

東南實業股份有限公司
(原名：東碱股份有限公司)及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一三年及一一二年第二季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~33
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	36、41
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36~37



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)董事會 公鑒：

前言

東南實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年及一一二年六月三十日之資產總額分別為221,209千元及224,037千元，分別占合併資產總額之1.59%及1.72%；負債總額分別為27,371千元及34,423千元，分別占合併負債總額之0.38%及0.50%；民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(1,613)千元、187千元、(7,775)千元及(898)千元，分別占合併綜合損益之(0.44)%、0.19%、(1.05)%及0.61%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東南實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



唐嘉緯



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證審字第1080303300號

民國一一三年八月十二日

東南實業股份有限公司(原名：東城股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		113.6.30		112.12.31		112.6.30				113.6.30		112.12.31		112.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：		流動負債：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,139,562	15	1,600,594	12	1,304,836	10	2100	短期借款(附註六(十)(二十三)及八)	\$ 2,125,454	15	1,810,265	14	1,898,240	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2111	應付短期票券(附註六(十一)(二十三))	-	-	199,827	2	-	-
	(附註六(二))	2,010	-	3,086	-	2,083	-	2322	一年內到期長期借款(附註六(十)(二十三)及八)	585,717	4	476,845	4	493,449	4
1150	應收票據(附註六(四))	114,294	1	103,171	1	92,074	1	2170	應付帳款	317,817	3	304,066	2	202,426	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	576,259	4	595,226	5	661,333	5	2200	其他應付款(附註六(十八)及七)	535,868	4	430,620	3	488,320	4
130X	存貨(附註六(五))	553,310	4	450,112	4	658,054	5	2216	應付股利(附註六(十五)及七)	-	-	-	-	747,005	6
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註六(六))	247,945	2	-	-	-	-	2230	本期所得稅負債	126,215	1	3,256	-	35,153	-
1476	其他金融資產－流動	268,848	2	292,785	2	34,223	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二)(二十三))	7,459	-	5,599	-	8,168	-
1470	其他流動資產	289,013	2	308,609	2	258,703	2	2399	其他流動負債(附註六(十))	147,254	1	199,097	1	111,678	1
流動資產合計		4,191,241	30	3,353,583	26	3,011,306	23	流動負債合計		3,845,784	28	3,429,575	26	3,984,439	30
非流動資產：		非流動負債：													
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2540	長期借款(附註六(十)(二十三)及八)	2,590,009	19	2,533,862	19	2,087,939	16
	(附註六(二))	11,582	-	16,744	-	10,977	-	2570	遞延所得稅負債	744,402	5	744,402	6	744,360	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)(二十三))	6,856	-	2,681	-	4,856	-
	(附註六(三))	76,557	1	79,443	1	88,987	1	2645	存入保證金	80	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	-	-	258,978	2	278,171	2	非流動負債合計		3,341,347	24	3,280,945	25	2,837,155	22
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	9,529,717	69	9,293,472	71	9,504,915	73	負債總計		7,187,131	52	6,710,520	51	6,821,594	52
1755	使用權資產(附註六(九))	14,110	-	8,018	-	12,669	-	權益(附註六(七)(十五))：							
1840	遞延所得稅資產	37,951	-	8,040	-	94,063	1	3100	股本	2,490,017	18	2,490,017	19	2,490,017	19
1975	淨確定福利資產	48,143	-	46,941	-	44,398	-	3200	資本公積	105,481	1	105,364	1	105,364	1
1995	其他非流動資產(附註九)	11,691	-	11,860	-	14,638	-	保留盈餘：							
非流動資產合計		9,729,751	70	9,723,496	74	10,048,818	77	3310	法定盈餘公積	1,172,557	8	1,172,557	9	1,172,557	9
								3320	特別盈餘公積	131,650	1	131,650	1	131,650	1
								3350	未分配盈餘	2,683,034	19	2,565,229	20	2,363,639	18
										3,987,241	28	3,869,436	30	3,667,846	28
								其他權益：							
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	351,640	3	92,933	-	159,253	1
								3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(200,518)	(2)	(191,191)	(1)	(183,950)	(1)
										151,122	1	(98,258)	(1)	(24,697)	-
								權益總計		6,733,861	48	6,366,559	49	6,238,530	48
資產總計		\$ 13,920,992	100	13,077,079	100	13,060,124	100	負債及權益總計		\$ 13,920,992	100	13,077,079	100	13,060,124	100

董事長：陳榮元



經理人：劉志勇



會計主管：朱經雲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

東南實業股份有限公司(原名：東城股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十七))	\$ 1,619,593	100	1,408,096	100	3,058,790	100	3,013,415	100
5111 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十二)(十三)、七及十二)	1,051,511	65	1,303,153	93	2,040,028	66	2,888,224	96
營業毛利	568,082	35	104,943	7	1,018,762	34	125,191	4
6000 營業費用(附註六(四)(八)(九)(十二)(十三)(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	110,967	7	103,658	7	216,753	7	195,457	6
6200 管理費用	107,955	7	72,143	5	203,382	7	148,128	5
6450 預期信用減損回升利益	(6,978)	-	(28,329)	(2)	(6,978)	-	(57,162)	(2)
營業費用合計	211,944	14	147,472	10	413,157	14	286,423	9
6900 營業淨利(損)	356,138	21	(42,529)	(3)	605,605	20	(161,232)	(5)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(六)(七)(八)(十二)(十九))：								
7100 利息收入	20,271	1	9,538	1	33,321	1	14,039	-
7010 其他收入	86	-	86	-	180	-	201	-
7020 其他利益及損失	38,504	2	19,779	1	98,029	3	20,474	1
7050 財務成本	(55,649)	(3)	(53,286)	(4)	(112,004)	(4)	(104,294)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(7,163)	-	(10,085)	-	(12,870)	-
營業外收入及支出合計	3,212	-	(31,046)	(2)	9,441	-	(82,450)	(3)
7900 稅前淨利(損)	359,350	21	(73,575)	(5)	615,046	20	(243,682)	(8)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	70,254	4	18,966	1	123,743	4	(14,383)	-
本期淨利(損)	289,096	17	(92,541)	(6)	491,303	16	(229,299)	(8)
8300 其他綜合損益(附註六(六)(七)(十五))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	9,494	1	(1,908)	-	(9,685)	-	7,755	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－後續不重分類至損益之項目	-	-	155	-	362	-	334	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	9,494	1	(1,753)	-	(9,323)	-	8,089	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,603	4	101,943	7	258,707	8	74,833	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	67,603	4	101,943	7	258,707	8	74,833	3
8300 本期其他綜合損益	77,097	5	100,190	7	249,384	8	82,922	3
本期綜合損益總額	\$ 366,193	22	7,649	1	740,687	24	(146,377)	(5)
9750 基本每股盈餘(虧損)(附註六(十六))(單位：新台幣元)	\$ 1.16		(0.37)		1.97		(0.92)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(附註六(十六))(單位：新台幣元)	\$ 1.16		(0.37)		1.96		(0.92)	

