

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三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	33
(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	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34、37~38
2.轉投資事業相關資訊	35、39
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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，民國一一二年九月三十日之資產總額為224,612千元，占合併資產總額之1.65%；負債總額為28,911千元，占合併負債總額之0.40%；民國一一二年七月一日至九月三十日及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益為5,777千元及4,879千元，分別占合併綜合損益之2.32%及4.75%。

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一十二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年七月一日至九月三十日及一十二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一十二年及一一一年一月一日至九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



唐嘉鍵



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

民國一十二年十一月六日

東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產													
流動資產：								負債及權益					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,595,316	12	1,295,290	9	1,230,541	9	2100 短期借款(附註六(九)(二十二)及八)	\$ 2,630,400	20	1,618,520	12	2,101,375	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))	49,938	-	-	-	-	-
(附註六(二))	2,294	-	1,623	-	1,636	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)(二十二)及八)	455,205	3	516,275	4	549,081	4
1150 應收票據(附註六(四))	103,418	1	121,350	1	149,727	1	2170 應付帳款	466,277	4	650,407	5	777,068	5
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	561,407	4	686,870	5	1,046,545	7	2200 其他應付款(附註六(十七)及七)	464,971	4	507,349	3	495,657	4
130X 存貨(附註六(五))	693,782	5	1,387,135	10	1,504,511	10	2230 本期所得稅負債	35,092	-	215,709	1	326,241	2
1476 其他金融資產－流動	201,114	1	138,862	1	171,452	1	2280 租賃負債－流動(附註六(十一)(二十二))	6,886	-	8,229	-	7,407	-
1470 其他流動資產	298,977	2	230,355	2	322,837	2	2399 其他流動負債	141,597	1	99,616	1	98,791	1
流動資產合計	3,456,308	25	3,861,485	28	4,427,249	30	流動負債合計	4,250,366	32	3,616,105	26	4,355,620	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(九)(二十二)及八)	2,163,966	16	2,337,127	17	2,542,077	17
(附註六(二))	15,724	-	13,123	-	2,757	-	2570 遞延所得稅負債	744,360	5	744,360	5	510,460	4
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							2580 租賃負債－非流動(附註六(十一)(二十二))	3,770	-	7,696	-	9,494	-
－非流動(附註六(三))	70,565	1	79,552	1	86,765	1	非流動負債合計	2,912,096	21	3,089,183	22	3,062,031	21
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	270,098	2	290,707	2	320,166	2	負債總計	7,162,462	53	6,705,288	48	7,417,651	51
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	9,708,328	71	9,472,908	69	9,749,372	67	歸屬於母公司業主之權益(附註六(三)(六)(十四))：						
1755 使用權資產(附註六(八))	10,360	-	15,382	-	16,348	-	股本	2,490,017	18	2,490,017	18	2,490,017	17
1840 遞延所得稅資產	60,936	-	47,872	-	248	-	資本公積	105,364	1	104,740	1	104,740	1
1975 淨確定福利資產	45,557	1	41,903	-	27,436	-	保留盈餘：						
1995 其他非流動資產(附註九)	12,107	-	13,644	-	10,016	-	法定盈餘公積	1,172,557	9	1,050,888	8	1,050,888	7
非流動資產合計	10,193,675	75	9,975,091	72	10,213,108	70	特別盈餘公積	131,650	1	485,496	3	485,505	3
							未分配盈餘	2,469,349	18	3,107,766	22	3,050,017	21
								3,773,556	28	4,644,150	33	4,586,410	31
資產總計	\$ 13,649,983	100	13,836,576	100	14,640,357	100	其他權益：						
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	325,097	2	84,420	1	244,434	1
							3410 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	(206,513)	(2)	(192,039)	(1)	(202,895)	(1)
								118,584	-	(107,619)	-	41,539	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	6,487,521	47	7,131,288	52	7,222,706	49
							負債及權益總計	\$ 13,649,983	100	13,836,576	100	14,640,357	100

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



~4~

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

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十六))	\$ 1,392,488	100	2,254,636	100	4,405,903	100	6,129,667	100
5111 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十一)(十二)及七)	1,085,174	78	1,372,718	61	3,973,398	90	3,754,145	61
營業毛利	307,314	22	881,918	39	432,505	10	2,375,522	39
6000 營業費用(附註六(四)(七)(八)(十一)(十二)(十七)及七)：								
6100 推銷費用	110,310	8	127,293	6	305,767	7	349,349	6
6200 管理費用	67,725	5	149,149	6	215,853	5	427,359	7
6450 預期信用減損損失(回升利益)	-	-	61,630	3	(57,162)	(1)	61,630	1
營業費用合計	178,035	13	338,072	15	464,458	11	838,338	14
6900 營業淨利(損)	129,279	9	543,846	24	(31,953)	(1)	1,537,184	25
7000 營業外收入及支出(附註六(二)(六)(七)(十一)(十八))：								
7100 利息收入	9,622	1	965	-	23,661	1	1,705	-
7010 其他收入	154	-	6,020	-	355	-	6,062	-
7020 其他利益及損失	66,936	5	72,595	3	87,410	2	143,886	2
7050 財務成本	(58,866)	(4)	(35,705)	(1)	(163,160)	(4)	(69,159)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(8,348)	(1)	(32,015)	(1)	(21,218)	-	(136,759)	(2)
營業外收入及支出合計	9,498	1	11,860	1	(72,952)	(1)	(54,265)	(1)
7900 稅前淨利(損)	138,777	10	555,706	25	(104,905)	(2)	1,482,919	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	33,067	2	128,386	6	18,684	1	323,990	5
本期淨利(損)	105,710	8	427,320	19	(123,589)	(3)	1,158,929	19
8300 其他綜合損益(附註六(六)(十四))：								
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	(22,838)	(2)	(14,714)	(1)	(15,083)	-	(61,077)	(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	275	-	123	-	609	-	(423)	-
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	(22,563)	(2)	(14,591)	(1)	(14,474)	-	(61,500)	(1)
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	165,844	12	290,514	13	240,677	5	588,544	10
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	165,844	12	290,514	13	240,677	5	588,544	10
8300 本期其他綜合損益	143,281	10	275,923	12	226,203	5	527,044	9
本期綜合損益總額	\$ 248,991	18	\$ 703,243	31	\$ 102,614	2	\$ 1,685,973	28
9750 基本每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.42		\$ 1.72		\$ (0.50)		\$ 4.65	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)	\$ 0.42		\$ 1.70		\$ (0.50)		\$ 4.61	

