【股票代號：1110】

東南水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 115 及 114 年第 2 季

公司地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓之 1

公司電話：07-2711121

目　　錄

項　　目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15~43
(七)關係人交易	44~49
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其他	50~59
(十三)附註揭露事項	59
1.重大交易事項相關資訊	60~67
2.轉投資事業相關資訊	68
3.大陸投資資訊	無
(十四)部門資訊	69~70

國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
80250高雄市苓雅區四維三路6號27樓之1
27F-1., No.6, Siwei 3rd Rd., Lingya Dist.,Kaohsiung City 80250, Taiwan
Tel +886 7 3312133
Fax +886 7 3331710
www.crowe.tw

會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司　公鑒：

前言

東南水泥股份有限公司及其子公司民國115年及114年6月30日之合併資產負債表，暨民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國115年及114年1月1日至6月30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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34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(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國115年及114年6月30日之資產總額分別為3,016,389仟元及1,966,960仟元，各占合併資產總額之22.57%及15.15%，負債總額分別為854,472仟元及242,438仟元，各占合併負債總額之23.16%及7.03%；民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為31,915仟元及(13,910)仟元與33,279仟元及(21,546)仟元，分別占合併綜合損益總額之15.91%及(13.73%)與15.47%及(15.33%)。

另，如合併財務報告附註六(十)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國115年及114年6月30日採用權益法之投資分別為633,154仟元及639,424仟元，分別占資產總額之4.74%及4.92%，暨民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為3,715仟元及306仟元與4,926仟元及895仟元，分別占合併稅前淨利之2.00%及1.57%與2.25%及0.95%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(4,497)仟元及 10,796 仟元與(7,204)仟元及 4,427 仟元，分別占合併其他綜合損益淨額之(17.69%)及 11.36%與(48.39%)及 5.85%，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。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

Crowe

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及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東南水泥股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會 計 師：黃　致　富

會 計 師：黃　鈴　雯

核准文號：金管證審字第 1140334720 號

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 115 年 8 月 13 日

東南水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	115年6月30日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 601,405	5	$ 618,253	5	$ 591,978	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	521,134	4	235,756	2	183,258	1
1150	應收票據淨額(附註六(三))	255,383	2	291,557	2	294,477	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	368,364	3	610,523	4	604,981	4
1200	其他應收款(附註六(五))	68,859	1	2,291	-	15,392	-
1220	本期所得稅資產	7,483	-	7,516	-	459	-
130x	存貨(附註六(六))	1,231,266	9	1,270,504	10	1,290,252	10
1410	預付款項(附註六(七))	63,586	-	84,384	1	86,387	1
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	166,800	1	60,000	-	60,000	1
1482	履行合約成本-流動	3,746	-	-	-	-	-
11xx	流動資產合計	3,288,026	25	3,180,784	24	3,127,184	24
	非流動資產						
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(九))	1,641,482	12	1,519,456	12	1,655,301	13
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	633,154	5	641,576	5	639,424	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	1,164,743	9	1,176,742	9	1,148,715	9
1755	使用權資產(附註六(十二))	526,335	4	546,725	4	569,197	4
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	6,076,427	45	5,959,151	46	5,791,446	45
1780	無形資產(附註六(十四))	3,155	-	4,035	-	4,952	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十八))	3,558	-	3,355	-	13,975	-
1920	存出保證金(附註六(十五))	27,424	-	26,870	-	29,968	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	2,105	-	2,795	-	3,480	-
15xx	非流動資產合計	10,078,383	75	9,880,705	76	9,856,458	76
1xxx	資產總計	$ 13,366,409	100	$ 13,061,489	100	$ 12,983,642	100

（接次頁）

（承前頁）

代碼	負債及權益	115年6月30日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年6月30日 金額	%
	流動負債						
2100	短期借款(附註六(十六))	$ 1,201,000	9	$ 1,540,925	12	$ 1,363,672	11
2110	應付短期票券(附註六(十七))	95,877	1	69,885	1	87,920	1
2130	合約負債-流動(附註六(十八))	108,089	1	46,679	-	57,778	1
2150	應付票據	22,283	-	21,487	-	6,220	-
2170	應付帳款	284,119	2	306,577	2	381,357	3
2200	其他應付款(附註六(十九))	288,139	2	125,591	1	299,477	2
2230	本期所得稅負債	18,966	-	18,607	-	16,547	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十))	2,771	-	2,494	-	2,290	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十二))	32,725	-	36,796	-	38,274	-
2310	預收款項(附註六(二十一))	156,358	1	-	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(二十三))	72,362	1	50,614	-	16,032	-
2399	其他流動負債-其他	50,710	-	8,537	-	7,356	-
21xx	流動負債合計	2,333,399	17	2,228,192	16	2,276,923	18
	非流動負債						
2540	長期借款(附註六(二十三))	647,416	5	466,615	4	429,666	3
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十八))	266,298	2	266,468	2	266,579	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	431,020	3	444,967	4	463,873	4
2645	存入保證金(附註六(二十四))	11,549	-	10,267	-	10,191	-
25xx	非流動負債合計	1,356,283	10	1,188,317	10	1,170,309	9
2xxx	負債總計	3,689,682	27	3,416,509	26	3,447,232	27
	權益						
	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本(附註六(二十五))						
3110	普通股股本	5,720,008	43	5,720,008	45	5,720,008	44
3200	資本公積(附註六(二十六))	190,941	2	190,941	1	189,396	1
3300	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,159,150	9	1,133,784	9	1,133,784	9
3320	特別盈餘公積(附註六(二十八))	810,918	6	810,918	6	810,918	6
3350	未分配盈餘(附註六(二十七))	664,624	5	668,304	5	457,111	4
3400	其他權益(附註六(二十九))	967,183	7	952,161	7	1,063,857	8
3500	庫藏股票(附註六(三十))	(8,863)	-	(8,863)	-	(11,551)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	9,503,961	72	9,467,253	73	9,363,523	72
36xx	非控制權益(附註六(三十一))	172,766	1	177,727	1	172,887	1
3xxx	權益總計	9,676,727	73	9,644,980	74	9,536,410	73
	負債及權益總計	$ 13,366,409	100	$ 13,061,489	100	$ 12,983,642	100

（請參閱合併財務報告附註）

董事長：陳敏斷　　經理人：吳炎輝　　會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國115年及114年4月1日至6月30日與民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	115年4月1日至6月30日 金額	%	114年4月1日至6月30日 金額	%	115年1月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入(附註六(三十二))	$ 684,688	100	$ 748,462	100	$ 1,267,331	100	$ 1,488,986	100
5000	營業成本(附註六(六))	(565,908)	(83)	(642,859)	(86)	(1,065,054)	(84)	(1,279,805)	(86)
5900	營業毛利(毛損)	118,780	17	105,603	14	202,277	16	209,181	14
	營業費用								
6100	推銷費用	(10,709)	(2)	(7,177)	(1)	(18,290)	(1)	(13,827)	(1)
6200	管理費用	(38,019)	(5)	(31,508)	(4)	(68,143)	(5)	(63,458)	(4)
6300	研究發展費用	(1,870)	-	(1,087)	-	(3,620)	-	(1,335)	-
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	(1)	-	17	-	27	-	(40)	-
6000	營業費用合計	(50,599)	(7)	(39,755)	(5)	(90,026)	(6)	(78,660)	(5)
6900	營業利益(損失)	68,181	10	65,848	9	112,251	10	130,521	9
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註六(三十四))	2,158	-	2,138	-	3,154	-	3,031	-
7010	其他收入(附註六(三十五))	65,761	10	43,858	6	75,307	6	69,870	5
7020	其他利益及損失(附註六(三十六))	56,511	8	(84,572)	(11)	43,657	3	(93,341)	(6)
7050	財務成本(附註六(三十七))	(10,696)	(2)	(8,067)	(1)	(19,999)	(2)	(16,372)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,715	1	306	-	4,926	-	895	-
7000	營業外收入及支出合計	117,449	17	(46,337)	(6)	107,045	7	(35,917)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)	185,630	27	19,511	3	219,296	17	94,604	7
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十八))	(10,473)	(1)	(13,229)	(2)	(19,130)	(1)	(29,725)	(2)
8200	本期淨利(淨損)	175,157	26	6,282	1	200,166	16	64,879	5
	其他綜合損益(附註六(三十九))								
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權益工具投資未實現評價損益	29,922	4	84,223	11	22,092	2	71,211	5
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(4,497)	-	10,796	1	(7,204)	(1)	4,427	-
8300	其他綜合損益(淨額)	25,425	4	95,019	12	14,888	1	75,638	5
8500	本期綜合損益總額	$ 200,582	30	$ 101,301	13	$ 215,054	17	$ 140,517	10
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主(淨利/損)	$ 167,678	25	$ (3,348)	-	$ 193,373	15	$ 42,462	3
8620	非控制權益(淨利/損)	7,479	1	9,630	1	6,793	1	22,417	2
		$ 175,157	26	$ 6,282	1	$ 200,166	16	$ 64,879	5
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(綜合損益)	$ 193,137	29	$ 91,669	12	$ 208,308	16	$ 118,140	8
8720	非控制權益(綜合損益)	7,445	1	9,632	1	6,746	1	22,377	2
		$ 200,582	30	$ 101,301	13	$ 215,054	17	$ 140,517	10
	每股盈餘								
9750	基本每股盈餘(附註六(四十))	$ 0.29		$ (0.01)		$ 0.34		$ 0.07	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(四十))	$ 0.29		$ (0.01)		$ 0.34		$ 0.07	