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：劉志勇



會計主管：朱經雲



東南實業股份有限公司(原名：東城股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

			保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益		
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計			合 計	權益總計
民國一二年一月一日餘額	\$ 2,490,017	104,740	1,050,888	485,496	3,107,766	4,644,150	84,420	(192,039)	(107,619)	7,131,288
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	121,669	-	(121,669)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(747,005)	(747,005)	-	-	-	(747,005)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(353,846)	353,846	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(229,299)	(229,299)	-	-	-	(229,299)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	74,833	8,089	82,922	82,922
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(229,299)	(229,299)	74,833	8,089	82,922	(146,377)
其他資本公積變動數	-	624	-	-	-	-	-	-	-	624
民國一二年六月三十日餘額	\$ 2,490,017	105,364	1,172,557	131,650	2,363,639	3,667,846	159,253	(183,950)	(24,697)	6,238,530
民國一三年一月一日餘額	\$ 2,490,017	105,364	1,172,557	131,650	2,565,229	3,869,436	92,933	(191,191)	(98,258)	6,366,559
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(373,502)	(373,502)	-	-	-	(373,502)
本期淨利	-	-	-	-	491,303	491,303	-	-	-	491,303
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	258,707	(9,323)	249,384	249,384
本期綜合損益總額	-	-	-	-	491,303	491,303	258,707	(9,323)	249,384	740,687
處分待出售非流動資產	-	(468)	-	-	4	4	-	(4)	(4)	(468)
其他資本公積變動數	-	585	-	-	-	-	-	-	-	585
民國一三年六月三十日餘額	\$ 2,490,017	105,481	1,172,557	131,650	2,683,034	3,987,241	351,640	(200,518)	151,122	6,733,861

董事長：陳榮元



經理人：劉志勇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：朱經雲



東南實業股份有限公司(原名：東城股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 615,046	(243,682)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	292,559	263,877
預期信用減損迴轉利益	(6,978)	(57,162)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	6,238	174
財務成本	112,004	104,294
利息收入	(33,321)	(14,039)
股利收入	(16)	(30)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	10,085	12,870
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2,077	(460)
不動產、廠房及設備轉列費用數	28,263	11,967
處分待出售非流動資產利益	(914)	-
租賃修改利益	-	(2)
收益費損項目合計	409,997	321,489
與營業活動相關之資產淨變動數：		
應收票據(增加)減少	(11,123)	29,276
應收帳款減少	25,945	82,699
存貨(增加)減少	(103,198)	728,778
其他流動資產減少(增加)	14,000	(27,769)
其他金融資產—流動減少	24,947	106,490
淨確定福利資產增加	(1,202)	(2,495)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(50,631)	916,979
與營業活動相關之負債淨變動數：		
應付帳款增加(減少)	13,751	(447,981)
其他應付款增加(減少)	89,825	(23,630)
其他流動負債(減少)增加	(52,622)	12,062
與營業活動相關之負債之淨變動合計	50,954	(459,549)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	323	457,430
調整項目合計	410,320	778,919
營運產生之現金流入	1,025,366	535,237
收取之利息	32,311	12,188
收取之股利	16	30
支付之利息	(114,587)	(110,239)
支付之所得稅	(25,099)	(212,943)
營業活動之淨現金流入	918,007	224,273
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	1,573
處分待出售非流動資產價款	1,756	-
取得不動產、廠房及設備	(149,690)	(194,947)
處分不動產、廠房及設備價款	-	460
存出保證金增加	(868)	(1,152)
投資活動之淨現金流出	(148,802)	(194,066)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,353,025	4,120,060
短期借款減少	(6,068,025)	(3,845,500)
應付短期票券減少	(200,000)	-
舉借長期借款	265,000	-
償還長期借款	(224,468)	(306,585)
存入保證金增加	80	-
租賃本金償還	(4,294)	(4,739)
發放現金股利	(373,502)	-
受領股東退回以前年度現金股利	585	624
籌資活動之淨現金流出	(251,599)	(36,140)
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,362	15,479
本期現金及約當現金增加數	538,968	9,546
期初現金及約當現金餘額	1,600,594	1,295,290
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,139,562	1,304,836

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉志勇



會計主管：朱經雲



東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司

合併財務報告附註

民國一一三年及一一二年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東南實業股份有限公司(原名：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，又於民國一一〇年七月二十九日變更公司名稱為東南實業股份有限公司。主要經營業務為：純碱、小蘇打、硫酸鉀、鹽酸、氯化鈣及各項副產品之製造及買賣業務。

本公司與子公司(以下簡稱合併公司)之業務性質主要係經營前段所述產品、船舶之經營及出租及普通汽車貨運，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則
國際財務報導準則第18號
「財務報表之表達與揭露」

主要修訂內容
新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

**理事會發布之
生效日**
2027年1月1日

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

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

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司：

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
本公司	東允餐飲股份有限公司(以下簡稱東允餐飲公司)	食品什貨批發業飲料店業及餐館業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
本公司	東化科技股份有限公司(以下簡稱東化公司)	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造複製業及一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
本公司	允勝投資股份有限公司(以下簡稱允勝公司)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)
本公司及SSC	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SS Marine Holding Corporation (以下簡稱SSMHC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	Southeast Shipping Corp. (以下簡稱SESC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	Southeast Marine Globe Corporation (以下簡稱SMGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	Southeast Marine Transport Corporation (以下簡稱SMTc)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Bulker Corporation (以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSMHC	SE Jasmine Corporation (以下簡稱SEJC)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
東典貿易公司	載豐汽車貨運股份有限公司(以下簡稱載豐貨運公司)	普通汽車貨運業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註)