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

~5~



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

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			
	股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機	透過其他綜合損	合 計	權益總計
			法定盈	特別盈	未分配		構財務報表	益按公允價值衡		
			餘公積	餘公積	盈 餘		換算之兌換	實現評價損益		
民國一一年一月一日餘額	\$ 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：										
提列法定盈餘公積	-	-	66,873	-	(66,873)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	226,628	(226,628)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(498,003)	(498,003)	-	-	-	(498,003)
本期淨利	-	-	-	-	1,158,929	1,158,929	-	-	-	1,158,929
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	588,544	(61,500)	527,044	527,044
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,158,929	1,158,929	588,544	(61,500)	527,044	1,685,973
其他資本公積變動數	-	1,629	-	-	-	-	-	-	-	1,629
民國一一年九月三十日餘額	<u>\$ 2,490,017</u>	<u>104,740</u>	<u>1,050,888</u>	<u>485,505</u>	<u>3,050,017</u>	<u>4,586,410</u>	<u>244,434</u>	<u>(202,895)</u>	<u>41,539</u>	<u>7,222,706</u>
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	-	-	-	-	(123,589)	(123,589)	-	-	-	(123,589)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	240,677	(14,474)	226,203	226,203
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(123,589)	(123,589)	240,677	(14,474)	226,203	102,614
其他資本公積變動數	-	624	-	-	-	-	-	-	-	624
民國一二年九月三十日餘額	<u>\$ 2,490,017</u>	<u>105,364</u>	<u>1,172,557</u>	<u>131,650</u>	<u>2,469,349</u>	<u>3,773,556</u>	<u>325,097</u>	<u>(206,513)</u>	<u>118,584</u>	<u>6,487,521</u>

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：朱經雲



東南實業股份有限公司(原名：東碱股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利(損)

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

預期信用減損(迴轉利益)損失

透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失

財務成本

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業損失之份額

處分不動產、廠房及設備損失

不動產、廠房及設備轉列費用數

租賃修改利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產淨變動數：

應收票據減少(增加)

應收帳款減少(增加)

存貨減少(增加)

其他流動資產增加

其他金融資產—流動(增加)減少

淨確定福利資產增加

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債淨變動數：

應付帳款(減少)增加

其他應付款(減少)增加

其他流動負債增加

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備價款

存出保證金(減少)增加

取得使用權資產

其他非流動資產減少

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

應付短期票券增加

應付短期票券減少

舉借長期借款

償還長期借款

租賃本金償還

發放現金股利

受領股東退回以前年度現金股利

籌資活動之淨現金流出

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

112年1月至9月 111年1月至9月

\$ (104,905) 1,482,919

400,440 383,121

(57,162) 61,630

(7,542) 1,550

163,160 69,159

(23,661) (1,705)

(98) (6,055)

21,218 136,759

3,746 1,340

22,701 28,606

(2) (116)

522,800 674,289

17,932 (10,852)

182,625 (564,838)

692,795 (855,678)

(67,394) (196,392)

(58,335) 3,413

(3,654) (3,726)

763,969 (1,628,073)

(184,130) 378,908

(53,251) 92,781

41,980 39,682

(195,401) 511,371

568,568 (1,116,702)

1,091,368 (442,413)

986,463 1,040,506

19,744 1,512

98 13,042

(165,546) (57,932)

(213,627) (75,771)

627,132 921,357

- (13,739)

- 221

4,429 -

(278,876) (296,339)

460 2,292

1,168 (1,843)

- (34)

- 169

(272,819) (309,273)

7,899,106 7,079,575

(6,905,946) (6,575,700)

250,000 -

(200,000) -

100,000 -

(459,262) (424,308)

(7,107) (6,947)

(747,005) (498,003)

624 1,629

(69,590) (423,754)

15,303 86,655

300,026 274,985

1,295,290 955,556

\$ 1,595,316 1,230,541

董事長：陳榮元



經理人：黃志成



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三季

(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十一月六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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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」