董事長：陳敏斷　　（請參閱合併財務報告附註）　　經理人：吳炎輝　　會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益									
			保留盈餘			其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
114年1月1日餘額	$ 5,720,008	$ 188,898	$ 1,099,596	$ 810,918	$ 620,437	$ 988,179	$ (12,185)	$ 9,415,851	$ 150,102	$ 9,565,953
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	34,188	-	(34,188)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(171,600)	-	-	(171,600)	-	(171,600)
114年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	42,462	-	-	42,462	22,417	64,879
114年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	75,678	-	75,678	(40)	75,638
114年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	42,462	75,678	-	118,140	22,377	140,517
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	498	-	-	-	-	634	1,132	-	1,132
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	408	408
114年6月30日餘額	$ 5,720,008	$ 189,396	$ 1,133,784	$ 810,918	$ 457,111	$ 1,063,857	$ (11,551)	$ 9,363,523	$ 172,887	$ 9,536,410
115年1月1日餘額	5,720,008	190,941	1,133,784	810,918	668,304	952,161	(8,863)	9,467,253	177,727	9,644,980
提列法定盈餘公積	-	-	25,366	-	(25,366)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(171,600)	-	-	(171,600)	-	(171,600)
115年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	193,373	-	-	193,373	6,793	200,166
115年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,935	-	14,935	(47)	14,888
115年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	193,373	14,935	-	208,308	6,746	215,054
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,707)	(11,707)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(87)	87	-	-	-	-
115年6月30日餘額	$ 5,720,008	$ 190,941	$ 1,159,150	$ 810,918	$ 664,624	$ 967,183	$ (8,863)	$ 9,503,961	$ 172,766	$ 9,676,727

董事長：陳敏斷

（請參閱合併財務報告附註）

經理人：吳炎輝

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國115年及114年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項　　目	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	$ 219,296	$ 94,604
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	63,187	50,932
攤銷費用	914	627
預期信用減損損失(利益)數	(27)	40
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(57,175)	23,696
利息費用	19,999	16,372
利息收入	(3,154)	(3,031)
股利收入	(58,232)	(14,265)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(4,926)	(895)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(571)
不動產、廠房及設備轉列費用數	397	-
處分投資損失(利益)	(947)	-
租賃修改利益	-	(317)
其他項目	18	-
收益費損項目合計	(39,946)	72,588
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(227,256)	4,332
應收票據(增加)減少	36,188	(9,727)
應收帳款(增加)減少	242,172	(82,637)
其他應收款(增加)減少	(687)	(5)
存貨(增加)減少	39,221	(96,995)
預付款項(增加)減少	20,622	(4,648)
其他金融資產(增加)減少	(106,800)	50,000
履行合約成本(增加)減少	(3,746)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(286)	(139,680)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	61,410	30,526
應付票據增加(減少)	796	(6,918)
應付帳款增加(減少)	(22,458)	20,493
其他應付款增加(減少)	19,369	(23,726)
負債準備增加(減少)	277	205

(接次頁)

（承前頁）

項　　目	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
預收款項增加(減少)	$ 156,358	$ -
其他流動負債增加(減少)	42,173	6,292
與營業活動相關之負債之淨變動合計	257,925	26,872
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	257,639	(112,808)
調整項目合計	217,693	(40,220)
營運產生之現金流入(流出)	436,989	54,384
收取之利息	3,282	3,288
收取之股利	1,379	5,527
支付之利息	(19,987)	(16,462)
退還(支付)之所得稅	(19,111)	(35,107)
營業活動之淨現金流入(流出)	402,552	11,630
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	(102,614)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,680	-
取得採用權益法之投資	(3,000)	(15,000)
取得不動產、廠房及設備	(58,883)	(67,487)
處分不動產、廠房及設備	-	571
存出保證金增加	(554)	-
存出保證金減少	-	623
取得無形資產	(34)	(114)
取得使用權資產	(353)	-
取得投資性不動產	(119,014)	(18,841)
長期應收租賃款減少	678	666
其他投資活動	-	4,917
投資活動之淨現金流入(流出)	(281,094)	(94,665)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	96,898
短期借款減少	(339,925)	-
應付短期票券增加	26,000	16,000
舉借長期借款	202,549	34,328
存入保證金增加	1,282	-
存入保證金減少	-	(5,127)
租賃本金償還	(16,505)	(17,073)
庫藏股票處分	-	1,132
非控制權益變動	(11,707)	408
籌資活動之淨現金流入(流出)	(138,306)	126,566
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,848)	43,531
期初現金及約當現金餘額	618,253	548,447
期末現金及約當現金餘額	$ 601,405	$ 591,978

（請參閱合併財務報告附註）

董事長：陳敏斷　　經理人：吳炎輝　　會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

115年及114年1月1日至6月30日

（除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

東南水泥股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國45年12月，主要營業項目為水泥、爐石粉、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造及銷售業務。本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動請參閱附註四(三)2.之說明。另本公司為本集團最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣元表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於115年8月13日經董事會通過後發布。

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（以下簡稱「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「IFRSs」)之影響

下表彙列金管會認可之115年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力的合約」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 會計準則之年度改善-第 11 冊	2026 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

1. IFRS 9及 IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

(1) 釐清並增加評估金融資產是否符合僅支付本金和利息(SPPI)標準的進一步指引，範圍包括根據或有事件改變現金流量的合約條款(例如與ESG 目標連結的利率)、無追索權特性之工具，及合約連結工具。

(2) 新增為某些具有可改變現金流量的合約條款的工具(例如某些具有與實現環境、社會和治理(ESG)目標相關的特徵之工具)，應揭露或有事項性質之質性描述；有關可能來自該等合約條款之合約現金流量變動範圍之量化資訊；及於該等合約條款下，金融資產之總帳面金額及金融負債之攤銷後成本。

(3) 釐清某些金融資產和負債的認列和除列之日期，新增在使用電子支付系統以現金交割金融負債(或部分金融負債)時，當且僅當企業發起支付指令並導致以下情況時，允許企業在交割日前視為將金融負債解除：

A. 企業不具有撤銷、停止或取消支付指定之能力；

B. 企業因該支付指令而不具有取得用於交割之現金之實際能力；

C.與該電子支付系統相關之交割風險並不重大。

(4) 更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(FVTOCI)應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，以及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。相關揭露請詳附註六、(九)。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之116年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日(註 2)

註1:企業於2028年1月1日起適用IFRS 18，並得選擇提前適用IFRS 18規定。

註2:尚未適用IFRS 18之企業不得適用。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

1. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」取代IAS 1並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

2. IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」

此準則允許合格子公司適用減少揭露要求之 IFRS 會計準則。

3. IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

此修正新增從非高度通貨膨脹經濟之功能性貨幣換算為高度通貨膨脹經濟下之表達貨幣時，所有金額(含比較金額)須採用最近一期財務狀況表日之收盤匯率換算。而此修正亦包括一項例外，針對功能性貨幣及表達貨幣均為高度通貨膨脹經濟下之貨幣，且其國外營運機構為非高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣之企業，免於重新換算比較金額。並新增揭露包含換算方法及適用該換算方法之國外營運機構之彙總財務資訊。

4. IAS 28之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

此修正闡明哪些個體符合依IFRS 9之規定透過損益按公允價值衡量投資關聯企業及合資之條件。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及影響：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待 IASB 決定
IFRS 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

1. IFRS 10 及IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

此修正解決了現行IFRS 10 及IAS 28 的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

(1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；

(2) 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與114年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告應併同114年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該

等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下:

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例		
		115.6.30	114.12.31	114.6.30
A. 東南水泥(股)公司				
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%	99.29%
東南造紙(股)公司	不動產租賃業務(註)	49.71%	49.71%	49.71%
東泥建設(股)公司	住宅及大樓開發租售業	100.00%	100.00%	100.00%
東南高良資源再生(股)公司	廢棄物清除處理	50.00%	50.00%	50.00%
東南米樂國際(股)公司	不動產租賃業	50.00%	50.00%	50.00%
大揚營造(股)公司	營造業	100.00%	100.00%	100.00%
B. 東南投資(股)公司				
東南高良資源再生(股)公司	廢棄物清除處理	1.00%	1.00%	1.00%
東南米樂國際(股)公司	不動產租賃業	1.00%	1.00%	1.00%

註：母公司因指派人員獲聘擔任東南造紙(股)公司之總經理，致取得對東南造紙(股)公司之控制力。

(1) 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，除重要子公司東南高良資源再生(股)公司之財務報告業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。

(2) 合併子公司增減情形：無。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6.子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註六(三十)之說明。

7.具重大非控制權益之子公司資訊：

		115年6月30日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	$ 146,195	$ 11,809
東南米樂國際(股)公司	49%	7,920	(5,195)
其　　他		18,651	179
合　　計		$ 172,766	$ 6,793

		114年12月31日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	$ 144,133	$ 32,184
東南米樂國際(股)公司	49%	13,115	(8,973)
其　　他		20,479	(177)
合　　計		$ 177,727	$ 23,034

		114年6月30日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	$ 130,952	$ 19,003
東南米樂國際(股)公司	49%	25,596	3,508
其　　他		16,339	(94)
合　　計		$ 172,887	$ 22,417

(1)上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三附表六。

(2)彙總性財務資訊如下：

A.資產負債表：

	東南高良資源再生(股)公司		
項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動資產	$ 413,326	$ 360,929	$ 335,615
非流動資產	888,512	911,674	904,864
流動負債	361,705	323,417	302,136
非流動負債	641,775	655,038	671,094
權　　益	$ 298,358	$ 294,148	$ 267,249

項　　目	東南米樂國際(股)公司		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動資產	$ 347,619	$ 57,696	$ 40,556
非流動資產	2,327,645	2,625,804	2,696,126
流動負債	121,547	281,553	129,691
非流動負債	2,731,899	2,572,382	2,554,754
權　　益	$ (178,182)	$ (170,435)	$ 52,237

B.綜合損益表：

	東南高良資源再生(股)公司	
	115年4至6月	114年4至6月
收入	$ 210,171	$ 176,016
本期淨利	$ 18,432	$ 17,166
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 18,432	$ 17,166
淨利歸屬於非控制權益	$ 9,032	$ 8,411
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 9,032	$ 8,411
支付予非控制權益股利	$ 9,746	$ -

	東南高良資源再生(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
收入	$ 354,015	$ 356,964
本期淨利	$ 24,100	$ 38,783
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 24,100	$ 38,783
淨利歸屬於非控制權益	$ 11,809	$ 19,003
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 11,809	$ 19,003
支付予非控制權益股利	$ 9,746	$ -

	東南米樂國際(股)公司	
	115年4至6月	114年4至6月
收入	$ 15,710	$ 25,501
本期淨利	$ (4,244)	$ 2,819
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ (4,244)	$ 2,819
淨利歸屬於非控制權益	$ (1,663)	$ 1,382
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ (1,663)	$ 1,382
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

