

股票代碼：1708

東 碱 股 份 有 限 公 司

100 年 度 年 報



刊印日期：中華民國101年4月27日

查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

<http://www.sesoda.com.tw>

本公司發言人：林宏鍾 副總經理
電 話：(02) 2704-7272 ext 226
電子郵件信箱：fred@sesoda.com.tw
代 理 發 言 人：何搵財 會計主管
電 話：(02) 2704-7272 ext 278
電子郵件信箱：stephen@sesoda.com.tw

總 公 司：東碱股份有限公司
關係企業：東典貿易股份有限公司
東典光電科技股份有限公司
載豐汽車貨運股份有限公司
Sesoda Steamship Corporation
Sesoda Investment (BVI) Ltd.
Southeast Shipping Corporation
Southeast Marine Globe Corporation
Southeast Marine Transport Corporation
SE Harmony Corporation
SE Bulker Corporation
East-Tender International Holding Ltd.

地 址：台北市敦化南路二段 99 號 23 樓
電 話：(02) 2704-7272 傳 真：(02) 2704-3380

蘇澳總廠：宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號
電 話：(03) 990-5121 傳 真：(03) 990-3235

彰化廠：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 1-6 號
電 話：(04) 798-8931 傳 真：(04) 798-8933

台中廠：台中縣大甲鎮幼獅工業區工十路 12 號
電 話：(04) 2681-6685 傳 真：(04) 2681-6686

股票過戶機構：中國信託商業銀行(股)公司代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電 話：(02) 2311-1838
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

財務簽證會計師：林秀玉、黃柏淑
會計師事務所：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
電 話：(02) 8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

海外有價證券交易掛牌買賣名稱：不適用
海外有價證券交易掛牌買賣場所：不適用
海外有價證券交易掛牌買賣網址：不適用

公司網址：<http://www.sesoda.com.tw>

目 錄

項 目	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
(一)董事、監察人	10
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	14
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
(四)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析	19
三、公司治理運作情形	20
(一)董事會運作情形	20
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	21
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	22
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形	25
(五)履行社會責任情形	25
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	30
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	30
(八)其他足以增進對公司治理運作情形	30
(九)內部控制制度執行狀況	31
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	32
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	33
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者	44
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總	44
四、會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	47

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	48
肆、募資情形	49
一、股本及股份	49
(一)股本來源	49
(二)股東結構	50
(三)股權分散情形	51
(四)主要股東名單	51
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	52
(六)公司股利政策及執行狀況	53
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	53
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞	53
(九)公司買回本公司股份情形	53
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
七、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
(一)業務範圍	55
(二)產業概況	56
(三)技術及研發概況	58
(四)長、短期業務發展計劃	58
二、市場及產銷概況	59
(一)市場分析	59
(二)主要產品之重要用途及產製過程	61
(三)主要原料之供應狀況	64
(四)最近二年度佔進銷貨總額 10%以上客戶名單	64
(五)最近二年度生產量值	66
(六)最近二年度銷售量值	66
三、從業人員資訊	67
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	72
(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形	72
(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛損失之金額估計與因應措施	72
六、重要契約	72

陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	73
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	77
四、最近年度財務報表	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	118
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	168
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	169
一、財務狀況	169
二、經營結果	170
三、現金流量	172
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	173
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	174
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	174
七、其他重要事項	176
捌、特別記載事項	177
一、關係企業相關資料	177
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	181
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	181
四、其他必要補充說明事項	181
玖、重大影響之事項	182

壹、致股東報告書

一、100 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 100 年度營業收入淨額為新台幣 2,782,325 千元，達成營運目標 117%，較 99 年度小幅下滑新台幣 38,992 千元；營業淨利新台幣 427,043 千元，達成營運目標 163%，較 99 年度增加新台幣 112,106 千元；本期淨利新台幣 493,320 千元，達成營運目標 133%，較 99 年增加新台幣 76,126 千元，稅後每股盈餘新台幣 3.13 元。100 年度本公司各項化工原料受惠於市場需求，單位利潤提升，營業利益增加，為本公司獲利提升主要動力來源。

(二) 在財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣千元

項 目	100 年度	99 年度	增(減)
營 業 收 入	2,782,325	2,821,317	(38,992)
營 業 成 本	1,984,340	2,039,603	(55,263)
營 業 淨 利	427,043	314,937	112,106
稅 後 淨 利	493,320	417,194	76,126

2. 獲利能力分析

項 目	100 年度	99 年度
資產報酬率	11%	9%
股東權益報酬率	14%	12%
營業利益佔實收資本額比率	27%	20%
稅前純益佔實收資本額比率	37%	27%
純益率	18%	15%
每股盈餘(新台幣元)	3.13	2.64

(三) 研究發展狀況

1. 擴建 2 套硫酸鉀反應爐 (K9、K10)，研發改善加熱系統，提高熱能傳導效率，增加硫酸鉀單位產能，已成功提昇硫酸鉀單位反應爐產能一成以上。
2. 改善硫酸鉀出料方式，避免酸氣逸散，以減少空氣污染及增加產量。

二、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針

持續深耕化工本業、擴充航運事業及發展光通訊產業。

(二) 預期銷售數量及重要產銷政策

銷售數量依據公司經營策略與營運目標，並參酌市場需求狀況編製；製造類產品依市場需求擴充產能，全產全銷，分散銷售，並積極拓展利基市場；貿易類產品則視客戶需求調整產品內容。

主要產品銷售數量預估如下：

單位：公噸

產品別	預計生產/採購數量	預計銷售數量
製 造	237,835	234,325
貿 易	114,112	110,101
合 計	351,947	344,426

三、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在歐元區國家及國際貨幣基金支持下，希臘國家主權債務已初步獲得解決，歐元區國家目前正積極建立危機處理機制，降低歐債問題對全球經濟影響。隨著歐元區國家採取財政緊縮政策，全球景氣復甦力道勢必減弱，新興市場需求提升是否能彌補此一缺口，仍待進一步觀察。

本公司硫酸鉀廠第九、十套擴建工程，已提前於去年底完工並投入量產，面對當前全球景氣疑慮，相信在本公司全員努力下，對今年度營運將有所助益；航運事業現有 4 艘輕便型散裝貨輪長約出租，貢獻穩定獲利，未來將於適當時機，持續充實營運動能；光通訊產業在消費性電子產品需求帶動下，預期將帶動子公司東典光電的持續成長。

在法規環境方面，因應公司法最新修正內容，本公司已進行了解及規劃，並同時檢視關係企業依法調整之必要性。

展望今年挑戰仍多，我們會更加努力壯健公司營運與獲利，期望在經營團隊領導及股東支持下，展開佈局，並為全體股東及員工持續創造長期利益。

東碱股份有限公司



董事長 錢蔭範



貳、公 司 簡 介

一、設立日期

設立日期：中華民國四十六年三月二日

總 公 司：台北市敦化南路二段 99 號 23 樓

電話：(02)2704-7272(代表)

傳真：(02)2704-3380

蘇澳總廠：宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號

電話：(03)990-5121(代表)

傳真：(03)990-3235

彰 化 廠：彰化縣伸港鄉全興工業區工西一路 1-6 號

電話：(04)798-8931

傳真：(04)798-8933

台 中 廠：台中市大甲區幼獅工業區工十路 12 號

電話：(04)2681-6685

傳真：(04)2681-6686

實收資本額：新台幣 1,578,396,730 元

二、公司沿革

- 民國 46 年

東南碱業正式成立，以純碱為開廠之首項產品。

- 民國 48 年

生產小蘇打。

- 民國 60 年

1.生產銨粉。

2.引進德國 Zahn 公司技術，生產硫酸鉀及鹽酸。

- 民國 75 年

本公司股票於台灣證券交易所掛牌上市買賣。

- 民國 76 年

引進瑞典寶利登公司技術，生產磷酸二鈣及氯化鈣。

- 民國 77 年

完成廢水處理廠。

- 民國 81 年

投資華信商業銀行。

•民國 84 年

投資 Sesoda Steamship Corporation，並購入散裝貨輪 m/v "Southeast Alaska"。

•民國 85 年

榮獲 ISO-9002/CNS-12682 認證。

•民國 86 年

- 1.成立彰化廠。
- 2.投資中經合創投公司。

•民國 87 年

- 1.榮獲 ISO-14001 認證。
- 2.投資鑫創科技公司。

•民國 88 年

投資中盛創投基金公司。

•民國 89 年

投資東典光電公司。

•民國 90 年

公司變更名稱為東碱股份有限公司。

•民國 91 年

m/v "East Tender"散裝貨輪下水。

•民國 92 年

訂造二艘 32,600 DWT 散裝貨輪，預定 95、96 年首季交船。

•民國 93 年

- 1.提昇倉儲能量，擴建彰化廠。
- 2.蘇澳總廠新建第一套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 94 年

- 1.東典光電公司轉虧為盈開始獲利。
- 2.擴建第二套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 95 年

- 1.新造 32,600 DWT 散裝貨輪 m.v."Crystal Ocean"交船。
- 2.處分散裝貨輪 m.v."East Tender"。
- 3.擴建第三、四套粒狀硫酸鉀生產線。

•民國 96 年

- 1.處分散裝貨輪 m.v."Mount Baker"。
- 2.現金減資 25%，實收股本十五億七千八百萬元。
- 3.投資中國河北歐克精細化工公司。
- 4.提昇倉儲能量，成立台中廠。

•民國 97 年

完成第五、六套粒狀硫酸鉀生產線擴建。

•民國 98 年

1.完成第七、八套粒狀硫酸鉀生產線擴建。

2.訂造 28,050 DWT 散裝貨輪一艘，預定 99 年 11 月交船。

•民國 99 年

1.承購 28,306 DWT 散裝貨輪 m.v."ANSAC SESODA"。

2.承購 32,739 DWT 散裝貨輪 m.v."ANSAC SPLENDOR"。

3.新造 28,191 DWT 散裝貨輪 m.v."NORD YILAN"交船。

•民國 100 年

1. m.v. "CRYSTAL OCEAN"更名為 m. v. "ALPHA BULKER"

2.訂造 32,600 DWT 散裝貨輪一艘，預計 102 年下半年交船。

3.完成第九、十套硫酸鉀生產線擴建。

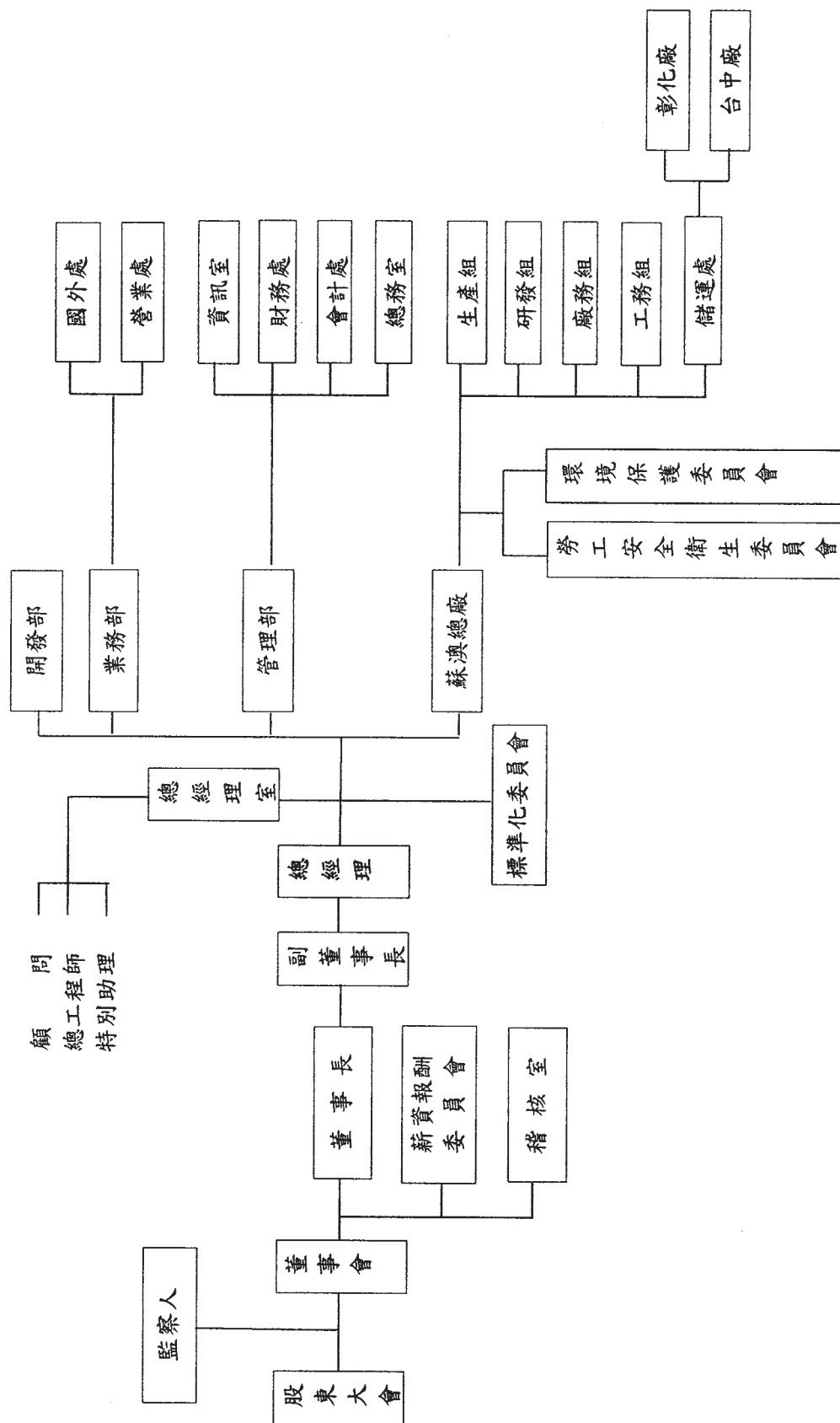
•民國 101 年

東典光電公司內部進行股票公開發行作業。

參、公 司 治 理 報 告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

(1)總經理室：

- A. 專案改善之規劃、協助進行及追蹤改善結果。
- B. 產銷會議有關事項之協調。
- C. 各部門間有關事項之協調及管制。
- D. 中長期營運策劃之擬訂。
- E. 經營管理績效之價值分析。
- F. 公司年度經營計劃書之研擬及合理性分析。

(2)稽核室：

- A. 查核內部控制制度之建立、執行及檢討。
- B. 負責查核各部門之執行績效並報告。

(3)業務部：

- A. 國內營業產銷企劃、市場調查、銷售策略之制定及執行。
- B. 產品銷售之儲運、帳款處理、售後服務及市場開拓等。
- C. 國內原物料詢價、採購作業。
- D. 負責長期營業目標及產品發展規劃。
- E. 綜理外銷業務，對外採購一切業務。
- F. 外銷業務人員、國外採購人員之管理、調派、督導、考核與職前訓練及在職訓練計劃之擬定與執行。
- G. 外銷業務、國外採購制度、目標之建立推行及檢討改進。
- H. 根據內、外銷市場情報擬定行銷策略、推展並檢討。

(4)管理部：

- A. 統籌財務資金調度、例行性會計帳務處理及稅務規劃。
- B. 督導股務代理機構之業務執行。
- C. 固定資產之購置、維修、報廢、出售、異動、保險等相關事項之督導與管理。
- D. 負責公司電腦設備以及應用與網路系統之規劃、建置及開發。
- E. 年度教育訓練計劃之擬訂、執行及追蹤。
- F. 會計制度之建立、推行及更新。
- G. 經營分析資料彙總整理。
- H. 公司各項風險之協助處理與統籌管理。

(5)蘇澳總廠：

- A. 產品之生產、製造、製程管制、品質、產能、交期之控制及其它生產有關事項。
- B. 品質制度之規劃及督導。
- C. 品管計劃之制定及督導。
- D. 新產品之研發與既有產品之改良。

(6)開發部：

- A. 為公司開發新業務，負責評估及協助成立。
- B. 支援新業務組織之設立及發展策略，營運方針之擬定。
- C. 系統蒐集各種行業資訊，建立產業資料庫，提供總經理評估、決策之需要。
- D. 綜理公司新投資業務一切事宜，並負責營運督導績效考核。
- E. 各項長期投資之投後管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

101年3月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	正邦投資(股)公司代表人：錢蔭範	98.05.22	98.6.10~101.6.9	98.5.22	10,197,132	6.46%	10,197,132	6.46%	0	0	0	0	東大會計系	東興貿易(股)公司董事長/總經理	--	--	--
副董事長	正邦投資(股)公司代表人：陳立德	98.05.22	98.6.10~101.6.9	98.5.22	10,197,132	6.46%	10,197,132	6.46%	0	0	0	0	南加大企管系	信友實業(股)公司董事長	董事	陳開元	父子
董事	信友實業(股)公司代表人：陳開元	98.05.22	98.6.10~101.6.9	83.4.21	2,367,111	1.50%	2,367,111	1.50%	0	0	0	0	中原大學工程學系	Sesoda Steamship Corporation Director/President Sesoda Investment (BVI) Ltd. Director/President	董事	陳立德	父子
董事	亞蘭投資顧問(股)公司代表人：吳中權	98.05.22	98.6.10~101.6.9	95.5.12	2,339,771	1.48%	2,339,771	1.48%	0	0	0	0	香港書院工商管理系	德和海運管理有限公司董事 東興貿易(股)公司監察人	董事	吳志文	父子
董事	趙天星	98.05.22	98.6.10~101.6.9	74.4.30	3,081,171	1.95%	3,283,171	2.05%	2,202,750	1.40%	0	0	淡江大學水利工程系	中經合國際創業投資(股)董事長 中經合全球創業投資(股)董事長 矽魁科技(股)公司董事長 致福投資(股)公司董事長	--	--	--

101 年 3 月 30 日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配 偶、未 成 年子女現在 持有股份		利 用 他 人 名義持有股 份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董 事 或 監 察 人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	信友實業(股) 公司代表人： 朱英彪	98.05.22	98.6.10~ 101.6.9.	83.4.21 95.5.12	2,367,111	1.50%	2,367,111	1.50%	0	0	0	0	中 原 大 學 系 大 化 學 系	信友實業(股)公司董事	--	--	--
董 事	亞蘭投資顧問 (股)公司代表 人：吳志文	98.05.22	98.6.10~ 101.6.9.	95.5.12 95.5.12	2,339,771	1.48%	2,339,771	1.48%	0	0	0	0	佛 丹 工 學 系 理 學 系 研 究 所 碩 士	無	董 事	吳中權	父子
監 察 人	朱寶奎	98.05.22	98.6.10~ 101.6.9.	95.5.12	0	0	0	0	0	0	0	0	台 立 灣 大 學 商 學 系 肄 業	元大證券(股)公司獨立董事 恩德科技(股)公司監察人	--	--	--
監 察 人	三德國際投資 (股)公司代表 人：李伯備	98.05.22 100.1.1	98.6.10~ 101.6.9.	98.5.22	2,723,000	1.73%	2,823,000	1.79%	0	0	0	0	台 立 灣 大 學 經 濟 系	無	--	--	--

表一：法人股東之主要股東

101 年 3 月 30 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
信友實業股份有限公司	陳開元(15.1%)、陳立德(14.0%)、陳崇儀(15.3%)、陳崇英(14.8%)、朱英彪(9.6%)、朱英彪(7.3%)、丁兆樞(4.4%)、賴文章(3.5%)、朱安興(2.2%)
正邦投資股份有限公司	Wintex Limited 100%
亞蘭投資顧問股份有限公司	吳中禮(9.85%)、吳李亞明(10%)、吳志毅(40%)、吳志文(40%)
三德國際投資股份有限公司	Heritage Investment Holding Corporation 100%

2.董事及監察人是否符合獨立性標準之情形

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳開元				V	V		V			V	V		V		0
錢蔭範				V			V	V	V	V	V	V	V		0
吳中禮				V					V	V	V		V		0
趙天星				V	V			V	V	V	V	V	V	V	0
朱英彪				V	V				V	V	V	V	V		0
陳立德				V	V		V			V	V		V		0
吳志文				V	V		V		V	V	V		V		0
朱寶奎		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
李伯甫				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間於各條件代號下方空格中打“✓”為符合下述各條件。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年3月30日

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	傅春生	100.01.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系	載豐汽車貨運(股)公司董事 東興貿易(股)公司董事 東興光電科技(股)公司董事	--	--	--
管理部副總經理	林宏鐘	98.09.01	59,250	0.04%	0	0	0	0	政治大學經濟研究所碩士	載豐汽車貨運(股)公司監察人	--	--	--
業務部協理	黃志成	97.07.01	50,500	0.03%	0	0	0	0	亞歷桑那州立大學 化工碩士	無	--	--	--
蘇澳總廠總廠長	林勇榮	98.03.01	19,565	0.01%	0	0	0	0	台北科技大學化工系	無	--	--	--
財務主管	許景瑞	97.01.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學農業經濟系	無	--	--	--
會計主管	何搢財	97.01.01	10,500	0.01%	250	0	0	0	中原大學會計研究所碩士	無	--	--	--
稽核主管	許珠寶	97.01.01	18,390	0.01%	4,000	0	0	0	中興大學會計系	無	--	--	--

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事之酬金

100 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	董 事 酬 金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F、G及H等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註1)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	A、B、C、D、E、F、G及H等七項總額占稅後純益之比例		
						本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司				現金紅利金額
董事長	正邦投資(股)公司 代表人：錢蔭範					本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
副董事長	正邦投資(股)公司 代表人：陳立德					本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
董 事	信友實業(股)公司 代表人：朱英彪					本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
董 事	信友實業(股)公司 代表人：陳開元	5,640	0	10,823	4,611	4.27%	4.18%	0	0	0	0	0	4.27%	4.18%	無
董 事	趙天星														
董 事	亞蘭投資顧問(股)公司 代表人：吳志文														
董 事	亞蘭投資顧問(股)公司 代表人：吳中權														

註1：給付董事及董事長配車酬金2,739千元。

註2：本盈餘分配之酬勞，係按101年3月26日董事會擬議，自100年盈餘中分配之董監事酬勞13,320千元，依照去年董監事配發比例估算之金額。詳細分配情形載至年報刊印日尚無決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 I	
低於 2,000,000 元	趙天星、吳志文、朱英彪	趙天星、吳志文、朱英彪	趙天星、吳志文、朱英彪	趙天星、吳志文、朱英彪	趙天星、吳志文、朱英彪
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳開元、陳立德、吳中禮	陳開元、陳立德、吳中禮	陳開元、陳立德、吳中禮	陳開元、陳立德、吳中禮	陳開元、陳立德、吳中禮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	錢蔭範	錢蔭範	錢蔭範	錢蔭範	錢蔭範
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--	--	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--	--	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--	--	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--	--	--	--
100,000,000 元以上	--	--	--	--	--
總計	7	7	7	7	7

(2)監察人之酬金

100 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自公司以外事業之酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	三德國際投資(股)公司 代表人：李伯甫	0	0	2,497	2,497	432	432	0.59%	0.58%	無
監察人	朱寶奎									

註 1：本盈餘分配之酬勞，係按 101 年 3 月 26 日董事會擬議，自 100 年盈餘中分配之董監事酬勞 13,320 千元，依照去年董監事配發比例估算之金額。詳細分配情形截至年報刊印日尚無決議。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	朱寶奎、李伯甫	朱寶奎、李伯甫
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	--	--
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	--	--
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	2	2

(3) 總經理及副總經理之酬金

100 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪 資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C) (註 1)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%)		取得員工認 股權憑證數額		有無領取 來自公轉 投資事業 酬 金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	合併報表內 所有公司 股票紅 利金額	本公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
總 經 理	傅春生	4,317	4,317	0	0	970	970					1.58%	1.55%	0	0	無
副總經理	林宏鐘															

註 1：本公司總經理配有座車其相關酬金為 970 千元。

註 2：截至年報刊印日，本公司擬議配發總經理之員工紅利金額尚未確定，係按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，俟本年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	--	--
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林宏鐘	林宏鐘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	傅春生	傅春生
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	--	--
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	--	--
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	--	--
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	--	--
100,000,000 元以上	--	--
總計	2	2

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	職 稱 (註 1)	姓 名 (註 1)	股票紅利 金 額	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	傅春生	0	5,873	5,873	1.19%
	副總經理	林宏鍾				
	總廠長	林勇樂				
	協 理	黃志成				
	財務主管	許景瑞				
	會計主管	何搵財				
	稽核主管	許珠寶				

註 1：截至年報刊印日，本公司擬議配發經理人之員工紅利金額尚未確定，本表係按 100 年實際配發比例估算 101 年擬議配發數，俟 101 年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

- (四) 本公司及合併報表所有公司，最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
- 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金依序按照公司章程第 20 條、27 條、28 條、32 條辦理，99 及 100 年度支付總額占稅後純益比例分別為 8.29% 及 6.44%。本公司分配比例除依章程規定外，並已考量同業水準、經營績效及未來風險；酬金尚屬合理，全體董事、監察人、總經理及副總經理所能分享的經營績效自能因固定比例之聯結而隨之提高。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

100 年度董事會開會 12 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數 (B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備 註
董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範	12	0	100.00	
副董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	11	1	91.67	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	10	2	83.33	
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	4	8	33.33	
董 事	趙 天 星	7	5	58.33	
董 事	亞蘭投資顧問股份有限 公司代表人：吳中禮	11	1	91.67	
董 事	亞蘭投資顧問股份有限 公司代表人：吳志文	6	5	50.00	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：配合法令辦理。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：不適用(本公司目前並未設置審計委員會)。

2. 監察人參與董事會運作情形

100 年度董事會開會 12 次 (A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次 數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備 註
監察人	朱寶奎	11	91.67	
監察人	三德國際投資股份有限 公司代表人：李伯甫	12	100.00	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責

(a) 監察人與公司員工及股東之溝通情形

公司員工及股東可透過電話或電子信箱與監察人溝通。

(b)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 內部稽核部門除每月將稽核報告送交監察人審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於董事會上向各董事會成員提出報告。
- 會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 93 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，就本公司財務報表暨合併財務報表之治理事項，彙列資訊與監察人進行書面或當面溝通。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

監察人列席之董事會，對董事會決議結果並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司由管理部財務處會同稽核室專責處理股東建議或糾紛等問題，如涉及法律事項，會轉洽公司法律顧問處理。	與上市上櫃公司治理實務守則第十三條並無差異且已落實執行。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司董事會組成單純，董事主要為家族第二代經營者，無市場人士。	與上市上櫃公司治理實務守則第十九條並無差異且已落實執行。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	訂定子公司監督與管理辦法並執行之。	與上市上櫃公司治理實務守則第十四條並無差異且已落實執行。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司自75年掛牌迄今，未曾辦理現增向股東募資，股東常會每年亦較早召開，向股東報告公司營運結果並分派股息；另外，自公司掛牌上市前，即開始委由安侯會計師事務所查核簽證；因為本公司運作一直單純，故尚未考慮設置獨立董事之必要。	本公司尚未設立獨立董事制度，將配合主管機關規定再研議辦理。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所在台會員事務所之一，對於委辦事項若與其本身有直接或間接利害關係，均會予以迴避，其公正、嚴謹及誠實之超然獨立精神，應不必置疑。	與上市上櫃公司治理實務守則第廿九條並無差異且已落實執行。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人都由相關部門與當事人連繫，管理部協助做妥適處理，稽核室監督。	與上市上櫃公司治理實務守則第四十七、五十一條並無差異且已落實執行。
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網站，依規定揭露公司營收、財務資料及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十七條並無差異且已落實執行。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；本公司發言人聯絡管道十分暢通，股東有關公司經營問題，皆可來電表達意見或詢問。	與上市上櫃公司治理實務守則第五十六、五十七條並無差異且已落實執行。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年10月底設置薪酬委員會，並於今年元月首次開會，開始運作。	審計委員會尚未適用，未來將待配合主管機關規定再研議成立及運作。			
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：					
本公司雖尚未制訂「公司治理實務守則」，唯日常實務運作均已配合法規融入公司治理之精神，落實執行。					
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如(一)員工權益、(二)僱員關懷、(三)投資者關係、(四)供應商關係、(五)利害關係人之權利、(六)董事及監察人進修之情形、(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：					
(一) 本公司除完全依照勞基法規定行事外，公司章程明定董監報酬外的員工紅利為可分配盈餘6.5%，明顯優於傳產業一般水準，另還有職工福利委員會提供三節福利、子女獎助學金、喜喪慶慰等等。					
(二) 本公司成立55年，總廠員工平均服務年資20.86年，工廠同仁超過30年者為數不少，這反映本公司待遇福利、工作制度、工作環境均達到業界平均水平以上，所以，本公司勞資共存共榮，資深員工樂意服務公司。					
(三) 本公司發言人電話暢通，隨時接受法人或股東電話詢問，協助了解公司景氣情形，但仍是遵循交易所、證期局之規定:不得單獨揭露受管制資訊，若要揭露需先申報。					
(四) 本公司向來與供應商保持長期往來關係，這項特性，可能不同產業不同公司有很大差異。穩定供貨關係，對本公司言，降低營運供料風險與成本，保障股東權益。					
(五) 本公司向來依公司法及證券交易法相關法規政令行事，公司財報自掛牌上市前，就委由安侯查核，公司治理透明，董事監察人皆非公司員工，亦不參予公司日常作業，無利害關係人問題。					
(六) 董事及監察人進修之情形：					
課 程 名 稱	日 期	上課時數	主 辦 單 位	參 加 人 員	
				職 稱	姓 名
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	陳開元
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	錢蔭範
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	吳中禮
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	趙天星
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	陳立德
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	朱英彪
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	董 事	吳志文
股東會通訊投票與逐案表決發展趨勢	100/04/26	1.0	中華公司治理協會	監察人	朱寶奎
公司治理與企業社會責任	100/06/10	3.0	中華民國證券商業同業公會	監察人	朱寶奎
薪酬委員會的工作規劃	100/04/26	3.0	中華公司治理協會	監察人	李伯甫
公司治理與證券法規	100/06/14	3.0	中華公司治理協會	監察人	李伯甫
董事與監察人(含獨立)實務研習班	100/10/05	12.0	中華公司治理協會	監察人	李伯甫
薪資報酬委員會設置與運作實務探討	100/11/23	3.0	中華公司治理協會	監察人	李伯甫