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)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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	Sesoda Investment (BVI) Ltd.(以下簡稱SIL及SSC)	控股公司	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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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 %	
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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
零用金	\$ 19,659	26,319	27,419
銀行存款	413,618	748,153	586,604
定期存款	1,162,039	520,818	616,518
現金及約當現金	<u>\$ 1,595,316</u>	<u>1,295,290</u>	<u>1,230,541</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國外上市(櫃)公司股票	\$ 2,294	1,623	1,636
開放式基金	-	4,215	2,757
私募基金	15,724	8,908	-
合計	<u>\$ 18,018</u>	<u>14,746</u>	<u>4,393</u>
流動	\$ 2,294	1,623	1,636
非流動	15,724	13,123	2,757
	<u>\$ 18,018</u>	<u>14,746</u>	<u>4,393</u>

合併公司於民國一一一年度取得CMIA VCC Digital VII(VC 7)(原名：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，並於民國一一二年一月一日至九月三十日處分元大投資等級債券基金及處分施羅德亞洲新興債券基金分別收取現金1,573千元及2,856千元，分別認列處分損失7千元及17千元。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,118	1,788	2,175
國外非上市(櫃)公司股票	68,447	77,764	67,505
私募基金	-	-	17,085
合計	<u>\$ 70,565</u>	<u>79,552</u>	<u>86,765</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(十九)。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 103,418	121,350	149,727
應收帳款—按攤銷後成本衡量	592,709	775,334	1,119,478
減：備抵損失	(31,302)	(88,464)	(72,933)
小計	561,407	686,870	1,046,545
合計	<u>\$ 664,825</u>	<u>808,220</u>	<u>1,196,272</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：

	112.9.30		
	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	\$ 597,263	0~0.33%	1,945
逾期30天以下	70,365	2.06%	1,450
逾期31~60天	4,404	16.71%	736
逾期61~90天	3,094	70.75%	2,189
逾期90天以上	21,001	100.00%	21,001
	<u>\$ 696,127</u>		<u>27,321</u>

	111.12.31		
	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	779,352	0~1.35%	10,444
逾期30天以下	31,912	9.15%	2,919
逾期31~60天	24,885	58.33%	14,566
逾期61~90天	7,396	100.00%	7,396
逾期90天以上	53,139	100.00%	53,139
	<u>\$ 896,684</u>		<u>88,464</u>

	111.9.30		
	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	\$ 1,149,957	0~0.37%	4,237
逾期30天以下	22,752	2.03%	462
逾期31~60天	26,630	6.14%	1,635
逾期61~90天	8,517	64%	5,412
逾期90天以上	61,349	100.00%	61,349
	<u>\$ 1,269,205</u>		<u>73,095</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9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 88,464	11,303
認列之減損損失	-	61,630
本期迴轉	(57,162)	-
期末餘額	<u>\$ 31,302</u>	<u>72,933</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(十九)。

(五)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
外購成品	\$ 176,139	267,066	288,243
製成品	183,975	504,816	296,504
原料	311,645	594,646	899,608
燃料	3,874	6,138	5,975
物料	18,149	14,469	14,181
	<u>\$ 693,782</u>	<u>1,387,135</u>	<u>1,504,511</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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
未分攤製造費用	\$ 1,880	(698)	36,238	514
存貨回升利益	(192,475)	-	(73,829)	-
存貨報廢損失	-	6,659	-	6,659
盤盈	(7)	(37)	(7)	(5)
	<u>\$ (190,602)</u>	<u>5,924</u>	<u>(37,598)</u>	<u>7,168</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	<u>\$ 270,098</u>	<u>290,707</u>	<u>320,166</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. 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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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 %	34.89 %

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
公允價值	\$ 286,476	292,532	320,015

註：合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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。

東典光電公司之彙總性財務資訊：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 275,936	306,676	341,950
非流動資產	647,264	670,665	674,491
流動負債	(76,075)	(68,641)	(76,263)
非流動負債	(114,799)	(127,322)	(131,060)
淨資產	\$ 732,326	781,378	809,118
歸屬於合併公司之淨資產份額	\$ 255,509	272,623	282,301

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業收入	\$ 27,720	32,721	83,676	147,738
繼續營業單位本期淨 (損)利	\$ (20,586)	3,295	(50,797)	10,706
其他綜合損益	788	352	1,745	(1,212)
綜合損益總額	\$ (19,798)	3,647	(49,052)	9,494
歸屬於合併公司之綜 合損益總額	\$ (8,073)	108	(20,609)	(182)

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年 1月至9月	111年 1月至9月
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	(20,609)	(182)
本期自關聯企業所收取之股利	-	(6,987)
減損損失	-	(137,000)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 270,098</u>	<u>320,166</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。

