

股票代碼：1708

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

民國一一二年及一一一年第一季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33、35~36
2.轉投資事業相關資訊	33、37
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34



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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，民國一一二年三月三十一日之資產總額為222,939千元，占合併資產總額之1.70%；負債總額為30,658千元，占合併負債總額之0.45%；民國一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益為(1,085)千元，占合併綜合損益之0.70%。

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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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



唐嘉鍊



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
民國一一二年五月八日

民國一十二年及一十一年三月三十一日止之資產負債表業經核閱，未依審計準則查核
 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

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,092,138	8	1,295,290	9	1,421,052	11	2100 短期借款(附註六(九)(二十一)及八)	\$ 1,677,650	13	1,618,520	12	1,455,135	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,990	-	1,623	-	2,838	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)(二十一)及八)	497,210	4	516,275	4	459,124	4
1150 應收票據(附註六(四))	96,346	1	121,350	1	118,656	1	2170 應付帳款	189,620	1	650,407	5	752,335	6
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	679,915	5	686,870	5	657,298	5	2200 其他應付款(附註六(十六)及七)	500,325	4	507,349	3	433,047	3
130X 存貨(附註六(五))	991,239	8	1,387,135	10	883,021	7	2216 應付股利(附註六(十三))	747,005	6	-	-	498,003	4
1476 其他金融資產—流動	131,439	1	138,862	1	119,053	1	2230 本期所得稅負債	215,721	2	215,709	1	178,251	1
1470 其他流動資產	174,851	1	230,355	2	193,404	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十)(二十一))	6,836	-	8,229	-	8,032	-
流動資產合計	3,167,918	24	3,861,485	28	3,395,322	26	2399 其他流動負債	55,450	-	99,616	1	70,381	1
非流動資產：							流動負債合計	3,889,817	30	3,616,105	26	3,854,308	30
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	13,596	-	13,123	-	2,582	-	非流動負債：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	88,198	1	79,552	1	101,478	1	2540 長期借款(附註六(九)(二十一)及八)	2,210,653	17	2,337,127	17	2,615,095	20
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	285,179	2	290,707	2	383,626	3	2570 遞延所得稅負債	744,360	5	744,360	5	510,460	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	9,377,712	72	9,472,908	69	9,078,080	70	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)(二十一))	6,236	-	7,696	-	10,571	-
1755 使用權資產(附註六(八))	12,548	-	15,382	-	17,984	-	非流動負債合計	2,961,249	22	3,089,183	22	3,136,126	24
1840 遞延所得稅資產	81,232	1	47,872	-	248	-	負債總計	6,851,066	52	6,705,288	48	6,990,434	54
1975 淨確定福利資產	43,191	-	41,903	-	24,999	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(六)(十三))：						
1995 其他非流動資產(附註九)	12,373	-	13,644	-	13,864	-	股本	2,490,017	19	2,490,017	18	2,490,017	19
非流動資產合計	9,914,029	76	9,975,091	72	9,622,861	74	資本公積	105,364	1	104,740	1	104,740	1
資產總計	\$ 13,081,947	100	13,836,576	100	13,018,183	100	保留盈餘：						
							法定盈餘公積	1,050,888	8	1,050,888	8	984,015	7
							特別盈餘公積	485,496	4	485,496	3	258,877	2
							未分配盈餘	2,224,003	17	3,107,766	22	2,559,697	20
							其他權益：	3,760,387	29	4,644,150	33	3,802,589	29
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	57,310	-	84,420	1	(207,759)	(2)
							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	(182,197)	(1)	(192,039)	(1)	(161,838)	(1)
							(124,887)	(1)	(107,619)	-	(369,597)	(3)	
							歸屬於母公司業主之權益合計	6,230,881	48	7,131,288	52	6,027,749	46
							負債及權益總計	\$ 13,081,947	100	13,836,576	100	13,018,183	100

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



(詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依審計準則查核
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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註(十五))	\$ 1,605,319	100	1,911,009	100
5111 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十)(十一)及七)	<u>1,585,071</u>	<u>99</u>	<u>1,118,120</u>	<u>59</u>
營業毛利	<u>20,248</u>	<u>1</u>	<u>792,889</u>	<u>41</u>
6000 營業費用(附註六(四)(七)(八)(十)(十一)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	91,799	5	137,288	7
6200 管理費用	75,985	5	122,954	6
6450 預期信用減損損失(回升利益)	<u>(28,833)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>138,951</u>	<u>8</u>	<u>260,242</u>	<u>13</u>
6900 營業淨利(損)	<u>(118,703)</u>	<u>(7)</u>	<u>532,647</u>	<u>28</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十)(十七))：				
7100 利息收入	4,501	-	100	-
7010 其他收入	115	-	21	-
7020 其他利益及損失	695	-	36,816	2
7050 財務成本	(51,008)	(3)	(13,695)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(5,707)</u>	<u>-</u>	<u>(80,693)</u>	<u>(4)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(51,404)</u>	<u>(3)</u>	<u>(57,451)</u>	<u>(3)</u>
7900 稅前淨利(損)	(170,107)	(10)	475,196	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>(33,349)</u>	<u>(2)</u>	<u>100,088</u>	<u>5</u>
本期淨利(損)	<u>(136,758)</u>	<u>(8)</u>	<u>375,108</u>	<u>20</u>
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十三))：				
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	9,663	1	(20,427)	(1)
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	179	-	(16)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>9,842</u>	<u>1</u>	<u>(20,443)</u>	<u>(1)</u>
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	(27,110)	(2)	136,351	7
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(27,110)</u>	<u>(2)</u>	<u>136,351</u>	<u>7</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(17,268)</u>	<u>(1)</u>	<u>115,908</u>	<u>6</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (154,026)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 491,016</u>	<u>26</u>
9750 基本每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.55)</u>		<u>\$ 1.51</u>	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.55)</u>		<u>\$ 1.50</u>	