	東南米樂國際(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
收入	$ 36,032	$ 50,822
本期淨利	$ (7,747)	$ 7,158
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ (7,747)	$ 7,158
淨利歸屬於非控制權益	$ (5,195)	$ 3,508
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ (5,195)	$ 3,508
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

C.現金流量表：

	東南高良資源再生(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
營業活動之淨現金流入(流出)	$ 19,140	$ 43,208
投資活動之淨現金流入(流出)	(40,273)	(58,629)
籌資活動之淨現金流入(流出)	19,642	27,528
本期現金及約當現金增加(減少)數	$ (1,491)	$ 12,107
期初現金及約當現金餘額	30,976	32,539
期末現金及約當現金餘額	$ 29,485	$ 44,646

	東南米樂國際(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
營業活動之淨現金流入(流出)	$ 255,854	$ (20,460)
投資活動之淨現金流入(流出)	(124,584)	(27,370)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(64,928)	48,744
本期現金及約當現金增加(減少)數	$ 66,342	$ 914
期初現金及約當現金餘額	40,351	31,141
期末現金及約當現金餘額	$ 106,693	$ 32,055

(四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與114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，餘請參閱114年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
現　　金	$ 856	$ 818	$ 803
支 票 存 款	12,118	12,196	12,481
活 期 存 款	455,192	301,959	215,641
約 當 現 金			
原始到期日在三個月內之短期票券及定期存款	133,239	303,280	363,053
合　　計	$ 601,405	$ 618,253	$ 591,978

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
非衍生金融資產			
上 市 股 票	$ 179,706	$ 142,046	$ 134,746
開放型基金及 ETF	335,203	87,497	31,950
債　　券	6,225	6,213	16,562
合　　計	$ 521,134	$ 235,756	$ 183,258

1. 本集團於115年及114年4至6月與115年及114年1至6月認列之淨(損)益分別為66,321仟元及(20,170)仟元與58,122仟元及(23,696)仟元。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(三)應收票據淨額

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ 255,550	$ 291,738	$ 294,666
減：備抵損失	(167)	(181)	(189)
應收票據淨額	$ 255,383	$ 291,557	$ 294,477

1. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請詳附註六(四)之說明。
3. 其中屬關係人交易者，請參閱附註七(三)之說明。

(四)應收帳款淨額

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ 368,410	$ 610,582	$ 605,383
減：備抵損失	(46)	(59)	(402)
應收帳款淨額	$ 368,364	$ 610,523	$ 604,981

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，生產部門銷售之平均授信期間為2-3個月；營建部門及租賃部門依合約約定收款期限辦理。
2. 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收票據及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
3. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失(含關係人及其他應收款)如下：

115 年 6 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未　逾　期	0%-2%	$ 692,819	$ (213)	$ 692,606
逾期 0～90 天	0%-5%	-		-
逾期 91～180 天	0%-25%	-	-	-
逾期 181～365 天	0%-50%	-	-	-
逾期 365 天以上	0%-100%	-	-	-
交易對象已有減跡象	100%	-	-	-
合　　計		$ 692,819	$ (213)	$ 692,606

114 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未　逾　期	0%-2%	$ 904,611	$ (240)	$ 904,371
逾期 0～90 天	0%-5%	-	-	-
逾期 91～180 天	0%-25%	-	-	-
逾期 181～365 天	0%-50%	-	-	-
逾期 365 天以上	0%-100%	-	-	-
交易對象已有減跡象	100%	-	-	-
合　　計		$ 904,611	$ (240)	$ 904,371

114年6月30日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0%-2%	$ 915,141	$ (291)	$ 914,850
逾期0～90天	0%-5%	-	-	-
逾期91～180天	0%-25%	-	-	-
逾期181～365天	0%-50%	-	-	-
逾期365天以上	0%-100%	-	-	-
交易對象已有減跡象	100%	300	(300)	-
合計		$ 915,441	$ (591)	$ 914,850

4.應收票據及應收帳款備抵損失（含關係人及其他應收款）變動表如下：

項目	115年1至6月	114年1至6月
期初餘額	$ 240	$ 551
加：減損損失提列	-	40
減：減損損失迴轉	(27)	-
期末餘額	$ 213	$ 591

上開應收帳款所持有之其他信用增強：無。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本集團於115年及114年1至6月沖銷合約金額之應收帳款均為0仟元。

5.屬於關係人交易者，請參閱附註七(三)之說明。

6.相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二之說明。

7.本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(五)其他應收款

項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收股利	$ 65,997	$ -	$ 13,351
應收租賃款	1,374	1,362	1,350
應收利息	63	191	-
應收其他	1,425	738	691
小計	68,859	2,291	15,392
減：備抵損失	-	-	-
淨額	$ 68,859	$ 2,291	$ 15,392

1.應收租賃款組成如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
未折現之租賃給付			
第 1 年	$ 1,428	$ 1,428	$ 1,428
第 2 年	1,428	1,428	1,428
第 3 年	714	1,428	1,428
第 4 年	-	-	714
第 5 年	-	-	-
合　計	$ 3,570	$ 4,284	$ 4,998
減：未賺得融資收益	(91)	(127)	(168)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付	$ 3,479	$ 4,157	$ 4,830
未保證殘值	$ -	$ -	$ -
減：未賺得融資收益	-	-	-
未保證殘值現值	$ -	$ -	$ -
列報為應收融資租賃款之租賃投資淨額	$ 3,479	$ 4,157	$ 4,830
應收租賃款(帳列其他應收款)	$ 1,374	$ 1,362	$ 1,350
長期應收租賃款（帳列其他非流動資產）	$ 2,105	$ 2,795	$ 3,480

本集團於112年12月間簽訂融資租賃協議將所承租之東南大樓8樓轉租予勞動部職訓局，平均租期為5年，每半年收取固定租賃給付為714仟元。由於轉租之期間係相應主租賃之所有剩餘期間，本集團將該租賃分類為融資租賃。

(六)存貨及銷貨成本

項　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
製造部門：			
原 燃 料	$ 16,778	$ 10,046	$ 7,176
物　料	8,575	7,805	4,422
製 成 品	46,954	67,682	87,952
小　計	72,307	85,533	99,550
營建部門：			
營建用地	359,125	359,125	423,446
待售房地	587,237	653,410	276,833
在建房地	212,597	172,436	490,423
小　計	1,158,959	1,184,971	1,190,702
合　計	$ 1,231,266	$ 1,270,504	$ 1,290,252

1.當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
出售存貨成本	$ 499,004	$ 624,441
其他營業成本	20,261	11,250
製造部門小計	519,265	635,961
出售房地成本	46,643	6,898
營業成本合計	$ 565,908	$ 642,859

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
出售存貨成本	$ 959,585	$ 1,250,730
其他營業成本	39,574	22,177
製造部門小計	999,159	1,272,907
出售房地成本	65,895	6,898
營業成本合計	$ 1,065,054	$ 1,279,805

2.本集團未有將存貨提供質押之情形。

3.本期存貨增添與現金流量表取得存貨調節如下：

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
存貨（增）減	$ 39,238	$ (97,471)
不動產、廠房及設備轉入	-	940
轉出至不動產、廠房及設備	(17)	(464)
存貨減少(增加)收取(支付)現金數	$ 39,221	$ (96,995)

(七)預付款項

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
預付購料款	$ 10,184	$ 13,834	$ 13,915
預付保險費	799	1,056	852
留抵稅額	48,010	66,242	58,287
預付其他	4,593	3,252	4,333
預付投資款	-	-	9,000
合　　計	$ 63,586	$ 84,384	$ 86,387

(八)其他金融資產－流動

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
原始到期日在3個月以上之定期存款：			
台幣定期存款	$ 166,800	$ 60,000	$ 60,000
利率區間	1.285%-1.725%	1.725%	1.3%-1.725%

(九)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
非流動			
權益工具			
國內上市櫃公司股票	$ 307,009	$ 207,162	$ 239,223
國內未上市櫃公司股票	323,750	323,750	323,750
小　　計	630,759	530,912	562,973
評價調整	1,010,723	988,544	1,092,328
合　　計	$ 1,641,482	$ 1,519,456	$ 1,655,301

1. 本集團依中長期策略目的投資國內上市櫃及未上市櫃股票，並預期透過長期投資獲利。本集團管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本集團於115年及114年1至6月調整投資部位以分散風險，而按公允價值出售部分股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別為(87)仟元及0仟元則轉入保留盈餘。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動		
於本期期末仍持有者	$ 29,917	$ 84,233
於本期內除列者	5	-
	$ 29,922	$ 84,233
累積利益或損失轉列保留盈餘		
因除列標的轉列者	$ 5	$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	$ 56,853	$ 13,430
於本期內除列者	-	-
	$ 56,853	$ 13,430

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動		
於本期期末仍持有者	$ 22,179	$ 71,211
於本期內除列者	(87)	-
	$ 22,092	$ 71,211

累積利益或損失轉列保留盈餘				
因除列標的轉列者	$	(87)	$	-
認列於損益之股利收入				
於本期期末仍持有者	$	57,773	$	13,430
於本期內除列者		-		-
	$	57,773	$	13,430

4.相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

5.本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(十)採用權益法之投資

被投資公司	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具重大性之關聯企業：			
台機船舶廠(股)公司	$ 351,971	$ 358,617	$ 360,826
澎湖有線電視(股)公司	119,199	122,766	127,210
小　　計	471,170	481,383	488,036
個別不重大之關聯企業	161,984	160,193	151,388
合　　計	$ 633,154	$ 641,576	$ 639,424

1.本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

	持股比率		
公司名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
台機船舶廠(股)公司	31.56%	31.56%	31.56%
澎湖有線電視(股)公司	40.00%	40.00%	40.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三之附表六。

2.本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

A.資產負債表

	台機船舶廠(股)公司		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動資產	$ 457,099	$ 430,923	$ 445,974
非流動資產	1,242,350	1,263,910	1,288,647
流動負債	(470,557)	(444,692)	(542,680)
非流動負債	(50,808)	(51,000)	(270)
權　　益	$ 1,178,084	$ 1,199,141	$ 1,191,671
占關聯企業淨資產之份額	$ 371,844	$ 378,490	$ 376,113
對關聯企業交易之未實現損益	(19,873)	(19,873)	(15,287)
關聯企業帳面價值	$ 351,971	$ 358,617	$ 360,826

