	8,965	子公司註二
本公司	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	23,023	23,023	1,700,000	100.00	21,540	289	289	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00	29,137	(12)	(6)	子公司
本公司	東興光電公司	宜蘭縣	光學儀器製造業、產品設計業及有線通信機線器材製造業	115,616	115,616	13,015,816	65.08	230,203	10,860	7,068	子公司
本公司	東允餐飲公司	台北市	食品什貨批發業、飲料店業及餐館業	54,787	44,787	5,800,000	100.00	15,462	(12,407)	(12,407)	子公司
本公司	東北公司	台北市	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業	10,000	10,000	1,000,000	100.00	9,380	(545)	(545)	子公司
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	1,328,714	1,237,676	10	100.00	2,951,133	10,649	3,364	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	20	20	880	50.00	127,203	(12)	(6)	孫公司
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	2,792	2,792	10	100.00	96,451	(13,374)	(13,374)	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,003	6,981	10	100.00	162,935	14,485	14,485	孫公司
	SMTTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	9,546	9,546	10	100.00	350,577	(6,937)	(6,937)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	13,990	12,990	10	100.00	258,084	16,756	16,756	孫公司
	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	8,420	8,420	10	100.00	299,620	(6,611)	(6,611)	孫公司
	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	6,601	6,601	10	100.00	168,044	(3,324)	(3,324)	孫公司
	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,104	7,104	10	100.00	218,254	(9)	(9)	孫公司註一
	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	3,288	3,287	-	100.00	105,640	(7)	(7)	孫公司註一
	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,702	4,701	-	100.00	151,157	(8)	(8)	孫公司註一
	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,702	4,701	-	100.00	151,156	(8)	(8)	孫公司註一
	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,880	4,880	-	100.00	156,956	(8)	(8)	孫公司註一
	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	7,183	7,171	-	100.00	230,947	(7)	(7)	孫公司註一
	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,708	4,707	-	100.00	151,159	(8)	(8)	孫公司註一
	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,946	4,946	-	100.00	158,882	(7)	(7)	孫公司註一
	SSMHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	4,948	4,947	-	100.00	158,883	(34)	(34)	孫公司註一
	SEIC	開曼群島	控股公司	8	8	-	100.00	56	(6)	(6)	孫公司註一
SSMHC	SEIC	巴拿馬	控股公司	95,841	93,802	-	100.00	2,946,004	386	11,542	孫公司
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	1,000	1,000	1,000,000	100.00	37,625	1,152	386	孫公司
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	18,000	18,000	9,000	75.00	20,418	-	864	孫公司
EIH	HYH	BVI	控股公司	1,010	1,010	101	100.00	32,421	-	-	孫公司

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分別含643,988千元及562,950千元為預付股款。

註三：所有轉投資事業於編製合併財務報告時均已沖銷。