註：係非重要子公司其財務報告未經核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一一三年第一季經董事會決議通過處分轉投資東典光電科技股份有限公司股權，故自民國一一三年第一季起開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(五)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
零用金	\$ 13,565	18,457	19,131
銀行存款	396,879	371,602	465,964
定期存款	1,729,118	1,210,535	819,741
現金及約當現金	<u>\$ 2,139,562</u>	<u>1,600,594</u>	<u>1,304,836</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
國外上市(櫃)公司股票	\$ 2,010	3,086	2,083
開放式基金	-	-	2,774
私募基金	11,582	16,744	8,203
合計	<u>\$ 13,592</u>	<u>19,830</u>	<u>13,060</u>
流動	\$ 2,010	3,086	2,083
非流動	11,582	16,744	10,977
	<u>\$ 13,592</u>	<u>19,830</u>	<u>13,060</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十日處分元大投資等級債券基金收取現金1,573千元，認列處分損失7千元。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,007	2,226	1,809
國外非上市(櫃)公司股票	74,550	77,217	87,178
合 計	<u>\$ 76,557</u>	<u>79,443</u>	<u>88,987</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 114,294	103,171	92,074
應收帳款－按攤銷後成本衡量	593,572	619,517	692,635
減：備抵損失	(17,313)	(24,291)	(31,302)
小 計	576,259	595,226	661,333
合 計	<u>\$ 690,553</u>	<u>698,397</u>	<u>753,407</u>

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

	113.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 645,876	0~0.04%	248
逾期30天以下	42,134	0.87%	367
逾期31~60天	6,227	13.35%	831
逾期61~90天	4,258	47.47%	2,022
逾期90天以上	9,371	100.00%	9,371
	<u>\$ 707,866</u>		<u>12,839</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 678,655	0~0.35%	2,279
逾期30天以下	18,541	2.11%	391
逾期31~60天	2,629	18.38%	483
逾期61~90天	4,995	64.08%	3,201
逾期90天以上	17,868	100.00%	17,868
	<u>\$ 722,688</u>		<u>24,222</u>

	112.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 611,605	0~0.34%	2,108
逾期30天以下	115,715	1.72%	1,991
逾期31~60天	19,313	5.34%	1,031
逾期90天以上	38,076	66.67%	25,385
	<u>\$ 784,709</u>		<u>30,515</u>

合併公司於報導日之備抵損失與預期信用損失並無重大差異。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期初餘額	\$ 24,291	88,464
本期迴轉	(6,978)	(57,162)
期末餘額	<u>\$ 17,313</u>	<u>31,302</u>

上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形，其餘信用風險請詳附註

六(二十)。

(五)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
外購成品	\$ 151,666	138,125	260,973
製成品	156,807	111,924	208,351
原料	225,412	178,888	167,685
燃料	4,577	4,489	5,202
物料	14,848	16,686	15,843
	<u>\$ 553,310</u>	<u>450,112</u>	<u>658,054</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
未分攤製造費用	\$ 188	17,681	3,285	34,358
存貨跌價損失(回升利 益)(註)	(332)	(6,021)	(16,241)	118,646
盤虧	28	-	28	-
	<u>\$ (116)</u>	<u>11,660</u>	<u>(12,928)</u>	<u>153,004</u>

註：迴轉民國一一三年六月三十日存貨淨變現價值高於帳面值之金額。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一一三年三月二十五日經董事會決議通過出售東典光電科技股份有限公司全數持股，並已開始處理相關出售事宜，該等採用權益法之投資予以列報於待出售非流動資產。於民國一一三年四月一日至六月三十日處分部分持股收取現金1,756千元，認列處分利益及保留盈餘分別為914千元及4千元。民國一一三年六月三十日該待出售非流動資產金額為247,945千元及與該待出售非流動資產有關之權益且認列於其他綜合損益之累積未實現收益為650千元。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	112.6.30
關聯企業	<u>\$ 258,978</u>	<u>278,171</u>

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所	所有權權益及表決權之比例	
			112.12.31	112.6.30
東典光電科技股份有限公司(註)	光通訊所需之薄膜濾片元件製造	宜蘭縣	34.89 %	34.89 %

	112.12.31	112.6.30
公允價值	<u>\$ 328,865</u>	<u>267,844</u>

註：合併公司民國一一二年十二月三十一日及六月三十日均持有東典光電股份有限公司34.89%之有表決權股份，為其單一最大股東，唯合併公司未取得東典光電股份有限公司過半之董事席次，亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對東典光電股份有限公司僅具重大影響力而未具控制力。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

東典光電公司之彙總性財務資訊：

	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$ 252,156	290,375
非流動資產	639,323	657,149
流動負債	(77,832)	(77,028)
非流動負債	(109,854)	(118,372)
淨資產	<u>703,793</u>	<u>752,124</u>
歸屬於合併公司之淨資產份額	<u>\$ 245,553</u>	<u>262,416</u>

	112年 4月至6月	112年 1月至6月
營業收入	\$ <u>26,617</u>	<u>55,956</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (17,191)	(30,211)
其他綜合損益	444	957
綜合損益總額	<u>(16,747)</u>	<u>(29,254)</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>\$ (7,008)</u>	<u>(12,536)</u>

	112年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 290,707
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(12,536)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 278,171</u>

2.合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本：	土 地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	航運 設備	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 1,204,924	808,180	1,768,425	50,154	11,153,213	19,778	291,619	252,226	15,548,519
增 添	-	-	1,998	-	47,518	-	42,267	77,123	168,906
處 分	-	-	-	-	(25,219)	-	-	-	(25,219)
重 分 類(註)	-	1,945	12,741	-	-	-	(25,661)	(17,288)	(28,263)
匯率變動之影響	-	-	-	-	632,308	-	1,353	-	633,661
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>810,125</u>	<u>1,783,164</u>	<u>50,154</u>	<u>11,807,820</u>	<u>19,778</u>	<u>309,578</u>	<u>312,061</u>	<u>16,297,604</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,204,924	742,136	1,550,634	41,754	11,142,641	19,221	245,534	339,691	15,286,535
增 添	-	320	822	5,503	33,551	-	54,028	112,991	207,215
處 分	-	-	(220)	(3,350)	(23,973)	-	-	-	(27,543)
重 分 類(註)	-	160	16,407	-	(1,564)	-	(18,294)	(9,937)	(13,228)
匯率變動之影響	-	-	-	-	156,173	-	293	-	156,466
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>742,616</u>	<u>1,567,643</u>	<u>43,907</u>	<u>11,306,828</u>	<u>19,221</u>	<u>281,561</u>	<u>442,745</u>	<u>15,609,445</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