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	(七) 即時、公開、坦誠、遵守政府規定及相關法律，就是本公司風險管理原則，97年10月鉅粉事件，本公司對社會大眾、供應商與客戶、股東與法人機構回應與作業處理，即是本公司風險管理實例。 (八) 董監事一直均依法行使職權，無不法行為，故公司並無計劃為董監安排責任保險。	八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 公司治理透明，無另行委託機構評鑑。

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。本公司已於 100 年 10 月 31 日成立薪酬委員會，至民國 101 年 3 月底止，薪酬委員會共有三名成員，薪酬委員會組織規程請參考本公司網站。

薪酬委員會運作情形資訊

薪酬委員會召集人李翊先生於民國 101 年度已召開一次常會，薪酬委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李翊	1	100%	
委員	任庶華	1	100%	
委員	張秉安	1	100%	

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	依據主管機關相關規定，本公司尚不需制定公司治理實務守則，但日常實務運作，早已參照規範安排進行。管理部負責，人資與總務單位兼任辦理，運作體系分明。 公司董監與決策階層日常即已密切注意公司治理發展動向，董監也不時參加這方面課程；未來俟主管機關規範明確後，本公司將配合實施。	公司雖尚未制定但實務運作已積極進行。 無差異 無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	燃燒廢熱回收再利用及冷卻水二次回收冷卻再使用。 已建立環境手冊及環境管理制度。 已設立環境管理專責單位或人員。 持續推動節約能源措施及綠化植樹作業94年至今已抑抵4,167公噸CO₂排放量。	無差異 無差異 無差異 無差異
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	已建立安全衛生手冊及管理方法與程序。 已依法規建立「員工健康管理作業說明書」 已建立「客戶抱怨管理辦法」、「客戶滿意度調查管理辦法」及「溝通管理辦法」實施之。 已建立「供應商評核管理辦法」 已建立「環境情報溝通管理辦法」力行敦親睦鄰工作。	無差異 無差異 無差異 無差異 無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	可於本公司網站查詢，查詢方式：公司網站/投資人關係/企業社會責任。 已將本公司履行社會責任情形報告書放置公司網站，提供股東查詢。	無差異 無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 尚不適用。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司屬傳統性化工原料（肥料）製造業，本於「取之於大地，用之於大地」的理念，歷來對環境保護、安全與衛生相關活動的管理與推行，無不以符合國家相關法令規定為前題，積極將工廠環境與社區環境結合，並努力爭取社區民眾的認同。 本公司蘇澳總廠在環境保護上注重污染的預防、自然資源的節約，於民國 93 年起實施老舊廠房拆除與廠區環境整理整頓作業，並將整理好之空地整體綠化植樹，至今已實施綠美化之土地面積約 25000m²，以營造工廠『公園化』的目標，以使工作環境能確實融入社區環境中並與之結合。在安全與衛生上以『人』為本，從教育訓練中提高從業人員的「安全意識」觀念及「安全作業」的規範，並實施自主管理與巡檢制度，注重工作環境與員工人身安全的保護措施，以預防意外事故的發生，並進而創造員工與公司雙贏的工作環境。 1.環境保護 (1)溫室氣體排放與減量 本公司本於企業對生態環境的責任，在污染防治（減少排放）與節約自然資源（資源再回收利用），無不努力持續作製程的改善，以逐步達成減量排放與能源耗用。 蘇澳總廠在溫室氣體排放與減量上，管理上注重製程產品在能源上的耗用管制，並積極對硫酸鉀反應爐的燃燒耗與電力的使用，實施燃燒製程熱量回收再利用及離尖峰用電調節，再加上廠區土地綠化與持續植栽樹木，以補償抑制 CO₂ 排放。 本公司對生態環境，將持續推動節約能源措施，除可節約成本提高效率，並同時能達到降低溫室氣體的排放。綠化植樹除可美化環境並可抑制 CO₂ 排放，創造企業與環境雙贏的未來。 (2)空氣與水污染防治 本公司在空氣與水污染的防治，除建置完整的防治設備，相關空氣污染防治、水污染防治皆依規定嚴格控管，實施連續監測，符合法規排放標準值。建置異常緊急電源備援設備與通報處理管理系統，以降低異常緊急之污染物排放的風險，設置污染物異常排放之回收處理設施，以控管本總廠所排放之空氣與水品質，期對環境的衝擊降至最低。 (3)水資源節約 本公司蘇澳總廠製程用水至目前仍使用地下水，雖然宜蘭地區有豐沛的地下水資源，但蘇澳總廠仍積極節省及善用水資源。除設置冷卻水回收系統，將製程未接觸性冷卻水，回收冷卻再利用，並積極評估改善減低製程用水量。善用回收的冷卻水於堆置場、道路、草皮及綠化植栽之噴灑水，以期使水資源多用途的使用。 (4)廢棄物管理與資源回收 蘇澳總廠在事業廢棄物方面的管理，以廢棄物的減量與資源再利用為前題。設置事業廢棄物專責人員管理與規劃總廠廢棄物的減量與進出管		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
制，以使本總廠事業廢棄物的處理處置，皆符合環保法規。目前總廠在廢棄物方面，並無製程廢棄物，生活廢棄物則定期清運至焚化爐處理，其它資源廢棄物（廢鐵、PVC 管、包裝袋等），皆由資源回收商回收處理之。 (5)其它環保相關計畫 本公司一直認為在環境管理上屬於持續改善的作業，近年來，無不積極進行整體廠區環境的改造，綠化及美化廠區環境，提供優良作業環境給員工，並積極進行敦親睦鄰的工作，以使東城蘇澳總廠能成為新城里鄉親『好鄰居』的目標。 (6)環保法規符合性記錄 本公司近一年無任何違反環保法規之記錄。	本公司多年來致力於敦親睦鄰，參與鄉里各項節慶民俗活動，並與民間社團團體合作。贊助活動經費或獎品。由於已長期融入鄉里活動，一直都與鄉里民眾和樂相處。	
2.社區參與		
3.安全與衛生		
(1)安全與衛生管理		
本公司蘇澳總廠在安全衛生管理上，除實施自護制度與製程安全自主管理，設置環安課以擬定規劃推行總廠安全衛生與環境保護事項，年度擬定「災害防止計畫」與「自動檢查計畫」，以管理管制各項作業，制定「安全衛生工作守則」，發予每位從業人員研讀與遵守。每年實施安全衛生教育訓練，以確保從業人員皆能以「安全行為」、「安全環境」下，安安全全的作業。 制定安全衛生查檢作業，以實際行動隨時巡視查檢各項作業，預防災害的發生。建立一系列災害緊急應變程序，以保障從業員工與廠商人員的生命安全以及公司股東的財產利益，並避免或降低事故或災害發生時對家庭、社會或環境的衝擊。		
(2)工作環境與員工安全保護		
本公司對安全與衛生管理上以『人』為本，作業環境中任何機械設備與廠房配置，皆先行考量設備本質的安全性，配置設計的人性化考量，充足的設備安全防護設施與個人防護設備的提供，以先期預防保護人員的安全。 工作環境中粉塵、噪音及特定化學物質等，皆先期於製程設計考量時，以工程設計將危害性降至最小，再輔以個人防護設備及作業的標準化，降低員工與危害源接觸的時間，以確實保障員工的安全。		
(3)一般安全管理、訓練與稽核		
本公司實施各項安全衛生管理作業，如：製程安全衛生管理、機械及設備自動檢查管理辦法、安全工作許可證施行守則、分包商管理辦法、承攬商管理、作業環境測定、危害通識、TPM 制度檢查、零災害獎懲作業及安全衛生巡檢作業等之安全管理與稽核。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
在教育訓練方面，每年擬定年度教育訓練計劃，依法令要求，對在職員工實施從業上相關安全衛生教育訓練及緊急應變狀況之演練，對特殊作業人員實施在職之回訓作業，以確保從業人員對新法令要求的遵守。		
(4)作業環境量測	本公司為確保從業人員作業環境的品質，依法令規定，每六個月洽合格的檢驗機構，對作業環境實施粉塵、酸氣、照明及噪音（工作場所及周界）等之量測，了解作業環境的環境品質，並以符合法令規定為最基本要求，以提供安全的工作環境給從業人員，保障員工的身體健康。	
(5)緊急應變	本公司蘇澳總廠因應化學性工作場所區域內，儲存堆放各項化學品，為預防避免人員財產的損失，加強工廠人員對緊急事故及天然災害的應變能力，能採取適當的應變措施進行緊急處理，以書面文件化，成立總廠緊急應變組織，並在各單位成立緊急應變小組，先期全面性評估考量可能發生的狀況，設置緊急應變流程，例如：火災事故應變措施流程、感電事故應變措施流程、容器爆炸事故應變措施流程、地震發生時緊急應變流程、颱風發生時緊急應變流程及特定化學物質（液氯、鹽酸、硫酸等）洩漏事件緊急應變措施流程等，每年各單位需至少一次實施緊急應變演練一次，組織人員透過定期教育訓練釐定正確的處理程序，同時熟練安全防護器材之使用方法，確保人員安全及工廠正常運轉，並避免造成環境衝擊及污染事件之發生，期能將意外事故所引發之災害損失減少到最低之程度。	
(6)員工健康促進	員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的人身安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，對特殊作業人員則實施特殊健康檢查，以確實了解掌握員工的身體狀況。	
(7)工作環境與員工人身安全的保護措施	本公司屬傳統性化工原料製造業，歷來重視員工職業上的安全與衛生，作業實施以「安全第一」為最基本的要求，對製造作業環境上提供安全的硬體設施，設置完善的機器設備防護措施（圍籬、防護、標示等），建立標準的工作程序書，以確保作業的安全性，並實施作業環境測定（粉塵、噪音、危害物濃度等）及廠區的綠美化，以提供安全衛生與舒適的作業環境。 對作業員工定期實施職業安全衛生的教育訓練，並因應特殊作業要求，作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，以加強作業安全的意識與觀念，提昇員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除實施入廠安全衛生協調作業會議外，對危害的告知，禁、動火作業許可制度管制，及高架作業等，無一不以「安全」作為工作實施的前提。 員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的個人安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，以確實了解員工的身體狀況。 為激勵員工對安全衛生的重視與參與，除實施安全衛生自主管理與自護制度，並力行「零災害」獎勵制度，由各單位的競賽創造單位的「安全工時」，經由激勵性獎勵與懲處，以提高員工對安全上的自覺，從而消弭安全上危害的發生。	

項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：					
本公司各項證照明細					
序號	證 照 名 稱	核發機關	有效期	登 記 證 字 號	
1.	飼料輸入登記證—磷酸氫鈣 18%(四川川恆)	市政府動保處	104.01.31	農飼料入字第 TI00742 號	
2.	飼料輸入登記證—磷酸氫鈣 21%(四川川恆)	市政府動保處	104.02.24	農飼料入字第 TI00757 號	
3.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(Penrice)	食品藥物管理局	101.10.24	衛署添輸字第 006908 號	
4.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(青島碱廠)	“	102.02.18	衛署添輸字第 006983 號	
5.	食品添加物許可證—碳酸氫銨(BASF)	“	102.11.14	衛署添輸字第 008222 號	
6.	食品添加物許可證—無水碳酸鈉(青島海灣)	“	103.05.18	衛署添輸字第 007220 號	
7.	食品添加物許可證—無水碳酸鈉(天津碱廠)	“	103.12.24	衛署添輸字第 007298 號	
8.	食品添加物許可證—碳酸氫鈉(廣州南先)	“	104.07.20	衛署添輸字第 007441 號	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司秉持「聚焦本業、百年經營」的理念，在經營團隊及全體員工努力下，與股東、客戶、供應商及金融機構長期建立良性互動關係，並一同創造多贏局面。

在投資人關係方面，本公司履行資訊揭露義務，依規定公告財務及重大訊息相關資訊。發言人對股東或媒體來電詢問，均依規定詳實回覆。公司股利發放，依獲利情況及未來支出規劃評估，期望帶給股東優惠報酬；客戶關係方面，本公司依客戶需求供應產品，並積極處理客戶回應，期望透過雙方密切互動，提升本公司產品品質及建立良好口碑；供應商方面，本公司對原料及服務供應商進行資格管理，建立供應商資料庫，依內部規定進行議價或招標，並就供應商的供貨及營運狀況進行後續追蹤及評估；金融機構方面，本公司經營穩健務實，往來金融機構均為信譽卓著、服務優良、財務體質健全之行庫，提供本公司穩定及優惠資金來源。

採行措施：本公司將持續推動誠信經營，安排內部及外部相關課程讓經營團隊及全體員工進修，完善並落實制度及作業規範。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：不適用。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形：

1. 遵循內控制度，持續有效地執行，落實內控自檢，加強稽核並呈報董事會，使董監事能瞭解，進而達到關注及監督目的。
2. 落實發言人制度，讓資訊透明化，充分揭露相關重大訊息，讓股東有資訊均等權利。
3. 持續安排課程辦理董監事進修事宜，以從董事會落實公司治理精神。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

東碱股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年03月26日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年03月26日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東碱股份有限公司

董事長：錢蔭範

總經理：傅春生

簽章

簽章

2.委託專業會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日 期	內 容	摘 要
	董 事 會	
100.02.21	1.董事會決議日期:100/02/21 2.股東會召開日期:100/05/18 3.股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 4.召集事由: 一、報告事項: (1)99 年度營業報告書 (2)監察人查核 99 年度決算表冊報告 (3)其他報告事項 二、承認事項 (1)99 年度營業報告書及財務報表 (2)99 年度盈餘分派案 三、討論事項 (1)修改章程 四、其他議案 五、臨時動議 5.停止過戶起始日期:100/03/20 6.停止過戶截止日期:100/05/18 7.其他應敘明事項: 一、有關權益分配、修訂章程及其他議案內容，於下次董事會決議後再行公告。 二、依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份 1%以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案限一項並以 300 字〔包含案由、說明及標點符號在內〕為限，提案內容超過 300 字者，均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 三、本公司將於 100 年 3 月 14 日起至 100 年 3 月 23 日止受理本次股東常會股東之提案，凡有意提案之股東務請於 100 年 3 月 23 日下午五時前依公司法第 172 條之 1 規定，辦理提案手續。 四、受理提案處所：東碱股份有限公司股務室〔地址：台北市大安區敦化南路 2 段 99 號 23 樓，電話：02-27047272〕。 五、本公司將於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議案列於開會通知書。 六、辦理過戶方式：凡持有本公司股票尚未辦理過戶者，請於 100 年 3 月 18 日下午 5 時以前駕臨或掛號郵寄(以郵戳為憑)台北市重慶南路 1 段 83 號 5 樓本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」辦理過戶手續。參加集保者，由台灣集中保管結算所股份有限公司統一辦理過戶手續。 七、開會通知書及委託書將於股東常會 30 日前郵寄各股東，如未	

	收到者，請逕向中國信託商業銀行代理部 (電話：02-2181-1911)洽詢。
100.03.25	1.事實發生日:100/03/25 2.公司名稱:東碱股份有限公司 3.與公司關係(請輸入本公司或聯屬公司):本公司 4.相互持股比例:不適用 5.發生緣由:本公司依財務會計準則公報第 35 號公報之規定，於 99 年認列資產減損損失新台幣 30,430 千元;另按權益法認列東典光電科技股份有限公司之成本衡量金融資產-Sirrus Technology Inc.減損損失新台幣 9,428 千元。 6.因應措施:無。 7.其他應敘明事項:無。
100.03.25	1.董事會決議日期:100/03/25 2.股東會召開日期:100/05/18 3.股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 4.召集事由: 一、報告事項: (1)99 年度營業報告書 (2)監察人查核 99 年度決算表冊報告 (3)其他報告事項 二、承認事項 (1)99 年度營業報告書及財務報表 (2)99 年度盈餘分派案 三、討論事項 (1)子公司購買散裝貨輪案 四、臨時動議 5.停止過戶起始日期:100/03/20 6.停止過戶截止日期:100/05/18 7.其他應敘明事項:同 100/2/21 重大訊息
100.03.25	1.董事會決議日期:100/03/25 2.發放股利種類及金額:現金股利 1.5 元 3.其他應敘明事項: 一、99 年度累積可分派盈餘 883,613,517 元，擬分派股東現金股利，每股 1.5 元，計新台幣 236,759,510 元。 二、依商業會計法第 64 條規定，下列三項章程分派項目以費用化處理：董監事酬勞新台幣 11,264,237 元、特別獎勵金新台幣 5,632,118 元及員工紅利新台幣 18,773,728 元。 三、俟本年股東常會通過，授權董事會另訂配發現金股利基準日，按配發基準日股東持有股份計算，每股配發現金 1.5 元，現金股利總額計算至元為止，元以下捨去不計。

100.03.25	1.標的物之名稱及性質（屬特別股者，並應標明特別股約定發行條件，如股息率等）:SEBC 股權 2.事實發生日:100/3/25~100/3/25 3.交易數量、每單位價格及交易總金額:不適用、不適用、日幣 12 億元。 4.交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之實質關係人者，得免揭露其姓名）: SEBC、本公司間接持股 100%之被投資公司。 5.交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用。 6.交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。 7.本次係處分債權之相關事項（含處分之債權附隨擔保品種類、處分債權如有屬對關係人債權者尚需公告關係人名稱及本次處分該關係人之債權帳面金額:不適用。 8.處分利益（或損失）（取得有價證券者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:不適用。 9.交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項（註一）:分次匯出、無。 10.本次交易之決定方式、價格決定之參考依據及決策單位: 現金增資、不適用、董事會。 11.迄目前為止，累積持有本交易證券（含本次交易）之數量、金額、持股比例及權利受限情形（如質押情形）: 不適用、日幣 12 億元、100%、無。 12.迄目前為止，依本準則第三條所列之有價證券投資（含本次交易）占公司最近期財務報表中總資產及股東權益之比例暨最近期財務報表中營運資金數額（註二）: 總資產比例 35.76%，股東權益比例 42.2%，營運資金-27,806 千元，本公司以 2011-2013 年取得子公司現金股息作為投資資金來源。 13.經紀人及經紀費用:無。 14.取得或處分之具體目的或用途:長期投資。 15.每股淨值（A）: 16.本次交易董事有異議:否 17.本次交易會計師出具非合理性意見:否 18.其他敘明事項:日幣匯率 0.3642
100.03.25	1.標的物之名稱及性質（如坐落台中市北區 XX 段 XX 小段土地）:32,600 噸級散裝貨輪一艘。 2.事實發生日:100/3/25~100/3/25 3.交易數量（如 XX 平方公尺，折合 XX 坪）、每單位價格及交易

	總金額:32,600 噸級散裝貨輪一艘、每艘船價日幣 26.5 億元，總金額日幣 26.5 億元。 4.交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名）:日本丸紅公司、無。 5.交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用。 6.交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用。 7.預計處分利益（或損失）（取得資產者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:不適用。 8.交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項（註一）:依合約規定付款，預計 2013 年下半年交船。 9.本次交易之決定方式（如招標、比價或議價）、價格決定之參考依據及決策單位:議價、東嶺及 SEBC 董事會。 10.專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:不適用。 11.不動產估價師姓名:不適用。 12.不動產估價師開業證書字號:不適用。 13.估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否 14.是否尚未取得估價報告:是 15.尚未取得估價報告之原因: 此資產屬營業用船舶，依規定不需估價報告。 16.與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用。 17.經紀人及經紀費用:不適用。 18.取得或處分之具體目的或用途:持續發展航運事業。 19.本次交易表示異議之董事之意見:無。 20.本次交易董事有異議:否 21.其他敘明事項:日幣匯率 0.3642，美金匯率 29.5
100.03.25	1.事實發生日:100/03/25 2.被背書保證之: 一、公司名稱:SE Bulker Corporation 二、與提供背書保證公司之關係:本公司間接持股 100%之被投資公司。 三、背書保證之限額(仟元):3357664 四、原背書保證之餘額(仟元):0 五、本次新增背書保證之金額(仟元):1834110 六、迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1834110 七、被背書保證公司實際動支金額(仟元):0 八、本次新增背書保證之原因: (1)造船合約履約保證。 (2)船舶抵押貸款。 (3)衍生性金融商品額度保證。

	3.被背書保證公司提供擔保品之： 一、內容:2013 年下半年交船散裝貨輪一艘。 二、價值(仟元):965130 4.被背書保證公司最近期財務報表之： 一、資本(仟元):0 二、累積盈虧金額(仟元):0 5.解除背書保證責任之： 一、條件： (1)依造船合約完成交船。 (2)借款清償完畢。 (3)交易內容完成交易。 二、日期:不適用。 6.背書保證之總限額(仟元):10072992 7.迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):3034225 8.迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:90.37 9.迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:130.53 10.其他應敘明事項： 本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成簽約。美金匯率 29.5、日幣匯率 0.3642
100.04.25	1.事實發生日:100/04/25 2.被背書保證之： 一、公司名稱:Sesoda Steamship Corporation 二、與提供背書保證公司之關係:本公司直接持股達 100%之被投資公司 三、背書保證之限額(仟元):3357664 四、原背書保證之餘額(仟元):458900 五、本次新增背書保證之金額(仟元):635580 六、迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1094480 七、被背書保證公司實際動支金額(仟元):169248 八、本次新增背書保證之原因： (1)營運週轉金保證。 (2)衍生性金融商品額度保證。 3.被背書保證公司提供擔保品之： 一、內容:無 二、價值(仟元):0 4.被背書保證公司最近期財務報表之： 一、資本(仟元):896 二、累積盈虧金額(仟元):1151246 5.解除背書保證責任之： 一、條件： (1)借款清償完畢。

	(2)依交易內容完成交易。 二、日期： 不適用。 6.背書保證之總限額(仟元):16788320 7.迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):4541685 8.迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:135.26 9.迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:174.76 10.其他應敘明事項： 本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成簽約。 美金匯率 28.89、日幣匯率 0.3526
100.06.27	1.董事會、股東會決議或公司決定日期:100/06/27 2.除權、息類別（請填入「除權」、「除息」或「除權息」）:除息 3.發放股利種類及金額:按配發基準日股東持有股份計算，每股配發現金 1.5 元，現金股利總額計算至元為止，元以下捨去不計。 4.除權（息）交易日:100/08/02 5.最後過戶日:100/08/03 6.停止過戶起始日期:100/08/04 7.停止過戶截止日期:100/08/08 8.除權（息）基準日:100/08/08 9.其他應敘明事項:自 100/09/16 起，委由本公司股務代理機構中國信託商業銀行代理部以匯款或郵寄支票方式代為發放。
100.10.31	1.發生變動日期:100/10/31 2.功能性委員會名稱:薪資報酬委員會 3.舊任者姓名及簡歷:不適用 4.新任者姓名及簡歷： 一、姓名：任庶華 簡歷：美國加州柏克萊大學企業管理碩士畢業,現任鼎太投資股份有限公司總經理 二、姓名：李 翊 簡歷：美國舊金山大學企業管理碩士畢業,前任瑞士信貸銀行行政董事 三、姓名：張秉安 簡歷：台灣大學經濟學系畢業,前任盤谷銀行（中國）有限公司信貸風險管理部經理 5.異動情形（請輸入「辭職」、「解任」、「任期屆滿」或「新任」）： 新任 6.異動原因:新任 7.原任期（例 xx/xx/xx～xx/xx/xx）:不適用 8.新任生效日期:100/10/31 9.其他應敘明事項:無

100.10.31	1.事實發生日:2011/10/31 2.本次新增(減少)投資方式: 本公司經由第三地 Sesoda Investment (BVI) Ltd 間接投資大陸河北歐克精細化工股份有限公司。 3.交易數量、每單位價格及交易總金額: 預計美金 100 萬元,預計每股價格美金 0.35 元以上。(RMB2.32 元)。 4.本次新增投資大陸被投資公司之公司名稱: 河北歐克精細化工股份有限公司。 5.前開大陸被投資公司之實收資本額:人民幣 5,350 萬元。 6.前開大陸被投資公司本次擬新增資本額:預計人民幣 850 萬元。 7.前開大陸被投資公司主要營業項目:珠光粉。 8.前開大陸被投資公司最近年度財務報表會計師意見型態: 2010 年無保留意見。 9.前開大陸被投資公司最近年度財務報表淨值: 人民幣 116,079,069.08 元 10.前開大陸被投資公司最近年度財務報表損益金額: 人民幣 19,684,678.73 元 11.迄目前為止,對前開大陸被投資公司之實際投資金額: 美金 2,944,461 元 12.迄目前為止,投審會核准赴大陸地區投資總額(含本次投資): 美金 600 萬元。 13.迄目前為止,投審會核准赴大陸地區投資總額(含本次投資)占最近期財務報表實收資本額之比率:11.45% 14.迄目前為止,投審會核准赴大陸地區投資總額(含本次投資)占最近期財務報表總資產之比率:3.83% 15.迄目前為止,投審會核准赴大陸地區投資總額(含本次投資)占最近期財務報表股東權益之比率:5.34% 16.迄目前為止,實際赴大陸地區投資總額:美金 2,944,461 元。 17.迄目前為止,實際赴大陸地區投資總額占最近期財務報表實收資本額之比率:5.62% 18.迄目前為止,實際赴大陸地區投資總額占最近期財務報表總資產之比率:1.88% 19.迄目前為止,實際赴大陸地區投資總額占最近期財務報表股東權益之比率:2.62% 20.最近三年度認列投資大陸損益金額:2008 年:0 元 2009 年:0 元 2010 年:NTD6,786 千元。 21.最近三年度獲利匯回金額:無 22.交易相對人及其與公司之關係:不適用。 23.交易相對人為實質關係人者,並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人(含與公司及相對人間相互之關係)、移轉日期及金額:不適用。
-----------	--

	24.交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係：不適用。 25.處分利益（或損失）：無 26.交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項：不適用。 27.本次交易之決定方式、價格決定之參考依據及決策單位：董事會 28.經紀人：不適用。 29.取得或處分之具體目的：長期股權投資。 30.本次交易董事有異議：否 31.本次交易會計師出具非合理性意見：否 32.其他敘明事項：無。
100.11.28	1.事實發生日：100/11/28 2.被背書保證之： 一、公司名稱：Southeast Marine Transport Corporation 二、與提供背書保證公司之關係：本公司間接持股 100%之被投資公司。 三、背書保證之限額(仟元)：3386696 四、原背書保證之餘額(仟元)：1143008 五、本次新增背書保證之金額(仟元)：179520 六、迄事實發生日止背書保證餘額(仟元)：1322528 七、被背書保證公司實際動支金額(仟元)：600951 八、本次新增背書保證之原因：衍生性金融商品額度續約保證。 3.被背書保證公司提供擔保品之： 一、內容：無。 二、價值(仟元)：0 4.被背書保證公司最近期財務報表之： 一、資本(仟元)：299 二、累積盈虧金額(仟元)：-26611 5.解除背書保證責任之： 一、條件：依交易內容完成交易。 二、日期：不適用。 6.背書保證之總限額(仟元)：10160088 7.迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元)：4244221 8.迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率：125.32 9.迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率：169.41 10.其他應敘明事項： 一、本次申報為董事會通過背書保證，實際尚未完成續約。 二、匯率 USD:29.92、JPY:0.3797

100.12.26	1.事實發生日:100/12/26 2.公司名稱:東碱股份有限公司 3.與公司關係(請輸入本公司或聯屬公司):本公司 4.相互持股比例:不適用 5.發生緣由:依財務會計準則公報第 34 號規定，本公司 100 年認列資產減損 13,245,027 元。 6.因應措施:本次評估結果，因不涉及現金流量，對公司營運資金並無影響。 7.其他應敘明事項:無。
101.02.20	1.董事會決議日期:101/02/20 2.股東會召開日期:101/05/28 3.股東會召開地點:宜蘭縣蘇澳鎮新城一路 120 號 上午 9 點整於東碱股份有限公司蘇澳總廠 4.召集事由: 一、報告事項: (1)100 年度營業報告書 (2)監察人查核 100 年度決算表冊報告 (3)其他報告事項 二、承認事項 (1)100 年度營業報告書及財務報表 (2)100 年度盈餘分派案 三、討論及選舉事項 四、臨時動議 5.停止過戶起始日期:101/03/30 6.停止過戶截止日期:101/05/28 7.其他應敘明事項: 一、有關權益分配、修訂章程及其他議案內容，於下次董事會決議後再行公告。 二、依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份 1%以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案限一項並以 300 字〔包含案由、說明及標點符號在內〕為限，提案內容超過 300 字者，均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 三、本公司將於 101 年 3 月 2 日起至 101 年 3 月 12 日止受理本次股東常會股東之提案，凡有意提案之股東務請於 101 年 3 月 12 日下午五時前依公司法第 172 條之 1 規定，辦理提案手續。 四、受理提案處所：東碱股份有限公司股務室〔地址：台北市大安區敦化南路 2 段 99 號 23 樓，電話：02-27047272〕。 五、本公司將於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議案列於開會通知書。 六、辦理過戶方式：凡持有本公司股票尚未辦理過戶者，請於 101 年 3 月 29 日下午 5 時以前駕臨或掛號郵寄(以郵戳為憑)