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依審計準則查核
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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			
	股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計	權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
民國一十一年一月一日餘額	\$ 2,490,017	103,111	984,015	258,877	2,682,592	3,925,484	(344,110)	(141,395)	(485,505)	6,033,107
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(498,003)	(498,003)	-	-	-	(498,003)
本期淨利	-	-	-	-	375,108	375,108	-	-	-	375,108
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	136,351	(20,443)	115,908	115,908
本期綜合損益總額	-	-	-	-	375,108	375,108	136,351	(20,443)	115,908	491,016
其他資本公積變動數	-	1,629	-	-	-	-	-	-	-	1,629
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 2,490,017	104,740	984,015	258,877	2,559,697	3,802,589	(207,759)	(161,838)	(369,597)	6,027,749
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(747,005)	(747,005)	-	-	-	(747,005)
本期淨損	-	-	-	-	(136,758)	(136,758)	-	-	-	(136,758)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(27,110)	9,842	(17,268)	(17,268)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(136,758)	(136,758)	(27,110)	9,842	(17,268)	(154,026)
其他資本公積變動數	-	624	-	-	-	-	-	-	-	624
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 2,490,017	105,364	1,050,888	485,496	2,224,003	3,760,387	57,310	(182,197)	(124,887)	6,230,881

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



(請參閱後附合併財務報告附註)

會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依審計準則查核
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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (170,107)	475,196
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	131,081	123,420
預期信用減損迴轉利益	(28,833)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(875)	240
財務成本	51,008	13,695
利息收入	(4,501)	(100)
股利收入	(22)	(21)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	5,707	80,693
處分不動產、廠房及設備損失	-	955
不動產、廠房及設備轉列費用數	4,802	6,921
租賃修改利益	(2)	-
收益費損項目合計	158,365	225,803
與營業活動相關之資產淨變動數：		
應收票據減少	25,004	20,219
應收帳款減少(增加)	35,788	(113,961)
存貨減少(增加)	395,793	(232,993)
其他流動資產減少(增加)	55,671	(66,975)
其他金融資產－流動減少	8,248	55,846
淨確定福利資產增加	(1,288)	(1,289)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	519,216	(339,153)
與營業活動相關之負債淨變動數：		
應付帳款(減少)增加	(460,787)	354,175
其他應付款(減少)增加	(23,719)	36,549
其他流動負債(減少)增加	(44,166)	11,272
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(528,672)	401,996
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(9,456)	62,843
調整項目合計	148,909	288,646
營運產生之現金(流出)流入	(21,198)	763,842
收取之利息	3,676	94
收取之股利	22	21
支付之利息	(55,891)	(13,245)
(支付)退還之所得稅	(166)	157
營業活動之淨現金(流出)流入	(73,557)	750,869
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(77,628)	(94,972)
處分不動產、廠房及設備價款	-	570
存出保證金減少(增加)	1,001	(2,328)
其他非流動資產減少	-	101
投資活動之淨現金流出	(76,627)	(96,629)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,913,850	2,320,270
短期借款減少	(1,851,600)	(2,400,475)
償還長期借款	(121,696)	(126,975)
租賃本金償還	(2,228)	(2,511)
受領股東退回以前年度現金股利	624	1,629
籌資活動之淨現金流出	(61,050)	(208,062)
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,082	19,318
本期現金及約當現金(減少)增加數	(203,152)	465,496
期初現金及約當現金餘額	1,295,290	955,556
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,092,138	1,421,052

董事長：陳榮元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃志成



會計主管：朱經雲



僅經核閱，未依審計準則查核
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
民國一一二年及一一一年第一季
(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一一二年五月八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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，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「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「將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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一一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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Sesoda Steamship Corporation (以下簡稱SSC)	船舶之經營及出租業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	東典貿易股份有限公司(以下簡稱東典貿易公司)	一般貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
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1)
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1)
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1)
本公司	允晨貿易股份有限公司(以下簡稱允晨公司)	國際貿易業	-	-	100.00 %	(註2)
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 %	