累計折舊及減損損失：	土 地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	航運 設備	租賃 改良	其他 設備	未完 工程	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ -	516,212	1,275,153	33,403	4,289,756	16,225	124,298	-	6,255,047
折 舊	-	8,555	41,086	2,555	228,805	570	6,751	-	288,322
處 分	-	-	-	-	(23,142)	-	-	-	(23,142)
匯率變動之影響	-	-	-	-	246,534	-	1,126	-	247,660
民國113年6月30日餘額	\$ -	<u>524,767</u>	<u>1,316,239</u>	<u>35,958</u>	<u>4,741,953</u>	<u>16,795</u>	<u>132,175</u>	-	<u>6,767,887</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	499,697	1,208,675	33,028	3,944,504	14,645	113,078	-	5,813,627
折 舊	-	8,050	30,762	1,758	211,347	1,110	6,297	-	259,324
處 分	-	-	(220)	(3,350)	(23,973)	-	-	-	(27,543)
匯率變動之影響	-	-	-	-	58,848	-	274	-	59,122
民國112年6月30日餘額	\$ -	<u>507,747</u>	<u>1,239,217</u>	<u>31,436</u>	<u>4,190,726</u>	<u>15,755</u>	<u>119,649</u>	-	<u>6,104,530</u>
帳面價值：									
民國113年1月1日	\$ <u>1,204,924</u>	<u>291,968</u>	<u>493,272</u>	<u>16,751</u>	<u>6,863,457</u>	<u>3,553</u>	<u>167,321</u>	<u>252,226</u>	<u>9,293,472</u>
民國113年6月30日	\$ <u>1,204,924</u>	<u>285,358</u>	<u>466,925</u>	<u>14,196</u>	<u>7,065,867</u>	<u>2,983</u>	<u>177,403</u>	<u>312,061</u>	<u>9,529,717</u>
民國112年1月1日	\$ <u>1,204,924</u>	<u>242,439</u>	<u>341,959</u>	<u>8,726</u>	<u>7,198,137</u>	<u>4,576</u>	<u>132,456</u>	<u>339,691</u>	<u>9,472,908</u>
民國112年6月30日	\$ <u>1,204,924</u>	<u>234,869</u>	<u>328,426</u>	<u>12,471</u>	<u>7,116,102</u>	<u>3,466</u>	<u>161,912</u>	<u>442,745</u>	<u>9,504,915</u>

(註)主係未完工程完工轉列及轉列費用等。

1.擔 保

作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.資本化情形

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
資本化金額	\$ <u>1,020</u>	<u>1,390</u>	<u>1,971</u>	<u>2,620</u>
資本化利率	<u>1.92%~2.04%</u>	<u>1.92%</u>	<u>1.92%~2.04%</u>	<u>1.92%</u>

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備等之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 18,601	12,646	31,247
增 添	5,425	4,904	10,329
減 少	(543)	(4,053)	(4,596)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>23,483</u>	<u>13,497</u>	<u>36,980</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 18,582	13,368	31,950
增 添	693	1,770	2,463
減 少	(546)	(2,492)	(3,038)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>18,729</u>	<u>12,646</u>	<u>31,375</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 13,622	9,607	23,229
折 舊	1,993	2,244	4,237
減 少	(543)	(4,053)	(4,596)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 15,072</u>	<u>7,798</u>	<u>22,870</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 10,343	6,225	16,568
折 舊	1,993	2,560	4,553
減 少	(546)	(1,869)	(2,415)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 11,790</u>	<u>6,916</u>	<u>18,706</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 4,979</u>	<u>3,039</u>	<u>8,018</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 8,411</u>	<u>5,699</u>	<u>14,110</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 8,239</u>	<u>7,143</u>	<u>15,382</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 6,939</u>	<u>5,730</u>	<u>12,669</u>

合併公司承租建築物作為店面及停車位使用，租賃期間通常為一至四年；承租運輸設備租賃期間通常為一至三年。

(十)短期及長期借款

1.短期借款

113.6.30			
擔保銀行借款	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	新台幣	0.50%~2.00%	113/7/5~114/1/3
無擔保銀行借款	新台幣	1.71%~2.24%	113/7/12~114/6/12
無擔保銀行借款	美金	5.98%~6.05%	113/7/19~113/9/12
			\$ 274,717
			1,159,552
			691,185
			<u>\$ 2,125,454</u>
尚未使用額度(包含短期及長期)			<u>\$ 1,825,315</u>

112.12.31			
無擔保銀行借款	幣別	利率區間	到期日
無擔保銀行借款	新台幣	1.58%~2.11%	113/1/11~113/7/4
無擔保銀行借款	美金	6.05%~6.16%	113/1/15~113/1/29
			\$ 1,150,000
			660,265
			<u>\$ 1,810,265</u>
尚未使用額度(包含短期及長期)			<u>\$ 2,612,335</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30				
	幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.88%~2.07%	112/9/26~112/12/5	\$ 450,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.58%~2.11%	112/7/4~113/6/12	950,000
無擔保銀行借款	美金	5.90%~6.53%	112/8/13~112/10/10	498,240
				<u>\$ 1,898,240</u>
尚未使用額度(包含短期及長期)				<u>\$ 2,313,052</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

113.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	6.24%~6.58%	113~118	\$ 2,175,774
擔保銀行借款	新台幣	0.50%~2.26%	113~117	999,952
減：一年內到期部分				585,717
一年以上到期部分				<u>\$ 2,590,009</u>

112.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	6.33%~6.89%	113~118	\$ 2,275,707
擔保銀行借款	新台幣	2.10%~2.14%	113~117	735,000
減：一年內到期部分				476,845
一年以上到期部分				<u>\$ 2,533,862</u>

112.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	5.95%~6.56%	112~118	\$ 2,581,388
減：一年內到期部分				493,449
一年以上到期部分				<u>\$ 2,087,939</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.政府低利貸款：

合併公司取得政府一年期補助之低利貸款170,000千元，依市場利率認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率間之差額係依政府補助處理認列遞延收益779千元，帳列於其他流動負債項下。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付短期票券

113.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付短期票券	-	-	\$ -
減：應付短期票券折價			-
合 計			\$ -
尚未使用額度			\$ 200,000

112.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付短期票券	兆豐票券新竹分公司	1.75%	\$ 200,000
減：應付短期票券折價			(173)
合 計			\$ 199,827
尚未使用額度			\$ -

合併公司民國一一二年六月三十日無此情事。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 7,459	5,599	8,168
非流動	\$ 6,856	2,681	4,856

流動性分析請詳附註六(二十)。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 52	51	84	101
低價值租賃資產之費用	\$ 550	2,504	3,248	5,781

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 7,626	10,621

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ (147)	(135)	(296)	(271)
營業費用	(20)	(16)	(39)	(32)
合 計	<u>\$ (167)</u>	<u>(151)</u>	<u>(335)</u>	<u>(303)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用已提撥至勞工保險局，明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 923	990	1,831	2,646
營業費用	623	616	1,231	1,217
合 計	<u>\$ 1,546</u>	<u>1,606</u>	<u>3,062</u>	<u>3,863</u>