	澎湖有線電視(股)公司		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動資產	$ 252,248	$ 242,943	$ 250,389
非流動資產	113,192	116,235	120,261
流動負債	(41,984)	(25,547)	(24,779)
非流動負債	(25,459)	(26,716)	(27,845)
權　　益	$ 297,997	$ 306,915	$ 318,026
占關聯企業淨資產之份額	$ 119,199	$ 122,766	$ 127,210
關聯企業帳面價值	$ 119,199	$ 122,766	$ 127,210

B.綜合損益表

	台機船舶廠(股)公司	
	115年4至6月	114年4至6月
營業收入	$ 23,470	$ 3,050
本期淨利	$ 4,968	$ (5,219)
其他綜合損益(稅後淨額)	(13,118)	35,561
本期綜合損益總額	$ (8,150)	$ 30,342
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	台機船舶廠(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
營業收入	$ 23,470	$ 3,050
本期淨利	$ 273	$ (8,768)
其他綜合損益(稅後淨額)	(21,330)	14,527
本期綜合損益總額	$ (21,057)	$ 5,759
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	澎湖有線電視(股)公司	
	115年4至6月	114年4至6月
營業收入	$ 25,121	$ 25,064
本期淨利	$ 3,945	$ 3,675
其他綜合損益(稅後淨額)	184	(818)
本期綜合損益總額	$ 4,129	$ 2,857
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

	澎湖有線電視(股)公司	
	115年1至6月	114年1至6月
營業收入	$ 49,269	$ 49,778
本期淨利	$ 7,734	$ 8,289
其他綜合損益(稅後淨額)	348	54
本期綜合損益總額	$ 8,082	$ 8,343
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

(1) 個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	115年4至6月	114年4至6月
享有之份額：		
本期淨利	$ 568	$ 503
其他綜合損益(稅後淨額)	(430)	(102)
本期綜合損益總額	$ 138	$ 401

	115年1至6月	114年1至6月
享有之份額：		
本期淨利	$ 1,745	$ 366
其他綜合損益(稅後淨額)	(610)	(180)
本期綜合損益總額	$ 1,135	$ 186

3. 本集團於115及114年1至6月對採用權益法之投資及其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依各該關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。
4. 本集團於115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(十一)不動產、廠房及設備

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土　　地	$ 346,728	$ 346,728	$ 346,728
房屋及建築	451,174	157,951	155,117
機器設備	345,463	342,869	265,601
運輸設備	91,062	80,816	80,640
其他設備	107,112	60,107	58,432
待驗設備及未完工程	95,432	418,771	438,898
成本合計	1,436,971	1,407,242	1,345,416
減：累計折舊	(272,228)	(230,500)	(196,701)
累計減損	-	-	-
合　　計	$ 1,164,743	$ 1,176,742	$ 1,148,715

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合　計
成　本							
115.1.1 餘額	$ 346,728	$ 157,951	$ 342,869	$ 80,816	$ 60,107	$ 418,771	$1,407,242
增　添	-	-	162	-	219	30,061	30,442
處　分	-	-	-	-	(509)	-	(509)
存貨轉入	-	-	-	-	-	17	17
預付款項轉入	-	-	-	-	176	-	176
轉列費用	-	-	-	-	-	(397)	(397)
重 分 類	-	293,223	2,432	10,246	47,119	(353,020)	-
115.6.30 餘額	$ 346,728	$ 451,174	$ 345,463	$ 91,062	$ 107,112	$ 95,432	$1,436,971
累計折舊及減損							
115.1.1 餘額	$ -	$ 78,689	$ 80,958	$ 35,420	$ 35,433	$ -	$ 230,500
折舊費用	-	9,602	21,421	8,487	2,727	-	42,237
處　分	-	-	-	-	(509)	-	(509)
115.6.30 餘額	$ -	$ 88,291	$ 102,379	$ 43,907	$ 37,651	$ -	$ 272,228

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合　計
成　本							
114.1.1 餘額	$ 346,728	$ 157,377	$ 265,601	$ 81,259	$ 58,432	$ 383,435	$1,292,832
增　添	-	-	-	381	-	60,651	61,032
轉列無形資產	-	-	-	-	-	(4,712)	(4,712)
轉至存貨	-	-	-	-	-	(940)	(940)
存貨轉入	-	-	-	-	-	464	464
處　分	-	(2,260)	-	(1,000)	-	-	(3,260)
114.6.30 餘額	$ 346,728	$ 155,117	$ 265,601	$ 80,640	$ 58,432	$ 438,898	$1,345,416
累計折舊及減損							
114.1.1 餘額	$ -	$ 72,205	$ 44,912	$ 21,214	$ 31,960	$ -	$ 170,291
折舊費用	-	4,308	16,052	7,605	1,705	-	29,670
處　分	-	(2,260)	-	(1,000)	-	-	(3,260)
114.6.30 餘額	$ -	$ 74,253	$ 60,964	$ 27,819	$ 33,665	$ -	$ 196,701

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項　目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
不動產、廠房及設備增加數	$ 30,442	$ 61,032
應付購買設備款(增)減	28,441	6,455
購買不動產、廠房及設備支付現金數	$ 58,883	$ 67,487

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：請參閱附註六(三十七)。

3. 本集團於115及114年4至6月與115及114年1至6月提列減損損失均為0仟元。

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：無。

5.本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	1至35年
機 器 設 備	1至15年
運 輸 設 備	3至 5年
其 他 設 備	1至15年

(十二)租賃協議

1.使用權資產

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
土　　地	$ 187,289	$ 191,486	$ 208,926
建 築 物	495,271	494,918	494,545
運 輸 設 備	11,153	11,827	12,397
成 本 合 計	693,713	698,231	715,868
減：累計折舊	(167,378)	(151,506)	(146,671)
累計減損	-	-	-
淨　　額	$ 526,335	$ 546,725	$ 569,197

成　　本	土　　地	建築物	運輸設備	合　　計
115.1.1 餘額	$ 191,486	$ 494,918	$ 11,827	$ 698,231
本 期 增 加	-	353	2,666	3,019
本 期 減 少	(4,197)	-	(3,340)	(7,537)
115.6.30 餘額	$ 187,289	$ 495,271	$ 11,153	$ 693,713
累計折舊及減損				
115.1.1 餘額	$ 50,519	$ 94,188	$ 6,799	$ 151,506
折 舊 費 用	4,722	12,538	1,952	19,212
本 期 減 少	-	-	-	-
到期除列	-	-	(3,340)	(3,340)
115.6.30 餘額	$ 55,241	$ 106,726	$ 5,411	$ 167,378

成　　本	土　　地	建築物	運輸設備	合　　計
114.1.1 餘額	$ 248,908	$ 499,462	$ 9,858	$ 758,228
本 期 增 加	-	-	3,081	3,081
本 期 減 少	(39,982)	(4,917)	(542)	(45,441)
114.6.30 餘額	$ 208,926	$ 494,545	$ 12,397	$ 715,868
累計折舊及減損				
114.1.1 餘額	$ 84,068	$ 71,942	$ 4,105	$ 160,115
折 舊 費 用	6,644	11,109	1,770	19,523
本 期 減 少	(32,425)	-	(542)	(32,967)
114.6.30 餘額	$ 58,287	$ 83,051	$ 5,333	$ 146,671

2.本期增添與現金流量表取得使用權資產調節如下：

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
使用權資產增加數	$ 3,019	$ 3,081
租賃負債增加	(2,666)	(3,081)
取得使用權資產支付現金數	$ 353	$ -

3.租賃負債

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流　　動	$ 32,725	$ 36,796	$ 38,274
非 流 動	$ 431,020	$ 444,967	$ 463,873

租賃負債之折現率區間如下：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土　　地	0.78%-2.03%	0.78%-2.03%	0.78%-2.03%
建 築 物	0.78%-1.76%	0.78%-1.76%	0.78%-1.76%
運輸設備	1.724%-2.283%	1.724%-2.283%	1.724%-2.283%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明。

4.重要承租活動及條款

本集團承租若干土地、建築物及運輸設備作為營運、廠房及連外道路之用，租賃期間為3-20年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依所承租之土地面積按區段值及費率或依當年土地公告現值計算租金。本集團已將租賃期間屆滿之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之資產轉租他人。截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

5.轉租：

本集團將所承租東南大樓8樓以營業租賃方式轉租勞動部職訓局，相關使用權資產因轉租關係予以除列，並同時認列應收租賃款。115年及114年4至6月與115年及114年1至6月來自使用權資產轉租之收益分別為18仟元及24仟元與36仟元及48仟元。

6.其他租賃資訊

(1)本集團以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十三)之說明。

(2)本期之租賃相關費用資訊如下：

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
短期租賃費用	$ 56	$ 3,716
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 21,862	$ 22,581
租賃之現金流出總額(註)	$ (30,938)	$ (36,615)

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
短期租賃費用	$ 157	$ 7,493
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 44,115	$ 48,982
租賃之現金流出總額(註)	$ (60,777)	$ (73,548)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本集團115年及114年1至6月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十三)投資性不動產

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土　　地	$ 5,728,736	$ 5,728,736	$ 5,728,736
房屋、建築及設備	154,233	154,233	154,233
建造中之投資性不動產	309,041	190,027	20,583
成本合計	6,192,010	6,072,996	5,903,552
減：累計折舊	(115,583)	(113,845)	(112,106)
累計減損	-	-	-
淨　　額	$ 6,076,427	$ 5,959,151	$ 5,791,446

	土　地	房屋及建築	建造中之投資性不動產	合　計
成　本				
115.1.1餘額	$ 5,728,736	$ 154,233	$ 190,027	$ 6,072,996
增　添	-	-	119,014	119,014
115.6.30餘額	$ 5,728,736	$ 154,233	$ 309,041	$ 6,192,010
累計折舊及減損				
115.1.1餘額	$ -	$ 113,845	$ -	$ 113,845
折舊費用	-	1,738	-	1,738
115.6.30餘額	$ -	$ 115,583	$ -	$ 115,583