	台北市重慶南路1段83號5樓本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」辦理過戶手續。參加集保者，由台灣集中保管結算所股份有限公司統一辦理過戶手續。 七、開會通知書及委託書將於股東常會 30 日前郵寄各股東，如未收到者，請逕向中國信託商業銀行代理部 (電話：02-2181-1911)洽詢。
101.03.26	1.董事會決議日期:101/03/26 2.發放股利種類及金額:現金股利 1.5 元 3.其他應敘明事項: 一、100 年度累積可分派盈餘 1,090,841,362 元，擬分派股東現金股利，每股 1.5 元，計新台幣 236,759,510 元。 二、依商業會計法第 64 條規定，下列三項章程分派項目以費用化處理：董監事酬勞新台幣 13,319,621 元、特別獎勵金新台幣 6,659,810 元及員工紅利新台幣 22,199,368 元。 三、俟本年股東常會通過，授權董事會另訂配發現金股利基準日，按配發基準日股東持有股份計算，每股配發現金 1.5 元，現金股利總額計算至元為止，元以下捨去不計。
101.04.10	1.事實發生日:101/04/10 2.被背書保證之: 一、公司名稱:Southeast Marine Transport Corporation 二、與提供背書保證公司之關係: 本公司間接持股達 100%之被投資公司。 三、背書保證之限額(仟元):3470286 四、原背書保證之餘額(仟元):1101680 五、本次新增背書保證之金額(仟元):177090 六、迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1278770 七、被背書保證公司實際動支金額(仟元):544391 八、本次新增背書保證之原因:衍生性金融商品額度續約保證。 3.被背書保證公司提供擔保品之: 一、內容:無。 二、價值(仟元):0 4.被背書保證公司最近期財務報表之: 一、資本(仟元):295 二、累積盈虧金額(仟元):-12463 5.解除背書保證責任之: 一、條件:依交易內容完成交易。 二、日期:不適用。 6.背書保證之總限額(仟元):10410858 7.迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):4215184 8.迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:121.47 9.迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:164.43

	10.其他應敘明事項: 一、美金 6,000 千元尚未完成簽約。 二、美金匯率 29.515，日幣匯率 0.3586
	1.事實發生日:101/04/10 2.被背書保證之: 一、公司名稱:Sesoda Steamship Corporation 二、與提供背書保證公司之關係: 本公司直接持股達 100%之被投資公司。 三、背書保證之限額(仟元):3470286 四、原背書保證之餘額(仟元):590300 五、本次新增背書保證之金額(仟元):531270 六、迄事實發生日止背書保證餘額(仟元):1121570 七、被背書保證公司實際動支金額(仟元):268950 八、本次新增背書保證之原因:營運週轉金額度保證。 3.被背書保證公司提供擔保品之: 一、內容:無。 二、價值(仟元):0 4.被背書保證公司最近期財務報表之: 一、資本(仟元):915 二、累積盈虧金額(仟元):1149014 5.解除背書保證責任之: 一、條件:借款清償完畢。 二、日期:不適用。 6.背書保證之總限額(仟元):10410858 7.迄事實發生日為止，背書保證餘額(仟元):4215184 8.迄事實發生日為止，A 提供背書保證餘額占公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:121.47 9.迄事實發生日為止，背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值之比率:164.43 10.其他應敘明事項:美金匯率 29.515，日幣匯率 0.3586

股 東 會		
	議 案	執行情形之檢討
100.05.18	1.股東會日期:100/05/18 2.重要決議事項: 一、承認事項 (1)99 年度營業報告書及財務報表案 (2)99 年度盈餘分派案 二、討論事項 (1)子公司購買散裝貨輪案 3.年度財務報表之承認〔請輸入是或否〕:是 4.其他應敘明事項:無。	依決議執行完畢

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：
無

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形，詳見下表。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	林秀玉	唐慈杰	100.1.1~100.03.31	會計師連續簽證滿七年輪調
安侯建業聯合會計師事務所	林秀玉	黃柏淑	100.1.1~100.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,790	140	1,930
2	2,000 千元（含）~4,000 千元			
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	100 年度		當年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減) 數	持有股數 增(減) 數	質押股數 增(減) 數
董 事 長	正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範	0	0	0	0
副董事長	正邦投資股份有限公司 代表人：陳立德	0	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：陳開元	0	0	0	0
董 事	信友實業股份有限公司 代表人：朱英彪	0	0	0	0
董 事	趙 天 星	157,000	0	0	0
董 事	亞蘭投資顧問(股)公司 代表人：吳中禮	0	2,000,000	0	(1,000,000)
董 事	亞蘭投資顧問(股)公司 代表人：吳志文	0	0	0	0
監 察 人	朱 寶 奎	0	0	0	0
監 察 人	三德國際投資(股)公司 代表人：李伯甫	100,000	0	0	0
總 經 理	傅 春 生	0	0	0	0
總工程師	林 民 鼎	0	0	0	0
總 廠 長	林 勇 樂	0	0	0	0
副總經理	林 宏 鍾	0	0	0	0
協 理	黃 志 成	0	0	0	0
財務主管	許 景 瑞	0	0	0	0
會計主管	何 搵 財	0	0	0	0
稽核主管	許 珠 寶	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101年3月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
正邦投資股份有限公司 代表人：錢蔭範 代表人：陳立德	10,197,132 9,897 0	6.46% 0.01% 0			0 0 0	0 0.04% 0	無	-	
渣打託管凱基金融亞洲客戶 凱基證券亞洲專戶	9,066,000	5.74%	0	0	0	0	無	-	
致福投資股份有限公司	6,144,000	3.89%	0	0	0	0	趙天星	董事長	
陳崇英	6,030,204	3.82%	0	0	0	0	陳崇儀	姊妹	
陳崇儀	4,733,400	3.00%	0	0	0	0	陳崇英	姊妹	
世宜投資股份有限公司	4,518,000	2.86%	0	0	0	0	無	-	
朱英彪	3,879,216	2.46%	0	0	0	0	無	-	
趙天星	3,238,171	2.05%	2,202,750	1.40%	0	0	致福投資股份有限公司	董事長	
吳忠旦	3,085,962	1.96%	0	0	0	0	無	-	
三德國際投資股份有限公司	2,823,000	1.79%	0	0	0	0	無	-	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；% 100年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
採權益法評價：						
Sesoda Steamship Corp.	10	100.00	0	0	10	100.00
東典貿易(股)公司	1,700,000	100.00	0	0	1,700,000	100.00
東典光電科技(股)公司	17,571,352	65.08	912,624	3.38	18,483,976	68.46
Sesoda Investment (BVI) Ltd.	665	50.00	665	50.00	1,330	100.00
採公平價值評估：						
永豐金融控股(股)公司	23,423,699	0.32	6,487,058	0.08	29,910,757	0.40
鑫創科技(股)公司	3,723,451	5.95	719,954	1.16	4,443,405	7.11
採成本法評價：						
普實創業投資(股)公司	2,113,920	1.00	1,403,642	0.66	3,517,562	1.66
普訊創業投資(股)公司	1,236,000	0.63	827,296	0.42	2,063,296	1.05
中經合國際創業投資(股)	1,500,000	7.50	0	0	1,500,000	7.50
中經合全球創業投資(股)	2,222,222	11.11	0	0	2,222,222	11.11
COM2B	1,000,000	2.22	0	0	1,000,000	2.22
OPTORUN	50	0.30	0	0	50	0.30

註：係本公司之長期投資

肆、募 資 情 形

一、股本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註					以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
		股 數 (千股)	金 額 (千元)	股 數 (千股)	金 額 (千元)	股本來源 (千元)						
						現金 增資	盈餘轉 增 資	員工 紅利	資本 公積	現金 減資		
46/02	100	100	10,000	100	10,000	10,000	-	-	-	-	無	無
47/12	100	260	26,000	260	26,000	16,000	-	-	-	-	無	無
48/06	100	340	34,000	340	34,000	8,000	-	-	-	-	無	無
49/09	100	420	42,000	420	42,000	8,000	-	-	-	-	無	無
50/07	100	520	52,000	520	52,000	10,000	-	-	-	-	無	無
53/11	10	6,000	60,000	6,000	60,000	8,000	-	-	-	-	無	無
56/12	10	7,000	70,000	7,000	70,000	-	10,000	-	-	-	無	無
57/12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	3,300	6,700	-	-	-	無	無
59/11	10	9,000	90,000	9,000	90,000	-	10,000	-	-	-	無	無
67/07	10	11,250	112,500	11,250	112,500	-	22,500	-	-	-	無	無
67/11	10	16,830	168,300	16,830	168,300	-	-	-	55,800	-	無	無
69/05	10	20,028	200,277	20,028	200,277	-	31,977	-	-	-	無	無
70/07	10	30,000	300,000	30,000	300,000	34,032	65,691	-	-	-	無	無
71/06	10	32,700	327,000	32,700	327,000	-	-	-	27,000	-	無	無
73/11	10	39,567	395,670	39,567	395,670	-	52,320	-	16,350	-	無	無
74/08	10	53,020	530,198	53,020	530,198	-	118,701	-	15,827	-	無	無
75/07	10	60,071	600,714	60,071	600,714	-	60,973	-	9,543	-	無	無
76/07	10	69,082	690,821	69,082	690,821	-	80,496	-	9,611	-	無	無
77/06	10	79,444	794,444	79,444	794,444	-	95,333	-	8,290	-	無	無
78/06	10	85,403	854,028	85,403	854,028	-	55,611	-	3,973	-	無	無
79/06	10	98,213	982,132	98,213	982,132	-	128,104	-	-	-	無	無
80/07	10	108,184	1,081,845	108,184	1,081,845	-	98,213	1,500	-	-	無	無
81/06	10	150,000	1,500,000	119,163	1,191,629	-	88,711	1,600	19,473	-	無	無
82/06	10	150,000	1,500,000	133,331	1,333,307	-	140,612	1,066	-	-	無	無
83/06	10	150,000	1,500,000	140,069	1,400,687	-	66,665	715	-	-	無	無
84/06	10	150,000	1,500,000	147,177	1,471,771	-	70,035	1,049	-	-	無	無
85/05	10	154,607	1,546,071	154,607	1,546,071	-	44,153	712	29,435	-	無	無
86/05	10	185,800	1,858,000	162,409	1,624,094	-	46,382	719	30,922	-	無	無
87/05	10	228,000	2,280,000	178,809	1,788,091	-	138,048	1,588	24,361	-	無	無
88/05	10	228,000	2,280,000	189,638	1,896,382	-	76,888	1,005	30,398	-	無	無
89/06	10	228,000	2,280,000	193,431	1,934,310	-	20,860	-	17,068	-	無	無
90/05	10	228,000	2,280,000	210,453	2,104,529	-	154,745	-	15,474	-	無	無
96/07	10	228,000	2,280,000	157,840	1,578,397	-	-	-	-	526,132	無	無
累計		228,000	2,280,000	157,840	1,578,397	97,332	1,683,718	9,954	313,525	526,132		

註：增(減)資生效(核准)日期與文號如下：

70年07月02日證管(70)一字第0011號
71年06月26日證管(71)一字第0995號
73年11月26日(73)台財證(一)第3350號
74年08月01日(74)台財證(一)第00925號
75年07月14日(75)台財證(一)第00722號
76年07月08日(76)台財證(一)第00642號
77年06月13日(77)台財證(一)第08469號
78年06月20日(78)台財證(一)第24714號
79年06月14日(79)台財證(一)第01238號
80年07月04日(80)台財證(一)第01369號
81年06月15日(81)台財證(一)第01242號

82年06月08日(82)台財證(一)第01465號
83年06月21日(83)台財證(一)第28250號
84年06月10日(84)台財證(一)第32131號
85年05月21日(85)台財證(一)第32297號
86年05月21日(86)台財證(一)第41352號
87年05月21日(87)台財證(一)第45295號
88年05月06日(88)台財證(一)第39929號
89年06月23日(89)台財證(一)第54356號
90年05月10日(90)台財證(一)第126499號
96年07月09日金管證一字第0960028671號

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	157,839,673	70,160,327	228,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

101 年 3 月 30 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	4	6	60	26,334	71	26,475
持有股數	829	230,295	36,144,066	102,226,996	19,237,487	157,839,673
持有比率	0.00%	0.15%	22.90%	64.76%	12.19%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

101 年 3 月 30 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	13,915	2,544,997	1.61%
1,000-5,000	9,916	20,920,152	13.26%
5,001-10,000	1,478	12,304,064	7.80%
10,001-15,000	346	4,537,807	2.87%
15,001-20,000	283	5,405,456	3.42%
20,001-30,000	187	4,909,555	3.11%
30,001-40,000	78	2,888,122	1.83%
40,001-50,000	72	3,447,670	2.18%
50,001-100,000	101	7,672,683	4.86%
100,001-200,000	46	6,627,241	4.20%
200,001-400,000	19	5,339,491	3.38%
400,001-600,000	7	3,109,959	1.97%
600,001-800,000	6	4,138,058	2.62%
800,001-1,000,000	2	1,777,500	1.13%
1,000,001股以上	19	72,216,918	45.76%
合 計	26,475	157,839,673	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱)

101 年 3 月 30 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持有比率
正邦投資股份有限公司	10,197,132	6.46%
渣打託管凱基金融亞洲客戶凱基證券亞洲專戶	9,066,000	5.74%
致福投資股份有限公司	6,144,000	3.89%
陳崇英	6,030,204	3.82%
陳崇儀	4,733,400	3.00%
世宜投資股份有限公司	4,518,000	2.86%
朱英彪	3,879,216	2.46%
趙天星	3,238,171	2.05%
吳忠旦	3,085,962	1.96%
三德國際投資股份有限公司	2,823,000	1.79%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目 \ 年 度		99 年	100 年	當 年 度 截 至 101 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	41.95	42.30	37.50
	最 低	26.90	27.70	31.00
	平 均	33.66	34.71	34.73
每股淨值 (註2)	分 配 前	21.27	21.99	23.07
	分 配 後	19.77	--	--
每股加權平均股數		157,839,673	157,839,673	157,839,673
每股盈餘	每 股 盈 餘 (註3)	2.64	3.13	0.99
每股股利	現 金 股 利	1.5	--	--
	無 償 盈 餘 配 股	--	--	--
	配 股 資 本 公 積 配 股	--	--	--
	累 積 未 付 股 利 (註4)	--	--	--
投資報酬分析	本 益 比 (註5)	12.75	11.09	8.77
	本 利 比 (註6)	22.44	--	--
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	4.46	--	--

註 1：依各年度及 101 年第一季普通股最高及最低市價、並按各年度及 101 年第一季成交值與成交量分別計算各年度及 101 年第一季平均市價。

註 2：依各年底已發行之股數扣除庫藏股股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：各年均無因無償配股等情形而須追溯調整者。

註 4：權益證券發行條件未規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放，故無須分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：101 年第一季之資料未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

因應公司長期發展，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百分之五十為限。並得全部發放現金股利。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議股利分配為現金股利，每股 1.5 元，俟股東常會通過後，再按配發基準日股東持有股份計算，現金股利總額計算至元為止，元以下捨去不計。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本次無公開財測，亦無「無償配股」之情形，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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，次提法定盈餘公積百分之十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，其中董監事酬勞百分之三、特別獎勵金百分之一、五、員工紅利百分之五，並得酌予保留全部或一部後分派股利。

2.本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)擬議配發員工現金紅利為 22,199,368 元，特別獎勵金為 6,659,810 元，董監事酬勞 13,319,621 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工現金紅利(含特別獎勵金)及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 3.10 元。

4. 99 年度員工現金紅利(含特別獎勵金)及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)配發員工現金紅利為 18,773,728 元，特別獎勵金為 5,632,118 元，董監事酬勞 11,264,237 元。

(2) 99 年度實際配發之員工現金紅利、特別獎勵金及董監事酬勞與原董事會通過之擬議情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 經營業務之主要內容

- (1) 肥料(硫酸鉀)及其附屬產品之製造及買賣業務，此包含：硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣。
- (2) 純碱、小蘇打、氯化鈣、混合磷酸鈣、磷酸二鈣、碳酸氫銨、無水硫酸鈉、硫酸、氯化鉀等基本化學原料之進口及轉口貿易業務。
- (3) 其他類：晒鹽、珠光顏料之進口與買賣業務等。

2. 所營業務之主要內容

單位：新台幣千元

所營業務項目	100 年度營業額	營業比重(%)
製 造	1,891,771	67.99
貿 易	890,554	32.01
合 計	2,782,325	100.00

上述營收類別定義：

製造：硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣等。

貿易：純碱、小蘇打、晒鹽、無水硫酸鈉等。

3. 公司目前之產品項目

製造：硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣等。

貿易：純碱、小蘇打、晒鹽、珠光顏料、無水硫酸鈉等。

4. 計劃開發之新產品

- (1) 發揮本公司既有基礎化工產業之經驗及聲譽，尋求國際知名大廠合作或代理之機會，增加貿易品項或投入高附加價值產品之製造。
- (2) 提升服務，增強儲運功能以利市場開拓。
- (3) 以客戶需求為導向、配合研發不同規格之硫酸鉀，增加銷售利潤。
- (4) 特用化學品的生產或銷售代理機會之引進，隨台灣電子業蓬勃發展而同步成長。
- (5) 產品多元化發展，客戶全方位服務。
- (6) 開拓硫酸鉀新市場，分散客戶，降低風險。

(二) 產業概況

本公司營運兩大主力產品線－硫酸鉀與純鹼：

1. 硫酸鉀是一種含高硫、高鉀及低氯的高級鉀肥，主要用於菸草、葡萄、柑橘、花卉及厭氧作物，亦為精緻作物(如：溫室種植、水耕作物等)栽培的重要肥料。

1.1 肥料產業之現況與發展

2009 年全球景氣在金融危機中，使得各行各業皆面臨相當嚴峻之考驗；2010 年全球景氣明顯回升，雖有西方國家的失業率居高不下，消費者信心不足以及收入下降等不利因素，但因新興國家人口增加及人民購買力加強，使得糧食需求增加，糧價也因而堅挺，肥料價格也隨之節節攀升，此趨勢也繼續延伸至 2011 年。

2011 年全球經濟環境，因有上半年日本東北區大地震所引起的海嘯、核災輻射外漏等現象，下半年有大陸通膨壓力以及歐元區主權債危機，人民對未來的不確定感倍增，電子消費產品亦遭波及。幸好糧價仍處於高檔，農民仍有不錯的利潤空間，整體肥料市場表現尚稱滿意 - 以氮肥市場而言，主要是尿素及氨，2011 年比 2010 年生產約增加 5 百萬噸，需求則約增加 6 百萬噸，整體有約 4% 的成長。磷肥市場，主要以 MAP(磷酸一銨)及 DAP(磷酸二銨)為主，2011 年需求比 2010 年超過 7%。鉀肥市場 2011 年則比 2010 年成長約 6%。

2011 年下半年起，受歐債危機引發的信心危機，預期短期內無法獲得完全的恢復，加以中東地區的不穩定，預期 2012 年全球經濟存在不確定感將加劇。但是糧食需求是不變的事實，引述 IFA(國際肥料協會)於 2011 年底分析預測 2012 年肥料需求如下：

氮肥- 氮肥是肥料主要三個元素中產量、價格及需求受變化最明顯的肥料，2011 年 4Q 受歐債及價位因素，需求減緩，庫存量上升，價位浮動頗劇。2012 年初庫存量似乎維持過去歷史水平，其中或許打算新增的產量延遲，天候也趨和緩，春耕在即，印度及中國的需求漸漸出現，所以應能成長約 4%。

磷肥- 磷肥受限於原料來源出自磷礦，價位相對比較穩定，產量也平穩，需求也應季節必須施用，預估應會有約 3% 的成長可能。

鉀肥- 鉀肥價格於 2011 年階段性昇勢達到可謂高點，農民開始採取消極態度-要施用才買、降低存貨- 積極要求降價。促使世界兩大鉀肥供應商(CANPOTEX & BPC)則以減量保價做回應，買氣相對的趨緩。預期 2012 1Q 量會降低，相信需求會於 2Q 後回溫，預測也可達 3% 的成長力道。

1.2 氯化鉀(MOP)、硫酸鉀(SOP)產業之現況

氯化鉀市場於 2011 年在需求暢旺的趨動下，價格逐步走高，同時帶動硫酸鉀價格的上揚。

自 2012 年起由於氯化鉀價格達相對高點，加以歐洲債務危機及中國大陸大幅修正其經濟成長率等因素，引發國際消費信心的脆弱，市場開始採取降低庫存的態度，減少採購量；惟供應商則因農糧價格尚稱穩定且農產品尚有良好的利潤，認為需求終究將回復，而採取減產保價的策略而形成拉距。

本公司產品皆具有國際品質認證水準，同時積極擴展業務，過去主要銷售集中於澳洲、日本、埃及、東南亞等地區，目前則擴充到印度、南美洲、南非、中東等地區，使得銷售渠道更加寬闊，擴充 2 萬噸產能已於 2011 年底如期完工，2012 年年產量可達 10 萬噸以上，擴產後更具競爭規模，提升競爭力。

2. 純碱係基礎化學材料且為玻璃及其製品的主要原料，由於大陸對房地產宏觀調控的結果，勢將影響大陸的整體需求，其多餘大量產能將影響台灣市場的供需力道。惟本公司純碱業務主要以代理為主，因供需的衝擊應尚可平衡，惟仍需審慎以對。

(三) 技術及研發概況

1. 本年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項 目	年 度	
	100 年度	截至年報刊印日止
研發費用	5,000	900

2. 開發成功的技術或產品：

- (1) 擴建 2 套硫酸鉀反應爐 (K9、K10)，研發改善加熱系統，提高熱能傳導效率，增加硫酸鉀單位產能，已成功提昇硫酸鉀單位反應爐產能一成以上。
- (2) 改善硫酸鉀出料方式，避免酸氣外洩，避免空氣污染及增加產量。

3. 未來研發業務發展計劃及預計之研發費用

- (1) 持續既有產製化學品的品質提昇，實施製程操作程序與設備的改善，以提昇產品品質的穩定性及製程能力，使本公司產品達國際市場及使用者的需求。
效益：擴展產品市場，提昇產品競爭力。
預估費用：10,000 仟元。
- (2) 配合公司營運策略，突破傳統產業的瓶頸，尋求多元化化學品產業合作契機。
預估費用：1,000 仟元。

(四) 長、短期業務發展計劃

【短期計劃】：

- (1) 發揮本公司既有基礎化工產業之經驗及聲譽，尋求國際知名大廠合作或代理之機會，增加經營貿易品項或投入高附加價值產品之製造。
- (2) 提升服務，增強儲運功能以利市場開拓。
- (3) 研發不同規格之硫酸鉀以配合不同作物之需求，並於 2011 年底順利增產 2 套硫酸鉀，增加產能滿足客戶需求，增加銷售利潤。
- (4) 鞏固硫酸鉀新市場策略，強化品質滿足不同客戶的需要。

【長期計劃】：

- (1) 特用化學品的生產或銷售代理機會之引進，依隨台灣電子業蓬勃發展而同步成長。
- (2) 產品多元化發展，客戶全方位服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

(1)內外銷銷售之比例：

單位：新台幣千元

年 度 產 品	100 年 度					
	內 銷			外 銷		
	金 額	比 例	市 占 率	金 額	比 例	市 占 率
純 碱 類	774,269	27.83%	約 30%	--	--	--
肥 料 類	447,152	16.07%	約 55%	1,468,881	52.79%	約 2%
其他貿易	92,023	3.31%	約 30%	--	--	--
合 計	1,313,444	47.21%		1,468,881	52.79%	

(2)外銷主要銷售地區之比例：

地 區	100 年度比例
日本	21.12%
澳大利亞	13.07%
埃及	10.64%
其他地區(皆未達 10%標準)	55.17%
外銷合計	100.00%

2. 市場未來供需狀況

【純碱類】

經歷過 2009 年的金融海嘯不景氣，2010 年整體經濟逐步回升，建築業，汽車業，民生消費需求增加，國內外對純碱的需求強烈復甦，出現供不應求的現象，價格也隨之水漲船高。2011 年因上半年 311 日本東北地震所引起的海嘯及核能外洩的顧慮，加上中國大陸通膨的壓力之下，需求在謹慎中成長；無奈下半年歐元區主權債務危機遲遲未解，使需求更是趨向保守中緩慢下調。但 2011 年整體仍算不差。

【肥料類】

由 2010 年年底開始，肥料基本三要素一氮、磷、鉀等肥料受惠於農糧價格堅挺，需求皆明顯增加，加上中國採取旺季提高出口關稅政策，使得供需失衡，價格上揚。2011 年農產品價格仍維持在農民良好利潤的水平，所以農民樂意大量施肥來提高生產量，此舉導致整體肥料的價位上升，直至第四季起，歐債危機衝擊市場信心，加以鉀肥價格來至相對高點，買氣回落，期待肥料價格降低，基於此種現象，2011 年的不定因素仍會延展到 2012 年，但依據美國農業部(USDA)最近所發表的報告，指出 2012 年全球肥料的整體需

求應有約 3~5%的增加，所以整體肥料產業需求應會於短期保守，中長期會穩中求成長。

3. 產品利基

(1) 本公司藉由現有專業團隊之銷售通路平台，提供技術諮詢服務，於市場供需不平衡的狀態下，在台灣北、中、南區設立發貨中心，較其他廠商容易引進新產品，取得市場商機。

(2) 與供應商密切溝通，長期以來取得充分支持、信賴。

4. 發展遠景有利因素、不利因素與因應對策

【發展遠景】

(1) 有利因素

與上游供應商長期合作關係良好，能相互支持，因應市場變化；下游銷售體系完整，透過通路與各經銷商合作，找尋市場上現有或具潛力產品，供應客戶所需。

(2) 不利因素及具體因應對策

既有貿易類產品，國內市場價格競爭劇烈。

因應對策，本公司除維持長期經營、穩定供貨策略外，近年並已擴充倉儲能量，建立運輸車隊，擴大服務客戶範圍，奠定市場主要供應商地位。

【發展遠景-切入利基特用化學品之生產】

(1) 有利因素：隨著台灣電子業(晶圓代工與液晶面板)行業蓬勃發展，找尋特用化學品製造的切入機會。

(2) 不利因素及具體因應對策

生產技術取得與授權，市場 know-how 掌握與開拓，俱仍在研究開發中。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1) 產品用途