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 72,740	22,310	126,229	(11,039)
調整前期之當期所得稅	(2,486)	(3,344)	(2,486)	(3,344)
	<u>\$ 70,254</u>	<u>18,966</u>	<u>123,743</u>	<u>(14,383)</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
子公司取得本公司現金股利	\$ 4,079	4,079	4,079
子公司出售本公司股票利益	2,379	2,379	2,379
認列關聯企業所有權益變動數	90,684	91,152	91,152
受領贈與之所得	8,339	7,754	7,754
合 計	<u>\$ 105,481</u>	<u>105,364</u>	<u>105,364</u>

2.保留盈餘

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

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

因應公司長期發展需要，考量公司資本結構及長期財務規劃，本公司之股利政策為反映營運績效，以平衡股利發放為原則。其中現金股利分派比例不低於當年度股利之20%，並得全部發放現金股利。

本公司於民國一一三年三月十一日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配之現金股利案；民國一一二年三月二十七日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配之現金股利案，有關分配予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	股利(元)	金 額	股利(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 1.50	<u>373,502</u>	3.00	<u>747,005</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ 92,933	(191,191)	(98,258)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	258,707	-	258,707
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益之份額	-	(9,685)	(9,685)
採用權益法之關聯企業之金融資產未實現評價損益之份額	-	362	362
處分待出售非流動資產	-	(4)	(4)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 351,640</u>	<u>(200,518)</u>	<u>151,122</u>
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 84,420	(192,039)	(107,619)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	74,833	-	74,833
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益之份額	-	7,755	7,755
採用權益法之關聯企業之金融資產未實現評價損益之份額	-	334	334
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 159,253</u>	<u>(183,950)</u>	<u>(24,697)</u>

(十六)每股盈餘(虧損)

本公司每股盈餘(虧損)相關計算如下：

1.基本每股盈餘(虧損)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利(損)	<u>\$ 289,096</u>	<u>(92,541)</u>	<u>491,303</u>	<u>(229,299)</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>249,002</u>	<u>249,002</u>	<u>249,002</u>	<u>249,002</u>
基本每股盈餘(虧損)(單 位:新台幣元)	<u>\$ 1.16</u>	<u>(0.37)</u>	<u>1.97</u>	<u>(0.92)</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人淨利(損)(稀釋)	\$ <u>289,096</u>	<u>(92,541)</u>	<u>491,303</u>	<u>(229,299)</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(基本)(千股)	249,002	249,002	249,002	249,002
具稀釋作用之潛在普通股				
之影響-員工酬勞之影響				
(千股)(註)	<u>1,195</u>	<u>-</u>	<u>1,206</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(稀釋)(千股)	<u>250,197</u>	<u>249,002</u>	<u>250,208</u>	<u>249,002</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(單				
位:新台幣元)	\$ <u>1.16</u>	<u>(0.37)</u>	<u>1.96</u>	<u>(0.92)</u>

註：民國一十二年六月三十日未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數之員工酬勞為1,189千股。因其具反稀釋作用，無需計入。

(十七)收入

		113年4月至6月			
		化工類產品	船舶運輸	餐 飲	合 計
主要地區市場：					
臺 灣	\$	410,915	-	8,013	419,072
新 加 坡		-	174,431	-	174,431
巴基斯坦		209,665	-	-	209,665
丹 麥		-	163,714	-	163,714
日 本		175,425	-	-	175,425
祕 魯		10,516	-	-	10,516
印 度		65,075	-	-	65,075
澳大利亞		78,668	-	-	78,668
其他國家		183,792	139,235	-	323,027
	\$	<u>1,134,056</u>	<u>477,380</u>	<u>8,013</u>	<u>1,619,593</u>
		112年4月至6月			
		化工類產品	船舶運輸	餐 飲	合 計
主要地區市場：					
臺 灣	\$	388,015	-	12,108	401,165
新 加 坡		-	223,445	-	223,445
丹 麥		-	217,280	-	217,280
日 本		65,909	4	-	65,913
巴基斯坦		128,681	-	-	128,681
印 度		44,419	-	-	44,419
其他國家		284,143	43,050	-	327,193
	\$	<u>911,167</u>	<u>483,779</u>	<u>12,108</u>	<u>1,408,096</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

		113年1月至6月				
		化工類產品	船舶運輸	餐 飲	汽車貨運	合 計
主要地區市場：						
臺 灣	\$	835,826	-	15,597	288	851,711
新 加 坡		7	378,267	-	-	378,274
巴基斯坦		367,471	-	-	-	367,471
丹 麥		-	325,030	-	-	325,030
日 本		226,042	-	-	-	226,042
秘 魯		117,317	-	-	-	117,317
印 度		115,649	-	-	-	115,649
澳大利亞		110,370	-	-	-	110,370
其他國家		368,273	198,653	-	-	566,926
	\$	<u>2,140,955</u>	<u>901,950</u>	<u>15,597</u>	<u>288</u>	<u>3,058,790</u>

		112年1月至6月				
		化工類產品	船舶運輸	餐 飲	其 他	合 計
主要地區市場：						
臺 灣	\$	788,945	-	23,938	1,042	813,925
新 加 坡		-	463,190	-	-	463,190
丹 麥		-	428,515	-	-	428,515
日 本		360,679	919	-	-	361,598
巴基斯坦		158,506	-	-	-	158,506
印 度		91,023	-	-	-	91,023
其他國家		621,330	75,328	-	-	696,658
	\$	<u>2,020,483</u>	<u>967,952</u>	<u>23,938</u>	<u>1,042</u>	<u>3,013,415</u>

(十八)員工及董事酬勞

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥特別獎勵金1.2%，員工酬勞4.8%，不高於當年度獲利之2.5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
員工酬勞	\$ 18,773	-	32,214	-
特別獎勵金	4,693	-	8,053	-
董事酬勞	9,777	-	16,778	-
	<u>\$ 33,243</u>	<u>-</u>	<u>57,045</u>	<u>-</u>

上述係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、特別獎勵金及董事酬勞前之金額乘上本公司前述章程所訂之員工酬勞、特別獎勵金及董事酬勞提撥成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為693千元及83,982千元；特別獎勵金提列金額分別為173千元及20,995千元；董事酬勞提列金額分別為361千元及43,741千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>20,271</u>	<u>9,538</u>	<u>33,321</u>	<u>14,039</u>

2.其他收入

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租金收入	\$ 78	78	164	171
股利收入	8	8	16	30
合 計	\$ <u>86</u>	<u>86</u>	<u>180</u>	<u>201</u>