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
SSC	Southeast Marine Transport Corporation (以下簡稱SMTC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Harmony Corporation (以下簡稱SEHC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Bulker Corporation (以下簡稱SEBC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Apex Corporation (以下簡稱SEAC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Marine Corporation (以下簡稱SEMC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Carrier Corporation (以下簡稱SECC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Evermore Corporation (以下簡稱SEEC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Fortune Corporation (以下簡稱SEFC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Royal Corporation (以下簡稱SERC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Delta Corporation (以下簡稱SEDC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Victory Corporation (以下簡稱SEVC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Glory Corporation (以下簡稱SEGC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSC	SE Peace Corporation (以下簡稱SEPC)	船舶之經營及出租 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
SSMHC	SE Jasmine Corporation (以下簡稱SEJC)	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1)

註1：係非重要子公司其財務報告未經核閱。

註2：允晨貿易股份有限公司於民國一一一年七月二十一日核准解散，並於民國一一一年十一月一日清算。

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)

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

所得稅費用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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
零用金	\$ 19,280	26,319	20,117
銀行存款	414,144	748,153	877,199
定期存款	658,714	520,818	523,736
現金及約當現金	<u>\$ 1,092,138</u>	<u>1,295,290</u>	<u>1,421,052</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
國外上市(櫃)公司股票	\$ 1,990	1,623	2,838
開放式基金	4,250	4,215	2,582
私募基金	<u>9,346</u>	<u>8,908</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,586</u>	<u>14,746</u>	<u>5,420</u>
流動	\$ 1,990	1,623	2,838
非流動	<u>13,596</u>	<u>13,123</u>	<u>2,582</u>
	<u>\$ 15,586</u>	<u>14,746</u>	<u>5,420</u>

合併公司於民國一一一年度取得CMIA Digital Growth VII私募基金13,739千元及取得元大投資等級債券基金1,535千元。

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

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,968	1,788	2,085
國外非上市(櫃)公司股票	<u>86,230</u>	<u>77,764</u>	<u>99,393</u>
合計	<u>\$ 88,198</u>	<u>79,552</u>	<u>101,478</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。

合併公司於民國一一一年處分StemCyte International. Ltd. 之股票收取現金1,603千元，認列處分利益1,183千元自其他權益轉至保留盈餘。

合併公司於民國一一〇年度因處分普實創業投資股份有限公司及普訊創業投資股份有限公司全部持股，分別於民國一一一年度及一一〇年度收取現金221千元及4,417千元，民國一一〇年度認列處分利益3,669千元自其他權益轉至保留盈餘。

2.市場風險資訊請詳附註六(十八)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ <u>96,346</u>	<u>121,350</u>	<u>118,656</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	739,546	775,334	668,601
減：備抵損失	<u>(59,631)</u>	<u>(88,464)</u>	<u>(11,303)</u>
小計	<u>679,915</u>	<u>686,870</u>	<u>657,298</u>
合計	<u>\$ 776,261</u>	<u>808,220</u>	<u>775,954</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：

	112.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 725,084	0~0.45%	3,281
逾期30天以下	53,313	5.97%	3,182
逾期30~60天	8,588	35.95%	3,087
逾期60~90天	409	83.37%	341
逾期90天以上	<u>48,498</u>	100.00%	<u>48,498</u>
	<u>\$ 835,892</u>		<u>58,389</u>

	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	779,352	0~1.35%	10,444
逾期30天以下	31,912	9.15%	2,919
逾期30~60天	24,885	58.33%	14,566
逾期60~90天	7,396	100.00%	7,396
逾期90天以上	<u>53,139</u>	100.00%	<u>53,139</u>
	<u>\$ 896,684</u>		<u>88,464</u>

	111.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 691,097	0~0.35%	2,431
逾期30天以下	80,271	1.40%	1,125
逾期30~60天	11,731	7.55%	886
逾期60~90天	32	71.88%	23
逾期90天以上	<u>4,126</u>	100.00%	<u>4,126</u>
	<u>\$ 787,257</u>		<u>8,591</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。

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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘餘	\$ 88,464	11,303
本期迴轉	(28,833)	-
期末餘額	<u>\$ 59,631</u>	<u>11,303</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(十八)。

(五)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
外購成品	\$ 255,267	267,066	188,974
製成品	318,097	504,816	179,946
原料	398,609	594,646	494,361
燃料	6,407	6,138	4,782
物料	12,859	14,469	14,958
	<u>\$ 991,239</u>	<u>1,387,135</u>	<u>883,021</u>

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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
未分攤製造費用	\$ 16,677	-
存貨跌價損失	124,667	-
盤盈	-	(2)
	<u>\$ 141,344</u>	<u>(2)</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	<u>\$ 285,179</u>	<u>290,707</u>	<u>383,626</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		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
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 %	34.89 %

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)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
公允價值	\$ <u>279,955</u>	<u>292,532</u>	<u>381,968</u>

註：合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一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，唯合併公司無法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。

東典光電公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動資產	\$ 301,426	306,676	357,507
非流動資產	679,279	688,750	754,466
流動負債	(74,058)	(68,641)	(100,366)
非流動負債	(120,856)	(127,322)	(89,726)
淨資產	\$ <u>785,791</u>	<u>799,463</u>	<u>921,881</u>
歸屬於合併公司之淨資產份額	\$ <u>274,162</u>	<u>278,933</u>	<u>321,644</u>