【硫酸鉀】高級鉀素肥料，適用於菸葉、柑桔、葡萄及一般水果樹、蔬菜與鮮花。

【液體氯化鈣】 1、石化製程助劑 2、製冰 3、廢水處理

【鹽 酸】 1、食品工業 2、化學工業 3、冶金工業 4、製藥工業

【純碱(碳酸鈉)】

1、平板玻璃 2、玻璃瓶 3、化學品製造 4、肥料及清潔劑
5、紙與紙漿 6、水處理 7、紡 織 8、礦 業

【芒硝(無水硫酸鈉)】 牛皮紙、紙板、玻璃、合成清潔劑填充物、鈉鹽、陶瓷、處理紡織纖維染劑等

【小蘇打(碳酸氫鈉)】

1、製 藥 2、醱酵粉 3、滅火劑 4、飼料添加劑
5、清潔劑 6、水處理 7、染 整 8、混凝土處理

【混合磷酸鈣】 各種飼料添加劑

【鹽】 農工之基本化學原料

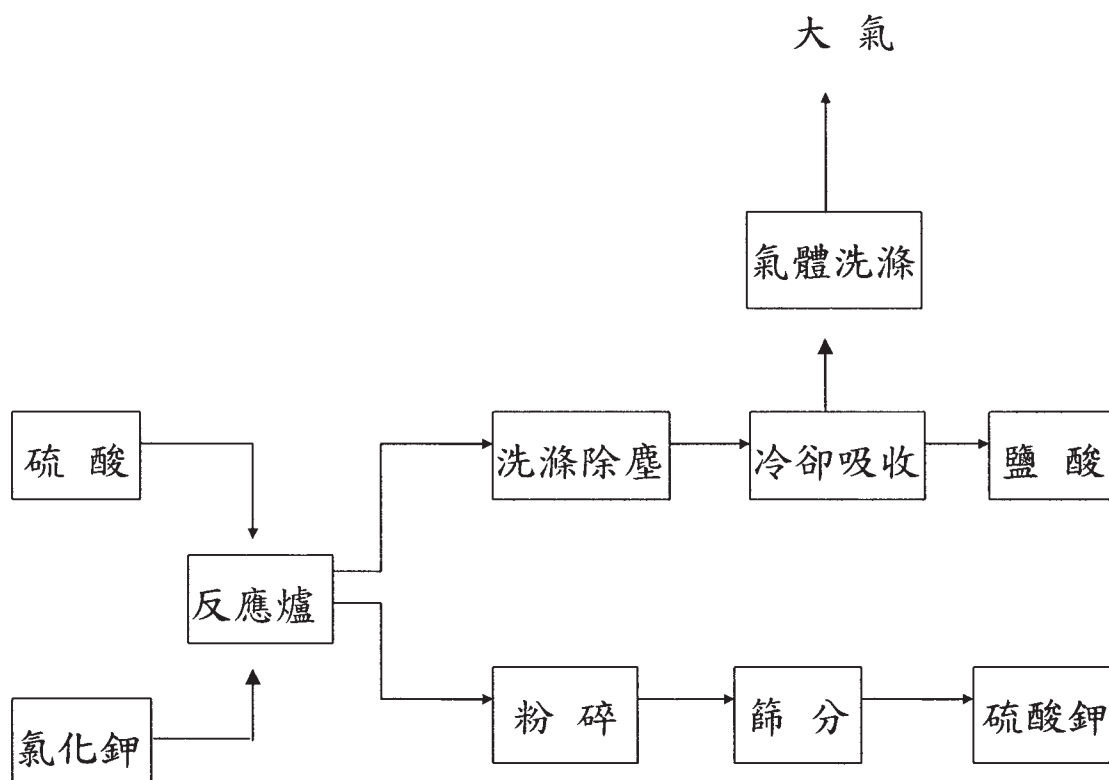
【銨粉(碳酸氫銨)】

1、食品(麵粉) 2、製藥 3、洗淨劑 4、羊毛脫脂
5、染料製造 6、電子工業

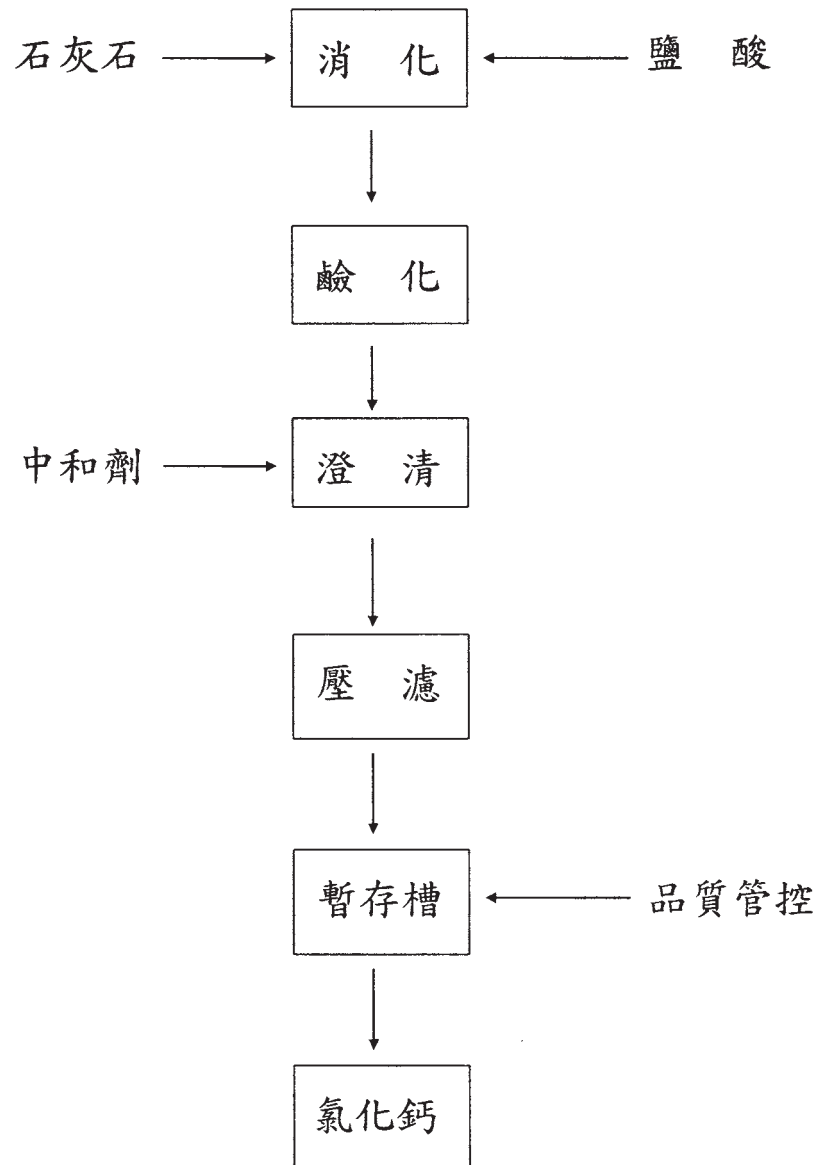
【氯化鈣】 1、製冰 2、石油採勘 3、石化製程助劑 4、土木工程

(2) 主要產品之產製過程：

硫酸鉀與鹽酸



液體氯化鈣



(三)主要原料之供應狀況

主要項目	主要供應商	供應狀況
氯化鉀	廠商 A	交期/品質穩定
硫酸	廠商 C	交期/品質穩定

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 主要客戶交易狀況：

單位：新台幣千元

項目	九十九年				一〇〇年				一〇一一年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行之 關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行之 關係
1	其他(均未達 10%)	2,821,317	100.00	無	其他(均未達 10%)	2,782,325	100.00	無	客戶 A	90,282	11.48	無
2									其他(均未 達 10%)	696,000	88.52	無
	銷貨淨額	2,821,317	100.00		銷貨淨額	2,782,325	100.00		銷貨淨額	786,282	100.00	

2.供應商交易狀況:

單位：新台幣千元

項目	九十九年					一〇〇〇年					一〇一一年度截至第一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕
1	廠商 A	929,028	49.60	無	廠商 A	1,003,882	59.20	無	廠商 A	387,694	64.05	無	廠商 A	387,694	64.05
2	廠商 B	694,840	37.09	無	廠商 B	560,239	33.04	無	廠商 B	113,578	18.76	無	廠商 B	113,578	18.76
	其他(均未達10%)	249,280	13.31	無	其他(均未達10%)	131,491	7.76	無	其他(均未達10%)	104,010	17.19	無	其他(均未達10%)	104,010	17.19
	進貨淨額	1,873,148	100.00		進貨淨額	1,695,612	100.00		進貨淨額	605,282	100.00		進貨淨額	605,282	100.00

(五)最近二年度生產量值表

單位：量/公噸
值/新台幣千元

生 產 量 值 部門別	年度	99 年 度			100 年 度		
		產能	產量 (含外購量)	產值 (含外購量)	產能	產量 (含外購量)	產值 (含外購量)
製 造		238,000	195,319	1,633,422	238,000	198,566	1,828,724
貿 易		--	146,585	1,022,740	--	118,632	954,914
合 計		238,000	341,904	2,656,162	238,000	317,198	2,783,638

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量/公噸
值/新台幣千元

銷 售 量 值 部門別	年度	99 年 度				100 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
製 造		118,253	322,236	83,812	1,357,057	123,546	422,890	83,450	1,468,881
貿 易		128,594	897,613	33,150	244,411	111,994	890,554	--	--
合 計		246,847	1,219,849	116,962	1,601,468	235,540	1,313,444	83,450	1,468,881

備註：1.製造：硫酸鉀、鹽酸、液體氯化鈣等。

2.貿易：純鹼、小蘇打、晒鹽等。

三、從業人員資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

101 年 3 月 31 日

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日 (註)
員 工 人 數	總 公 司	31	29	29
	蘇澳總廠	72	77	78
	彰 化 廠	3	3	2
	台 中 廠	4	4	4
	合 計	110	113	113
平 均 年 歲		45.83	45.86	45.85
平 均 服 務 年 資		17.35	17.32	17.20
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	0%	0%
	碩 士	4%	4%	4%
	大 專	46%	47%	46%
	高 中	44%	45%	46%
	高中以下	5%	4%	4%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(二)員工進修與訓練

1.員工進修訓練制度：

本公司為配合營運方針及發展目標、提升員工素質、充實知識及技能，以增加工作效率，訂定「教育訓練管理辦法」以尋求人力資源之有效運用，並對教育訓練實施成效考核，列入績效評量標準，以落實辦法。

2.員工進修訓練實施情形：

進修及訓練辦法名稱	實施日期	課程名稱	金額	時數
教育訓練管理辦法	2011/01/12	Piracy Protection Seminar	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/03/21	稽核協會三月例會	0	3
教育訓練管理辦法	2011/03/22	台籍幹部在兩岸的課稅規定與薪資規劃	0	3
教育訓練管理辦法	2011/03/30	Practical Course In Marine Insurance & Average	0	3
勞工安全衛生法	2011/03/30	堆高機操作訓練(回訓)	4,800	24
教育訓練管理辦法	2011/04/06	推動我國採用國際會計準則宣導說明會-員工福利、資訊揭露	0	3
食品衛生管理法	2011/04/14	食品法規訓練	0	8
教育訓練管理辦法	2011/04/14	薪酬委員會之設立談公司治理之落實論壇	0	3
教育訓練管理辦法	2011/04/18	推動我國採用國際會計準則宣導說明會-員工福利、資訊揭露	0	3
教育訓練管理辦法	2011/04/21	卡內基高階主管研討會	0	3
教育訓練管理辦法	2011/04/22	境外股權移轉之稅務風險解析	0	2
消防法	2011/04/30	防火管理人複訓	1,500	3
勞工安全衛生法	2011/04/30	堆高機複訓	571	6
內部稽核人員之適任條件	2011/05/09	全球科技稽核指導	0	3
教育訓練管理辦法	2011/05/10	IFRS 固資無形資產負債相關準則	1,800	3
會計主管資格條件及專業進修辦法	2011/05/11	會計主管持續進修班	7,200	12
教育訓練管理辦法	2011/06/07	員工工作規則撰寫	3,810	6
教育訓練管理辦法	2011/06/14	Taipei Shipping Seminar	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/06/23	交易循環之內控內稽實務	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/06/24	IFRS 與內部稽核	2,857	6
勞工安全衛生法	2011/06/28	急救人員複訓	2,400	16
會計主管資格條件及專業進修辦法	2011/07/06	IFRS 課程	10,350	18
教育訓練管理辦法	2011/07/08	會研基金會-IFRS 退休金及租賃	1,800	3
教育訓練管理辦法	2011/07/12	新版國貿條規	8,000	14
內部稽核人員之適任條件	2011/07/14	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/07/19	稽核協會七月例會	0	3
教育訓練管理辦法	2011/07/29	會研基金會評價準則公報解析與應用	2,700	6
教育訓練管理辦法	2011/07/29	會研基金會評價準則公報解析與應用	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/08/03	八月例會-如何協助企業建置別人難以複製的優勢	0	3
教育訓練管理辦法	2011/08/11	會研基金會 IFRS 收入存貨相關國際會計準則	1,800	3

進修及訓練辦法名稱	實施日期	課程名稱	金額	時數
教育訓練管理辦法	2011/08/11	會研基金會 IFRS 解析-財報編制 相關國際會計準則	1,800	3
教育訓練管理辦法	2011/08/12	會研基金會 IFRS 解析-權益/所得 稅相關國際會計準則	1,800	18
勞工安全衛生法	2011/08/15	缺氧作業主管安衛教育訓練	13,500	54
教育訓練管理辦法	2011/08/18	跨部門溝通與衝突管理	4,000	3
勞工安全衛生法	2011/08/31	堆高機 1 噸以上複訓	571	3
教育訓練管理辦法	2011/09/14	股東紀念品及紀念品保證金作業 程序暨通訊投票平台作業	0	3
教育訓練管理辦法	2011/09/15	會研基金會 IFRS 相關準則	1,800	7
教育訓練管理辦法	2011/09/15	薪酬委員會實務運作	5,238	7
教育訓練管理辦法	2011/09/20	財會人員必備的法律知識與法律 責任	4,000	3
教育訓練管理辦法	2011/09/20	會研基金會 IFRS 相關準則	1,800	3
教育訓練管理辦法	2011/09/21	IFRS 租賃退休金相關國際會計準 則	1,800	12
內部稽核人員之適任條件	2011/09/28 -29	稽核人員領導技巧	6,900	3
內部稽核人員之適任條件	2011/09/29	稽核協會九月例會	0	18
勞工安全衛生法	2011/09/30	堆高機訓練費	4,286	3
教育訓練管理辦法	2011/10/06	適用 IFRS 對退休金報告之影響	0	2
食品衛生管理法	2011/10/07	食品添加物小組會議	0	6
內部稽核人員之適任條件	2011/10/11	導入 IFRS 實例探討	0	6
內部稽核人員之適任條件	2011/10/13	會研基金會內稽持續訓練費用	2,700	3
教育訓練管理辦法	2011/10/20	公司治理高峰論壇-薪酬委員會成 立運作	0	7
教育訓練管理辦法	2011/10/20	跨越百年，再造榮景 I	0	3
內部稽核人員之適任條件	2011/10/24	從稽核角度立場來觀人與用人	0	2
食品衛生管理法	2011/10/26	食品添加物小組會議	0	7
教育訓練管理辦法	2011/10/26	獲利決策之損益兩平點關鍵實務	3,000	4
勞工安全衛生法	2011/10/31	堆高機操作訓練(回訓)	8,000	44
教育訓練管理辦法	2011/11/23	Taipei Shipping Seminar	0	3
會計主管資格條件及專業 進修辦法	2011/11/28	推動我國採用國際會計準則宣導 說明會-租賃及股份給付基礎	0	7
教育訓練管理辦法	2011/11/30	跨越百年，再造榮景 II	0	3

(三)財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

證 照 名 稱	主辦單位	人 員 名 單		
		部門別	職 稱	姓 名
企業內部控制基本能力測驗	證基會	稽核室	經 理	許珠寶
企業內部控制基本能力測驗	證基會	稽核室	專 員	林益丞
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	副 理	何搵財
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	主 任	朱經雲
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	專 員	張聯珠
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	會 計	李燕玲
企業內部控制基本能力測驗	證基會	會計處	會 計	陳錦芳
企業內部控制基本能力測驗	證基會	財務處	專 員	黃梅玲
內部稽核師	內部稽核協會	稽核室	經 理	許珠寶
內部稽核師	內部稽核協會	稽核室	專 員	林益丞
記 帳 士	考試院	稽核室	經 理	許珠寶
記 帳 士	考試院	會計處	副 理	何搵財
記 帳 士	考試院	會計處	專 員	張聯珠
記 帳 士	考試院	會計處	會 計	李燕玲
股務人員	證基會	財務處	副 理	許景瑞
股務人員	證基會	財務處	專 員	黃梅玲
會 計 師	考試院	稽核室	經 理	許珠寶
分 析 師	券商公會	總務室	職 員	葉和豐

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司屬傳統性化工原料製造業，歷來重視員工職業上的安全與衛生，作業實施以「安全第一」為最基本的要求，對製造作業環境上提供安全的硬體設施，設置完善的機器設備防護措施(圍籬、防護、標示等)，建立標準的工作程序書，以確保作業的安全性，並實施作業環境測定(粉塵、噪音、危害物濃度等)及廠區的綠美化，以提供安全衛生與舒適的作業環境。

對作業員工定期實施職業安全衛生的教育訓練，並因應特殊作業要求，作業人員先行外送訓練，以取得合格的訓練證照，以加強作業安全的意識與觀念，提昇員工對安全的認知，降低人為的失誤。對承攬商的管理，除實施入廠安全衛生協調作業會議外，對危害的告知，禁、動火作業許可制度管制，及高架作業等，無一不以「安全」作為工作實施的前提。

員工為本公司的最大資產，對員工在工作上的人身安全保護措施，除了依作業別的不同，提供充足的個人安全防護用具，以預防保護人員的身體安全，並依法實施全體員工健康檢查，以確實了解員工的身體狀況。

為激勵員工對安全衛生的重視與參與，除實施安全衛生自主管理與自護制度，並力行「零災害」獎勵制度，由各單位的競賽創造單位的「安全工時」，經由激勵性獎勵與懲處，以提高員工對安全上的自覺，從而消弭安全上危害的發生。

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度因污染環境所受損失

	99 年度	100 年度
污染狀況（種類、程序）	未符合放流水標準限值	無
賠償對象或處分單位	宜蘭縣環保局	無
賠償金額或處分情形	罰款新台幣 10 萬元整	無

(二) 因應對策

1. 本公司基於對環境保護持續改善政策的承諾，仍積極推行改善措施。
 - (a) 嚴格管制製程空、水、廢之排放減量，期達零污染的目標。
 - (b) 加強防污設備之操作與檢查，並持續維修保養污染防治設備。
 - (c) 勵行事業廢棄物分類，落實廢棄物減量與資源回收工作。
 - (d) 推行環境管理系統，加強員工教育訓練，強化緊急應變能力。
 - (e) 製程實施作業環境檢測，廠區綠化植樹建立清新的作業環境。

2. 未來三年預計環保支出

	101 年度	102 年度	103 年度
(a) 實施環境改善 美化作業及防 治污染工作	持續改善總廠污 染防治工作及廠區 綠化、美化作業	持續改善總廠污 染防治工作及廠區 綠化、美化作業	持續改善總廠污 染防治工作及廠區 綠化、美化作業
(b) 預計改善績效	承諾持續改善 提昇企業形象	承諾持續改善 提昇企業形象	承諾持續改善 提昇企業形象

3. 改善後之影響

	101 年度	102 年度	103 年度
(a) 對競爭地位 之影響	提昇企業形象， 經營生產符合國 家環保標準，使 企業邁向國際化 ，奠定永續經營 契機	提昇企業形象， 經營生產符合國 家環保標準，使 企業邁向國際化 ，奠定永續經營 契機。	提昇企業形象， 經營生產符合國 家環保標準，使 企業邁向國際化 ，奠定永續經營 契機。

4. 未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 各項員工福利措施、進修、訓練及工作環境與員工人身安全保護與其實施情形

本公司依勞動基準法，制定工作規則，成立職工福利委員會，按月提撥職工福利金及定期舉行勞資會議，並依實際需要實施各項員工職業訓練，定期實施員工健康檢查，落實各項作業環境測定，提供適切的防護用具與設施，保護員工的身體健康。綠化、美化廠區環境，創造優美清新的工作場所。並實施安全衛生自動檢查，落實安全衛生各項規定，推行安全衛自護制度，推動零災害獎懲辦法及鼓勵員工參與正當育樂活動。

本公司職工福利委員會每年提供員工福利項目：

三節與五一獎金、旅遊補助、子女教育獎學金、團體保險、股票福利款。

2. 退休制度

本公司依勞動基準法訂立職工退休辦法，配合勞工退休條例的修訂實施，於九十四年八月二十三日修訂職工退休辦法，自九十四年七月一日起，原適用舊制之員工依個人意願選擇舊制或新制，如經選擇新制後之服務年資或新制施行後到職的員工其服務年資改採確定提撥制，退休金的給付由本公司按月以不低於每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。選擇舊制的員工本公司依職工退休辦法，依法按月提撥職工退休金存放於台灣銀行退休金專戶。

3. 其它重要協議：無。

(二) 最近三年因勞資糾紛損失之金額估計與因應措施：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度之簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註3)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
流 動 資 產		851,822	1,363,460	1,166,838	1,811,130	1,401,424	1,642,871
基金及投資		1,928,422	1,734,843	2,065,432	1,326,290	1,490,973	1,551,617
固定資產(註2)		1,519,143	1,515,604	1,535,305	1,483,392	1,560,507	1,550,229
無 形 資 產		18,883	13,072	--	--	--	--
其 他 資 產		5,129	10,478	32,551	32,017	33,505	33,663
資 產 總 額		4,323,399	4,637,457	4,800,126	4,652,829	4,486,409	4,778,380
流 動 負 債	分配前	950,684	1,034,054	923,934	934,309	636,257	748,737
	分配後	1,225,577	1,270,814	1,160,694	1,171,069	註4	註4
長 期 負 債		166,990	266,990	266,990	166,990	166,990	166,990
其 他 負 債		247,275	270,250	223,773	193,866	212,876	220,953
負 債 總 額	分配前	1,364,949	1,571,294	1,414,697	1,295,165	1,016,123	1,136,680
	分配後	1,639,842	1,808,054	1,651,457	1,531,925	註4	註4
股 本		1,578,397	1,578,397	1,578,397	1,578,397	1,578,397	1,578,397
資 本 公 積		34,473	30,586	25,700	20,532	20,280	20,280
保 留 盈 餘	分配前	960,384	1,243,454	1,252,092	1,432,526	1,689,086	1,844,681
	分配後	685,491	1,006,694	1,015,332	1,195,766	註4	註4
金融商品未實現損益		162,990	(18,124)	314,850	217,433	26,899	74,357
累積換算調整數		695	14,375	(14,259)	(119,873)	(73,025)	(104,664)
未認列為退休金成本之淨損失		(7,138)	(11,174)	--	--	--	--
未實現重估增值		228,649	228,649	228,649	228,649	228,649	228,649
股東權益總額	分配前	2,958,450	3,066,163	3,385,429	3,357,664	3,470,286	3,641,700
	分配後	2,683,557	2,829,403	3,148,669	3,120,904	註4	註4

註1：上列最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列最近五年度未曾辦理資產重估價者。

註3：101年第一季之資料未經會計師核閱。

註4：100年盈餘尚未經股東會決議分派。

註5：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註2)
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入	2,261,648	3,279,795	2,441,180	2,821,317	2,782,325	786,282
營業毛利	412,463	1,063,581	453,953	781,714	797,985	179,862
營業(損)益	102,711	689,335	169,845	314,937	427,043	82,829
營業外收入及利益	486,376	78,071	132,157	145,407	190,721	97,387
營業外費用及損失	21,087	24,702	33,537	38,032	27,837	2,233
繼續營業部門 稅前損益	568,000	742,704	268,465	422,312	589,927	177,983
繼續營業部門損益	421,399	557,963	245,398	417,194	493,320	155,594
停業部門損益	--	--	--	--	--	--
非常損益	--	--	--	--	--	--
會計原則變動之 累積影響數	--	--	--	--	--	--
本期損益	421,399	557,963	245,398	417,194	493,320	155,594
每股盈餘	2.31	3.54	1.55	2.64	3.13	0.99

註1：上列最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年第一季之資料未經會計師核閱。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師	查 核 意 見
96	林 秀 玉 唐 慈 杰	修正式無保留意見
97	林 秀 玉 唐 慈 杰	修正式無保留意見
98	林 秀 玉 唐 慈 杰	無保留意見
99	林 秀 玉 唐 慈 杰	無保留意見
100	林 秀 玉 黃 柏 淑	無保留意見
101 年 第 一 季	林 秀 玉 黃 柏 淑	截至年報刊印日止未經會計師核閱

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日(註2)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	32	34	29	28	23	24
	長期資金占固定資產比率	206	220	238	238	233	246
償債能力(%)	流動比率	90	132	126	194	220	219
	速動比率	54	59	83	141	147	144
	利息保障倍數(倍)	113	52	39	83	156	224
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.75	10.10	8.50	7.26	5.53	6.32
	平均收現日數	54	36	43	50	66	58
	存貨週轉率(次)	6.42	4.16	3.54	4.78	4.32	4.99
	應付款項週轉率(次)	14.72	12.48	5.99	3.98	5.30	8.19
	平均銷貨日數	57	88	103	76	84	73
	固定資產週轉率(次)	1.49	2.16	1.59	1.90	1.78	2.03
	總資產週轉率(次)	0.52	0.71	0.51	0.61	0.62	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)	10	13	5	9	11	13
	股東權益報酬率(%)	13	19	8	12	14	18
	占實收資本比率(%)	7	44	11	20	27	21
	營業利益 稅前純益	36	47	17	27	37	45
	純益率(%)	19	17	10	15	18	20
現金流量(%)	每股盈餘(元)	2.31	3.54	1.55	2.64	3.13	0.99
	現金流量比率(%)	16	39	67	23	18	27
	現金流量允當比率(%)	56	53	68	68	62	67
槓桿度	現金再投資比率(%)	--	4	8	--	--	4
	營運槓桿度	3.19	1.46	1.96	1.99	1.75	1.99
	財務槓桿度	1.05	1.02	1.04	1.02	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%：

利息保障倍數(倍)：利息保障倍數上升主係因100年度獲利增加及利息費用下降所致。

應收款項週轉率(次)及平均收現日數：週轉率下降及收現日數增加主係100年營收下降加上年底應收票據票期較長之客戶年底銷貨較高所致。

應付款項週轉率(次)：週轉率上升主係原料進貨於年底付款，致應付款項減少。

資產報酬率(%)：週轉率提高主係因獲利增加，負債清償使資產下降所致。

營業利益及稅前純益占實收資本比率(%)：比率上升主係100年度獲利較99年度增加所致。

純益率(%)：純益率上升主係因本業獲利增加及轉投資航運事業全年營運獲利貢獻增加所致。

現金流量比率(%)：現金流量比率下降主係因期末支付原料貨款，營業活動之淨現金流入減少所致。

註1：上列最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年第一季之資料未經會計師核閱。

註3：上述計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

東碱股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 100 年度財務報表(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報告如上。

此 致

本公司 101 年股東常會

監察人 朱 寶 奎



李 伯 甫



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

四、最近年度財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

東碱股份有限公司董事會 公鑒：

東碱股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述東碱股份有限公司財務報表在所有重大方面係依據證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達東碱股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

東碱股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

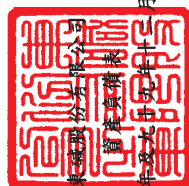
林秀仁



黃柏淑



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇一年三月二十六日



民國一〇〇九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.12.31	99.12.31		100.12.31	99.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：			負債及股東權益		
現金及約當現金(附註四(一))	\$ 88,928	2	流動負債：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動			短期借款(附註四(七)及六)	236,885	5
(附註四(四)及(十三))			應付票據	29,654	1
應收票據(附註四(二)及五)	9,578	-	應付帳款	195,137	4
應收帳款淨額(附註四(二))	177,590	4	應付所得稅(附註四(十一))	63,135	2
其他應收款－關聯人(附註五)	346,829	8	應付費用(附註四(十二))	100,204	2
其他應收款－關聯人(附註五)	414	-	其他應付款－關聯人(附註五)	4,542	-
備供出售金融資產－流動(附註四(四))	255,808	6	其他流動負債(附註五)	6,700	-
其他金融資產－流動	39,165	1	流動負債合計	636,257	14
存貨(附註四(三)及七)	445,127	10	各項準備：		
其他流動資產(附註四(十一))	37,985	1	土地增值稅準備(附註四(六))	166,990	4
流動資產合計	1,401,424	32	其他負債：		
基金及長期投資(附註四(四)及(五))：			遞延所得稅負債－非流動(附註四(十一))	212,876	5
以成本衡量之金融資產－非流動	55,796	1	負債合計	1,016,123	23
採權益法之長期股權投資	1,435,177	32	股東權益(附註四(四)、(五)、(六)、(十一)及(十二))：		
基金及長期投資合計	1,490,973	33	普通股股本－普通股，每股面額10元，額定股數		
固定資產(附註四(六)、六及七)：			100年度及99年度均為228,000,000股，發行股數		
土地	554,591	12	均為157,839,673股	1,578,397	35
房屋及建築	508,829	12	資本公積	20,280	-
機器設備	615,495	14	保留盈餘：		
運輸設備	2,592	-	法定盈餘公積	548,913	12
其他設備	63,877	1	未分配盈餘	1,140,173	26
重估增值	618,474	14	股東權益其他項目：	1,689,086	38
減：累積折舊	2,363,858	53	累積換算調整數	(73,025)	(2)
減：累計減損	900,297	20	備供出售金融資產未實現損益	26,899	1
維修零配件	36,164	1	未實現重估增值	228,649	5
未完工程	21,263	-	股東權益合計	182,523	4
預付設備款	111,145	2	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、(十一)、	3,470,286	77
固定資產淨額	702	-	(十三)、五及七)		
其他資產：			負債及股東權益總計		
存出保證金(附註六)	1,560,507	34		4,486,409	100
其他資產－其他(附註四(六)及(十))	8,803	-		4,652,829	100
其他資產合計	24,702	1			
資產總計	33,505	1			
	4,486,409	100			



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)



會計主管：

東城股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 2,794,926	100	2,844,402	101
4170 減：銷貨退回及折讓(附註四(二))	12,601	-	23,085	1
營業收入淨額	2,782,325	100	2,821,317	100
5000 營業成本(附註四(三)、(十)、(十二)及十)	1,984,340	71	2,039,603	72
5910 營業毛利	797,985	29	781,714	28
6000 營業費用(附註四(十)、(十二)、五及十)：				
6100 推銷費用	251,928	9	351,744	13
6200 管理費用	119,014	4	115,033	4
	370,942	13	466,777	17
6900 營業淨利	427,043	16	314,937	11
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	709	-	476	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四)、(十三)及(十四))	-	-	1,019	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	122,355	5	76,248	3
7122 股利收入	4,209	-	5,919	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(四))	54,110	2	41,318	2
7160 兌換利益淨額	-	-	9,691	-
7210 租金收入(附註五)	379	-	455	-
7480 什項收入(附註五)	8,959	-	10,281	-
	190,721	7	145,407	5
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	3,804	-	5,125	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(四)、(十三)及(十四))	11	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十三)及(十四))	1,334	-	-	-
7560 兌換損失淨額	7,462	-	-	-
7633 固定資產減損損失(附註四(六))	-	-	30,430	1
7631 金融資產減損損失(附註四(四))	13,244	1	-	-
7880 什項支出	1,982	-	2,477	-
	27,837	1	38,032	1
7900 稅前淨利	589,927	22	422,312	15
8110 所得稅費用(附註四(十一))	96,607	4	5,118	-
9600 本期淨利	\$ 493,320	18	417,194	15
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))	\$ 3.74	3.13	2.68	2.64
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))	\$ 3.71	3.10	2.66	2.63