3.其他利益及損失

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ 20,015	16,815	75,909	(7,626)
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產(損失)利益	163	(1,049)	(6,238)	(174)
處分待出售非流動資產利益	914	-	914	-
處分不動產、廠房及設備				
(損失)利益	(30)	460	(2,077)	460
保險理賠自負額	(8)	(2,178)	(511)	(4,002)
保險理賠收入	154	74	154	14,991
船員獎金補貼收入	5,457	3,861	10,339	7,155
通訊費補貼收入	2,161	1,907	4,172	3,744
燃油價差	5,748	(1,337)	9,927	3,950
其他利益及損失	3,930	1,226	5,440	1,976
	\$ <u>38,504</u>	<u>19,779</u>	<u>98,029</u>	<u>20,474</u>

4.財務成本

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用-銀行借款	\$ (55,597)	(53,235)	(111,920)	(104,193)
利息費用-租賃負債	(52)	(51)	(84)	(101)
	\$ <u>(55,649)</u>	<u>(53,286)</u>	<u>(112,004)</u>	<u>(104,294)</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

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

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
113年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,125,454	2,140,590	2,140,590	-	-	-
長期借款（含一年內到期）	3,175,726	3,565,664	737,590	910,949	1,917,125	-
應付帳款	317,817	317,817	317,817	-	-	-
其他應付款	535,868	535,868	535,868	-	-	-
租賃負債	14,315	14,675	7,647	4,041	2,987	-
存入保證金	80	80	80	-	-	-
	<u>\$ 6,169,260</u>	<u>6,574,694</u>	<u>3,739,592</u>	<u>914,990</u>	<u>1,920,112</u>	<u>-</u>
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,810,265	1,817,128	1,817,128	-	-	-
應付短期票券	199,827	200,000	200,000	-	-	-
長期借款（含一年內到期）	3,010,707	3,433,344	628,409	806,024	1,763,210	235,701
應付帳款	304,066	304,066	304,066	-	-	-
其他應付款	430,620	430,620	430,620	-	-	-
租賃負債	8,280	8,367	5,670	2,560	137	-
	<u>\$ 5,763,765</u>	<u>6,193,525</u>	<u>3,385,893</u>	<u>808,584</u>	<u>1,763,347</u>	<u>235,701</u>
112年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,898,240	1,913,389	1,913,389	-	-	-
長期借款（含一年內到期）	2,581,388	3,034,499	644,840	560,171	1,566,884	262,604
應付帳款	202,426	202,426	202,426	-	-	-
其他應付款	488,320	488,320	488,320	-	-	-
應付股利	747,005	747,005	747,005	-	-	-
租賃負債	13,024	13,359	8,289	4,114	956	-
	<u>\$ 5,930,403</u>	<u>6,398,998</u>	<u>4,004,269</u>	<u>564,285</u>	<u>1,567,840</u>	<u>262,604</u>

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

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 57,683	32.45	1,871,813	45,931	30.71	1,410,541	28,871	31.14	899,043
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	56,646	4.45	252,075	56,646	4.33	245,277	56,646	4.28	242,445
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	7,866	32.45	255,252	8,000	30.71	245,680	4,767	31.14	148,444

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少16,166千元及7,506千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為75,909千元及(7,626)千元。

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加26,506千元及22,398千元，主因係合併公司之借款利率變動。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

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

報導日證券價格	113年1月至6月		112年1月至6月	
	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 766	136	890	131
下跌1%	\$ (766)	(136)	(890)	(131)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

113.6.30					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外上市(櫃)公司股票	\$ 2,010	2,010	-	-	2,010
私募基金	11,582	-	-	11,582	11,582
小 計	13,592	2,010	-	11,582	13,592
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	2,007	2,007	-	-	2,007
國外非上市(櫃)公司股票	74,550	-	-	74,550	74,550
小 計	76,557	2,007	-	74,550	76,557
合 計	\$ 90,149	4,017	-	86,132	90,149
112.12.31					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外上市(櫃)公司股票	\$ 3,086	3,086	-	-	3,086
私募基金	16,744	-	-	16,744	16,744
小 計	19,830	3,086	-	16,744	19,830
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	2,226	2,226	-	-	2,226
國外非上市(櫃)公司股票	77,217	-	-	77,217	77,217
小 計	79,443	2,226	-	77,217	79,443
合 計	\$ 99,273	5,312	-	93,961	99,273

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國外上市(櫃)公司股票	\$ 2,083	2,083	-	-	2,083
開放式基金	2,774	2,774	-	-	2,774
私募基金	8,203	-	-	8,203	8,203
小計	13,060	4,857	-	8,203	13,060
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司股票	1,809	1,809	-	-	1,809
國外非上市(櫃)公司股票	87,178	-	-	87,178	87,178
小計	88,987	1,809	-	87,178	88,987
合計	<u>\$ 102,047</u>	<u>6,666</u>	<u>-</u>	<u>95,381</u>	<u>102,047</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 價值衡量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
	私募基金		
民國113年1月1日	\$ 16,744	77,217	93,961
總利益或損失			
認列於損益	(5,162)	-	(5,162)
認列於其他綜合損益	-	(2,667)	(2,667)
民國113年6月30日	<u>\$ 11,582</u>	<u>74,550</u>	<u>86,132</u>
民國112年1月1日	\$ 8,908	77,764	86,672
總利益或損失			
認列於損益	(705)	-	(705)
認列於其他綜合損益	-	9,414	9,414
民國112年6月30日	<u>\$ 8,203</u>	<u>87,178</u>	<u>95,381</u>

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公 允價值衡量之 金融資產—私 募基金	可類比公司法	- 股價淨值比(113.6.30及112.12.31為0.30~1.90及0.27~3.29) - 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(112.6.30為8.77~33.98) - 缺乏市場流通性折價(113.6.30、112.12.31及112.6.30分別為25%、25%及40%)	- 比率愈高，公允價值愈高 - 乘數愈高，公允價值愈高 - 比率愈高，公允價值愈低

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	可類比公司法	- 股價淨值比(113.6.30、112.12.31及112.6.30分別為0.30~1.27、0.4~1.3及0.2~1.8) - 缺乏市場流通性折價(113.6.30、112.12.31及112.6.30皆為40%)	- 比率愈高，公允價值愈高 - 比率愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益		
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
民國113年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值比	10%	\$	1,158	(1,158)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	股價淨值比	10%	\$	-	-	7,455	(7,455)
民國112年12月31日							
透過損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值比	10%	\$	1,674	(1,674)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	股價淨值比	10%	\$	-	-	7,722	(7,722)
民國112年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融資產	稅前息前折 舊攤銷前盈 餘乘數	10%	\$	820	(820)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	股價淨值比	10%	\$	-	-	8,718	(8,718)