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>29,339</u>	<u>54,820</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ (14,185)	5,918
其他綜合損益	513	(47)
綜合損益總額	\$ <u>(13,672)</u>	<u>5,871</u>
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ <u>(5,528)</u>	<u>1,291</u>

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 290,707	464,335
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(5,528)	1,291
本期自關聯企業所收取之股利	-	-
減損損失	-	(82,000)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>285,179</u>	<u>383,626</u>

前述減損損失係合併公司對東典光電公司投資之帳面價值低於可回收金額(即公允價值)所認列。

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。

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)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	航 運 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：									
民國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	-	-	276	5,503	11,307	-	25,557	58,390	101,033
處 分	-	-	-	-	(14,084)	-	-	-	(14,084)
重 分 類	-	160	889	-	(1,557)	-	(6,361)	613	(6,256)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(94,344)	-	(163)	-	(94,507)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>742,296</u>	<u>1,551,799</u>	<u>47,257</u>	<u>11,043,963</u>	<u>19,221</u>	<u>264,567</u>	<u>398,694</u>	<u>15,272,721</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,204,924	735,366	1,506,615	44,604	10,012,002	19,221	237,919	108,049	13,868,700
增 添	-	-	-	-	27,983	-	29,719	22,240	79,942
處 分	-	-	-	(2,850)	(7,624)	-	-	-	(10,474)
重 分 類	-	-	223	-	-	-	(16,487)	9,730	(6,534)
匯率變動之影響	-	-	-	-	344,078	-	591	-	344,669
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>735,366</u>	<u>1,506,838</u>	<u>41,754</u>	<u>10,376,439</u>	<u>19,221</u>	<u>251,742</u>	<u>140,019</u>	<u>14,276,303</u>
累計折舊及減損損失：									
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	-	4,013	15,418	792	104,849	555	3,243	-	128,870
處 分	-	-	-	-	(14,084)	-	-	-	(14,084)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(33,246)	-	(158)	-	(33,404)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>503,710</u>	<u>1,224,093</u>	<u>33,820</u>	<u>4,002,023</u>	<u>15,200</u>	<u>116,163</u>	<u>-</u>	<u>5,895,009</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	484,423	1,154,358	31,240	3,186,921	12,372	104,995	-	4,974,309
折 舊	-	3,845	14,804	1,226	97,228	572	3,242	-	120,917
處 分	-	-	-	(2,850)	(6,099)	-	-	-	(8,949)
匯率變動之影響	-	-	-	-	111,428	-	518	-	111,946
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>488,268</u>	<u>1,169,162</u>	<u>29,616</u>	<u>3,389,478</u>	<u>12,944</u>	<u>108,755</u>	<u>-</u>	<u>5,198,223</u>
帳面價值：									
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3月31日	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>238,586</u>	<u>327,706</u>	<u>13,437</u>	<u>7,041,940</u>	<u>4,021</u>	<u>148,404</u>	<u>398,694</u>	<u>9,377,712</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>250,943</u>	<u>352,257</u>	<u>13,364</u>	<u>6,825,081</u>	<u>6,849</u>	<u>132,924</u>	<u>108,049</u>	<u>8,894,391</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>247,098</u>	<u>337,676</u>	<u>12,138</u>	<u>6,986,961</u>	<u>6,277</u>	<u>142,987</u>	<u>140,019</u>	<u>9,078,080</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)

1.減損損失

累計減損變動如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 305,611	299,452
轉列累計折舊	(6,581)	(6,209)
匯率變動影響數	(2,587)	10,275
期末餘額	<u>\$ 296,443</u>	<u>303,518</u>

2.擔 保

作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

3.資本化情形

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
資本化金額	\$ <u>1,230</u>	<u>239</u>
資本化利率	<u>1.92%</u>	<u>0.96%~1.08%</u>

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備等之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 18,582	13,368	31,950
減 少	-	(2,492)	(2,492)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 18,582</u>	<u>10,876</u>	<u>29,458</u>
民國111年3月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 18,580</u>	<u>14,891</u>	<u>33,471</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,343	6,225	16,568
折 舊	997	1,214	2,211
減 少	-	(1,869)	(1,869)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 11,340</u>	<u>5,570</u>	<u>16,910</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,811	3,173	12,984
折 舊	997	1,506	2,503
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 10,808</u>	<u>4,679</u>	<u>15,487</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 8,239</u>	<u>7,143</u>	<u>15,382</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 7,242</u>	<u>5,306</u>	<u>12,548</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 8,769</u>	<u>11,718</u>	<u>20,487</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 7,772</u>	<u>10,212</u>	<u>17,984</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。

(九)短期及長期借款

1.短期借款

112.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.88%~2.47%	112/4/26~112/6/21	\$ 600,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.73%~2.09%	112/6/6~112/8/16	560,000
無擔保銀行借款	美金	5.45%~5.91%	112/4/15~112/4/17	517,650
				<u>\$ 1,677,650</u>
尚未使用額度(包含短期及長期借款)				<u>\$ 1,849,350</u>