(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：

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	6,246	64,872	-	71,354	148,828	292,442
處 分	-	-	(220)	(3,350)	(39,429)	-	(1,342)	-	(44,341)
重 分 類(註)	-	51,016	101,484	-	(1,584)	-	(24,067)	(150,575)	(23,726)
匯率變動之影響	-	-	-	-	564,259	-	2,381	-	566,640
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>793,472</u>	<u>1,652,720</u>	<u>44,650</u>	<u>11,730,759</u>	<u>19,221</u>	<u>293,860</u>	<u>337,944</u>	<u>16,077,550</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	-	-	-	-	42,360	-	98,207	139,637	280,204
處 分	-	-	(4,675)	(2,850)	(8,337)	-	(7,388)	-	(23,250)
重 分 類(註)	-	-	758	-	-	-	(79,890)	52,108	(27,024)
匯率變動之影響	-	-	-	-	1,469,475	-	2,540	-	1,472,015
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>735,366</u>	<u>1,502,698</u>	<u>41,754</u>	<u>11,515,500</u>	<u>19,221</u>	<u>251,388</u>	<u>299,794</u>	<u>15,570,645</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	-	12,142	46,595	2,722	321,580	1,293	9,213	-	393,545
處 分	-	-	(220)	(3,350)	(35,223)	-	(1,342)	-	(40,135)
匯率變動之影響	-	-	-	-	201,202	-	983	-	202,185
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>511,839</u>	<u>1,255,050</u>	<u>32,400</u>	<u>4,432,063</u>	<u>15,938</u>	<u>121,932</u>	<u>-</u>	<u>6,369,222</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	-	11,453	44,304	3,679	305,249	1,709	9,703	-	376,097
處 分	-	-	(4,675)	(2,850)	(6,380)	-	(5,713)	-	(19,618)
匯率變動之影響	-	-	-	-	488,162	-	2,323	-	490,485
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>495,876</u>	<u>1,193,987</u>	<u>32,069</u>	<u>3,973,952</u>	<u>14,081</u>	<u>111,308</u>	<u>-</u>	<u>5,821,273</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9月30日	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>281,633</u>	<u>397,670</u>	<u>12,250</u>	<u>7,298,696</u>	<u>3,283</u>	<u>171,928</u>	<u>337,944</u>	<u>9,708,328</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9月30日	<u>\$ 1,204,924</u>	<u>239,490</u>	<u>308,711</u>	<u>9,685</u>	<u>7,541,548</u>	<u>5,140</u>	<u>140,080</u>	<u>299,794</u>	<u>9,749,372</u>

(註)主係未完工程完工轉列及轉列費用等。

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9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 305,611	299,452
轉列累計折舊	(20,921)	(20,640)
匯率變動影響數	15,524	44,021
期末餘額	<u>\$ 300,214</u>	<u>322,833</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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
資本化金額	<u>\$ 751</u>	<u>513</u>	<u>3,371</u>	<u>1,093</u>
資本化利率	<u>1.80%~1.92%</u>	<u>1.32%~1.56%</u>	<u>1.80%~1.92%</u>	<u>0.96%~1.56%</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
增添	727	1,770	2,497
減少	(708)	(2,493)	(3,201)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 18,601</u>	<u>12,645</u>	<u>31,246</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 18,580	14,891	33,471
增添	3,460	5,277	8,737
減少	(3,456)	(8,047)	(11,503)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 18,584</u>	<u>12,121</u>	<u>30,705</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	2,989	3,906	6,895
減少	(708)	(1,869)	(2,577)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 12,624</u>	<u>8,262</u>	<u>20,886</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,811	3,173	12,984
折舊	2,991	4,033	7,024
減少	(3,456)	(2,195)	(5,651)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 9,346</u>	<u>5,011</u>	<u>14,357</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)

帳面價值：	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國112年1月1日	\$ 8,239	7,143	15,382
民國112年9月30日	\$ 5,977	4,383	10,360
民國111年1月1日	\$ 8,769	11,718	20,487
民國111年9月30日	\$ 9,238	7,110	16,348

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

112.9.30

	幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.88%~2.14%	112/10/26~113/8/12	\$ 705,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.58%~2.11%	112/10/11~113/7/4	1,280,000
無擔保銀行借款	美金	5.90%~6.21%	112/10/7~112/10/18	645,400
				<u>\$ 2,630,400</u>
尚未使用額度(包含短期及長期)				<u>\$ 2,605,800</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)				<u>\$ 2,244,851</u>

111.9.30

	幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.30%~1.76%	111/10/11~112/2/10	\$ 500,000
無擔保銀行借款	新台幣	1.08%~1.61%	111/10/21~112/7/4	760,000
無擔保銀行借款	美金	3.20%~4.09%	111/10/3~111/12/5	841,375
				<u>\$ 2,101,375</u>
尚未使用額度(包含短期及長期)				<u>\$ 1,799,475</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。

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.長期借款

112.9.30			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	6.37%~6.74%	112~118 \$ 2,519,171
擔保銀行借款	新台幣	2.14%	113 100,000
減：一年內到期部份			455,205
一年以上到期部份			<u>\$ 2,163,966</u>

111.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	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>

111.9.30			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	美金	3.58%~5.02%	111~118 \$ 3,091,158
減：一年內到期部分			549,081
一年以上到期部分			<u>\$ 2,542,077</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)應付短期票券

112.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券新竹分公司	1.75%	\$ 50,000
減：應付短期票券折價			(62)
合 計			<u>\$ 49,938</u>
未使用額度			<u>\$ 150,000</u>

合併公司之應付短期票券均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	<u>\$ 6,886</u>	<u>8,229</u>	<u>7,407</u>
非流動	<u>\$ 3,770</u>	<u>7,696</u>	<u>9,494</u>