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

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十三)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日籌資活動之負債調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動				113.6.30
			匯率變動 影響數	新租賃	租賃給付 之變動	其他	
長期借款(含一年內到期)	\$ 3,010,707	40,532	124,535	-	-	(48)	3,175,726
短期借款	1,810,265	285,000	30,920	-	-	(731)	2,125,454
應付短期票券	199,827	(200,000)	-	-	-	173	-
租賃負債	8,280	(4,294)	-	10,329	-	-	14,315
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,029,079</u>	<u>121,238</u>	<u>155,455</u>	<u>10,329</u>	<u>-</u>	<u>(606)</u>	<u>5,315,495</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動				112.6.30
			匯率變動 影響數	新租賃	租賃給付 之變動		
長期借款(含一年內到期)	\$ 2,853,402	(306,585)	34,571	-	-		2,581,388
短期借款	1,618,520	274,560	5,160	-	-		1,898,240
租賃負債	15,925	(4,739)	-	2,463	(625)		13,024
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,487,847</u>	<u>(36,764)</u>	<u>39,731</u>	<u>2,463</u>	<u>(625)</u>		<u>4,492,652</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Bright Charter Shipping Limited	實質關係人(註)
正邦投資股份有限公司	本公司之法人股東
信友實業股份有限公司	本公司之法人股東
亞蘭投資顧問股份有限公司	本公司之法人股東
三德國際投資股份有限公司	本公司之法人股東

(註)：由本公司之法人董事(信友實業股份有限公司)實質控制之個體。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人之重大交易

1.船務代理費

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
Bright Charter Shipping Limited	\$ <u>16,023</u>	<u>15,197</u>	<u>31,591</u>	<u>30,245</u>

合併公司與關係人之船務代理交易，其付款條件為次月月底進行付款。

2.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	關係人名稱	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應付款	實質關係人	Bright Charter Shipping Limited	\$ <u>10,709</u>	<u>5,067</u>	<u>10,276</u>

3.其 他

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日對法人股東之應付股利分別為0千元、0千元及88,845千元，帳列應付股利項下。

(三)主要管理階層人員報酬

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 30,705	15,049	54,710	29,871
退職後福利	386	25	772	384
	\$ <u>31,091</u>	<u>15,074</u>	<u>55,482</u>	<u>30,255</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不動產、廠房及設備：				
-土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,305	678,305	678,305
-房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	52,536	55,092	55,049
-航運設備	長期借款額度之擔保	5,318,282	5,153,349	6,479,347
		\$ <u>6,049,123</u>	<u>5,886,746</u>	<u>7,212,701</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
契約總價(未稅)	\$ <u>350,937</u>	<u>297,877</u>	<u>379,246</u>
已付價款	\$ <u>275,855</u>	<u>143,876</u>	<u>346,030</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於財務報導日後至出具財務報告日前處分東典光電科技股份有限公司之股票4,568千股，認列處分利益75,265千元。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	135,275	40,282	175,557	140,825	19,825	160,650
勞健保費用	2,692	1,451	4,143	2,908	2,031	4,939
退休金費用	776	603	1,379	855	600	1,455
董事酬金	-	15,498	15,498	-	8,567	8,567
其他員工福利費用	11,511	1,613	13,124	11,764	730	12,494
折舊費用	143,392	4,772	148,164	127,431	5,365	132,796
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	269,853	72,269	342,122	282,968	33,293	316,261
勞健保費用	5,519	2,821	8,340	5,785	4,204	9,989
退休金費用	1,535	1,192	2,727	2,375	1,185	3,560
董事酬金	-	28,340	28,340	-	17,985	17,985
其他員工福利費用	22,648	2,289	24,937	23,628	1,443	25,071
折舊費用	282,848	9,711	292,559	253,182	10,695	263,877
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：請詳附表一。

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
正邦投資股份有限公司		16,086,588	6.46 %
朱英彪		12,650,048	5.08 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

113年4月至6月								
收 入：	化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	合計
	外銷	內銷						
來自外部客戶收入	\$ 723,141	410,915	477,380	144	8,013	-	-	1,619,593
部門間收入	-	-	-	4,331	56	-	(4,387)	-
收入總計	<u>\$ 723,141</u>	<u>410,915</u>	<u>477,380</u>	<u>4,475</u>	<u>8,069</u>	<u>-</u>	<u>(4,387)</u>	<u>1,619,593</u>
應報導部門損益	<u>\$ 173,622</u>	<u>88,227</u>	<u>63,704</u>	<u>(616)</u>	<u>(1,681)</u>	<u>36,094</u>	<u>-</u>	<u>359,350</u>
112年4月至6月								
收 入：	化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	合計
	外銷	內銷						
來自外部客戶收入	\$ 523,152	388,015	483,779	-	12,108	1,042	-	1,408,096
部門間收入	-	-	-	3,137	24	-	(3,161)	-
收入總計	<u>\$ 523,152</u>	<u>388,015</u>	<u>483,779</u>	<u>3,137</u>	<u>12,132</u>	<u>1,042</u>	<u>(3,161)</u>	<u>1,408,096</u>
應報導部門損益	<u>\$ (165,253)</u>	<u>15,408</u>	<u>69,755</u>	<u>(216)</u>	<u>144</u>	<u>6,587</u>	<u>-</u>	<u>(73,575)</u>

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

		113年1月至6月							
		化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	合計
		外銷	內銷						
收	入：								
來自外部客戶收入	\$	1,305,129	835,826	901,950	288	15,597	-	-	3,058,790
部門間收入		-	-	-	9,261	137	-	(9,398)	-
收入總計	\$	<u>1,305,129</u>	<u>835,826</u>	<u>901,950</u>	<u>9,549</u>	<u>15,734</u>	<u>-</u>	<u>(9,398)</u>	<u>3,058,790</u>
應報導部門損益	\$	<u>280,951</u>	<u>173,314</u>	<u>86,588</u>	<u>(385)</u>	<u>(3,006)</u>	<u>77,584</u>	<u>-</u>	<u>615,046</u>
		112年1月至6月							
		化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	合計
		外銷	內銷						
收	入：								
來自外部客戶收入	\$	1,231,538	788,945	967,952	-	23,938	1,042	-	3,013,415
部門間收入		-	-	-	6,351	246	-	(6,597)	-
收入總計	\$	<u>1,231,538</u>	<u>788,945</u>	<u>967,952</u>	<u>6,351</u>	<u>24,184</u>	<u>1,042</u>	<u>(6,597)</u>	<u>3,013,415</u>
應報導部門損益	\$	<u>(400,607)</u>	<u>34,247</u>	<u>133,072</u>	<u>(170)</u>	<u>(939)</u>	<u>(9,285)</u>	<u>-</u>	<u>(243,682)</u>