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





東城股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目			
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	未實現重估增值	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,578,397	25,700	482,654	769,438	(14,259)	314,850	228,649	3,385,429
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註1)：	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	24,540	(24,540)	-	-	-	-
民國九十九年度淨利	-	-	-	(236,760)	-	-	-	(236,760)
備供出售金融商品未實現損失(附註四(四))	-	-	-	417,194	-	-	-	417,194
出售備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	-	-	(93,358)	-	(93,358)
轉投資公司備供出售金融商品未實現利益(附註四(五))	-	(5,226)	-	-	-	-	-	(5,226)
轉投資公司出售備供出售金融商品沖轉資本公積	-	-	-	-	-	(4,059)	-	(4,059)
(附註四(五))	-	(314)	-	-	-	-	-	(314)
逾期未領取股利	-	372	-	-	-	-	-	372
累積換算調整數變動	-	-	-	-	(105,614)	-	-	(105,614)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,578,397	20,532	507,194	925,332	(119,873)	217,433	228,649	3,357,664
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註2)：	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	41,719	(41,719)	-	-	-	-
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	(236,760)	-	-	-	(236,760)
備供出售金融商品未實現損失(附註四(四))	-	-	-	493,320	-	-	-	493,320
出售備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	-	-	(190,534)	-	(190,534)
逾期未領取股利	-	(1,601)	-	-	-	-	-	(1,601)
累積換算調整數變動	-	841	-	-	-	-	-	841
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動(附註四(五))	-	508	-	-	46,848	-	-	46,848
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,578,397	20,280	548,913	1,140,173	(73,025)	26,899	228,649	3,470,286

註1：董監酬勞6,626千元及員工紅利14,356千元(含特別獎勵金)已於九十八年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞11,264千元及員工紅利24,406千元(含特別獎勵金)已於九十九年度損益表中扣除。



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：

	100年度	99年度
本期淨利	\$ 493,320	417,194
調整項目：		
折舊費用	37,025	41,568
攤銷費用	2,848	2,880
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	9,207	10,266
存貨跌價迴轉利益	-	(6,939)
權益法認列之投資收益淨額	(122,355)	(76,248)
收到權益法被投資公司現金股利	815	47,044
固定資產減損損失	-	30,430
處分投資利益	(54,110)	(41,318)
金融資產負債評價損失(利益)	1,345	(1,019)
金融資產減損損失	13,244	-
固定資產轉列費用數	16,187	7,074
遞延所得稅費用(利益)	18,413	(28,680)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(52,865)	(33,989)
應收帳款	1,532	(163,924)
其他應收款—關係人	(1)	(117)
其他金融資產—流動	25,675	29,690
存貨	25,977	(85,553)
其他流動資產	(8,661)	3,027
應付票據	21,704	(12,254)
應付帳款	(320,229)	34,880
應付所得稅	15,942	7,258
應付費用	2,439	25,326
其他應付款—關係人	(337)	397
其他流動負債	(11,759)	8,891
預付退休金	(1,392)	(2,536)
營業活動之淨現金流入	113,964	213,348

投資活動之現金流量：

取得公平價值變動列入損益之金融資產	(20,000)	(20,100)
處分公平價值變動列入損益之金融資產	20,026	10,595
處分備供出售金融資產	130,653	76,178
以成本衡量之金融資產減資及清算退回股款	494	-
增加採權益法之長期股權投資	(8,586)	-
購置固定資產	(125,565)	(26,092)
存出保證金增加	(2,944)	(713)
投資活動之淨現金流入(出)	(5,922)	39,868

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	(8,765)	45,650
應付短期票券減少	-	(99,870)
償還長期借款	-	(100,000)
發放現金股利	(236,760)	(236,760)
逾期末領股利	841	372
融資活動之淨現金流出	(244,684)	(390,608)

本期現金及約當現金淨減少

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

不含資本化利息之本期支付利息

支付所得稅

不影響現金流量之投資及融資活動：

存貨轉列固定資產	\$ 1,830	67
固定資產轉列其他流動資產	\$ 21	-
出租資產轉列固定資產	\$ -	903
金融商品未實現評價利益減少	\$ (190,534)	(93,358)
轉投資公司金融商品未實現評價利益減少	\$ -	(4,059)
累積換算調整數	\$ 46,848	(105,614)
出售備供出售金融商品沖轉資本公積	\$ (1,601)	(5,226)
轉投資公司出售備供出售金融商品沖轉資本公積	\$ -	(314)
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	\$ 508	-
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
應付購買設備款增加	\$ 2,953	97
其他金融資產—流動減少(以成本衡量之金融資產清算退回投資款)	\$ 47	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東碱股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為113人及110人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量，但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債係因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(四)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之附買回債券。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定公平價值變動列入損益兩類。

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(八)應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款及其他金融資產係屬非因營業而產生之其他應收款，存出保證金係存出供作保證之保證金。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係以備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉金額不大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(九)存 貨

本公司採用修訂後之財務會計處理準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)採權益法之長期股權投資及外幣財務報表之換算

本公司直接及間接持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，以權益法評價。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本係以加權平均法計算。

投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認為商譽，不予攤銷而適用資產減損之會計處理；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常利益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司如喪失對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。改變處理後當年度收到之現金股利貸記長期股權投資，以後各年度之股利收入則按財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

本公司具重大影響力但無控制能力之被投資公司如股權淨值發生負數時，其投資損失之認列以使對該被投資公司之帳面價值降至零為限。但若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列投資損失，若原長期股權投資不足抵減投資損失時，差額列為長期股權投資貸項。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採權益法之國外營運機構，其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(十一) 固定資產

固定資產於購置時以成本入帳，惟得依法辦理重估價。購置土地完成過戶前之利息支出，及為購建廠房設備並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。

固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累積折舊及累計減損一併轉列閒置資產。固定資產除土地外，原取得成本及重估增值係於估計使用年限內按平均法提列折舊。處分固定資產時，其相關重估增值亦同時自帳列數中減除。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。耐用年數如下：

房屋及建築	5~55年
機器設備	2~10年
運輸設備	3~5年
其他設備	2~15年

維修零配件於購置時以成本入帳，領用即轉列費用等，並以成本與市價孰低法為評價基礎，市價以淨變現價值為基礎。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十二) 出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊，列為營業外支出。耐用年數如下：

房屋及建築	45年
-------	-----

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)閒置資產

係以成本與市價孰低為評價基礎，市價採淨變現價值，帳面價值高於淨變現價值之差額列為當期營業外支出，並適用財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修正條文規定，採用「資產減損之會計處理」，惟民國九十四年十二月三十一日已認列之跌價損失以後年度不得迴轉。另，閒置資產未符合「待出售非流動資產」條件，故不適用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。

(十四)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十五)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡公司員工符合勞動基準法(以下簡稱「舊制」)規定退休條件退休者，本公司一次發給全部之退休金，退休金金額係依勞動基準法及有關法令之規定計算。本公司按每月支付薪資總額之15%提撥職工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。另，為配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，於民國九十四年八月二十三日修訂職工退休辦法。自民國九十四年七月一日起，原適用舊制之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，其中民國八十五年一月一日之未認列過渡性淨給付義務係依十五年採直線法攤銷之。

適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，本公司按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十六)收入及成本

收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制認列為當期費用。

(十七)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

另，商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時，於公布日之期間按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期所得稅費用。

(十九)衍生性金融商品

衍生性金融商品係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的，惟所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品，期末以公平價值評價並認列為當期損益。

本公司持有之衍生性金融商品指定為現金流量之避險工具，其避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。現金流量避險之會計處理為避險工具損益認列為股東權益調整項目，若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則於該資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或負債之原始成本或帳面價值之調整。不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

(二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之，庫藏股減少在外流通數，其流通在外股數因無償配股而增加者，採追溯調整計算。若無償配股之增資基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司之員工分紅配股屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流動在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿二)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	100.12.31	99.12.31
零用金	\$ 280	280
活期存款	-	2
支票存款	83,420	63,590
外幣存款	5,228	27,959
定期存款	-	43,695
附買回債券	-	90,044
合計	\$ 88,928	225,570

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 177,590	124,725
應收帳款	374,762	386,560
減：備抵減損損失	(18,726)	(18,726)
備抵銷貨折讓	(9,207)	(10,266)
小計	<u>346,829</u>	<u>357,568</u>
淨額	<u>\$ 524,419</u>	<u>482,293</u>

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度均未提列減損損失。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度提列備抵銷貨折讓分別為9,207千元及10,266千元。

(三)存 貨

其明細如下(已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失之淨額)：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
外購成品	\$ 140,619	92,000
製 成 品	43,056	67,459
原 料	249,293	301,868
燃 料	2,860	3,846
物 料	9,299	7,761
合 計	<u>\$ 445,127</u>	<u>472,934</u>

民國九十九年度因期初存貨本期出售，致相關之備抵損失迴轉而認列營業成本減少之金額為6,939千元，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日備抵損失均為2,289千元。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(四)金融資產

各類金融資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
基金	\$ 9,578	10,120
衍生性金融資產(詳附註四(十三))	-	829
	<u>\$ 9,578</u>	<u>10,949</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市櫃股票－永豐金融控股公司	\$ 215,967	429,593
－鑫創科技公司	39,841	95,322
	<u>\$ 255,808</u>	<u>524,915</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
－普訊創業投資公司	11,910	11,910
－中經合國際創業投資公司	1,125	11,275
－COM2B	-	3,094
－OPTORUN	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	22,223	22,223
－其 他	462	462
	<u>\$ 55,796</u>	<u>69,040</u>

公平價值變動列入損益之金融資產－流動於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之成本分別為10,000千元及10,100千元，民國一〇〇年度及九十九年度認列之金融資產(不含衍生性)評價(損失)利益淨額分別為(217)千元及20千元。

備供出售上市櫃股票於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之成本分別為228,909千元及307,482千元。民國一〇〇年度及九十九年度備供出售金融資產未實現利益分別為減少190,534千元及93,358千元。又，於民國九十八年十一月六日，本公司就上述所持有上市櫃公司股票中永豐金融控股公司股票與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，合約期限一年，本公司已於民國一〇〇年十二月一日終止合約。於民國九十九年十二月三十一日，本公司就該股票部分承作借貸信託業務，股數為25,000股(帳面價值為336,250千元)。

本公司以成本衡量之股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

1.減資

於民國一〇〇年一月，C-WILL公司(列入以成本衡量之金融資產－股票投資－其他)辦理減資並退還股款449千元，惟該長期投資之帳面價值已於以前年度降至為零，故列入處分投資利益淨額項下。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

中經合國際創業投資公司於民國一〇〇年六月辦理減資彌補虧損，本公司之投資按持股比例減少1,388千股，惟於以前年度已認列減損損失，其對本公司之財務報表無重大影響。

2.處分及清算

民國九十八年度因被投資公司清算之應收投資款47千元，於民國九十九年十二月三十一日帳列其他金融資產一流動，於民國一〇〇年一月收回45千元，產生損失2千元列入處分投資利益淨額項下。

於民國九十九年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價76,178千元，分別轉列資本公積5,226千元及累積換算調整數(58)千元為處分投資損益，共計產生出售利益41,318千元，列入處分投資利益淨額項下。

於民國一〇〇年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價130,653千元，分別轉列資本公積1,601千元及累積換算調整數(18)千元為處分投資損益，共計產生出售利益53,663千元，列入處分投資利益淨額項下。

3.其他

民國一〇〇年度本公司就採成本衡量之股票投資認為已發生減損或永久性跌價者，認列已實現跌價損失13,244千元，列入金融資產減損損失項下。

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	100.12.31			99.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
Sesoda Steamship Corporation (SSC)	100.00	\$ 965	1,182,354	100.00	965	1,035,631
東典貿易公司	100.00	23,023	23,699	100.00	23,023	23,463
Sesoda Investment (BVI) Ltd. (SIL)	50.00	8,653	12,416	50.00	67	851
東典光電科技公司	65.08	161,171	216,708	65.08	161,171	197,305
總 計		<u>\$ 193,812</u>	<u>1,435,177</u>		<u>185,226</u>	<u>1,257,250</u>

民國一〇〇年度及九十九年度分別認列之投資收益淨額分別為122,355千元及76,248千元。

1.增資

本公司以現金方式於民國一〇〇年八月對SIL增加投資價款8,586千元。

2.股東權益項目

東典貿易公司於民國九十九年度出售若干原列為採權益法之長期股權投資轉列備供出售金融資產之投資，轉列部份資本公積為處分投資利益，致本公司民國九十九年度資本公積減少314千元。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

東典貿易公司依公平市價評價其備供出售金融資產而認列之未實現利益，於民國九十九年度本公司按持股比例認列其影響數減少4,059千元，列入股東權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

民國一〇〇年度因東典光電科技公司發行員工認股權致資本公積變動，本公司依權益法認列資本公積變動調整數增加之資本公積為508千元。

3.其他

本公司於民國九十九年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，已按權益法認列對被投資公司之資產減損損失為9,428千元。

(六)固定資產，出租資產及閒置資產

1.重估增值

本公司於民國六十六年十二月三十一日、六十九年十二月三十一日及八十四年七月一日依有關法令規定辦理重估價。

固定資產重估增值餘額明細如下：

	100.12.31	99.12.31
土地	\$ 602,364	602,364
房屋及建築	12,206	12,220
機器設備	2,655	2,655
其他設備	1,249	1,249
合計	\$ 618,474	618,488

依民國九十四年二月起實施之新修正土地稅法第三十三條規定，本公司因土地增值稅稅率調降，而於民國九十四年二月予以減列土地增值稅準備並調整增加未實現重估增值100,022千元。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，土地重估相關之土地增值稅準備均為166,990千元。

2.出租資產

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之出租資產係出租部份蘇澳廠房，經評估並無減損損失。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

3. 閒置資產

本公司閒置資產係由固定資產轉列，餘額明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
成 本：		
房屋及建築	\$ 7,866	7,866
機器設備	215,263	215,263
其他設備	2,301	2,301
重估增值	<u>3,482</u>	<u>3,482</u>
	<u>228,912</u>	<u>228,912</u>
減：累積折舊	228,800	228,758
備抵跌價損失	<u>112</u>	<u>154</u>
	<u>228,912</u>	<u>228,912</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 累計減損

本公司於民國九十九年底所認列之減損損失30,430千元，係就本公司粒狀硫酸鉀生產設備，估計可回收金額低於帳面價值部分予以提列。由於無跡象顯示該設備淨公平價值超過其使用價值，故以使用價值及折現率13%計算可回收金額。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之累計減損餘額分別為36,164千元及42,936千元，前述累計減損餘額包括由備抵跌價損失轉列固定資產一累計減損，金額分別為3,215千元及4,788千元，其已認列之跌價損失以後年度不得迴轉。

(七) 短期借款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
抵押貸款	\$ -	50,000
信用貸款	-	50,000
購料貸款	<u>236,885</u>	<u>145,650</u>
合 計	<u>\$ 236,885</u>	<u>245,650</u>

本公司短期借款民國一〇〇年度及九十九年度之利率區間分別為年息0.80%~2.21%及0.95%~1.52%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為1,408,130千元及1,066,726千元。

(八) 應付短期票券

短期票券係國際票券金融公司及兆豐票券金融公司採無擔保方式發行之商業本票，民國一〇〇年度及九十九年度之利率區間分別為0.85%~1.00%及0.44%~0.56%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司尚有未動用之應付短期票券額度均為400,000千元。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款民國九十九年度之利率區間為0.98%~1.35%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司尚有未動用之長期借款額度均為250,000千元。

(十)退 休 金

本公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (67,559)	(50,609)
非既得給付義務	(50,554)	(62,364)
累積給付義務	(118,113)	(112,973)
未來薪資增加之影響數	(35,651)	(34,244)
預計給付義務	(153,764)	(147,217)
退休基金資產公平價值	155,554	149,919
提撥狀況	1,790	2,702
未認列過渡性淨給付義務	-	1,450
未認列退休金損失	16,583	12,829
預付退休金	<u>\$ 18,373</u>	<u>16,981</u>
既得給付	<u>\$ (86,684)</u>	<u>(65,716)</u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 2,887	2,769
利息成本	2,866	2,814
退休金資產預期報酬	(2,975)	(2,953)
攤 銷 數	1,450	5,811
淨退休成本	<u>\$ 4,228</u>	<u>8,441</u>

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折 現 率	2.00 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	3.25 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

民國一〇〇年度及九十九年度新制退休金費用分別為2,330千元及2,219千元。

另，本公司於民國一〇〇年度及九十九年度支付並認列優惠退職金分別為587千元及1,463千元。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由25%降為20%，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為17%。本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為17%，並應依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

本公司所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 64,322	33,798
未分配盈餘加徵10%所得稅	13,872	-
遞延所得稅費用(利益)	18,413	(28,680)
	<u>\$ 96,607</u>	<u>5,118</u>

損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年度	99年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 100,287	71,793
處分備供出售投資利益	(9,122)	(7,024)
採權益法評價之長期股權投資收益	(3,383)	(4,659)
其他國內股權投資之股利收入免稅	(709)	(1,006)
長期股權投資減資彌補虧損	(2,606)	-
金融資產減損損失	2,252	-
虧損扣抵	-	(257)
未分配盈餘加徵10%所得稅	13,872	-
以前年度所得稅調整數	(4,066)	(9,920)
其 他	152	(61)
所得稅率變動影響數	-	(30,880)
備抵評價－遞延所得稅資產	(70)	(10,591)
備抵評價－遞延所得稅資產所得稅稅率變動影響數	-	(2,277)
	<u>\$ 96,607</u>	<u>5,118</u>

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	100年度	99年度
備抵減損損失	\$ 70	329
備抵銷貨折讓	180	(987)
未實現兌換(損)益	(170)	473
備抵存貨跌價損失	-	1,261
金融商品評價(損)益	(144)	72
依權益法認列之國外股權投資收益	17,417	8,303
固定資產減損損失	893	(5,173)
退休金成本	237	528
虧損扣抵	-	10,262
所得稅率變動影響數	-	(30,880)
備抵評價－遞延所得稅資產	(70)	(10,591)
備抵評價－遞延所得稅資產所得稅稅率變動影響數	-	(2,277)
	<u>\$ 18,413</u>	<u>(28,680)</u>

遞延所得稅資產(負債)如下：

	100.12.31	99.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 4,117	4,367
備抵評價－遞延所得稅資產	(2,244)	(2,314)
淨遞延所得稅資產	1,873	2,053
遞延所得稅負債	(240)	(554)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,633</u>	<u>1,499</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 4,280	5,173
遞延所得稅負債	(217,156)	(199,039)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (212,876)</u>	<u>(193,866)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 8,397</u>	<u>9,540</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (217,396)</u>	<u>(199,593)</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ (2,244)</u>	<u>(2,314)</u>

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
備抵減損損失	\$ 13,202	2,244	13,613	2,314
備抵銷貨折讓	9,207	1,565	10,266	1,745
備抵存貨跌價損失	1,809	308	1,809	308
固定資產減損損失	25,177	4,280	30,430	5,173
備抵評價	-	(2,244)	-	(2,314)
		<u>\$ 6,153</u>		<u>7,226</u>
遞延所得稅負債：				
依權益法認列之國外股權				
投資收益	\$ 1,256,291	213,569	1,153,836	196,152
退休金成本	18,373	3,124	16,981	2,887
金融商品評價利益	-	-	829	144
未實現兌換利益淨額	1,414	240	2,409	410
累積換算調整數	2,721	463	-	-
		<u>\$ 217,396</u>		<u>199,593</u>

應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 78,194	33,798
繳納所得稅	(20,995)	(55)
以前年度所得稅調整數	4,066	9,920
以前年度應付所得稅餘額	<u>1,870</u>	<u>3,530</u>
	<u>\$ 63,135</u>	<u>47,193</u>

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國九十八年度。惟稽徵機關核定民國九十四年度、九十六年度及九十七年度之申報，認為所申報之閒置資產折舊費用，因資產無使用價值，基於一致性處理原則，應俟未來處分資產時，就其轉列閒置資產前之固定資產未折減餘額與處分價格之差額認列損益，故剔除相關折舊費用分別為5,811千元、2,538千元及2,336千元，而補徵所得稅分別為1,453千元、635千元及584千元，本公司已提出行政救濟，截至民國一〇〇年六月三十日止已支付稅款2,672千元。惟依據民國一〇〇年六月一日財政部函釋閒置資產得依原折舊方法提列折舊，且依台北市國稅局民國一〇〇年六月二十二日和解函、民國九十四年度及九十七年度更正核定通知書，同意追認民國九十四年度、九十六年度及九十七年度閒置資產折舊費用，並退還補徵稅款分別為1,453千元、635千元及584千元。於民國一〇〇年十二月三十一日，本公司重新考量前述可能調整情形，故迴轉相關應付所得稅1,379千元。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>136,917</u>	<u>121,133</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為17.40%；民國九十九年度實際比率為17.92%。

未分配盈餘之組成說明如下：

<u>年 度</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
86以前(含)	\$ 1,209	1,209
87以後	<u>1,138,964</u>	<u>924,123</u>
合 計	\$ <u>1,140,173</u>	<u>925,332</u>

(十二)股東權益

1. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

資本公積餘額如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
長期股權投資按權益法認列資本公積	\$ 11,204	12,805
逾期未領股利	2,110	1,269
子公司取得本公司現金股利	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379
子公司發行員工認股權	<u>508</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>20,280</u>	<u>20,532</u>

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

2.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，本公司應就稅後純益提列10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

3.特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會之規定，分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

4.盈餘分派及股利政策

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之50%為限。並得全部發放現金股利。

本公司民國一〇〇年五月十八日及民國九十九年五月十一日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分派，每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)：		
現金	\$ 1.50	1.50
員工紅利(含特別獎勵金)－現金	\$ 24,406	14,356
董監酬勞	11,264	6,626
	\$ 35,670	20,982

上述盈餘分派情形與董事會決議並無差異，且與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以本期稅後淨利扣法定盈餘公積10%後之餘額乘上本公司章程所訂員工紅利分配成數5%、特別獎勵金分配成數1.5%及董監酬勞分配成數3%，民國一〇〇年度估計員工紅利金額為22,199千元、特別獎勵金為6,660千元及董監酬勞為13,320千元，合計42,179千元；民國九十九年度估計員工紅利金額為18,774千元、特別獎勵金為5,632千元及董監酬勞為11,264千元，合計35,670千元。如配發股票紅利，其股數之計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。估列數與嗣後股東會決議實際配發金額如有差異，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 普通股每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

(股數單位：千股)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 589,927	493,320	422,312	417,194
加權平均流通在外股數	157,840	157,840	157,840	157,840
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 3.74	3.13	2.68	2.64
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 589,927	493,320	422,312	417,194
具稀釋入潛在普通股之影響				
一子公司員工紅利及員工認股權	(88)	(48)	(153)	(171)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 589,839	493,272	422,159	417,023
加權平均流通在外股數	157,840	157,840	157,840	157,840
員工紅利—股票	1,158	1,158	857	857
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	158,998	158,998	158,697	158,697
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 3.71	3.10	2.66	2.63

(十三) 衍生性金融商品

本公司為財務避險目的(規避外幣債權及債務匯率變動風險)而從事遠期外匯交易，惟不適用避險會計，按以交易為目的之金融商品處理。衍生性金融商品明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	合約金額	帳面價值	合約金額
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	USD - 千元	829	USD 2,690 千元

東碶股份有限公司財務報表附註(續)

本公司將上述資產列於公平價值變動列入損益之金融資產一流動，並認列金融資產評價利益。民國一〇〇年度從事遠期外匯交易產生之金融資產(負債)評價利益(損失)金額分別為206千元及(1,334)千元；民國九十九年度從事遠期外匯交易產生之金融資產評價利益為999千元。

(十四)金融商品資訊之揭露

1.非衍生性金融商品公平價值之資訊

本公司非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款—關係人、其他金融資產一流動、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款—關係人及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，本公司其餘非衍生性金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	\$ 9,578	9,578 (註1)	10,120	10,120 (註1)
備供出售之金融資產一流動	255,808	255,808 (註1)	524,915	524,915 (註1)
以成本衡量之金融資產—				
非流動	55,796	-	69,040	-
存出保證金	8,803	8,803 (註2)	5,859	5,859 (註2)
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	4,317,275 (註2)	-	2,997,987 (註2)
保證票據	-	1,930,000 (註2)	-	1,730,000 (註2)

註1：公平價值係以活絡市場公開報價決定之金額。

註2：公平價值係以評價方式估計之金額。

上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)公平價值變動列入損益之金融資產一流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2)備供出售金融資產一流動有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值；以成本衡量之金融資產—非流動，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。
- (3)存出保證金以帳面價值為其公平價值。
- (4)背書保證及保證票據，其公平價值以合約金額為準。

2.本公司民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益分別為(1,345)千元及1,019千元。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之遠期外匯交易即在規避外幣淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司持有基金及權益證券分別分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產者，因此類資產係以公平價值衡量，故有暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，約當現金係投資附買回債券，持有之權益證券係購買上市櫃股票及未上市櫃股票。本公司於進行交易前均對交易對象之信用狀況予以評估，且持續定期評估，以控制信用風險。另，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司未來一年度現金流出量增加2,369千元。

4.信用風險顯著集中之資訊

當金融資產交易相關人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著之情況。

本公司應收票據及帳款集中於少數交易對象如下：

	金	額	佔本公司 應收款項%
<u>100.12.31</u>			
M公司	\$	57,725	11.01
<u>99.12.31</u>			
E公司	\$	53,808	11.15

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	本公司之子公司
東典光電科技股份有限公司(以下簡稱東典光電)	本公司之子公司
載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐)	本公司之孫公司
Southeast Shipping Corp.(以下簡稱SESC)	本公司之孫公司
Southeast Marine Transport Corporation (以下簡稱SMTC)	本公司之孫公司
Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	本公司之孫公司
SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	本公司之孫公司
SE Bulker Corporation (以下簡稱SEBC)	本公司之孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金收入

本公司與東典光電簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約，期間為民國九十六年八月一日至民國一百零一年七月三十一日，租金收入情形如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
東典光電	\$ <u>319</u>	<u>319</u>

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司代墊蘇澳廠房水電費所產生之應收墊付款餘額分別為409千元及344千元，列入其他應收款－關係人。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司代墊蘇澳廠水電費而產生之應收票據分別為409千元及302千元。

2.運費支出

本公司支付關係人之運費支出金額如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
載豐	\$ <u>17,471</u>	<u>19,967</u>

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應付運費分別為4,542千元及4,879千元，列入其他應付款－關係人。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

3. 背書保證情形

本公司主要為銀行借款、金融交易及船舶購置等所為之背書保證，其餘額明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
東典光電	\$ 280,000	160,000
SSC	605,600	461,300
SESC	302,800	291,300
SMTC	1,167,017	1,094,239
SMGC	508,704	489,384
SEHC	521,573	501,764
SEBC	<u>931,581</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 4,317,275</u>	<u>2,997,987</u>

本公司依上述所提供之背書保證，僅向東典光電收取已動用擔保額度1%之背書保證費。東典光電於民國一〇〇年度及九十九年度均未動用額度。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收保證費均為0千元。

4. 系統出租及維護收入

本公司與東典光電簽訂電腦系統租用及維護合約。民國一〇〇年度及九十九年度本公司收取之租金收入均為60千元，維護收入分別為224千元及415千元。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日系統租用及維護收入之應收款分別為5千元及69千元，列入其他應收款－關係人。於民國九十九年十二月三十一日系統服務收入之應收票據為69千元，列入應收票據。於民國九十九年十二月三十一日預收系統租金收入為50千元，列入其他流動負債。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪 資	\$ 23,277	24,295
獎金及特支費	970	1,233
業務執行費用	5,043	5,028
員工紅利	2,510	4,278

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，其估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳 面</u> <u>100.12.31</u>	<u>價 值</u> <u>99.12.31</u>
固定資產：			
一土地(含重估增值)	長短期借款額度之共同擔保	\$ 511,747	511,747
一房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	40,072	43,211
其他資產：			
一存出保證金	銷售合約保證金	5,053	2,013
合 計		<u>\$ 556,872</u>	<u>556,971</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)購置固定資產

本公司與國內外廠商簽訂增購固定資產合約，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日契約總價分別為60,367千元及0千元，分別已支付57,845千元及0千元，列入未完工程及預付設備款。

(二)保證票據

本公司保證票據於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日供銀行額度之擔保，金額分別為1,930,000千元及1,730,000千元。

(三)船舶購置

本公司及SEBC於民國一〇〇年三月二十五日董事會決議，由SEBC與VENUS OCEAN NAVIGATION S.A.,簽約訂購一艘新散裝貨輪，並於民國一〇〇年五月三十日簽訂合約，合約總價為日幣2,650,000千元，預計於民國一〇〇二年交船，並由本公司提供履約保證。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，SEBC尚未支付之價款為日幣2,385,000千元。

本公司與孫公司SMTC於民國九十八年八月二十日簽訂委託購買合約，由本公司代SMTC與Mitsubishi Corporation簽約訂購一艘新散裝貨輪，並於民國九十九年六月十五日由本公司、SMTC與MITSUBISHI簽訂移轉合約，將購買散裝船之權利義務移轉予SMTC，並由本公司提供履約保證，合約總價為日幣2,698,000千元，前述貨輪已於民國九十九年十一月交船，並付訖餘款。