流動性分析請詳附註六(十九)。

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)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>42</u>	<u>58</u>	<u>143</u>	<u>183</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>1,287</u>	<u>2,623</u>	<u>7,068</u>	<u>6,312</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>14,318</u>	<u>13,442</u>

(十二)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。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ (134)	(16)	(405)	(49)
營業費用	(18)	(2)	(50)	(5)
合 計	\$ <u>(152)</u>	<u>(18)</u>	<u>(455)</u>	<u>(54)</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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 839	838	3,485	2,367
營業費用	1,776	588	2,993	1,709
合 計	\$ <u>2,615</u>	<u>1,426</u>	<u>6,478</u>	<u>4,076</u>

3.其他

合併公司支付並認列優惠退職金如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	-	-	-	140
合 計	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140</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)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 33,067	128,386	22,028	326,862
調整前期之當期所得稅	-	-	(3,344)	(2,872)
	<u>\$ 33,067</u>	<u>128,386</u>	<u>18,684</u>	<u>323,990</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一一〇年度。

(十四)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九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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	91,152	91,152	91,152
受領贈與之所得	7,754	7,130	7,130
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。

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)

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：

	111年度		110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	\$ 3.00	<u>\$ 747,005</u>	2.00	<u>498,003</u>

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	240,677	-	240,677
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	-	(15,083)	(15,083)
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	-	609	609
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 325,097</u>	<u>(206,513)</u>	<u>118,584</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	588,544	-	588,544
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	-	(61,077)	(61,077)
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	-	(423)	(423)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 244,434</u>	<u>(202,895)</u>	<u>41,539</u>

(十五)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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	<u>\$ 105,710</u>	<u>427,320</u>	<u>(123,589)</u>	<u>1,158,929</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(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>1.72</u>	<u>(0.50)</u>	<u>4.65</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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨(損)利(稀釋)	\$ <u>105,710</u>	<u>427,320</u>	<u>(123,589)</u>	<u>1,158,929</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)	-	2,333	-	2,570
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)(千股)	<u>249,002</u>	<u>251,335</u>	<u>249,002</u>	<u>251,572</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.42</u>	<u>1.70</u>	<u>(0.50)</u>	<u>4.61</u>

註：民國一十二年九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788千股。因其具反稀釋作用。民國一十二年九月三十日無稀釋普通股加權平均通在外股數之員工酬勞。

(十六)收入

		112年7月至9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	\$	378,058	-	9,385	54	387,497
新 加 坡		-	196,309	-	-	196,309
丹 麥		-	159,749	-	-	159,749
日 本		77,274	11	-	-	77,285
巴基斯坦		131,016	-	-	-	131,016
印 度		67,750	-	-	-	67,750
澳大利亞		112,522	29,659	-	-	142,181
沙烏地阿拉伯		102,171	-	-	-	102,171
其他國家		108,150	20,380	-	-	128,530
	\$	<u>976,941</u>	<u>406,108</u>	<u>9,385</u>	<u>54</u>	<u>1,392,488</u>

		111年7月至9月			
		化工類產品	船舶運輸	餐 飲	合 計
主要地區市場：					
臺 灣	\$	486,277	4,567	12,174	503,018
丹 麥		-	196,119	-	196,119
新 加 坡		-	346,372	-	346,372
日 本		175,914	-	-	175,914
莫三比克		304,768	-	-	304,768
巴基斯坦		37,904	-	-	37,904
巴 哈 馬		-	65,943	-	65,943
澳大利亞		60,555	29,393	-	89,948
其他國家		454,962	79,688	-	534,650
	\$	<u>1,520,380</u>	<u>722,082</u>	<u>12,174</u>	<u>2,254,636</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)

主要地區市場：	112年1月至9月					合 計
	化工類產品	船舶運輸	餐 飲	汽車貨運	其 他	
臺 灣	\$ 1,167,003	-	33,323	54	1,042	1,201,422
新 加 坡	-	659,499	-	-	-	659,499
丹 麥	-	588,264	-	-	-	588,264
日 本	437,953	930	-	-	-	438,883
巴基斯坦	289,522	-	-	-	-	289,522
印 度	158,773	-	-	-	-	158,773
澳大利亞	112,522	29,659	-	-	-	142,181
沙烏地阿拉伯	102,171	-	-	-	-	102,171
其他國家	729,480	95,708	-	-	-	825,188
	<u>\$ 2,997,424</u>	<u>1,374,060</u>	<u>33,323</u>	<u>54</u>	<u>1,042</u>	<u>4,405,903</u>

主要地區市場：	111年1月至9月			合 計
	化工類產品	船舶運輸	餐 飲	
臺 灣	\$ 1,438,775	7,990	36,944	1,483,709
丹 麥	-	492,402	-	492,402
秘 魯	459,781	-	-	459,781
新 加 坡	-	821,809	-	821,809
日 本	821,847	-	-	821,847
莫三比克	304,768	-	-	304,768
巴基斯坦	243,706	-	-	243,706
巴 哈 馬	-	258,109	-	258,109
澳大利亞	105,624	152,672	-	258,296
其他國家	748,956	236,284	-	985,240
	<u>\$ 4,123,457</u>	<u>1,969,266</u>	<u>36,944</u>	<u>6,129,667</u>