	土　地	房屋、建築及設備	建造中之投資性不動產	合　計
成　本				
114.1.1餘額	$ 5,728,736	$ 154,233	$ 4,112	$ 5,887,081
增　添	-	-	16,471	16,471
114.6.30餘額	$ 5,728,736	$ 154,233	$ 20,583	$ 5,903,552
累計折舊及減損				
114.1.1餘額	$ -	$ 110,367	$ -	$ 110,367
折舊費用	-	1,739	-	1,739
114.6.30餘額	$ -	$ 112,106	$ -	$ 112,106

1.本期增添與現金流量表取得投資性不動產調節如下：

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
投資性不動產增加數	$ 119,014	$ 16,471
應付購買投資性不動產增減	-	2,370
購買投資性不動產支付現金數	$ 119,014	$ 18,841

2.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
投資性不動產之租金收入	$ 34,050	$ 33,549
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 10,341	$ 11,368
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 148	$ 98

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
投資性不動產之租金收入	$ 67,948	$ 68,901
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 22,529	$ 21,976
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 246	$ 196

3.以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之重大租賃給付總額如下：

	重大租賃給付總額		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
第1年	$ 3,626	$ 3,590	$ 3,590
第2年	3,698	3,680	3,626
第3年	3,698	3,698	3,698
第4年	3,735	3,698	3,698
第5年	3,809	3,790	3,735
超過5年	18,118	20,023	21,927
合　　計	$ 36,684	$ 38,479	$ 40,274

4.投資性不動產之公允價值，部分係依據獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法；部分係參考內政部不動產交易實價查詢服務網或房仲業網站，查詢相似區位及類型於近期內成交價格為評價基礎；部分係依據現行租賃契約，考量未來現金流量折現為評價基礎，均屬第三等級公允價值，評價所得之公允價值如下：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
公允價值	$ 18,620,151	$ 18,620,151	$ 18,297,371

5. 截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日止，本集團部分土地因受法令限制尚無法以公司名義登記而暫時登記於個人名下，惟為確保權益，本集團已取得登記人之承諾，於法令限制解除，將無條件過戶至本集團名下或已辦理抵押權設定登記之保全措施。
6. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
7. 本集團於115年及114年4至6月與115年及114年1至6月提列減損損失(迴轉利益)均為0仟元。
8. 本集團投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築　　2至46年

(十四)無形資產

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
電腦軟體成本	$ 5,652	$ 5,618	$ 5,596
減：累計攤銷	(2,497)	(1,583)	(644)
淨　　額	$ 3,155	$ 4,035	$ 4,952

成　　本	電腦軟體成本	成　　本	電腦軟體成本
115.1.1 餘額	$ 5,618	114.1.1 餘額	$ 812
增　　添	34	增　　添	114
不動產、廠房及設備轉入	-	不動產、廠房及設備轉入	4,712
到期除列	-	到期除列	(42)
115.6.30 餘額	$ 5,652	114.6.30 餘額	$ 5,596

累計折舊	電腦軟體成本	累計折舊	電腦軟體成本
115.1.1 餘額	$ 1,583	114.1.1 餘額	$ 59
攤銷費用	914	攤銷費用	627
到期除列	-	到期除列	(42)
115.6.30 餘額	$ 2,497	114.6.30 餘額	$ 644

(十五)存出保證金

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
租賃保證金	$ 14,448	$ 14,201	$ 16,847
工程保證金	11,873	11,873	10,081
其他保證金	1,103	796	3,040
合　　計	$ 27,424	$ 26,870	$ 29,968

(十六)短期借款

借款性質	115年6月30日 金額	利率
抵押借款	$ 730,000	1.88%-1.88111%
信用借款	471,000	1.85%-2.3%
合計	$ 1,201,000	

借款性質	114年12月31日 金額	利率
抵押借款	$ 750,000	1.87%-1.88%
信用借款	790,925	1.85%-2.9598%
合計	$ 1,540,925	

借款性質	114年6月30日 金額	利率
抵押借款	$ 1,200,000	1.962%
信用借款	163,672	2.3%-3.225%
合計	$ 1,363,672	

對於短期借款，本集團提供部分投資性不動產作為借款之擔保，請參閱附註八之說明。

(十七)應付短期票券

項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付商業本票	$ 96,000	$ 70,000	$ 88,000
減：未攤銷折價	(123)	(115)	(80)
淨額	$ 95,877	$ 69,885	$ 87,920
利率區間	2.27%-2.30%	2.27%-3.138%	2.3%

(十八)合約負債

項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
待提水泥	$ 53,301	$ 41,656	$ 39,953
預收貨款	350	99	-
預收房地款	54,438	4,924	17,825
合計	$ 108,089	$ 46,679	$ 57,778

(十九)其他應付款

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付薪獎	$ 13,438	$ 23,636	$ 12,780
應付水電費	1,863	1,796	2,125
應付稅捐	22,433	2,420	17,722
應付設備款－不動產、廠房及設備	3,477	31,918	14,191
應付員工及董事酬勞－本公司	28,392	15,234	27,634
應付員工及董事酬勞－子公司	5,808	8,297	14,365
應付股利	171,600	-	171,600
其　　他	41,128	42,290	39,060
合　　計	$ 288,139	$ 125,591	$ 299,477

(二十)負債準備－流動

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
員工福利	$ 2,771	$ 2,494	$ 2,290

	員工福利	
項　　目	115年1至6月	114年1至6月
1月1日餘額	$ 2,494	$ 2,085
當期新增之負債準備	1,052	941
當期使用之負債準備	(775)	(736)
6月30日餘額	$ 2,771	$ 2,290

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(二十一)預收款項

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
預收租金	$ 156,358	$ -	$ -

(二十二)退休金

1. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年7月1日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 本集團於115及114年4至6月與115及114年1至6月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為1,277仟元及1,108仟元與2,337仟元及2,057仟元。

(二十三)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
信用借款	$ 719,778	$ 517,229	$ 445,698
減：一年內到期長期負債	(72,362)	(50,614)	(16,032)
長期借款	$ 647,416	$ 466,615	$ 429,666
利率區間	2.22%-3.225%	2.22%-3.225%	2.22%

(二十四)存入保證金

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃押金	$ 8,667	$ 7,385	$ 7,309
水泥保證金	2,882	2,882	2,882
合　　計	$ 11,549	$ 10,267	$ 10,191

屬關係人交易者，請參閱附註七(三)之說明。

(二十五)股本

	115年1至6月		114年1至6月	
	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	金　額
1月1日	572,000	$ 5,720,008	572,000	$ 5,720,008
現金增資	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-
6月30日	572,000	$ 5,720,008	572,000	$ 5,720,008

截至115年6月30日止，本公司額定資本額為8,000,000仟元，分為800,000仟股。

(二十六)資本公積

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
股票發行溢價	$ 118,316	$ 118,316	$ 118,316
庫藏股票交易	69,414	69,414	67,869
因採用權益法投資而認列	3,211	3,211	3,211
合　　計	$ 190,941	$ 190,941	$ 189,396

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十七)保留盈餘及股利政策

1.依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司股利，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與長期財務規劃，在維持穩定股利之目標下，除有資金需求外，每年度實際分派之盈餘，不低於當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十，其中股東現金紅利部分不低於股東紅利百分之五十。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4.本公司股東會於115及114年6月決議之114年及113年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	114 年 度	113 年 度	114 年 度	113 年 度
法定盈餘公積	$ 25,366	$ 34,188		
普通股現金股利	171,600	171,600	$ 0.30	$ 0.30
合　　計	$ 196,966	$ 205,788		

(註)決議分配之股利與現金流量表發放現金股利調節如下：

項　　目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
本期現金股利	$ 171,600	$ 171,600
應付現金股利增減	(171,600)	(171,600)
本期股利支付現金數	$ -	$ -

5.有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十八)特別盈餘公積

項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
土 地 開 發	$ 500,000	$ 500,000	$ 500,000
首次適用國際會計準則提列數	310,918	310,918	310,918
合　　計	$ 810,918	$ 810,918	$ 810,918

1. 本公司對於因首次適用國際會計準則，將先前依我國一般公認會計原則認列之未實現重估增值轉列保留盈餘341,766仟元,依金管證發字第1010012865號令應提列相同數額之特別盈餘公積，惟由於轉換日之保留盈餘調整數僅319,012仟元，故提列之特別公積金額為319,012仟元。
2. 上列因首次採用IFRSs所提列之特別盈餘公積，本公司嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。截至115年6月30日止，因處分投資性不動產擬就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉8,094仟元至未分配盈餘。

(二十九)其他權益項目

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 115 年 1 至 6 月	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 114 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	$ 952,161	$ 988,179
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	22,092	71,211
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	87	-
採權益法認列關聯企業及合資之份額 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	(7,157)	4,467
期 末 餘 額	$ 967,183	$ 1,063,857

(三十)庫藏股票

1. 子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，變動情形彙示如下：

115年1-6月：

單位: 仟股

項　　目	期 初 股 數	本期增加(減少)	期 末 股 數
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	$ 1,537	$ -	$ 1,537

114年1-6月：

單位：仟股

項　　目	期 初 股 數	本期增加(減少)	期 末 股 數
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	$ 2,113	$ (110)	$ 2,003

2.本集團於100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力，故將其帳列轉投資母公司(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日本集團認列之庫藏股金額分別為8,863仟元、8,863仟元及11,551仟元。上開東南造紙(股)公司持有本集團之股票於115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日之市價分別為24,052仟元、25,435仟元及39,056仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

(三十一)非控制權益

項　　目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	$ 177,727	$ 150,102
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	6,793	22,417
本年度其他綜合損益	(47)	(40)
非控制權益增加(減少)	(11,707)	408
期 末 餘 額	$ 172,766	$ 172,887

(三十二)營業收入

項　　目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	$ 575,113	$ 706,520
出售房地收入	75,610	8,714
客戶合約銷貨收入總額	$ 650,723	$ 715,234
減：銷貨折讓	(85)	(321)
客戶合約營業收入淨額	$ 650,638	$ 714,913
租 賃 收 入	34,050	33,549
營業收入淨額	$ 684,688	$ 748,462

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	$ 1,096,215	$ 1,411,818
出售房地收入	103,524	8,714
客戶合約銷貨收入總額	$ 1,199,739	$ 1,420,532
減：銷貨折讓	(356)	(447)
客戶合約營業收入淨額	$ 1,199,383	$ 1,420,085
租 賃 收 入	67,948	68,901
營業收入淨額	$ 1,267,331	$ 1,488,986