(四)對關係人之背書保證請詳附註五。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(五) 鉍粉事件

本公司於民國九十七年十月經行政院衛生署通知，所進口之食品級鉍粉含有三聚氰胺之疑慮，本公司立即停止銷售並全面通知客戶停止使用外，也遵照主管機關要求，立即提供各地客戶資料，進行未出貨部份緊急封存程序。綜言之，本公司在這緊急事件之處理，均依照行政院衛生署要求辦理，另外也就事件發生時之鉍粉庫存存貨及預估退貨數量，全數提列存貨跌價損失2,011千元。惟宏亞食品股份有限公司及乖乖股份有限公司，因部份產品為衛生署檢驗出三聚氰胺含量超過規定標準而遭銷毀處理，而將其損失歸咎於本公司，向台北地方法院提起訴訟請求本公司賠償，金額分別為28,067千元及129,000千元。宏亞公司一案，已於民國一〇〇年十月四日獲得高等法院宣判結果：本公司應給付宏亞公司3,011千元及自民國九十七年十一月二十六日起至清償日止，按年息5%計算利息，其餘上訴駁回。對此結果，本公司及宏亞公司均提起上訴。而乖乖公司一案，目前尚在台北地方法院審理中，故本公司目前尚難以預測可能遭受之損失，惟最高應不超過該二家公司之請求金額及法定利息。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

單位：新台幣千元

功 能 別 性 質 別	100年度			99年度		
	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
用人費用						
薪資費用	66,448	51,646	118,094	60,198	50,762	110,960
勞健保費用	4,567	2,862	7,429	4,182	2,670	6,852
退休金費用	4,945	2,200	7,145	5,985	6,138	12,123
其他用人費用	3,560	1,834	5,394	3,441	1,747	5,188
折舊費用	14,020	23,005	37,025	18,494	23,074	41,568
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	813	2,035	2,848	834	2,046	2,880

民國一〇〇年度及九十九年度分別認列員工紅利28,859千元及24,406千元，列入薪資費用。

(二) 重 分 類

民國九十九年度財務報表中若干科目及金額為配合民國一〇〇年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		金額單位：千元			
		100.12.31		99.12.31	
		外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產					
貨幣性項目					
美金	\$	8,105	30.28	9,019	29.13
採權益法之長期					
股權投資					
美金		39,552	30.28	35,770	29.13
金融負債					
貨幣性項目					
美金		12,057	30.28	14,397	29.13

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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	從事衍生性商品交易。	無

東碱股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	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。	無
9	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
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：附表六。

十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	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	東典光電公司	2	3,470,286	280,000	280,000	-	8.07%	10,410,858
0	本公司	SSC	2	3,470,286	799,530	605,600	-	17.45%	10,410,858
0	本公司	SESC	3	3,470,286	304,800	302,800	-	8.73%	10,410,858
0	本公司	SMTC	3	3,470,286	1,181,724	1,167,017	-	33.63%	10,410,858
0	本公司	SMGC	3	3,470,286	512,064	508,704	-	14.66%	10,410,858
0	本公司	SEHC	3	3,470,286	525,018	521,573	-	15.03%	10,410,858
0	本公司	SEBC	3	3,470,286	948,038	931,581	-	26.84%	10,410,858

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註一)
本公司	基金： 永豐新興高收雙債組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	10,000 (422) <u>9,578</u>		9,578 <u>—</u> <u>9,578</u>
本公司	股票： 永豐金控公司	—	備供出售金融資產—流動	23,423,699	164,201	0.32	215,967
"	鑫創科技公司	—	"	3,723,451	64,708	5.95	39,841
本公司	未實現利益合計				<u>26,899</u> <u>255,808</u>		<u>—</u> <u>255,808</u>
"	SSC 東興貿易公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	1,182,354	100.00	1,182,354
"	SIL 東興光電公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,700,000	23,699	100.00	23,699
"	小計	採權益法評價之被投資公司	"	665	12,416	50.00	12,416
"	普實創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	"	17,571,352	216,708	65.08	216,708
"					<u>1,435,177</u>		<u>1,435,177</u>
"	普訊創業投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動		2,113,920	17,030	1.00	21,864
"	中經合國際公司	"	"	1,236,000	11,910	0.63	16,938
"	COM2B	"	"	1,500,000	1,125	7.50	7,519
"	OPTORUN	"	"	1,000,000	—	2.22	2,857
"	中經合全球創業投資公司	"	"	50	3,046	0.30	4,779
"	其他	"	"	2,222,222	22,223	11.11	25,899
"	小計	"	"	4,870~78,000	462	0.08~0.44	5,308
					<u>55,796</u>		<u>85,164</u>

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

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

單位：新台幣千元/千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期		買		賣				評價		期	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	(損)益	單位數	金額	
本公司	永豐金控公 司	備供出 售資產 —流動 金—	永豐 金控 公司	—	31,940	429,593	966(註)	-	9,482	119,872	69,328	50,544	(144,298)	23,424	215,967	

註：本期增加係取得被投資公司股票股利。

附表四 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	備註
				100.12.31	99.12.31	股數	比率	帳面金額			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	965	965	10	100.00	1,182,354	102,727	102,727	子公司
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	23,699	1,051	1,051	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	8,653	67	665	50.00	12,416	(544)	(272)	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	161,171	161,171	17,571,352	65.08	216,708	28,962	18,849	子公司
				<u>193,812</u>	<u>185,226</u>			<u>1,435,177</u>	<u>122,355</u>		

單位：新台幣千元/USD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	備註
				100.12.31	99.12.31	股數	比率	帳面金額			
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	10	100.00	141,848	66,813	66,813	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	USD 2,362	USD 2,845	665	50.00	77,760	(544)	(272)	孫公司(註二)
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,981	USD 6,981	10	100.00	235,672	23,577	23,577	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00	321,136	31,136	31,136	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 12,990	USD 12,990	10	100.00	380,540	(1,625)	(1,625)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,279	USD -	-	100.00	99,281	-	-	孫公司(註三)
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 35,178	USD 32,382			1,256,237	119,629	119,629	孫公司(註四)
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	USD 50	USD 50	20,000	100.00	1,738	971	971	孫公司
				<u>18,000</u>	<u>18,000</u>	9,000	75.00	<u>19,251</u>	2,342	1,757	孫公司

註一：子公司已依權益法認列對孫公司之投資損益。

註二：SIL於100.8月退還預付股款483千美元予SSC。原始投資金額99.12.31含780千美元為預付股款。

註三：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC已設定登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。原始投資金額100.12.31含3,279千美元為預付股款。

註四：原始投資金額100.12.31及99.12.31均含30千美元為預付股款。

附表五 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 科 目	期			末		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註一)		
東典貿易公司 SSC	載豐貨運公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000	19,251	75.00	19,251		
	SESC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	141,848	100.00	141,848		
	SIL	"	"	665	77,760	50.00	77,760		
	SMGC	"	"	10	235,672	100.00	235,672		
	SEHC	"	"	10	321,136	100.00	321,136		
	SMTC	"	"	10	380,540	100.00	380,540		
SIL	SEBC	"	預付股款		99,281	100.00	99,281		註二
	河北歐克精細化工(股)公司				1,256,237		1,256,237		
			以成本衡量之金融資產—非流動	13,375,000	92,729	25.00	149,398		
	股票—北京高科技基金		"	10,179	-	1.67	1,349		
	Cardiva Medical		"	132,500	-	0.25	-		
					92,729		150,747		
東典光電公司	EIH	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	776	100.00	776		
	EIH	"	預付股款	-	962	-	962		
	Sirrus Technology, Inc.—特別股	採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	-	18.49	-		
					1,738		1,738		

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

註二：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC已設定登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。

附表六 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	回					
河北歐克精細 化工(股)公司	雲母鈦珠光顏料及相 關化工產品的生產	257,175 (5,350萬人民幣)	(註一)	89,144 (美金2,944千元)	-	-	89,144 (美金2,944千元)	25%	- (註三)	92,729	-
滄州和力化工 有限公司	高級電子鈦白粉及相 關化工產品的生產	74,028 (1,540萬人民幣)	(註二)	-	-	-	-	(註二)	-	5,856	-

註一：由本公司轉投資事業SIL轉投資金額USD2,944千元。

註二：徐河北歐克精細化工(股)公司自有資金100%所投資之公司。

註三：河北歐克精細化工(股)公司係SIL以成本衡量之金融資產—非流動。

註四：民國一〇〇〇年十二月三十一日美元：人民幣=1：6.2991；美元：新台幣=1：30.28

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
89,144(美金2,944千元)	117,456(美金3,879千元)	2,082,172

註：民國一〇〇〇年十二月三十一日美元：人民幣=1：6.2991；美元：新台幣=1：30.28

3.民國一〇〇〇年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日起至一〇〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碱股份有限公司



董 事 長：錢蔭範



日 期：民國一〇一年三月二十六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

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(以下簡稱合併公司)民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林秀仁



黃柏淑



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇一年三月二十六日

東城股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇九年九月三十日

單位：新台幣千元

	100.12.31			99.12.31			100.12.31			99.12.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產												
流動資產：												
11XX 現金及約當現金(附註四(一))	\$	678,509	10	665,086	10	21XX 短期借款(附註四(七)及六)	\$	529,835	8	417,586	6	
1100 公平價值變動列入損益之金融資產－流動						2200 一年內到期長期負債(附註四(九)及六)		203,446	3	89,323	1	
1310 (附註四(四)及(十三))		9,578	-	10,949	-	2121 應付票據		43,994	1	14,198	-	
1121 應收票據(附註四(二))		177,862	3	125,647	2	2140 應付帳款		201,829	3	518,332	7	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		378,950	5	393,145	6	2160 應付所得稅(附註四(十一))		66,898	1	53,777	1	
1321 備供出售金融資產－流動(附註四(四))		255,808	4	524,915	7	2170 應付費用(附註四(十二))		139,750	2	127,953	2	
1190 其他金融資產－流動(附註四(二))		43,202	1	72,067	1	2280 其他流動負債(附註四(十一))		41,917	1	47,396	1	
120X 存貨(附註四(三)及七)		543,732	8	530,875	8	流動負債合計		1,227,669	19	1,268,565	18	
1280 其他流動資產(附註四(十一))		60,525	1	53,128	1	2421 長期借款(附註四(九)及六)		1,560,442	23	1,771,618	26	
		2,148,166	32	2,375,812	35	各項準備：		166,990	2	166,990	2	
基金及長期投資(附註四(四))：						2510 土地增值稅準備(附註四(五))						
1420 以成本衡量之金融資產－非流動		148,525	2	158,247	2	28XX 其他負債：		832	-	879	-	
1481 固定資產(附註四(五)、(六)、六及七)：						2810 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十一))		212,914	3	193,866	3	
15XX 土地		554,591	8	554,591	8			213,746	3	191,745	3	
1521 房屋及建築		511,251	8	505,996	7	負債合計		3,168,847	47	3,401,918	49	
1531 機器設備		1,029,625	15	957,320	14	股東權益(附註四(四)、(五)、(十一)及(十二))：						
1551 運輸設備		3,003,199	44	2,889,856	42	3XXX 普通股股本，每股面額10元，額定股本100年		1,578,397	23	1,578,397	23	
1631 租賃改良		38,250	1	33,242	1	3110 及99年均為228,000,000股，發行股數均為		20,280	-	20,532	-	
1681 其他設備		77,617	1	75,197	1			548,913	8	507,194	7	
15X8 重估增值		618,474	9	618,488	9	資本公積		1,140,173	17	925,332	14	
15X9 減：累積折舊		5,833,007	86	5,634,690	82	保留盈餘：		1,689,086	25	1,432,526	21	
1599 減：累計減損		1,613,834	24	1,349,992	20	法定盈餘公積						
1670 維修零配件		39,010	1	45,836	1	未分配盈餘						
1671 未完工程		21,603	-	44,845	1	股東權益其他項目：						
1672 預付設備款		111,833	2	7,438	-	累積換算調整數		(73,025)	(1)	(119,873)	(2)	
		106,896	2	9,311	-	備供出售金融資產未實現損益		26,899	-	217,433	3	
無形資產：		4,420,495	65	4,300,456	62	未實現重估增值		228,649	4	228,649	4	
17XX 遞延退休金成本(附註四(十))		761	-	836	-	少數股權		182,523	3	326,209	5	
18XX 其他資產：						股東權益合計		124,750	2	114,504	2	
1820 存出保證金(附註六及七)		9,843	-	6,895	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(四)、(六)、(十一)、(十二)、(十三)及七)		3,595,036	53	3,472,168	51	
1887 受限制資產(附註六及七)		1,507	-	1,490	-	負債及股東權益總計		6,763,883	100	6,874,086	100	
1888 其他資產－其他(附註四(二)、(五)及(十))		34,586	1	30,350	1							
其他資產合計		45,936	1	38,735	1							
資產總計		6,763,883	100	6,874,086	100							

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



東碱股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註四(六))	\$ 3,486,940	100	3,345,714	101
4170 減: 銷貨退回及折讓(附註四(二))	13,886	-	23,704	1
4100 營業收入淨額	3,473,054	100	3,322,010	100
5000 營業成本(附註四(三)、(十)、(十二)、七及十)	2,431,141	70	2,379,009	72
5910 營業毛利	1,041,913	30	943,001	28
6000 營業費用(附註四(十)、(十二)、七及十):				
6100 推銷費用	239,252	7	332,572	10
6200 管理費用	157,948	5	150,395	4
6300 研究發展費用	7,699	-	7,701	-
	404,899	12	490,668	14
營業淨利	637,014	18	452,333	14
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	2,331	-	1,076	-
7310 金融資產評價利益(附註四(四)、(十三)及(十四))	-	-	1,019	-
7122 股利收入	4,209	-	13,459	-
7140 處分投資利益淨額(附註四(四))	54,110	2	44,972	1
7130 處分固定資產利益	225	-	-	-
7210 租金收入	120	-	256	-
7480 什項收入	14,936	-	10,417	-
	75,931	2	71,199	1
7500 營業外費用及損失:				
7510 利息費用	37,236	1	24,277	1
7640 金融資產評價損失淨額(附註四(四)、(十三)及(十四))	11	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十三)及(十四))	1,334	-	-	-
7530 處分固定資產損失	-	-	95	-
7560 兌換損失淨額	49,495	1	10,101	-
7633 固定資產減損損失(附註四(五))	-	-	30,430	1
7631 金融資產減損損失(附註四(四))	13,244	-	9,428	-
7880 什項支出	2,089	-	7,334	-
	103,409	2	81,665	2
7900 稅前淨利	609,536	18	441,867	13
8110 所得稅費用(附註四(十一))	105,518	3	12,641	-
合併總淨利	\$ 504,018	15	429,226	13
歸屬予:				
9601 母公司股東	\$ 493,320	15	417,194	13
9602 少數股權淨利	10,698	-	12,032	-
96xx 合併總淨利	\$ 504,018	15	429,226	13
9750 本公司基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(十二))	\$ 3.74	3.13	2.68	2.64
9810 本公司稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四(十二))	\$ 3.71	3.10	2.66	2.63

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



東城股份有限公司(英屬子公司)

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	保留盈餘				股東權益其他調整項目					
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益	備供出售金融商品未實現損益	未實現重估增值	少數股權	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,578,397	25,700	482,654	769,438	(14,259)	314,850	-	228,649	102,793	3,488,222
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註1)：										
現金股利	-	-	24,540	(24,540)	-	-	-	-	-	-
民國九十九年度合併總淨利	-	-	-	(236,760)	-	-	-	-	-	(236,760)
備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	417,194	-	-	-	-	12,032	429,226
出售備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	-	-	(97,417)	-	-	-	(97,417)
累積換算調整數變動	-	(5,540)	-	-	-	-	-	-	-	(5,540)
逾期未領取股利	-	-	-	-	(105,614)	-	-	-	-	(105,614)
少數股權變動數	-	372	-	-	-	-	-	-	-	372
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,578,397	20,532	507,194	925,332	(119,873)	217,433	-	228,649	114,504	3,472,168
盈餘指撥及分配(附註四(十二))(註2)：										
現金股利	-	-	41,719	(41,719)	-	-	-	-	-	-
民國一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	(236,760)	-	-	-	-	-	(236,760)
備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	493,320	-	-	-	-	10,698	504,018
出售備供出售金融商品沖轉資本公積(附註四(四))	-	-	-	-	-	(190,534)	-	-	-	(190,534)
逾期未領取股利	-	(1,601)	-	-	-	-	-	-	-	(1,601)
少數股權變動數	-	841	-	-	-	-	-	-	-	841
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(724)	(724)
員工認股權(附註四(十二))	-	508	-	-	46,848	-	-	-	-	46,848
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,578,397	20,280	548,913	1,140,173	(73,025)	26,899	-	228,649	124,750	3,595,036

註1:董監酬勞6,626千元及員工紅利14,356千元(含特別獎勵金)已於民國九十八年度之損益表中扣除。

註2:董監酬勞11,264千元及員工紅利24,406千元(含特別獎勵金)已於民國九十九年度之損益表中扣除。



董事長:



經理人:

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管:

東城股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 504,018	429,226
調整項目：		
折舊費用	249,911	183,103
攤銷費用	7,512	6,767
呆帳費用提列(轉列收入)數	(138)	-
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	9,207	10,266
股份基礎給付酬勞成本	780	-
存貨跌價損失(回升利益)	6,161	(7,192)
處分固定資產(利益)損失淨額	(225)	95
固定資產減損損失	-	30,430
處分投資利益	(54,110)	(44,972)
金融資產及負債評價損失(利益)	1,345	(1,019)
金融資產減損損失	13,244	9,428
固定資產轉列費用數	16,187	7,107
遞延所得稅費用(利益)	19,719	(29,393)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(52,215)	(34,398)
應收帳款	5,126	(160,758)
其他金融資產－流動	28,818	23,693
存貨	(20,848)	(93,565)
其他流動資產	(8,047)	(4,872)
應付票據	29,796	(10,525)
應付帳款	(316,503)	36,946
應付所得稅	13,121	10,532
應付費用	11,797	45,187
其他流動負債	(7,965)	28,276
預付退休金及應計退休金負債	(1,364)	(2,543)
營業活動之淨現金流入	455,327	431,819
投資活動之現金流量：		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(20,000)	(20,100)
處分公平價值變動列入損益之金融資產	20,026	10,595
處分備供出售金融資產價款	130,653	82,728
以成本衡量之金融資產減資及清算退回股款	494	-
購置固定資產	(281,077)	(2,368,826)
處分固定資產價款	250	692
存出保證金增加	(2,948)	(745)
受限制資產增加	(17)	(1,490)
其他資產增加	(10,356)	(7,804)
投資活動之淨現金流出	(162,975)	(2,304,950)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	112,249	217,586
應付商業本票減少	-	(99,870)
舉借長期借款	-	1,860,941
償還長期借款	(193,576)	(100,000)
逾期未領之股利	841	372
發放現金股利	(236,760)	(236,760)
少數股權變動	(724)	(321)
融資活動之淨現金流(出)入	(317,970)	1,641,948
匯率影響數	39,041	(58,726)
本期現金及約當現金淨增加(減少)	13,423	(289,909)
期初現金及約當現金餘額	665,086	954,995
期末現金及約當現金餘額	\$ 678,509	\$ 665,086
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 37,235	21,240
支付所得稅	\$ 72,683	30,422
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 203,446	89,323
存貨轉列固定資產	\$ 1,830	67
固定資產轉列其他流動資產	\$ 21	-
固定資產轉列閒置資產	\$ -	842
出租資產轉列固定資產	\$ -	903
金融商品未實現評價利益減少	\$ (190,534)	(97,417)
累積換算調整數	\$ 46,848	(105,614)
出售備供出售金融商品沖轉資本公積	\$ (1,601)	(5,540)
遞延退休金成本及應計退休金負債減少(增加)	\$ 75	(102)
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
應付購買設備款增加	\$ 2,023	1,027
其他金融資產－流動減少(以成本衡量之金融資產清算退回投資款)	\$ 47	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東碱股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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。

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係經營純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣、船舶之經營及出租、光學儀器製造及產品設計、普通汽車貨運及光學電子產品仲介。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為307人及279人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

合併公司適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將所有具控制力之轉投資公司納入合併個體。

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

併入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
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 %
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 %
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 %
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	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 %
SSC	Southeast Marine Globe Corporation(以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
SSC	Southeast Marine Transport Corporation(以下簡稱SMTTC)	船舶之經營及出租業務	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 %
SSC	SE Bulker Corporation(以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	- %
東典貿易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)	普通汽車貨運業務	75.00 %	75.00 %
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 %

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易

本公司及我國境內之子公司以新台幣為記帳單位，我國境外之子公司以美金為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債係因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而利率變動對其價值影響甚少之附買回債券。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定公平價值變動列入損益兩類。

以交易為目的之金融商品係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(九)應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金及受限制資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款及其他金融資產係屬非因營業而產生之其他應收款，存出保證金係存出供作保證之保證金，受限制資產係用途受限制之現金及約當現金。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係以備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉金額不大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)存 貨

合併公司採用修訂後之財務會計處理準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)採權益法之長期股權投資及外幣財務報表之換算

合併公司直接及間接持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上(除不具重大影響力外)，或未達百分之二十但具有重大影響力者，以權益法評價。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本係以加權平均法計算。

投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認為商譽，不予攤銷而適用資產減損之會計處理；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常利益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司如喪失對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。改變處理後當年度收到之現金股利貸記長期股權投資，以後各年度之股利收入則按財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

合併公司具重大影響力但無控制能力之被投資公司如股權淨值發生負數時，其投資損失之認列以使對該被投資公司之帳面價值降至零為限。但若合併公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列投資損失，若原長期股權投資不足抵減投資損失，差額列為長期股權投資貸項。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

子公司及權益法評價之國外營運機構其外幣財務報表之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(十二)固定資產

固定資產於購置時以成本入帳，惟得依法辦理重估價。購置土地完成過戶前之利息支出及為購建廠房設備並正在進行使該資產達可用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列作各該資產之成本。

固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累積折舊及累計減損一併轉列閒置資產。固定資產除土地外，原取得成本及重估增值係於估計使用年限內按平均法提列折舊。處分固定資產時，其相關重估增值亦同時自帳列數中減除。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。耐用年數如下：

房屋及建築	5～55年
機器設備	2～10年
運輸設備	3～18年
租賃改良	1～5年
其他設備	2～15年

維修零配件於購置時以成本入帳，領用即轉列費用，並以成本與市價孰低法為評價基礎，市價以淨變現價值為基礎。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十三)閒置資產

係以成本與市價孰低為評價基礎，市價採淨變現價值，帳面價值高於淨變現價值之差額列為當期營業外支出，並適用財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修正條文規定，採用「資產減損之會計處理」，惟民國九十四年十二月三十一日已認列之跌價損失以後年度不得迴轉。另，閒置資產未符合「待出售非流動資產」條件，故不適用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)遞延費用

船舶大修費用，船舶每二・五年須進塢大修，故予以遞延並按此年限攤提為營業成本項下之各項攤提。

(十五)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十六)職工退休金

本公司及東典光電公司訂有職工退休辦法，凡公司員工符合勞動基準法(以下簡稱「舊制」)規定退休條件退休者，應一次發給全部之退休金。退休金金額係依勞動基準法及有關法令之規定計算。本公司及東典光電公司分別按每月支付薪資總額之15%及2%提撥職工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。另，為配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，本公司於民國九十四年八月二十三日修訂職工退休辦法。自民國九十四年七月一日起，原適用舊制之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司及東典光電公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，其中本公司於民國八十五年一月一日及東典光電公司民國九十五年一月一日之未認列過渡性淨給付義務係依十五年採直線法攤銷之。因補列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務，而認列超過部分為股東權益項下之未認列為退休金成本之淨損失，並以未認列過渡性淨給付義務金額列為遞延退休金成本。

適用確定提撥退休辦法者，係依勞工退休金條例之規定，本公司、東典光電公司及載豐貨運公司按勞工每月工資6%提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

本公司之其他子公司無聘用員工或無退休辦法之適用。

(十七)收入及成本

收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制認列為當期費用。

船舶設備係以計日出租方式營運，依租賃條件按日認列收入，列為營業收入。

貨運收入係於勞務完成時認列收入。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

另，商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十九)所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報，故其應付(退)所得稅不互為抵銷，其遞延所得稅資產或負債亦同。

EIH所在地為薩摩亞，依當地法律無需所得稅結算申報，故無所得稅負擔。

SSC、SESC、SMGC、SMTC、SEHC及SEBC所在地巴拿馬，依當地法律無需所得稅結算申報，每年僅按船舶噸位及資本額分別計算繳納規費。

SIL所在地英屬維京群島，依當地法律規定境外所得全部免稅，每年僅按資本額計算繳納規費。

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時，於公布日之期間按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司及我國境內之子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期所得稅費用。

(二十)衍生性金融商品

衍生性金融商品係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。

合併公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，合併公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的，惟所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品，期末以公平價值評價並認列為當期損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司持有之衍生性金融商品指定為現金流量之避險工具，其避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。現金流量避險之會計處理為避險工具損益認列為股東權益調整項目，若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則於該資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或負債之原始成本或帳面價值之調整。不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

(廿一)股份基礎給付交易

合併公司股份基礎給付協議，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(廿二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以本公司普通股加權平均流通在外股數計算之，庫藏股減少在外流通數，其流通在外股數因無償配股而增加者，採追溯調整計算。若無償配股之增資基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司之員工分紅配股及員工認股權屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流動在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(廿三)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(廿四)營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對民國一〇〇年度合併財務報表無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。合併公司已重編前期之營運部門資訊以供附列比較參考。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	100.12.31	99.12.31
零 用 金	\$ 15,956	9,628
活期存款	10	2
支票存款	100,564	93,078
外幣存款	211,425	185,033
定期存款	326,953	244,749
附買回債券	23,601	132,596
	<u>\$ 678,509</u>	<u>665,086</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 177,862	125,647
應收帳款	407,293	422,685
減：備抵減損損失	(19,136)	(19,274)
備抵銷貨折讓	(9,207)	(10,266)
小 計	<u>378,950</u>	<u>393,145</u>
其他應收款(帳列其他金融資產－流動)	1,444	1,466
減：備抵減損損失	(1,440)	(1,440)
小 計	<u>4</u>	<u>26</u>
催收款項(帳列其他資產－其他)	1,003	1,003
減：備抵減損損失	(1,003)	(1,003)
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 556,816</u>	<u>518,818</u>

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度迴轉減損損失分別為138千元及0千元。

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度提列備抵銷貨折讓分別為9,207千元及10,266千元。

(三)存 貨

其明細如下(已扣除備抵存貨跌價及呆滯損失之淨額)：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
外購成品	\$ 140,619	92,000
製 成 品	108,058	107,407
在 製 品	7,062	6,525
原 料	275,299	312,882
燃 料	2,860	3,846
物 料	9,834	8,215
合 計	<u>\$ 543,732</u>	<u>530,875</u>

民國一〇〇年度及九十九年度因就成本與淨變現價值孰低評價或期初存貨本期出售，致相關之備抵損失提列(迴轉)而認列營業成本淨增加(減少)之金額分別為6,161千元及(7,192)千元，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日備抵損失分別為9,523千元及8,985千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)金融資產

各類金融資產明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
基金	\$ 9,578	10,120
衍生性金融資產(詳附註四(十三))	-	829
	<u>\$ 9,578</u>	<u>10,949</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市櫃股票－永豐金融控股公司	\$ 215,967	429,593
－鑫創科技公司	39,841	95,322
合 計	<u>\$ 255,808</u>	<u>524,915</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
－普訊創業投資公司	11,910	11,910
－中經合國際創業投資公司	1,125	11,275
－COM2B	-	3,094
－OPTORUN	3,046	3,046
－中經合全球創業投資公司	22,223	22,223
－河北歐克精細化工(股)公司	92,729	89,207
－其 他	462	462
合 計	<u>\$ 148,525</u>	<u>158,247</u>

公平價值變動列入損益之金融資產－流動於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之成本分別為10,000千元及10,100千元，民國一〇〇年度及九十九年度認列之金融資產(不含衍生性)評價(損失)利益淨額分別為(217)千元及20千元。

備供出售上市櫃股票於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之成本分別為228,909千元及307,482千元。民國一〇〇年度及九十九年度備供出售金融資產未實現利益分別減少190,534千元及97,417千元。又，於民國九十八年十一月六日，本公司就上述所持有上市櫃公司股票中永豐金融控股公司股票與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，合約期限一年，本公司已於民國一〇〇年十二月一日終止合約。於民國九十九年十二月三十一日，本公司就該股票部分承作借貸信託業務，股數為25,000千股(帳面價值為336,250千元)。

合併公司以成本衡量之股票投資，係因該等公司股票無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

1.減資

於民國一〇〇年一月，C-WILL公司(列入以成本衡量之金融資產－股票投資－其他)辦理減資並退還股款449千元，惟該長期投資之帳面價值已於以前年度降至為零，故列入處分投資利益淨額項下。

中經合國際創業投資公司於民國一〇〇年六月辦理減資彌補虧損，本公司之投資按持股比例減少1,388千股，惟於以前年度已認列減損損失，其對本公司之財務報表無重大影響。

2.處分及清算

民國九十八年度因被投資公司清算之應收投資款47千元，於民國九十九年十二月三十一日帳列其他金融資產－流動，於民國一〇〇年一月收回45千元，產生損失2千元列入處分投資利益淨額項下。

於民國九十九年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價82,728千元，分別轉列資本公積5,540千元及累積換算調整數(64)千元為處分投資損益，共計產生出售利益44,786千元，列入處分投資利益淨額項下。

於民國一〇〇年度出售永豐金融控股公司及鑫創科技公司部分持股，淨售價130,653千元，分別轉列資本公積1,601千元及累積換算調整數(18)千元為處分投資損益，共計產生出售利益53,663千元，列入處分投資利益淨額項下。

3.其他

民國一〇〇年度及九十九年度合併公司評估採成本法衡量之股票已發生減損或永久性跌價者，認列已實現跌價損失分別為13,244千元及9,428千元，列入金融資產減損損失項下。