(十七)員工及董事酬勞

依本公司民國一一一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。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日估列員工酬勞分別為0千元、29,055千元、0千元及77,648千元；特別獎勵金分別為0千元、7,264千元、0千元及19,412千元；董事酬勞分別為0千元、15,133千元、0千元及40,442千元，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。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>9,622</u>	<u>965</u>	<u>23,661</u>	<u>1,705</u>

2.其他收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租金收入	\$ 86	7	257	7
股利收入	68	6,013	98	6,055
合 計	\$ <u>154</u>	<u>6,020</u>	<u>355</u>	<u>6,062</u>

3.其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
外幣兌換利益	\$ 33,880	47,645	26,254	98,340
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	7,716	(622)	7,542	(1,550)
處分不動產、廠房及設備 損失	(4,206)	(331)	(3,746)	(1,340)
保險理賠自負額	(2,524)	-	(6,526)	-
保險理賠收入	19,990	-	34,981	-
船員獎金補貼收入	3,348	4,620	10,503	12,312
通訊費補貼收入	1,872	1,858	5,616	5,511
燃油價差	453	19,389	4,403	30,088
其他利益及損失	6,407	36	8,383	525
	\$ <u>66,936</u>	<u>72,595</u>	<u>87,410</u>	<u>143,886</u>

4.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用－銀行借款	\$ (58,824)	(35,647)	(163,017)	(68,976)
利息費用－租賃負債	(42)	(58)	(143)	(183)
	\$ <u>(58,866)</u>	<u>(35,705)</u>	<u>(163,160)</u>	<u>(69,159)</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)

(十九)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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,630,400	2,642,758	2,642,758	-	-	-
應付短期票券	49,938	50,000	50,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,619,171	3,078,388	611,989	680,609	1,538,961	246,829
應付帳款	466,277	466,277	466,277	-	-	-
其他應付款	464,971	464,971	464,971	-	-	-
租賃負債	10,656	10,777	6,979	3,252	546	-
	<u>\$ 6,241,413</u>	<u>6,713,171</u>	<u>4,242,974</u>	<u>683,861</u>	<u>1,539,507</u>	<u>246,829</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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 2,101,375	2,110,877	2,110,877	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,091,158	3,533,438	675,198	552,199	1,756,546	549,495
應付帳款	777,068	777,068	777,068	-	-	-
其他應付款	495,657	495,657	495,657	-	-	-
租賃負債	16,901	17,189	7,580	5,811	3,798	-
	<u>\$ 6,482,159</u>	<u>6,934,229</u>	<u>4,066,380</u>	<u>558,010</u>	<u>1,760,344</u>	<u>549,495</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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 38,551	32.27	1,244,041	27,340	30.71	839,611	28,995	31.75	920,591
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	56,646	4.42	250,375	56,646	4.41	249,809	56,646	4.47	253,208
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	12,465	32.27	402,246	20,178	30.71	619,666	25,147	31.75	798,417

(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。於民國一二年及一一一年一月一日至九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，民國一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少8,418千元及1,222千元。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，民國一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為26,254千元及98,340千元。

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，合併公司民國一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加39,372千元及38,944千元，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	112年1月至9月		111年1月至9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%	\$ 706	180	868	44
下跌1%	\$ (706)	(180)	(868)	(44)

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：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國外上市(櫃)公司股票	\$ 2,294	2,294	-	-	2,294
私募基金	15,724	-	-	15,724	15,724
小 計	18,018	2,294	-	15,724	18,018
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	2,118	2,118	-	-	2,118
國外非上市(櫃)公司股票	68,447	-	-	68,447	68,447
小 計	70,565	2,118	-	68,447	70,565
合 計	\$ 88,583	4,412	-	84,171	88,583
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
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	8,908	-	-	8,908	8,908
小 計	14,746	5,838	-	8,908	14,746

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					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(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>
111.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國外上市(櫃)公司股票	\$ 1,636	1,636	-	-	1,636
開放式基金	2,757	2,757	-	-	2,757
小 計	4,393	4,393	-	-	4,393
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	2,175	2,175	-	-	2,175
國外非上市(櫃)公司股票	67,505	-	-	67,505	67,505
私募基金	17,085	-	-	17,085	17,085
小 計	86,765	2,175	-	84,590	86,765
合 計	<u>\$ 91,158</u>	<u>6,568</u>	<u>-</u>	<u>84,590</u>	<u>91,158</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

東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)

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 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
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	6,816	-	6,816
認列於其他綜合損益	-	(9,317)	(9,317)
民國112年9月30日	<u>\$ 15,724</u>	<u>68,447</u>	<u>84,171</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	-	(45,031)	(45,031)
購買	-	13,739	13,739
匯率變動之影響	-	32	32
民國111年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>84,590</u>	<u>84,590</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。

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)

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(112.9.30為0.32~2.73) • 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(111.12.31為9.32~14.39) • 缺乏市場流通性折價(112.9.30及111.12.31分別為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
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(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.2~1.23、0.5~1.4及1.1~1.5) • 稅前息前折舊攤銷前盈餘乘數(111.9.30為6.8~25.56) • 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30皆為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

(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9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%	\$ 1,572	(1,572)	-	-
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%	-	-	6,845	(6,845)

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)

	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9月30日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	稅前息前折 舊攤銷前盈 餘乘數/股價 淨值比	10%	-	-	8,358	(8,358)