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.75%~2.46%	112/4/26~112/6/21	\$ 690,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.33%~1.97%	112/3/7~112/7/4	560,000
無擔保銀行借款	美金	5.22%~5.42%	112/1/5~112/1/19	368,520
				<u>\$ 1,618,520</u>
尚未使用額度(包含短期及長期借款)				<u>\$ 2,244,851</u>

111.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	0.96~1.36%	111/4/14~111/8/26	\$ 450,000
無擔保銀行借款	新台幣	0.90~1.46%	111/4/12~112/3/28	590,000
無擔保銀行借款	美金	0.80~1.26%	111/4/8~111/4/22	415,135
				<u>\$ 1,455,135</u>
尚未使用額度(包含短期及長期借款)				<u>\$ 2,234,179</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

112.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	4.38%~6.18%	112~118	\$ 2,707,863
減：一年內到期部份				497,210
一年以上到期部份				<u>\$ 2,210,653</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)

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	4.83%~6.05%	112~118	\$ 2,853,402
減：一年內到期部份				516,275
一年以上到期部份				<u>\$ 2,337,127</u>

111.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
銀行抵押借款	美金	1.05%~2.30%	111~118	\$ 3,074,219
減：一年內到期部份				459,124
一年以上到期部份				<u>\$ 2,615,095</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u>\$ 6,836</u>	<u>8,229</u>	<u>8,032</u>
非流動	<u>\$ 6,236</u>	<u>7,696</u>	<u>10,571</u>

流動性分析請詳附註六(十八)。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 50</u>	<u>62</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 3,277</u>	<u>1,543</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,555</u>	<u>4,116</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇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。

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)

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ (136)	(17)
營業費用	(16)	(1)
合 計	<u>\$ (152)</u>	<u>(18)</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 1,656	611
營業費用	601	513
合 計	<u>\$ 2,257</u>	<u>1,124</u>

3.其他

合併公司支付並認列優惠退職金如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ -	114
營業費用	-	58
合 計	<u>\$ -</u>	<u>172</u>

(十二)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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅(利益)費用		
當期產生	\$ (33,349)	100,744
調整前期之當期所得稅	-	(656)
	<u>\$ (33,349)</u>	<u>100,088</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

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)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
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	91,152	91,152	91,152
受領贈與之所得	<u>7,754</u>	<u>7,130</u>	<u>7,130</u>
合 計	<u>\$ 105,364</u>	<u>104,740</u>	<u>104,740</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；民國一一一年三月二十四日經董事會決議民國一一〇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：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>股利(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>股利(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.00	<u>\$ 747,005</u>	2.00	<u>498,003</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	(27,110)	-	(27,110)
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	-	9,663	9,663
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	-	179	179
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 57,310</u>	<u>(182,197)</u>	<u>(124,887)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (344,110)	(141,395)	(485,505)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	136,351	-	136,351
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	-	(20,427)	(20,427)
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	-	(16)	(16)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (207,759)</u>	<u>(161,838)</u>	<u>(369,597)</u>

(十四)每股盈餘

本公司每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(136,758)</u>	<u>375,108</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>249,002</u>	<u>249,002</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.55)</u>	<u>1.51</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利 (稀釋)	\$ <u>(136,758)</u>	<u>375,108</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	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)	-	1,127
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>249,002</u>	<u>250,129</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.55)</u>	<u>1.50</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)

註：民國一十二年三月三十一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2,391千股。因其具反稀釋作用。民國一十二年三月三十一日無稀釋普通股加權平均通在外股數之員工酬勞。

(十五)收入

	112年1月至3月			
	化工類產品	船舶運輸	餐 飲	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 400,930	-	11,830	412,760
丹 麥	-	211,235	-	211,235
新 加 坡	-	239,745	-	239,745
日 本	294,770	915	-	295,685
沙烏地阿拉伯	76,647	-	-	76,647
其他國家	336,969	32,278	-	369,247
	<u>\$ 1,109,316</u>	<u>484,173</u>	<u>11,830</u>	<u>1,605,319</u>

	111年1月至3月			
	化工類產品	船舶運輸	餐 飲	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 436,383	-	14,016	450,399
丹 麥	-	116,326	-	116,326
秘 魯	240,788	-	-	240,788
新 加 坡	-	226,979	-	226,979
日 本	254,027	-	-	254,027
巴基斯坦	166,128	-	-	166,128
其他國家	217,699	238,663	-	456,362
	<u>\$ 1,315,025</u>	<u>581,968</u>	<u>14,016</u>	<u>1,911,009</u>

(十六)員工及董事酬勞

依本公司民國一十一年五月二十日經股東會決議修訂之章程規定，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，(原章程規定為特別獎勵金1%，員工酬勞3.5%，不高於當年度獲利之2%為董事酬勞)但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日估列員工酬勞分別為0千元及17,689千元；特別獎勵金分別為0千元及5,054千元；董事酬勞分別為0千元及10,108千元，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)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為83,982千元及30,643千元；特別獎勵金提列金額分別為20,995千元及8,755千元；董事酬勞提列金額分別為43,741千元及17,511千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>4,501</u>	<u>100</u>