(註)民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為4,387千元、3,161千元、9,398千元及6,597千元。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	SECC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	32,450	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	377,660	377,660	註二及註八
2	SEFC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	32,450	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	420,960	420,960	註三及註八
3	SEPC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	32,450	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	430,421	430,421	註四及註八
4	SERC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	12,980	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	399,558	399,558	註五及註八
5	SEGC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	29,205	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	422,884	422,884	註六及註八
6	SEEC	SSC	其他應收款-關係人	是	32,550	32,450	19,470	5.33%	2	-	營運週轉	-	N/A	-	382,390	382,390	註七及註八
合計							159,005										

註一：資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註二：子公司SECC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註三：子公司SEFC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註四：子公司SEPC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註五：子公司SERC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註六：子公司SEGC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註七：子公司SEEC對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額以最近期經會計師查核(核閱)財務報告淨值為限。

註八：上列交易於編制合併財務報告時均已沖銷。

附表二 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財 務報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對子公 司背書保證	屬子公司對母公 司背書保證	屬對大陸地區背 書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	本公司	SSC	2	6,733,861	2,916,000	2,596,000	691,185	-	38.55%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEMC	2	6,733,861	183,420	164,427	164,427	-	2.44%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SECC	2	6,733,861	243,005	225,632	225,632	-	3.35%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEFC	2	6,733,861	274,271	267,503	267,503	-	3.97%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEDC	2	6,733,861	244,613	216,766	216,766	-	3.22%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEEC	2	6,733,861	235,499	234,776	234,776	-	3.49%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SERC	2	6,733,861	268,594	258,972	258,972	-	3.85%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEGC	2	6,733,861	305,280	281,666	281,666	-	4.18%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEPC	2	6,733,861	293,420	281,666	281,666	-	4.18%	20,201,583	Y	N	N
0	本公司	SEVC	2	6,733,861	254,554	244,367	244,367	-	3.63%	20,201,583	Y	N	N
					5,218,656	4,771,775							

註一： 0代表本公司。

註二： 背書保證者與被背書保證者之關係如下：

1.有業務往來之公司。

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

註三： 依本公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值300%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值100%為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
	種類及名稱			股數(單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值	
東化科技	股票： INTEL CORPORATION	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	2,010	-	2,010	
	統新光訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	30,000	2,007	0.07%	2,007	
	小 計				4,017		4,017	
東化科技	私募基金： CMIA VCC Digital VII(VC 7)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	11,582	0.65%	11,582	
	小 計				11,582		11,582	
本公司	股票： 青島碱業鉀肥科技有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	74,550	15.00%	74,550	
	小 計				74,550		74,550	
	合 計				90,149		90,149	

附表四 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)	交易往來對象			
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率
1	SSC	SESC、SMGC、SMTC、SEHC、SEBC、SEAC、SEMC、SECC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC、SEPC	2	其他應付款-關係人	121,464	-	0.87%

註一：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表子公司。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對子公司。

註三：茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產0.5%以上予以揭露。

註四：於編制合併財務報告時均已沖銷。

附表五 轉投資事業相關資訊：

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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	SSC	巴拿馬	船舶經營及出租業務	1,110,902	1,110,902	10	100.00%	4,753,828	80,244	80,244	子公司
"	東興貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	38,023	38,023	3,200,000	100.00%	38,199	687	687	子公司
"	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00%	(33,772)	(106)	(53)	子公司
"	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	97,142	97,142	9,267,297	34.71%	247,945	(50,219)	(10,085)	關聯企業註一
"	東允餐飲公司	台北市	食品什貨批發、飲料店業及餐館業	89,787	89,787	2,100,000	100.00%	4,188	(3,043)	(3,043)	子公司
"	東化公司	台北市	電子零組件製造業、資料儲存媒體製造及複製業及一般投資業	115,000	115,000	10,380,000	100.00%	96,341	(5,165)	(5,165)	子公司
"	允勝投資公司	台北市	一般投資業	30,000	30,000	3,000,000	100.00%	30,142	131	131	子公司
				1,501,999	1,501,999			5,136,871		62,716	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	353	353	10	100.00%	188,667	8,108	8,108	孫公司
"	SIL	BVI	控股公司	89,363	89,363	880	50.00%	33,810	(106)	(53)	孫公司
"	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	242,190	242,190	10	100.00%	259,332	10,645	10,645	孫公司
"	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	252,499	273,996	10	100.00%	304,793	1,135	1,135	孫公司
"	SMTc	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	377,965	390,265	10	100.00%	369,182	10,808	10,808	孫公司
"	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	281,433	306,049	10	100.00%	572,498	10,527	10,527	孫公司
"	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	450,180	367,519	10	100.00%	409,711	(18,504)	(18,504)	孫公司
"	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	229,896	229,896	11	100.00%	369,944	15,058	15,058	孫公司
"	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	247,798	247,798	11	100.00%	377,660	7,299	7,299	孫公司
"	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	292,030	292,030	11	100.00%	382,390	10,343	10,343	孫公司
"	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	239,439	239,439	11	100.00%	420,960	11,254	11,254	孫公司
"	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	286,639	286,639	11	100.00%	399,558	21,088	21,088	孫公司
"	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	297,122	297,122	11	100.00%	368,453	2,809	2,809	孫公司
"	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	254,236	254,236	11	100.00%	365,142	6,045	6,045	孫公司
"	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	253,174	253,174	11	100.00%	422,884	13,638	13,638	孫公司
"	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	332,639	332,639	11	100.00%	430,421	5,408	5,408	孫公司
"	SSMHC	開曼群島	控股公司	1,811	1,793	-	100.00%	36	(59)	(59)	孫公司註二
				4,128,767	4,104,501			5,675,441		115,549	
SSMHC	SEJC	巴拿馬	控股公司	262	244	-	100.00%	(42)	(38)	(38)	孫公司註二
東興貿易公司	戴豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	27,381	27,381	19,000	100.00%	24,967	(385)	(385)	孫公司

註一：本公司於民國一一三年三月二十五日將東興光電公司採用權益法之投資予以列報於待出售非流動資產，故本期僅認列一月一日至三月二十五日之投資損益。

註二：子公司所持有100%股權之孫公司已設立登記完成，惟資金尚未全數投入，待資金全數到位一併辦理資本登記事宜。

註三：除關聯企業外，於編製合併財務報告時均已沖銷。