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。

(二十)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。

(二十一)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)。

(二十二)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九月三十日籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			112.9.30
			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	(359,262)	125,031	-	-	2,619,171
短期借款	1,618,520	993,160	18,720	-	-	2,630,400
租賃負債	15,925	(7,107)	-	2,463	(625)	10,656
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,487,847</u>	<u>626,791</u>	<u>143,751</u>	<u>2,463</u>	<u>(625)</u>	<u>5,260,227</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.9.30
			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)	\$ 3,098,800	(424,308)	416,666	-	-	3,091,158
短期借款	1,518,240	503,875	79,260	-	-	2,101,375
租賃負債	21,114	(6,947)	-	8,702	(5,968)	16,901
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,638,154</u>	<u>72,620</u>	<u>495,926</u>	<u>8,702</u>	<u>(5,968)</u>	<u>5,209,434</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)

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)
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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
Bright Charter Shipping Limited	\$ 15,686	15,053	45,931	43,496

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.捐贈

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
財團法人宜蘭縣東南實業社會福利基金會	\$ -	-	-	11,000

3.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	關係人名稱	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應付款	實質關係人	Bright Charter Shipping Limited	\$ 10,649	5,067	5,239

(三)主要管理階層人員報酬

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 10,887	58,045	40,758	139,073
退職後福利	1,869	199	2,253	597
	\$ 12,756	58,244	43,011	139,670

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)

八、質押之資產

資產名稱	抵押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備：				
-土地	長短期借款額度之共同擔保	\$ 678,304	678,305	678,305
-房屋及建築	長短期借款額度之共同擔保	53,626	57,381	52,310
-航運設備	長期借款額度之擔保	<u>6,659,625</u>	<u>6,545,891</u>	<u>6,846,970</u>
		<u>\$ 7,391,555</u>	<u>7,281,577</u>	<u>7,577,585</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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
契約總價(未稅)	<u>\$ 289,438</u>	<u>358,379</u>	<u>337,291</u>
已付價款	<u>\$ 272,969</u>	<u>235,103</u>	<u>201,159</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9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	152,566	16,862	169,428	142,520	49,667	192,187
勞健保費用	2,864	1,456	4,320	2,443	1,825	4,268
退休金費用	705	1,758	2,463	822	586	1,408
董事酬金	-	5,771	5,771	-	30,398	30,398
其他員工福利費用	12,530	690	13,220	12,270	974	13,244
折舊費用	131,598	4,965	136,563	126,140	5,528	131,668
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

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)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9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	435,534	50,155	485,689	430,190	137,662	567,852
勞健保費用	8,649	5,660	14,309	7,660	4,503	12,163
退休金費用	3,080	2,943	6,023	2,318	1,844	4,162
董事酬金	-	23,756	23,756	-	84,404	84,404
其他員工福利費用	36,158	2,133	38,291	34,933	2,607	37,540
折舊費用	384,780	15,660	400,440	366,155	16,966	383,121
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

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：無。

東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7月至9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	\$ 598,883	378,058	406,108	54	9,385	-	-	1,392,488
部門間收入	-	-	-	3,666	14	-	(3,680)	-
收入總計	<u>\$ 598,883</u>	<u>378,058</u>	<u>406,108</u>	<u>3,720</u>	<u>9,399</u>	<u>-</u>	<u>(3,680)</u>	<u>1,392,488</u>
應報導部門損益	<u>\$ 72,143</u>	<u>38,132</u>	<u>(18,771)</u>	<u>(302)</u>	<u>(1,368)</u>	<u>48,943</u>	<u>-</u>	<u>138,777</u>
111年7月至9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	\$ 1,034,103	486,277	722,082	-	12,174	-	-	2,254,636
部門間收入	-	-	-	3,650	138	-	(3,788)	-
收入總計	<u>\$ 1,034,103</u>	<u>486,277</u>	<u>722,082</u>	<u>3,650</u>	<u>12,312</u>	<u>-</u>	<u>(3,788)</u>	<u>2,254,636</u>
應報導部門損益	<u>\$ 177,092</u>	<u>88,384</u>	<u>262,404</u>	<u>312</u>	<u>(466)</u>	<u>27,980</u>	<u>-</u>	<u>555,706</u>
112年1月至9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	\$ 1,830,421	1,167,003	1,374,060	54	33,323	1,042	-	4,405,903
部門間收入	-	-	-	10,017	260	-	(10,277)	-
收入總計	<u>\$ 1,830,421</u>	<u>1,167,003</u>	<u>1,374,060</u>	<u>10,071</u>	<u>33,583</u>	<u>1,042</u>	<u>(10,277)</u>	<u>4,405,903</u>
應報導部門損益	<u>\$ (328,464)</u>	<u>72,379</u>	<u>114,301</u>	<u>(472)</u>	<u>(2,307)</u>	<u>39,658</u>	<u>-</u>	<u>(104,905)</u>
111年1月至9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	\$ 2,684,682	1,438,775	1,969,266	-	36,944	-	-	6,129,667
部門間收入	-	-	-	11,370	326	1,927	(13,623)	-
收入總計	<u>\$ 2,684,682</u>	<u>1,438,775</u>	<u>1,969,266</u>	<u>11,370</u>	<u>37,270</u>	<u>1,927</u>	<u>(13,623)</u>	<u>6,129,667</u>
應報導部門損益	<u>\$ 502,975</u>	<u>287,734</u>	<u>724,671</u>	<u>1,043</u>	<u>(817)</u>	<u>(32,687)</u>	<u>-</u>	<u>1,482,919</u>