2.其他收入

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租金收入	\$ 93	-
股利收入	<u>22</u>	<u>21</u>
合 計	\$ <u>115</u>	<u>21</u>

3.其他利益及損失

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
外幣兌換(損失)利益	\$ (24,441)	21,532
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	875	(240)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(955)
保險理賠自負額	(1,824)	-
保險理賠收入	14,917	-
船員獎金補貼收入	3,294	4,914
通訊費補貼收入	1,837	1,811
燃油價差	5,287	11,042
其他利益及損失	<u>750</u>	<u>(1,288)</u>
	\$ <u>695</u>	<u>36,816</u>

4.財務成本

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
利息費用－銀行借款	\$ (50,958)	(13,633)
利息費用－租賃負債	<u>(50)</u>	<u>(62)</u>
	\$ <u>(51,008)</u>	<u>(13,695)</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)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

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

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,677,650	1,683,886	1,683,886	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,707,863	3,195,838	646,231	554,252	1,621,532	373,823
應付帳款	189,620	189,620	189,620	-	-	-
其他應付款	500,325	500,325	500,325	-	-	-
應付股利	747,005	747,005	747,005	-	-	-
租賃負債	13,072	13,262	6,964	4,702	1,596	-
	<u>\$ 5,835,535</u>	<u>6,329,936</u>	<u>3,774,031</u>	<u>558,954</u>	<u>1,623,128</u>	<u>373,823</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,618,520	1,628,914	1,628,914	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,853,402	3,382,980	668,684	561,346	1,676,551	476,399
應付帳款	650,407	650,407	650,407	-	-	-
其他應付款	507,349	507,349	507,349	-	-	-
租賃負債	15,925	16,168	8,386	5,085	2,697	-
	<u>\$ 5,645,603</u>	<u>6,185,818</u>	<u>3,463,740</u>	<u>566,431</u>	<u>1,679,248</u>	<u>476,399</u>
111年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,455,135	1,458,510	1,458,510	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,074,219	3,264,788	511,579	509,150	1,533,900	710,159
應付帳款	752,335	752,335	752,335	-	-	-
其他應付款	433,047	433,047	433,047	-	-	-
應付股利	498,003	498,003	498,003	-	-	-
租賃負債	18,603	18,921	8,213	7,160	3,548	-
	<u>\$ 6,231,342</u>	<u>6,425,604</u>	<u>3,661,687</u>	<u>516,310</u>	<u>1,537,448</u>	<u>710,159</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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$ 24,356	30.45	741,640	27,340	30.71	839,611	22,527	28.63	644,948
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	56,646	4.43	250,942	56,646	4.41	249,809	56,646	4.51	255,473
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	5,000	30.45	152,250	20,178	30.71	619,666	24,715	28.63	707,590

(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。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少5,894千元及(626)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，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(24,441)千元及21,532千元。

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加10,964千元及11,323千元，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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>112年1月至3月</u>		<u>111年1月至3月</u>	
	<u>其他綜合損</u>	<u>其他綜合損</u>	<u>其他綜合損</u>	<u>其他綜合損</u>
	<u>益稅前金額</u>	<u>稅前損益</u>	<u>益稅前金額</u>	<u>稅前損益</u>
上漲1%	\$ <u>882</u>	<u>156</u>	<u>1,015</u>	<u>54</u>
下跌1%	\$ <u>(882)</u>	<u>(156)</u>	<u>(1,015)</u>	<u>(54)</u>

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：

	<u>112.3.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
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	\$ 1,990	1,990	-	-	1,990
開放式基金	4,250	4,250	-	-	4,250
私募基金	<u>9,346</u>	-	-	<u>9,346</u>	<u>9,346</u>
小計	<u>15,586</u>	<u>6,240</u>	-	<u>9,346</u>	<u>15,586</u>
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	1,968	1,968	-	-	1,968
國外非上市(櫃)公司股票	<u>86,230</u>	-	-	<u>86,230</u>	<u>86,230</u>
小計	<u>88,198</u>	<u>1,968</u>	-	<u>86,230</u>	<u>88,198</u>
合計	\$ <u>103,784</u>	<u>8,208</u>	-	<u>95,576</u>	<u>103,784</u>
111.12.31					
	<u>帳面金額</u>	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 1,623	1,623	-	-	1,623
開放式基金	4,215	4,215	-	-	4,215
私募基金	<u>8,908</u>	-	-	<u>8,908</u>	<u>8,908</u>
小計	<u>14,746</u>	<u>5,838</u>	-	<u>8,908</u>	<u>14,746</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)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 1,788	1,788	-	-	1,788
國外非上市(櫃)公司股票	77,764	-	-	77,764	77,764
小計	79,552	1,788	-	77,764	79,552
合計	<u>\$ 94,298</u>	<u>7,626</u>	<u>-</u>	<u>86,672</u>	<u>94,298</u>
		111.3.31			
		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	\$ 2,838	2,838	-	-	2,838
開放式基金	2,582	2,582	-	-	2,582
小計	5,420	5,420	-	-	5,420
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	2,085	2,085	-	-	2,085
國外非上市(櫃)公司股票	99,393	-	-	99,393	99,393
小計	101,478	2,085	-	99,393	101,478
合計	<u>\$ 106,898</u>	<u>7,505</u>	<u>-</u>	<u>99,393</u>	<u>106,898</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)。