1. 客戶合約之說明

(1) 銷貨收入

生產部門之水泥及爐石粉製品之銷售收入，主要銷售對象為經銷商，係以合約約定固定價格銷售。

(2) 出售房地收入

營建部門主要銷售予不特定之購屋客戶，係以合約約定固定價格銷售。

2. 其他營業收入

來自營業租賃之租賃收益，係按直線基礎於租賃期間內認列收入。

3. 客戶合約收入之細分如下：

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

主要地區市場	115年4至6月	114年4至6月
台　　灣	$ 650,638	$ 714,913
主要產品線		
水　　泥	$ 324,541	$ 486,065
爐石粉等	46,202	45,347
預拌混凝土	204,285	174,787
土地及房屋	75,610	8,714
合　　計	$ 650,638	$ 714,913
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	$ 650,638	$ 714,913
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合　　計	$ 650,638	$ 714,913

主要地區市場	115年1至6月	114年1至6月
台　　灣	$ 1,199,383	$ 1,420,085
主要產品線		
水　　泥	$ 658,672	$ 959,261
爐石粉等	95,239	96,441
預拌混凝土	341,948	355,669
土地及房屋	103,524	8,714
合　　計	$ 1,199,383	$ 1,420,085
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	$ 1,199,383	$ 1,420,085
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合　　計	$ 1,199,383	$ 1,420,085

4.合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	114年1月1日
應　收　款	$ 623,747	$ 902,080	$ 899,458	$ 807,134
合約負債-流動	$ 108,089	$ 46,679	$ 57,778	$ 27,252

5.合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

6.來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	115年1至6月	114年1至6月
來自期初合約負債	$ 31,604	$ 24,767
來自前期已滿足之履約義務	$ -	$ -

(三十三)員工福利、折舊及攤銷費用

	115年4至6月		
性　質　別	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	$ 12,074	$ 28,556	$ 40,630
勞健保費用	1,220	1,410	2,630
退休金費用	612	665	1,277
其他員工福利費用	2,178	1,335	3,513
折舊費用	33,125	1,680	34,805
攤銷費用	-	457	457
合　　計	$ 49,209	$ 34,103	$ 83,312

	114年4至6月		
性質別	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	$ 8,586	$ 18,909	$ 27,495
勞健保費用	858	1,354	2,212
退休金費用	431	677	1,108
其他員工福利費用	1,984	1,339	3,323
折舊費用	23,633	1,639	25,272
攤銷費用	-	438	438
合計	$ 35,492	$ 24,356	$ 59,848

	115年1至6月		
性質別	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	$ 22,732	$ 48,738	$ 71,470
勞健保費用	2,119	3,011	5,130
退休金費用	1,063	1,274	2,337
其他員工福利費用	4,086	2,172	6,258
折舊費用	60,018	3,169	63,187
攤銷費用	-	914	914
合計	$ 90,018	$ 59,278	$ 149,296

	114年1至6月		
性質別	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	$ 18,520	$ 40,587	$ 59,107
勞健保費用	1,598	2,936	4,534
退休金費用	813	1,244	2,057
其他員工福利費用	3,926	2,133	6,059
折舊費用	47,828	3,104	50,932
攤銷費用	-	627	627
合計	$ 72,685	$ 50,631	$ 123,316

1. 本公司於114年6月13日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度結算如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於2%為員工酬勞(包含不低於提撥數額50%為基層員工酬勞)及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前之章程規定，年度結算如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於2%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。115年及114年4月至6月與115年及114年1至6月員工酬勞估列金額分別為5,539仟元(含基層員工酬勞)、184仟元及6,579仟元(含基層員工酬勞)、1,993仟元與董事酬勞估列金額分別為5,539仟元、184仟元及6,579仟元、1,993仟元。

2.本公司於115年3月11日及114年3月13日董事會分別決議通過114及113年度員工酬勞(114年度含基層員工酬勞)及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

項　　目	114　年　度		113　年　度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	$ 7,617	$ 7,617	$ 11,824	$ 11,824
年度財務報告認列金額	7,617	7,617	11,824	11,824
差 異 金 額	$ -	$ -	$ -	$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

3.本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三十四)利息收入

項　　目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	$ 1,565	$ 1,614
應收租賃款之利息收入	18	24
其他利息	575	500
合　　計	$ 2,158	$ 2,138

項　　目	115 年 1 至 6 月	114 年 1 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	$ 2,014	$ 2,152
應收租賃款之利息收入	36	48
其他利息	1,104	831
合　　計	$ 3,154	$ 3,031

(三十五)其他收入

項　　目	115 年 4 至 6 月	114 年 4 至 6 月
售電收入	$ 3,298	$ 728
股 利 收 入	57,258	13,429
出售拆除廢料收入	-	24,567
其　　他	5,205	5,134
合　　計	$ 65,761	$ 43,858

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
售電收入	$ 5,537	$ 1,479
出售空氣汙染削減量收入	3,465	23,320
股利收入	58,232	14,265
出售拆除廢料收入	-	24,567
其　　他	8,073	6,239
合　　計	$ 75,307	$ 69,870

(三十六)其他利益及損失

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨(損)益	$ 65,374	$ (20,170)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	947	-
淨外幣兌換利益(損失)	23	(738)
租賃修改利益	-	317
拆除損失	(8,750)	(56,935)
場地閒置損失	(861)	(4,606)
其他損失	(222)	(3,011)
處分不動產、廠房及設備(損)益	-	571
合　　計	$ 56,511	$ (84,572)

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨(損)益	$ 57,175	$ (21,729)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	947	(1,967)
淨外幣兌換利益(損失)	(92)	(654)
租賃修改利益	-	317
拆除損失	(12,500)	(56,935)
場地閒置損失	(1,235)	(9,820)
其他損失	(638)	(3,124)
處分不動產、廠房及設備(損)益	-	571
合　　計	$ 43,657	$ (93,341)

(三十七)財務成本

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
銀行借款之利息	$ 9,085	$ 8,636
租賃負債之利息	1,347	1,478
其他利息	264	212
小　　計	10,696	10,326
減：符合要件之資產資本化金額	-	(2,259)
財務成本	$ 10,696	$ 8,067

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
銀行借款之利息	$ 18,811	$ 17,417
租賃負債之利息	2,718	2,995
其他利息	523	348
小　　計	22,052	20,760
減：符合要件之資產資本化金額	(2,053)	(4,388)
財務成本	$ 19,999	$ 16,372

(三十八)所得稅

1.所得稅費用組成部分如下：

	115年4至6月	114年4至6月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	$ 7,421	$ 4,142
未分配盈餘之稅額	2,834	6,804
以前年度所得稅調整	462	(15)
當期所得稅總額	$ 10,717	$ 10,931
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	$ (244)	$ 2,298
遞延所得稅總額	$ (244)	$ 2,298
所得稅費用(利益)	$ 10,473	$ 13,229

	115年1至6月	114年1至6月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	$ 16,207	$ 9,793
未分配盈餘之稅額	2,834	6,804
以前年度所得稅調整	462	(15)
當期所得稅總額	$ 19,503	$ 16,582
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	$ (373)	$ 13,143
遞延所得稅總額	$ (373)	$ 13,143
所得稅費用(利益)	$ 19,130	$ 29,725

2.與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：無。

3.本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%。

4.我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，新增以107年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。本集團計算未分配盈餘稅時，業已減除依規定年度之未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

5.本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至112年度。

(三十九)其他綜合損益

項　　目	115年4至6月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
採用權益法認列關聯企業及合資之份額			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	$ (4,497)	$ -	$ (4,497)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	29,922	-	29,922
認列於其他綜合損益	$ 25,425	$ -	$ 25,425

項　　目	114年4至6月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
採用權益法認列關聯企業及合資之份額			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	$ 10,796	$ -	$ 10,796
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	84,223	-	84,223
認列於其他綜合損益	$ 95,019	$ -	$ 95,019

項　　目	115年1至6月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
採用權益法認列關聯企業及合資之份額			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	$ (7,204)	$ -	$ (7,204)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	22,092	-	22,092
認列於其他綜合損益	$ 14,888	$ -	$ 14,888

項　　目	114年1至6月		
	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
採用權益法認列關聯企業及合資之份額			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	$ 4,427	$ -	$ 4,427
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	71,211	-	71,211
認列於其他綜合損益	$ 75,638	$ -	$ 75,638

(四十)普通股每股盈餘

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
A、基本每股盈餘：		
本　期　淨　利（損）	$ 167,678	$ (3,348)
本期流通在外加權平均股數（仟股）	570,464	569,910
基本每股盈餘(稅後)(元)	$ 0.29	$ (0.01)
B、稀釋每股盈餘：		
本　期　淨　利（損）	$ 167,678	$ (3,348)
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	$ 167,678	$ (3,348)
本期流通在外加權平均股數（仟股）	570,464	569,910
員工酬勞影響數（註）	354	9
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外股數（仟股）	570,818	569,919
稀釋每股盈餘（稅後）（元）	$ 0.29	$ (0.01)

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
A、基本每股盈餘：		
本　期　淨　利（損）	$ 193,373	$ 42,462
本期流通在外加權平均股數（仟股）	570,464	569,910
基本每股盈餘(稅後)(元)	$ 0.34	$ 0.07
B、稀釋每股盈餘：		
本　期　淨　利（損）	$ 193,373	$ 42,462
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	$ 193,373	$ 42,462
本期流通在外加權平均股數（仟股）	570,464	569,910
員工酬勞影響數（註）	604	328
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外股數（仟股）	571,068	570,238
稀釋每股盈餘（稅後）（元）	$ 0.34	$ 0.07

(註)若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
東南實業建設(股)公司	關聯企業
南廈木業(股)公司	關聯企業
台機船舶廠(股)公司	關聯企業
澎湖有線電視(股)公司	關聯企業
澎湖灣(股)公司	關聯企業
常鎰建設(股)公司	關聯企業
中聯資源(股)公司	其他關係人
百福投資(股)公司	其他關係人
正泰水泥廠(股)公司	其他關係人
正泰資源開發(股)公司	其他關係人
東樹投資(股)公司	其他關係人
台灣混凝土工業(股)公司	其他關係人
台混資源開發(股)公司	其他關係人
陳趙樹基金會	其他關係人
天誠混凝土實業(股)公司	其他關係人
大好企管(股)公司	其他關係人
品揚資本(股)公司	其他關係人
東悅投資(股)公司	其他關係人
高良實業有限公司	其他關係人
高峻企業有限公司	其他關係人
鄭 陳 敦 玲	其他關係人
陳　麗　妃	其他關係人
黃　美　玉	其他關係人
陳　建　豪	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入：