註：民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日應報導部門應沖銷前項部門間收入分別為3,680千元、3,788千元、10,277千元及13,623千元。

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	6,487,521	2,767,500	2,258,900	645,400	-	34.82%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SMTC	2	6,487,521	136,998	-	-	-	0.00%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SMGC	2	6,487,521	111,510	-	-	-	0.00%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEBC	2	6,487,521	81,263	-	-	-	0.00%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SECC	2	6,487,521	279,753	260,281	260,281	-	4.01%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEMC	2	6,487,521	223,846	201,989	201,989	-	3.11%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEDC	2	6,487,521	282,439	269,455	269,455	-	4.15%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEVC	2	6,487,521	294,189	284,084	284,084	-	4.38%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEEC	2	6,487,521	276,585	260,048	260,048	-	4.01%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEFC	2	6,487,521	301,162	297,717	297,717	-	4.59%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SERC	2	6,487,521	306,177	297,509	297,509	-	4.59%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEGC	2	6,487,521	343,205	335,608	335,608	-	5.17%	19,462,563	Y	N	N
0	本公司	SEPC	2	6,487,521	381,107	312,481	312,481	-	4.82%	19,462,563	Y	N	N
					5,785,734	4,778,072							

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。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註三： 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：

	有價證券			期 末				
持有之 公 司	種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	股數(單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
東化科技"	股票： INTEL CORPORATION 統新光訊股份有限公司 小 計	— —	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000 30,000	2,294	- 0.07%	2,294	
					2,118		2,118	
					4,412		4,412	
東化科技	私募基金： CMIA VCC Digital VII(VC 7) 小 計	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	500	15,724	0.65%	15,724	
					15,724		15,724	
本公司	股票： 青島碱業鉀肥科技有限公司 小 計 合 計	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	68,447	15.00%	68,447	
					68,447		68,447	
					88,583		88,583	

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、SEHC、SEBC、SEAC、SEMC、SECC、SEEC、SEFC、SERC、SEDC、SEVC、SEGC、SEPC	2	其他應付款-關係人	136,386	-	1.00%
1	SSC	SEHC、SEAC	2	其他應收款	33,622	-	0.25%

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：

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%	4,659,769	130,919	130,919	子公司
"	東典貿易公司	台北市	一般貿易及投資業務	38,023	38,023	3,200,000	100.00%	38,975	1,608	1,608	子公司
"	SIL	BVI	控股公司	21,145	21,145	880	50.00%	(33,709)	(76)	(38)	子公司
"	東典光電公司	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%	270,098	(50,797)	(21,218)	關聯企業
"	東允餐飲公司	台北市	食品什貨批發貨、飲料店業及餐館業	89,787	89,787	2,100,000	100.00%	8,555	(2,388)	(2,388)	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%	99,995	5,641	5,641	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%	30,004	19	19	子公司
				1,501,999	1,819,329			5,073,687		114,543	
SSC	SESC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	661	661	11	100.00%	188,004	15,069	15,069	孫公司
"	SIL	BVI	控股公司	89,363	89,363	880	50.00%	33,687	(76)	(38)	孫公司
"	SMGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	242,190	248,999	10	100.00%	253,286	13,592	13,592	孫公司
"	SEHC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	252,530	258,028	11	100.00%	302,941	(10,466)	(10,466)	孫公司
"	SMTC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	396,446	407,120	11	100.00%	370,003	(9,600)	(9,600)	孫公司
"	SEBC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	299,534	248,536	11	100.00%	577,988	6,841	6,841	孫公司
"	SEAC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	249,579	129,338	10	100.00%	266,017	(1,033)	(1,033)	孫公司
"	SEMC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	229,896	229,896	11	100.00%	354,998	3,684	3,684	孫公司
"	SECC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	247,798	247,798	11	100.00%	364,718	35,106	35,106	孫公司
"	SEEC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	292,030	273,628	11	100.00%	357,826	21,276	21,276	孫公司
"	SEFC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	239,439	239,346	11	100.00%	407,536	5,189	5,189	孫公司
"	SERC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	286,639	280,411	11	100.00%	362,977	14,849	14,849	孫公司
"	SEDC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	297,122	296,620	11	100.00%	358,216	1,364	1,364	孫公司
"	SEVC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	254,236	254,236	11	100.00%	355,789	2,388	2,388	孫公司
"	SEGC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	253,174	253,174	11	100.00%	394,611	38,402	38,402	孫公司
"	SEPC	巴拿馬	船舶之經營及出租業務	332,639	331,630	11	100.00%	422,089	32,392	32,392	孫公司
"	SSMHC	開曼群島	控股公司	1,603	1,545	-	100.00%	(42)	(157)	(157)	孫公司註一
				3,964,879	3,790,329			5,370,644		168,858	
SSMHC	SEJC	巴拿馬	控股公司	264	207	-	100.00%	(21)	(35)	(35)	孫公司註一
東典貿易公司	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%	18,171	(2)	(2)	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，於編製合併財務報告時均已沖銷。