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)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允	透過其他綜合損益	合 計
	價值衡量	按公允價值衡量	
	私募基金	無公開報價之權益工具	
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	438	-	438
認列於其他綜合損益	-	8,466	8,466
民國112年3月31日	<u>\$ 9,346</u>	<u>86,230</u>	<u>95,576</u>
民國111年1月1日	\$ -	115,850	115,850
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	(16,464)	(16,464)
匯率變動之影響	-	7	7
民國111年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>99,393</u>	<u>99,393</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	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(112.3.31及111.12.31分別為10.57~22.22及9.32~14.39) • 缺乏市場流通性折價(112.3.31及111.12.31皆為40%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比(112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為0.4~1.8、0.5~1.4及1.3~2.2) • 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(111.3.31為9.4~12.5) • 缺乏市場流通性折價(112.3.31、111.12.31及111.3.31皆為40%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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

(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112年3月31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%	\$ 935	(935)	-	-	
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%	\$ -	-	8,623	(8,623)	
民國111年12月31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%	\$ 891	(891)	-	-	
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%	-	-	7,776	(7,776)	
民國111年3月31日							
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數/股價淨值比	10%	\$ -	-	9,818	(9,818)	

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)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日籌資活動之負債調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.3.31
			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	(121,696)	(23,843)	-	-	2,707,863
短期借款	1,618,520	62,250	(3,120)	-	-	1,677,650
租賃負債	15,925	(2,228)	-	-	(625)	13,072
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,487,847</u>	<u>(61,674)</u>	<u>(26,963)</u>	<u>-</u>	<u>(625)</u>	<u>4,398,585</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.3.31
			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)	\$ 3,098,800	(126,975)	102,394	-	-	3,074,219
短期借款	1,518,240	(80,205)	17,100	-	-	1,455,135
租賃負債	21,114	(2,511)	-	-	-	18,603
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,638,154</u>	<u>(209,691)</u>	<u>119,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,547,957</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(註一)
財團法人宜蘭縣東南實業社會福利基金會	其他關係人(註二)

(註一)：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。

(註二)：由本公司捐贈設立之基金會，並於民國一一一年五月三十一日登記設立完成。

(二)與關係人之重大交易

1.船務代理費

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
Bright Charter Shipping Limited	<u>\$ 15,048</u>	<u>13,860</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。

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.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	關係人名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應付款－關係人	實質關係人	Bright Charter Shipping Limited	\$ 10,049	5,067	-

(三)主要管理階層人員報酬

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 14,822	37,670
退職後福利	359	178
	<u>\$ 15,181</u>	<u>37,848</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產、廠房及設備：				
－土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,305	678,305	678,305
－房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	56,107	57,381	54,570
－航運設備	長期借款額度之擔保	6,404,171	6,545,891	6,321,475
		<u>\$ 7,138,583</u>	<u>7,281,577</u>	<u>7,054,350</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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
契約總價(未稅)	\$ 363,672	358,379	130,917
已付價款	\$ 288,429	235,103	103,323

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	142,143	13,468	155,611	138,137	35,586	173,723
勞健保費用	2,877	2,173	5,050	2,641	1,447	4,088
退休金費用	1,520	585	2,105	708	570	1,278
董事酬金	-	9,418	9,418	-	25,557	25,557
其他員工福利費用	11,864	713	12,577	11,149	777	11,926
折舊費用	125,751	5,330	131,081	117,581	5,839	123,420
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

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：無。

東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)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：

	112年1月至3月							合計
	化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	
	外銷	內銷						
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 708,386	400,930	484,173	-	11,830	-	-	1,605,319
部門間收入	-	-	-	3,214	222	-	(3,436)	-
收入總計	<u>\$ 708,386</u>	<u>400,930</u>	<u>484,173</u>	<u>3,214</u>	<u>12,052</u>	<u>-</u>	<u>(3,436)</u>	<u>1,605,319</u>
應報導部門損益	<u>\$ (235,354)</u>	<u>18,839</u>	<u>63,317</u>	<u>46</u>	<u>(1,083)</u>	<u>(15,872)</u>	<u>-</u>	<u>(170,107)</u>
	111年1月至3月							合計
	化工類產品		船舶運輸	汽車貨運	餐飲	其他	調整及 沖銷(註)	
	外銷	內銷						
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 878,642	436,383	581,968	-	14,016	-	-	1,911,009
部門間收入	-	-	-	3,740	178	-	(3,918)	-
收入總計	<u>\$ 878,642</u>	<u>436,383</u>	<u>581,968</u>	<u>3,740</u>	<u>14,194</u>	<u>-</u>	<u>(3,918)</u>	<u>1,911,009</u>
應報導部門損益	<u>\$ 208,130</u>	<u>118,649</u>	<u>205,356</u>	<u>217</u>	<u>1,042</u>	<u>(58,198)</u>	<u>-</u>	<u>475,196</u>