項　　目	關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	$ 38,766	$ 64,193
	其　　他	10,859	28,754
	合　　計	$ 49,625	$ 92,947
租賃收入	關聯企業	$ 42	$ 42
	其他關係人	27	27
	合　　計	$ 69	$ 69

項　　目	關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	$ 72,674	$ 128,377
	其　　他	24,872	67,602
	合　　計	$ 97,546	$ 195,979
租賃收入	關聯企業	$ 84	$ 84
	其他關係人	54	54
	合　　計	$ 138	$ 138

(1) 銷貨收入：

本集團對上列公司銷貨價格與一般客戶大致相當，平均收款期間約為2-3個月。

(2) 租賃收入:

本集團租賃予上列公司，租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

2.進貨：

關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
其他關係人		
其　　他	$ 21,833	$ 4,608

關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
其他關係人		
其　　他	$ 33,045	$ 6,816

本集團向上列公司進貨價格與一般供應商大致相當,平均付款期間約為1-3個月。

3.合約資產：無。

4.合約負債：

關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他關係人	$ -	$ -	$ 54
關聯企業	-	-	24
合計	$ -	$ -	$ 78

5.應收關係人款項（不含對關係人放款）：

項　　目	關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	$ 16,249	$ 16,249	$ 18,585
減：備抵損失		(13)	(13)	(15)
淨　　額		$ 16,236	$ 16,236	$ 18,570
應收帳款	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	$ 23,597	$ 27,980	$ 46,778
	其　　他	6,764	8,727	3,952
小　　計		$ 30,361	$ 36,707	$ 50,730
減：備抵損失		(19)	(29)	(40)
淨　　額		$ 30,342	$ 36,678	$ 50,690
其他應收款	關聯企業	$ 52,335	$ -	$ 3,374
存出保證金	其他關係人	$ 1,594	$ 1,346	$ 1,346

115及114年4至6月與115及114年1至6月對上述應收關係人款項認列(轉回)之預期信用損失分別為11仟元及(13)仟元與(10)仟元及15仟元。

6.應付關係人款項（不含向關係人借款）

項　　目	關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付票據	其他關係人	$ -	$ 5,704	$ -
應付帳款	其他關係人	$ 14,866	$ 9,065	$ 2,281
其他應付款	其他關係人	$ 2,213	$ 456	$ 561
存入保證金	關聯企業	$ 60	$ 60	$ 60

7.預付款項：

關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
關聯企業	$ 8	$ 2	$ 8
其他關係人	153	-	1,623
合　　計	$ 161	$ 2	$ 1,631

8.財產交易：

(1) 取得不動產、廠房及設備：

	取得價款	
關係人類別	115年1至6月	114年1至6月
其他關係人	$ -	$ 100

上開交易價格經雙方議價決定，截至115年6月30日止，交易價款已全數支付。

9.承租協議：

(1) 承租所取得之使用權資產

帳列項目/關係人類別/名稱	租賃標的	115年1至6月	114年1至6月
取得使用權資產			
其他關係人			
台混資源開發(股)公司	善德段等建物	$ (3,844)	$ -

帳列項目/關係人類別/名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債			
其他關係人			
台混資源開發(股)公司	$ 129,314	$ 137,164	$ 139,982
其　　他	15,450	14,717	16,427
合　　計	$ 144,764	$ 151,881	$ 156,409

帳列項目/關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
利息費用		
其他關係人		
台混資源開發(股)公司	$ 649	$ 685
其　　他	47	58
合　　計	$ 696	$ 743

帳列項目/關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
利息費用		
其他關係人		
台混資源開發(股)公司	$ 1,307	$ 1,378
其　　他	96	124
合　　計	$ 1,403	$ 1,502

(2) 租賃費用：

帳列項目/關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
關聯企業	$ 3	$ 3
其他關係人	18	-
合　　計	$ 21	$ 3

帳列項目/關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
關聯企業	6	6
其他關係人	18	-
合　　計	$ 24	$ 6

上開租賃條件係依合約約定，並按月及半年支付租金。

10.出租協議：請參閱附註七(三)1.之說明。

11.對關係人放款：無。

12.向關係人借款：無。

13.背書保證：無。

14.其他

(1) 各項收入

關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
其他關係人	$ 919	$ 42

關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
其他關係人	$ 960	$ 83

(2) 各項費用

關係人類別/名稱	115年4至6月	114年4至6月
其他關係人	$ 2,894	$ 786

關係人類別/名稱	115年1至6月	114年1至6月
其他關係人	$ 4,371	$ 1,309

(3) 本集團因部分土地登記於關係人名下，其明細如下：

關係人類別	重大交易事項
其他關係人	
黃 美 玉	仁武區烏林段0681、0733、0739、0741、0834-1、0835、0836、0839、0846、1347、1348、1350-1353、1355、1359、1365、1367、1381-1382地號、仁武區綠園段112-114、180-182地號
陳 建 豪	仁武區烏林段0674、0676、0745地號

(4) 重要契約之締結：

A.與關係人訂定合建分售契約書之內容，請參閱附註九(四)之說明。

(四)主要管理階層薪酬資訊

項　　目	115年4至6月	114年4至6月
薪資及其他短期員工福利	$ 4,848	$ 4,833
退職後福利	42	42
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合　　計	$ 4,890	$ 4,875

項　　目	115年1至6月	114年1至6月
薪資及其他短期員工福利	$ 9,451	$ 9,276
退職後福利	85	85
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合　　計	$ 9,536	$ 9,361

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
投資性不動產	$ 1,502,321	$ 1,502,321	$ 1,502,321

另提供履約保證之定期存款，帳列存出保證金項下，請參閱附註六(十五)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日，本集團已開立未使用信用狀：無。

(二)截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日，本集團因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
存出保證票據(應付保證票據)	$ 2,166,671	$ 2,130,237	$ 2,122,883
存入保證票據(應收保證票據)	104,591	152,229	200,285

(三)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項　　目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產、廠房及設備	$ 51,470	$ 87,690	$ 135,531
使用權資產	911	2,181	2,181
合　　計	$ 52,381	$ 89,871	$ 137,712

(四)本集團與台機船舶廠(股)公司簽訂合建分售契約書，其相關內容說明如下：

1. 台機船舶廠(股)公司其座落台南市東山區東安段969地號等土地面積4,819.86平方公尺，約1,458坪，願意提供由本集團興建透天住宅41戶，雙方約定房地各自銷售，款項各自收取，其中房屋款佔75%及土地款佔25%，其房地比係參酌專業機構出具之鑑價報告決定。
2. 台機船舶廠(股)公司其座落於屏東市大連段123地號之土地，面積4,875平方公尺，約1,474.69坪，願意提供本集團興建5樓華廈140戶，雙方約定房地各自銷售，款項各自收取，其中房屋款65%及土地款35%，其房地比係參酌專業機構出具之鑑價報告決定。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與114年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱114年度合併財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

1.金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A.匯率風險

(A) 重大財務風險之性質及程度，與114年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱114年度合併財務報告附註十二(二)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

	115 年 6 月 30 日					
			帳列金額	敏感度分析		
	外　幣	匯　率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,131	31.85	67,871	升值 1%	679	-

	114 年 12 月 31 日					
			帳列金額	敏感度分析		
	外　幣	匯　率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,109	31.43	66,296	升值 1%	663	-

			114 年 6 月 30 日			
			帳列金額	敏感度分析		
	外　幣	匯　率	（新台幣）	變動幅度	損益影響	權益影響
（外幣：功能性貨幣）						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	761	29.3	22,290	升值 1%	223	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

(C) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於115及114年4至6月與115及114年1至6月月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為23仟元及(738)仟元與(92)仟元及(654)仟元。

B.價格風險

由於本集團持有之權益工具投資於合併資產負債表中，分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市(櫃)公司及國內未上市(櫃)公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若權益價格上漲或下跌1%，115及114年1至6月稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少5,211仟元及1,833仟元。115年及114年1至6月稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少16,415仟元及16,553仟元。

C.利率風險

本集團於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	帳　面　金　額		
項　　目	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險：			
金融資產	$ 306,264	$ 333,493	$ 439,616
金融負債	(1,384,745)	(1,407,648)	(1,880,067)
淨　　額	$ (1,078,481)	$ (1,074,155)	$ (1,440,451)
具現金流量利率風險：			
金融資產	$ 455,192	$ 337,959	$ 215,640
金融負債	(1,095,655)	(1,202,154)	(519,370)
淨　　額	$ (640,463)	$ (864,195)	$ (303,730)

具公允價值利率風險之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損期按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

具現金流量利率風險之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動, 而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%，將使115及114年1至6月淨利將各增加(減少)(3,202)仟元及(1,519)仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A.信用集中風險

截至115年6月30日、114年12月31日及114年6月30日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為40.74%、70.32%及56.57%，有信用集中風險，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

B.預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(四)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本衡量及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

C.持有擔保品及其他信用增加來規避金融資產之信用風險：

合併資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

115年6月30日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額			
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
不適用IFRS 9減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	521,134	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,641,482	-	-	-	-
合計	$ 2,162,616	$ -	$ -	$ -	$ -

114年12月31日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額			
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
不適用IFRS 9減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	235,756	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,519,456	-	-	-	-
合計	$ 1,755,212	$ -	$ -	$ -	$ -

114年6月30日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額			
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
不適用IFRS 9減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	183,258	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,655,301	-	-	-	-
合計	$ 1,838,559	$ -	$ -	$ -	$ -