合併子公司東典貿易公司於民國九十三年一月二日出售鑫創公司股票730,000股予合併子公司東信建華公司(於九十六年十月併入東典貿易公司)，產生合併子公司間未實現利益3,090千元。民國九十九年度出售部分股票，按其出售比例認列出售利益186千元，合併子公司東典貿易公司於民國九十九年度已全數出售鑫創科技公司之持股。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)固定資產及閒置資產

1.重估增值

本公司於民國六十六年十二月三十一日、六十九年十二月三十一日及八十四年七月一日依有關法令規定辦理重估價。

固定資產重估增值餘額明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
土 地	\$ 602,364	602,364
房屋及建築	12,206	12,220
機器設備	2,655	2,655
其他設備	<u>1,249</u>	<u>1,249</u>
	<u>\$ 618,474</u>	<u>618,488</u>

依民國九十四年二月起實施之新修正土地稅法第三十三條規定，本公司因土地增值稅稅率調降，而於民國九十四年二月予以減列土地增值稅準備並調整增加未實現重估增值100,022千元。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，土地重估相關之土地增值稅準備均為166,990千元。

2.閒置資產

合併公司閒置資產係由固定資產轉列，餘額明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
成 本：		
房屋及建築	\$ 7,866	7,866
機器設備	215,263	215,263
其他設備	2,301	2,301
重估增值	<u>3,482</u>	<u>3,482</u>
	<u>228,912</u>	<u>228,912</u>
減：累積折舊	228,800	228,758
備抵跌價損失	<u>112</u>	<u>154</u>
	<u>228,912</u>	<u>228,912</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 累計減損

合併公司於民國九十九年度所認列之減損損失30,430千元，係就本公司粒狀硫酸鉀生產設備，估計可回收金額低於帳面價值部分予以提列。由於無跡象顯示該設備淨公平價值超過其使用價值，故以使用價值及折現率13%計算可回收金額。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之累計減損餘額分別為39,010千元及45,836千元，前述累計減損餘額包括由備抵跌價損失轉列固定資產一累計減損，金額分別為3,215千元及4,788千元，其已認列之跌價損失以後年度不得迴轉。

(六) 租賃

經營船舶出租業務之子公司，其船舶設備係以計日出租方式營運，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳面價值分別為2,628,403千元及2,688,394千元，列於固定資產運輸設備項下。於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日子公司已簽訂之船舶租賃合約，租約期滿時間範圍為民國一〇二年十月至民國一〇六年六月。

前述船舶租賃於民國一〇〇年度及九十九年度租金收入分別為505,054千元及305,269千元，列入營業收入。

(七) 短期借款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
抵押貸款	\$ -	50,000
信用借款	292,950	221,936
購料貸款	<u>236,885</u>	<u>145,650</u>
合 計	<u>\$ 529,835</u>	<u>417,586</u>

短期借款民國一〇〇年度及九十九年度之利率區間分別為年息0.80%~2.21%及0.95%~2.80%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為1,890,220千元及1,441,740千元。

(八) 應付短期票券

短期票券係國際票券金融公司及兆豐票券金融公司採無擔保方式發行之商業本票，民國一〇〇年度及九十九年度之利率區間分別為0.85%~1.00%及0.44%~0.56%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司尚有未動用之應付短期票券額度均為480,000千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)長期借款

貸款機構	性質	100.12.31		99.12.31	
		年利率區間	金 額	年利率區間	金 額
金融機構	船舶抵押貸款	1.33%~1.979%	\$ 1,763,888	1.36%~1.975%	1,860,941
減：一年內到期部份			203,446		89,323
			<u>\$ 1,560,442</u>		<u>1,771,618</u>

中長期信用貸款民國九十九年度之年利率區間為0.98%~1.35%。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司尚有未動用之長期借款額度均為250,000千元。

於民國一〇〇年十二月三十一日，上述借款之償還期限如下：

期 間	金 額
101.1.1~101.12.31	\$ 203,446
102.1.1~102.12.31	203,446
103.1.1~103.12.31	203,446
104.1.1~104.12.31	199,410
105.1.1~105.12.31	138,849
106.1.1以後	815,291
合 計	<u>\$ 1,763,888</u>

(十)退 休 金

本公司及東典光電公司分別以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	100.12.31	99.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (67,559)	(50,609)
非既得給付義務	(54,514)	(66,107)
累積給付義務	(122,073)	(116,716)
未來薪資增加之影響數	(37,918)	(36,699)
預計給付義務	(159,991)	(153,415)
退休基金資產公平價值	158,682	152,783
提撥狀況	(1,309)	(632)
未認列過渡性淨給付義務	964	2,534
未認列退休金損失淨額	18,647	15,036
應補列最低退休金負債	(761)	(836)
預付退休金	<u>\$ 17,541</u>	<u>16,102</u>
既得給付	<u>\$ (86,684)</u>	<u>(65,716)</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述預付退休金所列科目明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
預付退休金(列入其他資產－其他)	\$ 18,373	16,981
應計退休金負債	<u>(832)</u>	<u>(879)</u>
	<u>\$ 17,541</u>	<u>16,102</u>

上述應補列最低退休金負債所列科目明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延退休金成本	\$ <u>761</u>	<u>836</u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 2,887	2,769
利息成本	2,990	2,928
退休金資產預期報酬	(3,035)	(3,007)
攤銷數	<u>1,643</u>	<u>5,988</u>
淨退休成本	<u>\$ 4,485</u>	<u>8,678</u>

精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.75%~3.25%	2.75%~3.00%
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

本公司及我國境內之子公司民國一〇〇年度及九十九年度新制退休金費用分別為4,614千元及3,995千元。

另，本公司於民國一〇〇年度及九十九年度支付並認列優惠退職金分別為587千元及1,463千元。

(十一)所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司及國內子公司原依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率最高由25%降為20%，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為17%。本公司及國內子公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為17%，並應依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併子公司東典光電公司新投資創立生產「100GHz薄膜濾光鏡及高密度分波長多工器」之投資計劃，於民國九十一年三月二十五日經經濟部工業局核准符合重要新興策略性產業，於民國九十一年四月九日股東會決議選擇適用五年免徵營利事業所得稅，於完成投資計劃後，擇定免稅起始年度為民國九十六年度。前述免稅係「所得基本稅額條例」施行前已取得工業局核發之投資計畫核准函，並已開工且未變更投資計畫之產品或服務項目，得免計入基本稅額計算。

所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 69,023	41,527
未分配盈餘加徵10%所得稅	16,776	507
遞延所得稅費用(利益)	19,719	(29,393)
	<u>\$ 105,518</u>	<u>12,641</u>

合併損益表中所列稅前淨利計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年度	99年度
稅前淨利計算之所得稅	\$ 103,621	75,117
處分備供出售投資收益	(9,122)	(7,613)
國內股權投資之股利收入免稅	(709)	(1,006)
長期股權投資減資彌補虧損	(2,606)	-
金融資產減損損失	2,252	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	16,776	507
免稅所得額	(1,067)	(2,609)
以前年度所得稅調整數	(3,818)	(9,679)
其 他	350	244
所得稅率變動影響數	-	(30,207)
備抵評價－遞延所得稅資產	(159)	(9,163)
備抵評價－遞延所得稅資產所得稅稅率變動影響數	-	(2,950)
	<u>\$ 105,518</u>	<u>12,641</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅(利益)費用如下：

	100年度	99年度
備抵減損損失	\$ 86	325
備抵銷貨折讓	180	(987)
未實現兌換(損)益	1,084	(111)
備抵存貨跌價損失	(79)	1,283
金融商品評價(損)益	(144)	72
依權益法認列之國外投資收益	17,626	8,330
固定資產減損損失	893	(5,173)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(1,603)
退休金成本	232	529
虧損扣抵	-	10,262
*所得稅率變動影響數	-	(30,207)
備抵評價－遞延所得稅資產	(159)	(9,163)
備抵評價－遞延所得稅資產所得稅稅率變動 影響數	-	(2,950)
	<u>\$ 19,719</u>	<u>(29,393)</u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	100.12.31	99.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,780	6,758
備抵評價－遞延所得稅資產	(3,907)	(3,914)
遞延所得稅負債	(703)	(554)
流動遞延所得稅資產淨額	1,170	2,290
列為遞延所得稅負債	(463)	-
列為遞延所得稅資產	<u>\$ 1,633</u>	<u>2,290</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 7,769	8,814
備抵評價－遞延所得稅資產	(3,489)	(3,641)
淨遞延所得稅資產	4,280	5,173
遞延所得稅負債	(217,194)	(199,039)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (212,914)</u>	<u>(193,866)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 13,549</u>	<u>15,572</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (217,657)</u>	<u>(199,039)</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ (7,396)</u>	<u>(7,555)</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
備抵減損損失	\$ 15,699	2,669	16,205	2,755
備抵銷貨折讓	9,208	1,565	10,266	1,745
未實現兌換損失淨額	-	-	4,650	791
備抵存貨跌價損失	9,088	1,546	8,628	1,467
權益法認列之國外投資損失	-	-	1,007	171
固定資產減損損失	27,477	4,671	32,730	5,564
退休金超限	71	12	43	7
以成本衡量之金融資產				
減損損失	18,068	3,072	18,068	3,072
累積換算調整數	83	14	-	-
備抵評價	-	(7,396)	-	(7,555)
	\$ <u>6,153</u>		<u>8,017</u>	
遞延所得稅負債：				
依權益法認列之國外				
投資收益	\$ 1,256,515	213,607	1,153,836	196,152
退休金成本	18,373	3,124	16,981	2,887
金融商品評價利益	-	-	829	144
未實現兌換利益淨額	4,131	703	2,409	410
累積換算調整數	2,721	463	-	-
	\$ <u>217,897</u>		<u>199,593</u>	

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 85,799	42,034
繳納所得稅	(24,594)	(1,477)
以前年度所得稅調整數	3,818	9,679
以前年度應付所得稅餘額	<u>1,859</u>	<u>3,530</u>
	\$ <u>66,882</u>	<u>53,766</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述應付所得稅所列科目明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應退所得稅(列入其他流動資產)	\$ (16)	(11)
應付所得稅	<u>66,898</u>	<u>53,777</u>
	<u>\$ 66,882</u>	<u>53,766</u>

本公司所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國九十八年度。惟稽徵機關核定民國九十四年度、九十六年度及九十七年度之申報，認為所申報之閒置資產折舊費用，因資產無使用價值，基於一致性處理原則，應俟未來處分資產時，就其轉列閒置資產前之固定資產未折減餘額與處分價格之差額認列損益，故剔除相關折舊費用分別為5,811千元、2,538千元及2,336千元，而補徵所得稅分別為1,453千元、635千元及584千元，本公司已提出行政救濟，截至民國一〇〇年六月三十日止已支付稅款2,672千元。惟依據民國一〇〇年六月一日財政部函釋閒置資產得依原折舊方法提列折舊，且依台北市國稅局民國一〇〇年六月二十二日和解函、民國九十四年度及九十七年度更正核定通知書，同意追認民國九十四年度、九十六年度及九十七年度閒置資產折舊費用，並退還補徵稅款分別為1,453千元、635千元及584千元。於民國一〇〇年十二月三十一日，本公司重新考量前述可能調整情形，故迴轉相關應付所得稅1,379千元。

東典貿易公司、東典光電公司及載豐貨運公司均核定至民國九十八年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 136,917</u>	<u>121,133</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為17.40%；民國九十九年度實際比率為17.92%。

未分配盈餘之組成說明如下：

<u>年 度</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
86以前(含)	\$ 1,209	1,209
87以後	<u>1,138,964</u>	<u>924,123</u>
合 計	<u>\$ 1,140,173</u>	<u>925,332</u>

(十二)股東權益

1.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額10%。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

資本公積餘額如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
長期股權投資按權益法認列資本公積	\$ 11,204	12,805
逾期末領股利	2,110	1,269
子公司取得本公司現金股利	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379
子公司發行員工認股權	508	-
合 計	<u>\$ 20,280</u>	<u>20,532</u>

2. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，本公司應就稅後純益提列10%為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。

3. 特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會之規定，分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

4. 盈餘分派及股利政策

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之50%為限。並得全部發放現金股利。

本公司民國一〇〇年五月十八日及民國九十九年五月十一日股東常會決議民國九十九年及九十八年度盈餘分派，每股股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)：		
現 金	\$ <u>1.50</u>	<u>1.50</u>
員工紅利(含特別獎勵金)－現金	\$ 24,406	14,356
董監酬勞	<u>11,264</u>	<u>6,626</u>
	<u>\$ 35,670</u>	<u>20,982</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述盈餘分派情形與董事會決議並無差異，且與財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司以本期稅後淨利扣除法定盈餘公積10%後之餘額乘上本公司章程所訂員工紅利分配成數5%、特別獎勵金分配成數1.5%及董監酬勞分配成數3%，民國一〇〇年度估計員工紅利金額為22,199千元、特別獎勵金為6,660千元及董監酬勞為13,320千元，合計42,179千元；民國九十九年度估計員工紅利金額為18,774千元，特別獎勵金為5,632千元及董監酬勞為11,264千元，合計35,670千元。如配發股票紅利，其股數之計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。估列數與嗣後股東會決議實際配發金額如有差異，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 普通股每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

(股數單位：千股)

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 589,927	493,320	422,312	417,194
加權平均流通在外股數	157,840	157,840	157,840	157,840
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 3.74	3.13	2.68	2.64
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 589,927	493,320	422,312	417,194
具稀釋作用潛在普通股之影響				
一 子公司員工紅利及員工認股權	(88)	(48)	(153)	(171)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 589,839	493,272	422,159	417,023
加權平均流通在外股數	157,840	157,840	157,840	157,840
員工紅利一股票	1,158	1,158	857	857
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	158,998	158,998	158,697	158,697
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 3.71	3.10	2.66	2.63

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.員工認股權

東典光電公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

類 型	權益交割		
	員工認股權 計劃(1)	員工認股權 計劃(2)	員工認股權 計劃(3)
給與日	100.8.4	100.8.4	100.8.4
給與數量(單位)	400	300	300
每單位可認購股數	1,000	1,000	1,000
合約期間	6年	6年	6年
既得期間	未來3年之服務	未來4年之服務	未來5年之服務
本期實際離職率	0	0	0
估計未來離職率	0	0	0

東典光電公司採用Black—Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

類 型	員工認股權 計劃(1)	員工認股權 計劃(2)	員工認股權 計劃(3)
履約價格(千元)	10	10	10
預期存續期間(年)	4.5年	5年	5.5年
給與日股票市價(元)(註1)	13.6	13.6	13.6
預期波動率(%)	45.39 %	50.68 %	50.61 %
預期股利率(%)	(註2)	(註2)	(註2)
無風險利率(%)	1.17 %	1.19 %	1.24 %

(註1)給與日股票市價係依據合併公司股價評估報告結論為假設值。

(註2)依合併公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

東典光電公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	100年度	
	認股權數量 (單位)	加權平均履約 價格(千元)
期初流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	1,000	10
本期放棄數量	-	-
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
期末流通在外數量	\$ 1,000	10
期末可執行數量	\$ -	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇〇年度因股份基礎給付交易所產生之費用為780千元，並同時列記資本公積508千元及少數股權272千元。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

發行日期	原行使價格 (千元)	流通在外數 (單位)	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(千元)	可行使之數 量(單位)
100.8.4	10	400	4.08 年	10	400
100.8.4	10	300	4.58 年	10	300
100.8.4	10	300	5.08 年	10	300

上述認股價格遇有東典光電公司普通股股份發生變動或無償配股之情形時，業已依照東典光電公司員工認股權憑證發行辦法調整。

(十三) 衍生性金融商品

本公司為財務避險目的(規避外幣債權及債務匯率變動風險)而從事遠期外匯交易，惟不適用避險會計，按以交易為目的之金融商品處理。衍生性金融商品明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	USD - 千元	829	USD 2,690 千元

本公司將上述資產列於公平價值變動列入損益之金融資產一流動，並認列金融資產評價利益。民國一〇〇年度從事遠期外匯交易產生之金融資產(負債)評價利益(損失)金額分別為206千元及(1,334)千元；民國九十九年度從事遠期外匯交易產生之金融資產評價利益為999千元。

(十四) 金融商品資訊之揭露

1. 非衍生性金融商品公平價值之資訊

合併公司非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產一流動、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之帳面價值及公平價值彙總如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 9,578	9,578 (註1)	10,120	10,120 (註1)
備供出售之金融資產－流動	255,808	255,808 (註1)	524,915	524,915 (註1)
以成本衡量之金融資產－				
非流動	148,525	-	158,247	-
存出保證金	9,843	9,843 (註2)	6,895	6,895 (註2)
受限制資產	1,507	1,507 (註2)	1,490	1,490 (註2)
金融負債：				
長期借款	1,763,888	1,763,888 (註2)	1,860,941	1,860,941 (註2)
資產負債表外金融商品：				
保證票據	-	2,542,800 (註2)	-	2,645,934 (註2)

註1：公平價值係以活絡市場公開報價決定之金額。

註2：公平價值係以評價方式估計之金額。

上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 備供出售金融資產－流動有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值；以成本衡量之金融資產－非流動，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。
- (3) 存出保證金及受限制資產以帳面價值為其公平價值。
- (4) 長期借款採浮動利率計息者，其帳面價值即為公平價值。
- (5) 保證票據其公平價值以合約金額為準。

2. 合併公司民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益分別為(1,345)千元及1,019千元。

3. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

合併公司從事之遠期外匯交易即在規避外幣淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險不重大。

合併公司持有基金及權益證券分別分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產者，因此類資產係以公平價值衡量，故有暴露於權益證券市場價格變動之風險。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，約當現金係投資附買回債券，持有之權益證券係購買上市股票。合併公司於進行交易前均對交易對象之信用狀況予以評估，且持續定期評估，以控制信用風險。另，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年度現金流出量增加22,937千元。

4.信用風險顯著集中之資訊

當金融資產交易相關人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著之情況。

合併公司應收款項集中於少數交易對象如下：

		佔合併公司
<u>100.12.31</u>	<u>金 額</u>	<u>應收款項%</u>
M公司	\$ 57,725	10.37
<u>99.12.31</u>	<u>金 額</u>	<u>應收款項%</u>
E公司	\$ 53,808	10.37

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司之主要管理階層

(二)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪 資	\$ 29,016	27,753
獎金及特支費	1,535	1,788
業務執行費用	6,054	5,028
員工紅利	2,809	4,382

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，其估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
固定資產：				
一土地(含重估增值)	長短期借款額度之共同擔保	\$	511,747	511,747
一房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保		40,072	43,211
一運輸設備	長期借款額度之擔保		2,628,403	2,688,394
受限制資產：				
一定期存單	租賃保證金		1,507	1,490
其他資產：				
一存出保證金	銷貨合約保證金		5,053	2,013
合 計		\$	<u>3,186,782</u>	<u>3,246,855</u>

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)購置機器設備

合併公司與國內外廠商簽訂增購機器設備合約，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日契約總價分別為89,794千元及33,234千元，分別已支付63,860千元及11,661千元，列入未完工程及預付設備款。

(二)保證票據

合併公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日開立本票及償債支票為貸款及買賣遠匯額度之擔保，金額分別為2,542,800千元及2,645,934千元。

(三)租 賃

合併公司以營業租賃方式承租之辦公處所、廠房及土地，辦公室及廠房之租期為三至五年，最長至民國一〇二年四月十五日；土地係向經濟部利澤工業區承租，租期二十年至民國一一九年十一月二十二日，租金逐年按行政院中長期資金貸款利率及消費者物價指數調整幅度比率重新計算，惟第一年及第二年免租金、第三年及第四年租金為計算價格之6成，第五年及第六年租金為計算價格之8成。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日因上述租賃而產生之存出保證金皆為400千元；民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日受限制資產分別為1,507千元及1,490千元，係土地租賃之擔保。民國一〇〇年度及九十九年度租金支出分別為1,469千元及1,388千元。民國一〇〇年十二月三十一日合併公司簽訂上述租賃合約於未來年度最低租金給付額如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
一〇一年度	\$ 1,821
一〇二年度	2,222
一〇三年度	1,838
一〇四年度	2,385
一〇五年度	2,434
一〇六年度～一一〇年度	14,904 (註1)
一一一年度～一一五年度	14,904 (註2)
一一六年度～一一九年度	<u>11,675 (註3)</u>
	<u><u>\$ 52,183</u></u>

註1：折現值為13,307千元。

註2：折現值為12,935千元。

註3：折現值為9,112千元。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)船舶購置

本公司及SEBC於民國一〇〇年三月二十五日董事會決議，由SEBC與VENUS OCEAN NAVIGATION S.A.,簽約訂購一艘新散裝貨輪，並於民國一〇〇年五月三十日簽訂合約，合約總價為日幣2,650,000千元，預計於民國一〇二年交船，並由本公司提供履約保證。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，SEBC尚未支付之價款為日幣2,385,000千元。

本公司與孫公司SMTC於民國九十八年八月二十日簽訂委託購買合約，由本公司代SMTC與Mitsubishi Corporation簽約訂購一艘新散裝貨輪，並於民國九十九年六月十五日由本公司、SMTC與MITSUBISHI簽訂移轉合約，將購買散裝船之權利義務移轉予SMTC，並由本公司提供履約保證，合約總價為日幣2,698,000千元，前述貨輪已於民國九十九年十一月交船，並付訖餘款。

(五)鉍粉事件

本公司於民國九十七年十月經行政院衛生署通知，所進口之食品級鉍粉含有三聚氰胺之疑慮，本公司立即停止銷售並全面通知客戶停止使用外，也遵照主管機關要求，立即提供各地客戶資料，進行未出貨部份緊急封存程序。綜言之，本公司在這緊急事件之處理，均依照行政院衛生署要求辦理，另外也就事件發生時之鉍粉庫存存貨及預估退貨數量，全數提列存貨跌價損失2,011千元。惟宏亞食品股份有限公司及乖乖股份有限公司，因部份產品為衛生署檢驗出三聚氰胺含量超過規定標準而遭銷毀處理，而將其損失歸咎於本公司，向台北地方法院提起訴訟請求本公司賠償，金額分別為28,067千元及129,000千元。宏亞公司一案，已於民國一〇〇年十月四日獲得高等法院宣判結果：本公司應給付宏亞公司3,011千元及自民國九十七年十一月二十六年起至清償日止，按年息5%計算利息，其餘上訴駁回。對此結果，本公司及宏亞公司均提起上訴。而乖乖公司一案，目前尚在台北地方法院審理中，故本公司目前尚難以預測可能遭受之損失，惟最高應不超過該二家公司之請求金額及法定利息。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

東城股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用

單位：新台幣千元

性質別	功能別	100年度			99年度		
		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
用人費用							
薪資費用		182,581	64,612	247,193	145,398	63,387	208,785
勞健保費用		8,046	3,472	11,518	6,474	3,246	9,720
退休金費用		6,997	2,689	9,686	7,570	6,566	14,136
其他用人費用		21,952	2,051	24,003	15,148	1,925	17,073
折舊費用		222,192	27,719	249,911	155,316	27,787	183,103
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		5,341	2,171	7,512	4,721	2,046	6,767

民國一〇〇年度及九十九年度分別認列員工紅利30,183千元及25,827千元，列入薪資費用。

(二)重 分 類

民國九十九年度合併財務報表中若干科目及金額為配合民國一〇〇年度合併財務報表之表達方式，已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(三)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	100.12.31		99.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 24,368	30.28	21,240	29.13
日幣	59,318	0.3906	32,286	0.3582
金融負債				
貨幣性項目				
美金	51,063	30.28	59,017	29.13
日幣	2,318,370	0.3906	2,101,400	0.3582

(四)轉換至國際財務報導準則之說明：請詳附表七。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	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。	無
9	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
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：附表六

東城股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	東典光電公司	1	其他應收款	414	(註四及註六)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	應收票據	409	(註六)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	租金收入	379	(註四)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	其他收入	224	(註四)	0.01 %
1	SSC	東典貿易公司	3	其他應收款	3,153	(註六)	0.05 %
9	東典貿易公司	SIL	3	其他應收款	19	(註六)	-
3	EIH	東典光電公司	5	應收佣金	2,241	(註三)	0.03 %
3	EIH	東典光電公司	5	佣金收入	2,338	(註三)	0.07 %
4	SESC	東典貿易公司	5	其他應收款	2,392	(註六)	0.04 %
4	SESC	SSC	5	其他應收款	1,413	(註六)	0.02 %
7	SMGC	SSC	5	其他應收款	1,411	(註六)	0.02 %
7	SMGC	東典貿易公司	5	其他應收款	2,397	(註六)	0.04 %
8	SEHC	東典貿易公司	5	其他應收款	887	(註六)	0.01 %
8	SEHC	SSC	5	其他應收款	5,690	(註六)	0.08 %
10	SMTC	東典貿易公司	5	其他應收款	3,269	(註六)	0.05 %
10	SMTC	SSC	5	其他應收款	5,361	(註六)	0.08 %
6	載豐貨運公司	本公司	6	其他應收款	4,542	(註五)	0.07 %
6	載豐貨運公司	本公司	6	運費收入	17,471	(註五)	0.50 %

註一：編號之填寫方式如下：

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

註二：與交易人之關係種類標示如下：

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

註三：係EIH與東典光電公司簽訂銷售佣金合約，民國一〇〇年度已發生之佣金收入2,338千元及應收佣金2,241千元。

註四：係本公司與東典光電公司簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約及電腦系統租賃、維護合約，民國一〇〇年度之租金收入及其他收入－維護收入分別為379千元及224千元；應收系統租金為5千元。

東城股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註五：係載豐貨運公司對本公司運費收入17,471千元及應收運費4,542千元。

註六：係合併母子公司間及合併子孫公司間代收代付各項費用26,810千元。

民國九十九年度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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	東典光電公司	1	其他應收款	413	(註四及註六)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	其他預收款	50	(註四)	- %
0	本公司	東典光電公司	1	應收票據	371	(註四及註六)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	租金收入	319	(註四)	0.01 %
0	本公司	東典光電公司	1	其他收入	475	(註四)	0.01 %
1	SSC	東典貿易公司	3	其他應收款	3,256	(註六)	0.05 %
9	東典貿易公司	SIL	3	其他應收款	23	(註六)	- %
3	EIH	東典光電公司	5	應收佣金	428	(註三)	0.01 %
3	EIH	東典光電公司	5	佣金收入	2,584	(註三)	0.08 %
4	SESC	東典貿易公司	5	其他應收款	966	(註六)	0.01 %
4	SESC	SSC	5	其他應收款	256	(註六)	- %
7	SMGC	SSC	5	其他應收款	3,253	(註六)	0.05 %
7	SMGC	東典貿易公司	5	其他應收款	2,841	(註六)	0.04 %
8	SEHC	東典貿易公司	5	其他應收款	2,270	(註六)	0.03 %
8	SEHC	SSC	5	其他應收款	6,990	(註六)	0.10 %
5	SIL	東典貿易公司	3	其他應收款	9	(註六)	- %
10	SMTC	東典貿易公司	5	其他應收款	1,741	(註六)	0.03 %
10	SMTC	SSC	5	其他應收款	3,000	(註六)	0.04 %
6	載豐貨運公司	本公司	6	其他應收款	4,879	(註五)	0.07 %
6	載豐貨運公司	本公司	6	運費收入	19,967	(註五)	0.60 %

註一：編號之填寫方式如下：

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

註二：與交易人之關係種類標示如下：

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

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.孫公司對母公司

註三：係EIH與東典光電公司簽訂銷售佣金合約，民國九十九年度已發生之佣金收入為2,584千元及應收佣金428千元。

註四：係本公司與東典光電公司簽訂蘇澳部份廠房之租賃合約及電腦系統租賃、維護合約，民國九十九年度之租金收入及其他收入－維護收入分別為319千元及475千元；應收維護收入為138千元；預收租金為50千元。

註五：係載豐貨運公司對本公司運費收入19,967千元及應收運費4,879千元。

註六：係合併母子公司間及合併子孫公司間代收代付各項費用25,251千元。

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

合併公司應報導部門如下：

- 1.純碱部門：係進口輕、重碱等相關產品，銷售予國內外客戶。
- 2.肥料部門：係硫酸鉀、鹽酸及液體氯化鈣之製造與銷售，供國內外農業及電子業等使用。
- 3.其他貿易部門：係進口鹽、氯化鈣等產品，銷售予國內客戶。
- 4.光電部門：係光通訊產品之製造與銷售，供國內外客戶光通訊產品之應用。
- 5.船舶運輸部門：係以計日出租方式營運，並均已簽訂長期租賃合約。
- 6.汽車貨運部門：係承攬本公司之純碱等產品之運送。

合併公司之應報導部門係以提供不同產品及勞務之事業單位。由於每一事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節資訊

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收支)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以成本加成衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	100年度						
	純	碱	肥	料	其他貿易	光	電
	船	其他貿易	光	電	船	柏	運輸
	運輸	汽車	貨	運	其	他	調整及沖銷
	合	併					
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 774,269	1,916,033	92,023	185,675	505,054	-	-
部門間收入	-	-	-	-	-	17,471	(19,809)
收入合計	\$ 774,269	1,916,033	92,023	185,675	505,054	17,471	(19,809)
利息費用	-	-	-	-	33,432	-	-
折舊與攤銷	9,897	24,289	2,839	50,002	161,280	2,086	-
其他重大非現金項目	-	-	-	-	-	-	-
金融資產評價損失	-	-	-	-	-	11	11
金融負債評價損失	-	-	-	-	-	1,334	1,334
金融資產減損損失	-	-	-	-	-	13,244	13,244
部門(損)益	\$ 93,725	329,596	3,722	35,485	171,087	2,812	(26,875)
部門資產	\$ -	-	-	-	-	-	-