註：民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為3,436千元及3,918千元。

附表一 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額占最近期 財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係(註二)										
0	本公司	SSC	2	6,230,881	2,740,500	2,740,500	517,650	-	43.98%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SMTC	2	6,230,881	131,064	130,935	-	-	2.10%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SMGC	2	6,230,881	106,680	106,575	-	-	1.71%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEBC	2	6,230,881	81,263	67,678	67,678	-	1.09%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SECC	2	6,230,881	279,753	268,186	268,186	-	4.30%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEMC	2	6,230,881	223,846	214,800	214,800	-	3.45%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEDC	2	6,230,881	279,959	279,683	279,683	-	4.49%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEVC	2	6,230,881	294,189	293,899	293,899	-	4.72%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEEC	2	6,230,881	270,723	270,457	270,457	-	4.34%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEFC	2	6,230,881	301,162	300,865	300,865	-	4.83%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SERC	2	6,230,881	306,177	293,302	293,302	-	4.71%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEGC	2	6,230,881	343,205	342,867	342,867	-	5.50%	18,692,643	Y	N	N
0	本公司	SEPC	2	6,230,881	381,107	376,125	376,125	-	6.04%	18,692,643	Y	N	N
						5,685,872							

註一：0代表本公司。

註二：背書保證者與被背書保證者之關係如下：

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

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

附表二 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之 關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				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	1,990	-	1,990	
	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	1,968	0.07%	1,968	
	小 計				3,958		3,958	
東化科技	私募基金： CMIA Digital Growth VII	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	9,346	0.33%	9,346	
	小 計				9,346		9,346	
SSC "	開放式基金： 施羅德亞洲新興債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,000	2,705	-	2,705	
	元大投資級企業債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	1,545	-	1,545	
	小 計				4,250		4,250	
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	-	86,230	15.00%	86,230	
	小 計				86,230		86,230	
	合 計				103,784		103,784	

附表三 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來對象			
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產 之比率
1	SSC	SESC、SMGC、 SMTC、SEBC、 SEAC、SEMC、 SECC、SEEC、 SEFC、SERC、 SEDC、SEVC、 SEGC、SEPC、 SEHC	2	其他應付款-關係人	74,980	-	0.57%
2	SSC	SEAC、SEHC、 SESC	2	其他應收款-關係人	80,446	-	0.61%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0 母公司。

2.1 代表子公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產0.5%以上予以揭露。

註四、於編制合併財務報告時均已沖銷。

附表四 轉投資事業相關資訊：

單位：美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	1,428,232	10	100.00%	4,343,011	74,813	74,813	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%	40,057	(4)	(4)	子公司
"	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00%	(33,738)	(88)	(44)	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	9,316,297	34.89%	285,179	(13,020)	(5,707)	關聯企業
"	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%	9,822	(1,121)	(1,121)	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%	94,242	39	39	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%	29,942	(43)	(43)	子公司
				1,501,999	1,819,329			4,768,515		67,933	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 20	USD 20	11	100.00%	165,973	3,402	3,402	孫公司
"	SIL	BVI	控股公司	USD 2,792	USD 2,792	880	50.00%	31,781	(88)	(44)	孫公司
"	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,569	USD 7,879	11	100.00%	251,482	16,669	16,669	孫公司
"	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,046	USD 8,046	11	100.00%	292,025	(4,128)	(4,128)	孫公司
"	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 11,990	USD 12,990	11	100.00%	331,035	(9,266)	(9,266)	孫公司
"	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,420	USD 8,420	11	100.00%	502,581	12,018	12,018	孫公司
"	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 4,301	USD 4,301	10	100.00%	132,962	(3,353)	(3,353)	孫公司
"	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,504	USD 7,504	11	100.00%	337,377	6,018	6,018	孫公司
"	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,108	USD 8,108	11	100.00%	327,829	18,213	18,213	孫公司
"	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,351	USD 8,751	11	100.00%	323,215	6,505	6,505	孫公司
"	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 7,761	USD 7,761	11	100.00%	382,073	2,625	2,625	孫公司
"	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,115	USD 9,115	11	100.00%	318,904	(2,888)	(2,888)	孫公司
"	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 9,428	USD 9,428	11	100.00%	336,771	101	101	孫公司
"	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,244	USD 8,244	11	100.00%	338,348	4,968	4,968	孫公司
"	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 8,311	USD 8,311	11	100.00%	352,084	17,506	17,506	孫公司
"	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	USD 11,219	USD 11,219	11	100.00%	400,932	19,281	19,281	孫公司
"	SSMHC	關曼群島	控股公司	USD 51	USD 51	-	100.00%	(84)	(142)	(142)	孫公司註一
				USD 122,230	USD 122,940			4,825,288		87,485	
SSMHC	SEJC	巴拿馬	控股公司	USD 7	USD 7	-	100.00%	(42)	(20)	(20)	孫公司註一
東興貿易公司	戴豐貨運公司	宜蘭縣	普通汽車貨運業務	20,381	20,381	12,000	100.00%	18,217	44	44	孫公司

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

註二：除關聯企業外，於編制合併財務報告時均已沖銷。