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

- 1.應報導部門收入合計數應銷除部門間收入19,809千元
- 2.應報導部門損益合計數應調整營業外收入(支出)淨額(27,478)千元(已銷除部門間損益)，及前項部門間收入(19,809)千元減有關成本及費用20,412千元後之餘額。

	99年度												
	純	碱	肥	料	其他貿易	光	電	船舶運輸	汽車貨運	其他	調整及沖銷	合	併
收入：													
來自外部客戶收入	\$1,015,832	1,710,686			94,799	195,402	305,269	22		-	-	3,322,010	
部門間收入	-	-	-	-	-	-	-	19,967		2,584	(22,551)	-	
收入合計	<u>\$1,015,832</u>	<u>1,710,686</u>			<u>94,799</u>	<u>195,402</u>	<u>305,269</u>	<u>19,989</u>		<u>2,584</u>	<u>(22,551)</u>	<u>3,322,010</u>	
利息費用	-	-	-	-	-	2	19,149	-		5,126	-	24,277	
折舊與攤銷	15,370	23,593			2,605	41,931	97,393	2,315		2,880	-	186,087	
其他重大非現金項目													
金融資產評價利益	-	-	-	-	-	-	-	-		1,019	-	1,019	
固定資產減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-		30,430	-	30,430	
金融資產減損損失	-	-	-	-	-	9,428	-	-		-	-	9,428	
部門(損)益	<u>\$ 120,657</u>	<u>184,579</u>			<u>9,701</u>	<u>55,357</u>	<u>76,788</u>	<u>4,822</u>		<u>(365)</u>	<u>(9,672)</u>	<u>441,867</u>	
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

- 1.應報導部門收入合計數應銷除部門間收入22,551千元
- 2.應報導部門損益合計數應調整營業外收入(支出)淨額(10,466)千元(已銷除部門間損益)，及前項部門間收入(22,551)千元減有關成本及費用23,345千元後之餘額。

東碱股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
硫酸鉀	\$ 1,528,516	1,411,787
純碱	709,789	950,254
液體氯化鈣	190,110	129,518
鹽酸	173,145	137,987
小蘇打	57,926	59,002
晒鹽	56,292	63,689
氯化鉀	24,262	31,394
濾光片	185,675	195,402
航運	505,054	305,269
其他	42,285	37,708
合 計	<u>\$ 3,473,054</u>	<u>3,322,010</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
台灣	\$ 1,348,238	1,260,510
美國	239,564	191,249
日本	329,132	294,355
澳大利亞	191,946	200,124
埃及	156,338	229,173
中國	141,982	134,215
丹麥	247,556	14,702
印度	103,799	302,097
巴基斯坦	97,066	159,888
其他	617,433	535,697
	<u>\$ 3,473,054</u>	<u>3,322,010</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
台灣	\$ 1,700,693	1,621,972
巴拿馬	2,736,015	2,691,853
	<u>\$ 4,436,708</u>	<u>4,313,825</u>

3.重要客戶資訊

合併公司無應揭露來自外部客戶收入占企業收入金額10%以上之客戶資訊。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	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	東典光電公司	2	3,470,286	280,000	280,000	-	8.07%	10,410,858
0	本公司	SSC	2	3,470,286	799,530	605,600	-	17.45%	10,410,858
0	本公司	SESC	3	3,470,286	304,800	302,800	-	8.73%	10,410,858
0	本公司	SMTC	3	3,470,286	1,182,724	1,167,017	-	33.63%	10,410,858
0	本公司	SMGC	3	3,470,286	512,064	508,704	-	14.66%	10,410,858
0	本公司	SEHC	3	3,470,286	525,018	521,573	-	15.03%	10,410,858
0	本公司	SEBC	3	3,470,286	948,038	931,581	-	26.84%	10,410,858

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

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

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

業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

註三：於編製合併報表時均已沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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		期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註一)	股數	持股比例	
本公司	基金： 永豐新興高收雙債組 合基金 評價利益 合	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	10,000 (422) <u>9,578</u>		9,578 - <u>9,578</u>			
本公司	股票： 永豐金控公司 鑫創科技公司 未實現利益 合	-	備供出售金融資產—流動	23,423,699 3,723,451	164,201 64,708 <u>26,899</u>	0.32 5.95	215,967 39,841 - <u>255,808</u>	31,940,005 4,255,451	0.45 6.89	
本公司	SSC(註二)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	<u>255,808</u>	100.00	<u>1,182,354</u>	10	100.00	子公司
"	典興貿易公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	"	1,700,000	23,699	100.00	23,699	1,700,000	100.00	子公司
"	SIL(註二)	採權益法評價之被投資公司	"	665	12,416	50.00	12,416	665	50.00	子公司
"	東典光電公司(註二)	採權益法評價之被投資公司	"	17,571,352	216,708 <u>1,435,177</u>	65.08	216,708 <u>1,435,177</u>	17,571,652	65.08	子公司
"	小計		以成本衡量之金融資產—非流動	2,113,920	17,030	1.00	21,864	2,113,920	1.00	
"	普實創業投資公司	-	"	1,236,000	11,910	0.63	16,938	1,236,000	0.63	
"	普訊創業投資公司	-	"	1,500,000	1,125	7.50	7,519	2,888,437	7.50	
"	中經合國際公司	-	"	1,000,000	-	2.22	2,857	1,000,000	2.22	
"	COM2B	-	"	50	3,046	0.30	4,779	50	0.30	
"	OPTORUN	-	"	2,222,222	22,223	11.11	25,899	2,222,222	11.11	
"	中經合全球創業投資公司	-	"	4,870~78,000	462 <u>55,796</u>	0.08~0.44	5,308 <u>85,164</u>	4,870~78,000	0.08~0.44	
"	其他 小計	-	"							

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

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

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

單位：新台幣千元/千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期		買		賣			評價	期	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	單位數	金額
本公司	永豐金控公 司	備供出售 金融資產 —流動	永豐 金控 公司	—	31,940	429,593	966(註)	-	9,482	119,872	69,328	50,544	23,424	215,967
												(144,298)		

註：本期增加係取得被投資公司股票股利。

附表四 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	備註
				100.12.31	99.12.31	股數	比率			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	965	965	10	100.00	102,727	102,727	子公司
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	1,051	1,051	子公司
本公司	SIL	BVI	控股公司	8,653	67	665	50.00	(544)	(272)	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	161,171	161,171	17,571,352	65.08	28,962	18,849	子公司
				<u>193,812</u>	<u>185,226</u>			<u>216,708</u>	<u>122,355</u>	
								<u>1,435,177</u>		

單位：新台幣千元/USD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
				100.12.31	99.12.31	股數	比率			
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	10	100.00	66,813	66,813	孫公司
	SIL	BVI	控股公司	USD 2,362	USD 2,845	665	50.00	(544)	(272)	孫公司(註二)
	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 6,981	USD 6,981	10	100.00	23,577	23,577	孫公司
	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,546	USD 9,546	10	100.00	31,136	31,136	孫公司
	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 12,990	USD 12,990	10	100.00	(1,625)	(1,625)	孫公司
	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 3,279	USD -	-	100.00	-	-	孫公司(註四)
東興光電公司	EIH	SAMOA	光學電子產品中介業務	USD 35,178	USD 32,382	20,000	100.00	971	119,629	孫公司(註三)
東興貿易公司	載豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	USD 50	USD 50	9,000	75.00	2,342	971	孫公司
				<u>18,000</u>	<u>18,000</u>			<u>1,738</u>	<u>1,757</u>	

註一：子公司已依權益法認列對孫公司之投資損益。

註二：SIL於100.8月退還預付股款483千美元予SSC。原始投資金額99.12.31含780千美元為預付股款。

註三：原始投資金額100.12.31及99.12.31均含30千美元為預付股款。

註四：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC已設定登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到一位一併辦理股權登記事宜。原始投資金額100.12.31含3,279千美元為預付股款。

註五：於編製合併報表時均已沖銷。

附表五 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 科 目	期			備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註一)
東典貿易公司 SSC	載豐貨運公司(註三)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000	<u>19,251</u>	75.00	<u>19,251</u>
	SESC(註三)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10	141,848	100.00	141,848
	SIL(註三)	"	"	665	77,760	50.00	77,760
	SMGC(註三)	"	"	10	235,672	100.00	235,672
	SEHC(註三)	"	"	10	321,136	100.00	321,136
	SMTC(註三)	"	"	10	380,540	100.00	380,540
SIL	SEBC(註三)	"	預付股款	-	<u>99,281</u>		<u>99,281</u>
	河北歐克精細化工(股)公司				<u>1,256,237</u>		<u>1,256,237</u>
	股票—北京高科技基金	以成本衡量之金融資產—非流動		13,375,000	92,729	25.00	149,398
	Cardiva Medical	"	"	10,179	-	1.67	1,349
		"	"	132,500	-	0.25	-
					<u>92,729</u>		<u>150,747</u>
東典光電公司	EIH(註三)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	776	100.00	776
	EIH(註三)	"	預付股款	-	962	-	962
	Sirrus Technology, Inc.—特別股	以成本衡量之金融資產—非流動		2,200,000	-	18.49	-
					<u>1,738</u>		<u>1,738</u>

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

註二：子公司SSC所持有100%股權之孫公司SEBC已設定登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理股權登記事宜。

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

附表六 大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	回 收					
河北歐克精細 化工(股)公司	雲母鈦珠光顏料及相 關化工產品的生產	257,175 (5,350萬人民幣)	(註一)	89,144 (美金2,944千元)	-	-	89,144 (美金2,944千元)	25%	- (註三)	92,729	-
滄州和力化工 有限公司	高級電子鈦白粉及相 關化工產品的生產	74,028 (1,540萬人民幣)	(註二)	-	-	-	-	(註二)	-	5,856	-

註一：由本公司轉投資事業SIL轉投資金額USD2,944千元。

註二：係河北歐克精細化工(股)公司自有資金100%所投資之公司。

註三：河北歐克精細化工(股)公司係SIL以成本衡量之金融資產－非流動。

註四：民國一〇〇〇年十二月三十一日美元：人民幣=1：6.2991；美元：新台幣=1：30.28

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
89,144 (美金 2,944 千元)	117,456 (美金 3,879 千元)	2,082,172

註：民國一〇〇〇年十二月三十一日美元：人民幣=1：6.2991；美元：新台幣=1：30.28

3.民國一〇〇〇年度本公司與大陸被投資公司之重大交易事項：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年 度	99 年 度	差異	
			金 額	%
流動資產	1,401,424	1,811,130	(409,706)	(22.62)
長期投資	1,490,973	1,326,290	164,683	12.42
固定資產	1,560,507	1,483,392	77,115	5.20
其他資產	33,505	32,017	1,488	4.65
資產總額	4,486,409	4,652,829	(166,420)	(3.58)
流動負債	636,257	934,309	(298,052)	(31.90)
各項準備	166,990	166,990	--	--
其他負債	212,876	193,866	19,010	9.81
負債總額	1,016,123	1,295,165	(279,042)	(21.54)
股本	1,578,397	1,578,397	--	--
資本公積	20,280	20,532	(252)	(1.23)
保留盈餘	1,689,086	1,432,526	256,560	17.91
股東權益其他項目	182,523	326,209	(143,686)	(44.05)
股東權益總額	3,470,286	3,357,664	112,622	3.35

(二)重大變動項目說明：

- 1.流動資產：主要係因公司出售備供出售金融資產及其股價下跌評價之未實現利益減少所致。
- 2.流動負債：主要係原料進貨於年底付款，致應付帳款減少。
- 3.股東權益其他項目：主要係出售備供出售金融資產及其股價下跌評價之未實現利益減少，另，累積換算調整數增加，因台幣較前一年貶值所致。

(三)最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生重大變動之影響與未來因應計劃：無

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	100 年度		99 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,794,926		2,844,402		(49,476)	(1.74)
減：銷貨退回	627		1,478		(851)	(57.58)
銷貨折讓	11,974		21,607		(9,633)	(44.58)
營業收入淨額		2,782,325		2,821,317	(38,992)	(1.38)
營業成本		1,984,340		2,039,603	(55,263)	(2.71)
營業毛利		797,985		781,714	16,271	2.08
營業費用		370,942		466,777	(95,835)	(20.53)
營業淨利		427,043		314,937	112,106	35.60
營業外收入及利益		190,721		145,407	45,314	31.16
營業外費用及損失		27,837		38,032	(10,195)	(26.81)
繼續營業部門稅前淨利		589,927		422,312	167,615	39.69
減：所得稅費用		96,607		5,118	91,489	1787.59
繼續營業部門稅後淨利		493,320		417,194	76,126	18.25

增減比例達20%變動分析說明：

- 1.銷貨退回：主因產品品質改善所致。
- 2.銷貨折讓：主因肥料產品價格調整之折讓減少。
- 3.營業費用：主因100年無外銷純碱業務，致出口費用大幅下降。
- 4.營業外收入及利益：轉投資航運事業全年營運獲利貢獻增加所致。
- 5.營業外費用及損失：主因100年認列資產減損損失減少所致。
- 6.所得稅費用：主因前期所得稅率調降，認列所得稅利益所致。

(二)未來一年經營預估

1.預計銷貨量及其依據：

本公司101年預計銷售量係依據公司經營策略、營運目標與預算，並參閱整體產業前景發展趨勢及歷年來經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

單位：噸

產 品 別	101年預計銷售數量
製 造 類	234,325
貿 易 類	110,101
合 計	344,426

2.未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司財務結構一向穩健，足以因應未來業務成長所需。

(三)營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

項 目 類 別	前後期增 (減)變動數	差異原因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
製 造	119,417	200,800	(84,200)	57,993	(55,176)
貿 易	(103,146)	111,975	(106,815)	(67,179)	(41,127)
合 計	<u>16,271</u>	<u>312,775</u>	<u>(191,015)</u>	<u>(9,186)</u>	<u>(96,303)</u>
1.售價及成本價格差異：受惠於國際肥料市場穩中趨堅及鹽酸市場需求強勁，自製品價格緩步調漲，致有較大價格差異，貿易品亦因化工原料市場需求，售價提前反應，致產生有利價格差異。					
2.銷售組合及數量差異：代理進口轉外銷之純鹼，因供應商市場策略改變，銷售量減少，產生不利銷售組合及數量差異。					

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年其他現金流入(出)量	現金餘額(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
225,570	113,964	(250,606)	88,928	0	0

(一)本年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動：營業活動之淨現金流入	113,964
2.投資活動：投資活動之淨現金流入	(5,922)
3.融資活動：融資活動之淨現金流出	<u>(244,684)</u>
本年度淨現金流出	<u>(136,642)</u>

※增減比例變動分析說明：

現金流量比率下降，主要係因本年度應收款項增加及應付帳款減少導致營業活動現金流量減少所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流入(出)量	預計全年其他現金流入(出)量	現金餘額(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
88,928	311,726	(238,645)	162,009	0	0

1. 未來一年現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主要係預計應收款項減少、存貨、折舊攤銷提列、應付款項及遞延所得稅費用增加。
- (2)投資活動：主要係購置固定資產。
- (3)融資活動：主要係發放現金股利。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資 金總額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形				
				97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
硫酸鉀#9-10 套擴建	自有資金	101.01	156,000	40,000	0	0	83,413	32,587
硫酸鉀反應 爐出料口改 善工程	自有資金	101.12	3,000	0	0	0	0	3,000
合 計			159,000	40,000	0	0	83,413	35,587

(二)預計可能產生效益：

- 1.改善工廠作業環境及空間設施，以提昇勞工之安全衛生目標管理。
- 2.供應市場需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

為專注本業營運，除持續擴充航運事業外，未來新增轉投資將以化工事業為主，並逐步處分非核心事業轉投資。

(二)獲利或虧損主要原因

100 年度權益法認列之投資收益、股利收入及處分投資利益金額為新台幣 180,674 千元，較 99 年度增加新台幣 57,189 千元，主因處分備供出售金融資產及轉投資航運事業獲利增加，本公司 100 年度合計認列較 99 年度增加新台幣 70,009 千元。

(三)改善計畫

本公司逐步處分非核心事業轉投資，聚焦化工本業、航運事業及光通訊產業經營。

(四)未來一年投資計畫

除持續擴充航運事業外，化工事業將依市場狀況伺機投入，無其他重大金額之投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：千元

項 目	100 年度
利息支出(淨額)	3,804
兌換損失(淨額)	7,462

本公司定期評估融資利率走勢，並與各金融機構保持密切合作關係以取得最新海內外各地區經濟新聞、數據及研究報告，並積極爭取優惠貸款利率。匯率部分則訂有明確的外匯操作策略，董事會只允許從事避險性遠期外匯交易操作，任何非避險性或非遠期外匯外幣市場交易均未被容許。另外，依內控辦法建立嚴密控管流程以監視財務處執行情形。一般而言，因本公司為美金淨需求者，新台幣升值對本公司是有利的，反之則不利。

全球氣候變遷、國際糧食、原物料價格及油電費用持續高漲導致之通貨膨脹為今年潛在隱憂，本公司隨時與客戶及供應商保持密切聯繫，掌握最新脈動。

因應措施：本公司對上述因素將持續嚴密監控，並進行適當避險操作以規避外匯波動風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從未從事高風險、高槓桿投資，除一般避險性遠期外匯交易操作外，亦從不做其他衍生性商品交易操作。至於資金貸與或背書保證之情形，則均依照主管機關規定制定「資金貸與及背書保證處理程序」辦法辦理。

詳細資料請參閱「四、最近年度財務報表」附註十一及其附表。

基本上本公司的風險管理之控管、運作皆按照上述辦法規定，不動產交易、衍生性金融商品交易與契約總額、資金貸與、背書保證均需董事會報告通過後行之，子孫公司亦同；另，修正該等辦法時亦同。故管控嚴密，可說相當完善。

因應措施：本公司將持續嚴密控管前述事項，並依內控管理辦法嚴格管理。

(三)未來研發業務發展計劃及預計之研發費用：

1.考量既有產製化學品的品質提昇,實施製程操作程序與設備的改善,以提昇產品品質的穩定性及製程能力,使本公司產品達國際市場及使用者的需求。

效益：擴展產品市場,提昇產品競爭力。

預估費用：10,000 仟元。

2.配合公司營運策略，突破傳統產業的瓶頸，尋求多元化化學品產業合作契機。

預估費用：1,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應公司法最新修正內容，本公司已進行了解及規劃，並同時檢視關係企業依法調整之必要性。

因應措施：本公司將持續注意相關政策及法律變動，並即時因應變動所產生之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業或市場並無明顯製造或相關技術的改變，故對業務、財務無任何影響。

因應措施：本公司將持續注意國內外科技或產業變化，若有影響將即時採取適當反應。

(六)企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象傳統保守、財務穩健、營運獲利穩定，無不良企業形象及作風相當低調，媒體新聞很少。

因應措施：本公司並無主動辦理營運說明會，但發言人上任以來，針對股東或媒體來電發問或拜訪，均依規定詳實回覆，故未有企業形象改變造成危機的風險。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

本公司目前無具體之併購對象。

風險：因無以上事實，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司於 99 年 11 月董事會通過重新啟動第九、十套硫酸鉀擴充廠房計劃，已於 100 年第 4 季提前完工投入生產，硫酸鉀及鹽酸年產能分別為 20,000 公噸及 24,000 公噸，若其效益發揮，在市場價格良好下，預期可增加年營收新台幣 3.5 億元及稅前淨利新台幣 5,000 萬元。

可能風險：因國際糧食需求增加，開發中國家對糧食品質要求將因經濟成長而對糧食品質要求提高，造成對硫酸鉀需求增加，故風險產生機會極小。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1.進貨：本公司主要原物料供應廠商 A 公司、B 公司皆是長期往來的國際公司，與本公司關係穩定，長久以來均保持良好互動狀況，同時，該等公司亦是全球同業往來的主要採購對象，因此，本公司進貨狀況並無異常。

風險：非常小，如上說明。

2.銷貨：本公司現有銷售客戶，100 年度銷貨收入均未超過 10%之情形，由此可知本公司客戶分佈相當分散，故無銷貨集中風險問題。

風險：非常小，如上說明。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。

本公司董事、監察人或持股超過 10%大股東，並無股權大量移轉之情事發生。

風險：因無以上事實，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司無經營權改變之情事發生。

風險：因無以上事實，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，對公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司於民國九十七年十月接獲行政院衛生署通知，所進口之食品級鉍粉含有三聚氰胺之疑慮，本公司立即停止銷售並全面通知客戶停止使用外，也遵照主管機關要求，立即提供各地客戶資料，進行未出貨部份緊急封存程序。綜言之，本公司在該緊急事件處理，均依照行政院衛生署要求辦理，另外也就事件發生時之鉍粉庫存存貨及預估退貨數量，全數提列損失2,011千元。惟宏亞食品股份有限公司及乖乖股份有限公司，因部份產品為衛生署檢驗出三聚氰胺含量超過規定標準而遭銷毀處理，而將其損失歸咎於本公司，向台北地方法院提起訴訟請求本公司賠償，金額分別為28,067千元及129,000千元。宏亞公司一案，已於民國一〇〇年十月四日獲得高等法院宣判結果：本公司應給付宏亞公司3,011千元及民國九十七年十一月二十六日起至清償日止，按年息5%計算利息，其餘上訴駁回。對此結果，本公司及宏亞公司均提起上訴。而乖乖公司一案，目前尚在台北地方法院審理中，故本公司目前尚難以預測可能遭受之損失，惟最高應不超過該二家公司之請求金額及法定利息。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

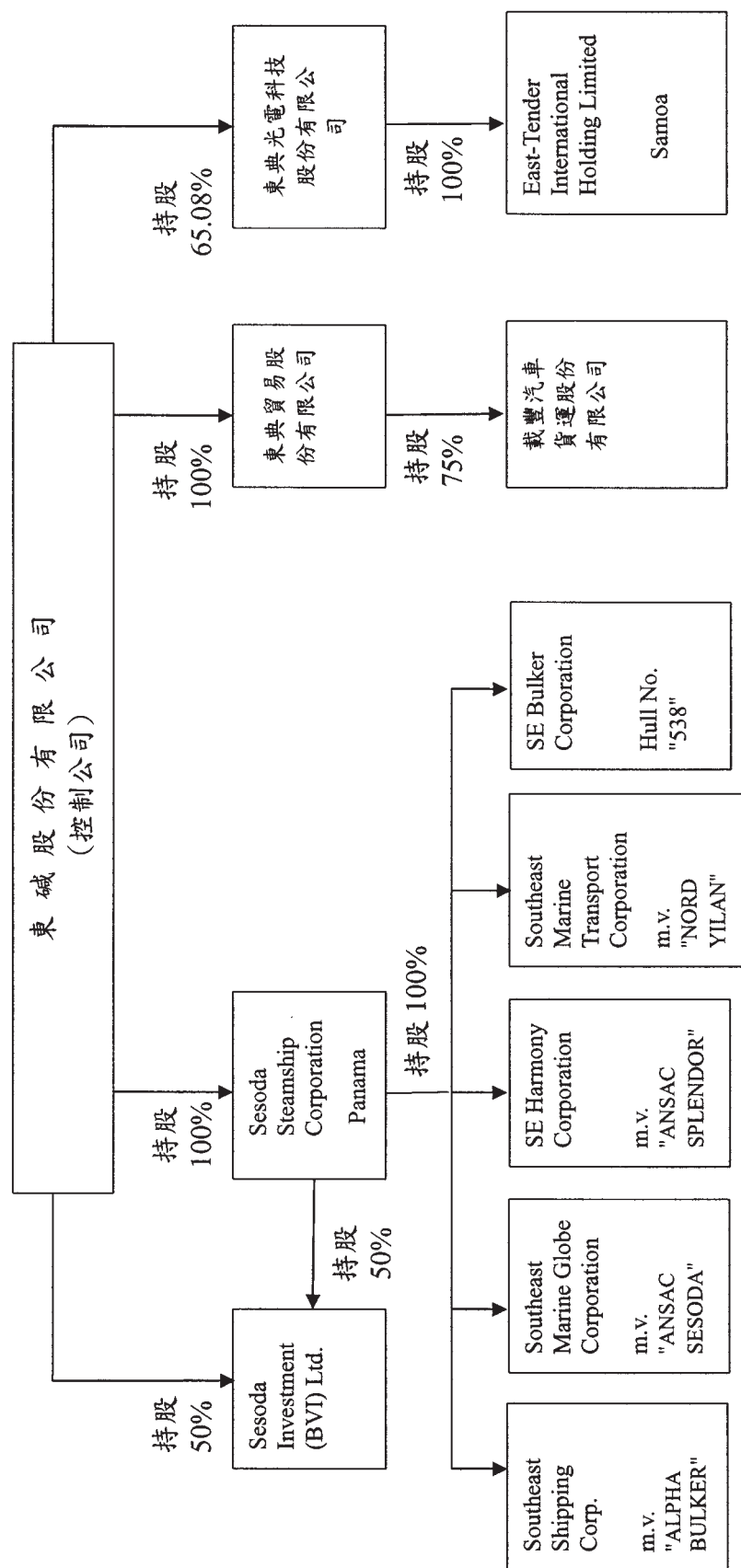
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：

100 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料：

100 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
東典貿易股份有限公司	73.05.09	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓	17,000	一般進出口貿易
東典光電科技股份有限公司	89.05.15	宜蘭縣蘇澳鎮龍德里 德興七路 14 號	270,000	1.光學儀器製造業。 2.產品設計業。 3.有線通信機械器 材製造業。 4.國際貿易業。
Sesoda Steamship Corporation	84.11.21	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD31,000	散裝貨輪運輸
Southeast Shipping Corp.	94.08.10	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD20,000	散裝貨輪運輸
Southeast Marine Transport Corporation	98.07.27	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
Southeast Marine Globe Corporation	99.01.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Harmony Corporation	99.04.26	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	USD10,000	散裝貨輪運輸
SE Bulker Corporation	100.03.25	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：巴拿馬)	預收股款 USD3,279,574	散裝貨輪運輸
Sesoda Investment (BVI) Ltd.	96.01.29	台北市敦化南路二段 99 號 23 樓 (註冊地：英屬維京群 島)	USD1,330	境外投資控股公司
載豐汽車貨運股 份有限公司	72.05.17	宜蘭縣冬山鄉廣興村 廣興路 680 巷 220 號	12,000	普通汽車貨運業
East-Tender International Holding Limited.	97.04.24	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD20,000	光學電子產品仲介 業務

3.推定為有控股與從屬關係者其相同業股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：化工業、貿易、航運、光通訊業、控股公司、汽車貨運。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；% 100 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
東典貿易股份有限公司(註 1)	董事長/總經理 董 事 董 事 監 察 人	錢蔭範 陳開元 傅春生 吳中禮	1,700,000	100%	東碱股份有限公司 代表人
東典光電科技股份有限公司	董 事 長 董 事 董 事 董 事 董事/總經理 監 察 人	陳正德 傅春生 楊吉雄 MICHAEL ANTHONY SCOBY 王顧安 蘇水保	17,571,352	65.1%	東碱股份有限公司 代表人
Sesoda Steamship Corporation(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	10	100%	東碱股份有限公司 代表人
Southeast Shipping Corp.(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Southeast Marine Transport Corporation(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Southeast Marine Globe Corporation.(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Harmony Corporation(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	10	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
SE Bulker Corporation(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	(註 2)	100%	Sesoda Steamship Corporation 代表人
Sesoda Investment (BVI) Ltd.(註 1)	董事/總經理 董 事 董 事	陳開元 錢蔭範 吳中禮	1,330	100%	東碱股份有限公司 代表人
載豐汽車貨運股份有限公司	董事/總經理	簡玉樹	3,000	25%	
	董 事	傅春生			
	董 事 監 察 人	鄭憲哲 林宏鍾	9,000	75%	東典貿易股份有限 公司代表人
East-Tender International Holding Limited	董事/總經理 董 事 董 事	陳正德 王顧安 林宏鍾	20,000	100%	東典光電科技股份 有限公司代表人

註：1.係本公司直(間)接 100%持有之公司。

2.Sesoda Steamship Corp.預付股款中，尚未完成投資。

6.各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
東典貿易股份有限公司	17,000	35,885	12,186	23,699	--	(435)	1,051	0.62
Sesoda Steamship Corporation	965	1,490,565	308,211	1,182,354	--	(1,463)	102,727	10,272,743.6
東典光電科技股份有限公司	270,000	382,464	43,593	338,871	185,675	35,485	28,962	1.07
Southeast Shipping Corp.	661	412,429	270,581	141,848	140,388	67,547	66,813	6,681,319.9
Sesoda Investment (BVI) Ltd..	39	93,096	44	93,052	--	(552)	(544)	(409.27)
載豐汽車貨運股份有限公司	12,000	26,916	1,248	25,668	17,471	2,812	2,342	195.21
East-Tender International Holding Limited	634	2,315	577	1,738	2,338	971	971	48.55
Southeast Marine Globe Corporation	320	704,505	468,833	235,672	107,745	31,056	23,577	2,357,731.8
SE Harmony Corporation	314	777,561	456,425	321,136	131,410	37,503	31,136	3,113,577
Southeast Marine Transport Corporation	312	998,433	617,893	380,540	125,511	36,444	(1,625)	(162,461.9)
SE Bulker Corporation	--	99,306	25	99,281	--	--	--	--

(二)關係企業合併報表：

請參閱前”陸、財務概況”之第五項(100 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表)

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



公司印鑑



錢蔭範

負責人簽章



產 品 商 標