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

B.金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

	115年6月30日						
非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	$1,201,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,201,000	$1,201,000
應付短期票券	96,000	-	-	-	-	96,000	95,877
應付票據	22,283	-	-	-	-	22,283	22,283
應付帳款	284,119	-	-	-	-	284,119	284,119
租賃負債	19,171	18,730	36,355	101,732	327,666	503,654	463,745
其他應付款	272,361	15,778	-	-	-	288,139	288,139
長期借款(包含一年內到期)	36,181	36,181	305,005	216,693	125,718	719,778	719,778
存入保證金	3,947	640	2,788	3,349	825	11,549	11,549
合　　計	$1,935,062	$ 71,329	$ 344,148	$ 321,774	$ 454,209	$ 3,126,522	$3,086,490

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-20年	未折現之租賃給付總額
租賃負債	$ 37,901	$ 138,087	$ 163,733	$ 163,933	$ 503,654

	114年12月31日						
非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	$1,540,925	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,540,925	$ 1,540,925
應付短期票券	70,000	-	-	-	-	70,000	69,885
應付票據	21,487	-	-	-	-	21,487	21,487
應付帳款	306,577	-	-	-	-	306,577	306,577
租賃負債	19,219	18,714	36,104	101,697	344,379	520,113	481,763
其他應付款	102,594	22,997	-	-	-	125,591	125,591
長期借款(包含一年內到期)	16,905	33,709	113,169	202,206	151,240	517,229	517,229
存入保證金	5,606	6	962	2,868	825	10,267	10,267
合　　計	$2,083,313	$ 75,426	$ 150,235	$ 306,771	$ 496,444	$ 3,112,189	$ 3,073,724

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-20年	未折現之租賃給付總額
租賃負債	$ 37,933	$ 137,801	$ 164,152	$ 180,227	$ 520,113

	114年6月30日						
非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	$1,290,000	$ 73,672	$ -	$ -	$ -	$ 1,363,672	$1,363,672
應付短期票券	88,000	-	-	-	-	88,000	87,920
應付票據	6,220	-	-	-	-	6,220	6,220
應付帳款	381,357	-	-	-	-	381,357	381,357
租賃負債	20,235	20,220	38,987	103,730	361,032	544,204	502,147
其他應付款	291,271	8,206	-	-	-	299,477	299,477
長期借款(包含一年內到期)	50	15,982	63,729	191,185	174,752	445,698	445,698
存入保證金	3,314	2,580	640	2,832	825	10,191	10,191
合　　計	$2,080,447	$ 120,660	$ 103,356	$ 297,747	$ 536,609	$ 3,138,819	$3,096,682

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1-5年	5-10年	10-20年	未折現之租賃給付總額
租賃負債	$ 40,455	$ 142,717	$ 164,505	$ 196,527	$ 544,204

2.金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 601,405	$ 618,253	$ 591,978
應收票據及帳款(含關係人)	623,747	902,080	899,458
其他應收款	68,859	2,291	15,392
其他金融資產－流動	166,800	60,000	60,000
存出保證金	27,424	26,870	29,968
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	521,134	235,756	183,258
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,641,482	1,519,456	1,655,301
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,201,000	1,540,925	1,363,672
應付短期票券	95,877	69,885	87,920
應付票據及帳款(含關係人)	306,402	328,064	387,577
其他應付款	288,139	125,591	299,477
長期借款(含一年內到期)	719,778	517,229	445,698
租賃負債(含流動及非流動)	463,745	481,763	502,147
存入保證金	11,549	10,267	10,191

(四)公允價值資訊：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(四)3.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請參閱附註六(十三)說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之具有活絡市場公開報價之受益憑證價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(含一年內到期)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本集團以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值等級資訊如下表所示：

	115年6月30日			
項　　目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	$ 179,706	$ -	$ -	$ 179,706
開放型基金及ETF	335,203	-	-	335,203
債　　券	6,225	-	-	6,225
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	1,281,259	-	-	1,281,259
國內未上市櫃公司股票	-	-	360,223	360,223
合　　計	$1,802,393	$ -	$ 360,223	$2,162,616

項　　目	114年12月31日 第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	$ 142,046	$ -	$ -	$ 142,046
開放型基金及ETF	87,497	-	-	87,497
債　　券	6,213	-	-	6,213
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	1,157,058	-	-	1,157,058
國內未上市櫃公司股票	-	-	362,398	362,398
合　　計	$1,392,814	$ -	$ 362,398	$1,755,212

項　　目	114年6月30日 第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	$ 134,746	$ -	$ -	$ 134,746
開放型基金及ETF	31,950	-	-	31,950
債　　券	16,562	-	-	16,562
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	1,305,840	-	-	1,305,840
國內未上市櫃公司股票	-	-	349,461	349,461
合　　計	$1,489,098	$ -	$ 349,461	$1,838,559

5.以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

(1) 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熱門券之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。

本集團持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

A.上市公司股票：收盤價。

B.開放型基金：淨值。

(2) 除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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法及資產法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表列示：

115年6月30日：

項　目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	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-股票	資產法	1.缺乏控制權折價率	10.71%~18.70%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2.缺乏流通性折價率	10.00%~29.28%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	10.00%~30.98%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

114年12月31日：

項　目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	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-股票	資產法	1.缺乏控制權折價率	10.71%~18.70%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2.缺乏流通性折價率	10.00%~29.28%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	10.00%~30.98%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

114年6月30日：

項　目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	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-股票	資產法	1.缺乏控制權折價率	10.71%~18.70%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2.缺乏流通性折價率	10.00%~29.28%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	10.00%~30.98%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

6.第一等級及第二等級間之移動：無。

7.第三等級之變動明細表：

項　　目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市櫃股票	項　　目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－未上市櫃股票
115 年 1 月 1 日	$ 362,398	114 年 1 月 1 日	$ 347,584
認列於其他綜合損益	(2,175)	認列於其他綜合損益	1,877
115 年 6 月 30 日	$ 360,223	114 年 6 月 30 日	$ 349,461

8.公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

(五)金融資產移轉：無。

(六)金融資產及金融負債之互抵：無。

(七)其他：

環境部於113年8月29日公告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」，並於113年10月公告碳費徵收費率及自114年1月1日起生效。本公司預計115年度溫室氣體排放量並未超過碳費起徵門檻，故無須估列115年第2季碳排放量相關負債。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：附表一。

2.為他人背書保證：附表二。

3.期末持有之重大有價證券：附表三。

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.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：附表四。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：不適用。

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	資金貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
													名稱	價值		
0	東南水泥(股)公司	東泥建設(股)公司	其他應收款－關係人	是	200,000	200,000	－	－	2	－	營運週轉	－	－	－	475,198 （註 1）	950,396 （註 2）

註 1:對個別對象資金貸與限額:

(1)與公司有業務往來者:

貸與金額不得超過該企業最近一年度與本公司業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進銷貨及提供勞務之金額合計，且不得超過以本公司當期淨值 5%為限。

(2)與公司有短期融通資金之必要者:

以不超過本公司當期淨值 5%為限。

註 2:資金貸與最高限額:

(1)與公司有業務往來者:

以不超過當期淨值 10%為限。

(2)與公司有短期融通資金之必要者:

以不超過當期淨值 10%為限。

註 3:資金貸與性質之填寫方法如下:

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註 4:上述母子公司間交易已沖銷。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	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 1)										
0	東南水泥(股)公司	東南高良資源再生(股)公司	2	1,900,792 (註 2)	335,580	335,580	248,438	-	3.53%	3,801,584 (註 3)	Y	-	-
0	東南水泥(股)公司	東南米樂國際(股)公司	2	1,900,792 (註 2)	275,400	178,500	118,648	-	1.88%	3,801,584 (註 3)	Y	-	-

(註 1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(註 2)；以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱簽證財務報表淨值之 20%為限。

(註 3)；以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱簽證財務報表淨值之 40%為限。

附表三

東南水泥股份有限公司及其子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 6 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
東南水泥(股)公司	股票－國產建材實業	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,301	43,268	0.11	43,268	
	股票－中聯資源	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,084	867,456	5.26	867,456	
	股票－中華電信	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	360	50,940	-	50,940	
	股票－元大金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	600	39,474	-	39,474	
	股票－晶技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	80	15,000	0.02	15,000	
	股票－宏全	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	206	26,526	0.07	26,526	
	股票－富邦金控	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	548	71,010	-	71,010	
	股票－中碳	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100	8,230	0.04	8,230	
	股票－零壹	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	140	14,000	0.08	14,000	
	股票－精誠	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90	12,060	0.03	12,060	
	股票－南亞	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	24,975	-	24,975	
	股票－台積電	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	35	84,350	-	84,350	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	股票－台新新光金	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,650	-	6,650	
	股票－台泥	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	500	12,025	0.01	12,025	
	股票－仁寶	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	5,295	-	5,295	
	股票－高雄捷運	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,117	139,001	3.99	139,001	
	股票－環盟國際	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,333	31,085	16.67	31,085	
	股票－一卡通	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,416	15,522	3.28	15,522	
		合　　計			1,466,867		1,466,867	
	債券－輝瑞	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,225	-	6,225	
	ETF－國泰費城半導體	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	311	30,416	-	30,416	
	ETF－FB科技	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,350	85,522	-	85,522	
	ETF－主動統一台股增長	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	31,280	-	31,280	
	ETF－VG S&P 500	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	21,875	-	21,875	
	ETF－iShares Bitcoin Trust	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5	5,301	-	5,301	
	ETF－Invesco QQQ Trust	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	21,109	-	21,109	
	國外股票－Nvidia	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1	9,445	-	9,445	
		合　　計			211,173		211,173	
東南投資(股)公司	股票－正泰水泥廠	其董事長為本公司董事長	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,383	125,625	13.86	125,625	
	股票－台灣混凝土	其董事長為本公司董事長二親等內親屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	45,840	4.21	45,840	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	股票－台灣植體科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	240	3,150	4.14	3,150	
	股票－都山林開發	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	-	8.00	-	
		合　　計			174,615		174,615	
	基金－國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	6,300	-	6,300	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	157	20,281	-	20,281	
	股票－台灣化學纖維	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	17	946	-	946	
	股票－中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	30,840	0.06	30,840	
	股票－台泥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,726	65,563	0.04	65,563	
	股票－中聯資	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30	2,009	0.01	2,009	
	股票－兆豐金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	217	10,016	-	10,016	
	股票－元大金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	210	13,805	-	13,805	
	股票－國產建材	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30	741	-	741	
	股票－上緯投控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	50	5,425	0.05	5,425	
	股票－晶華國際	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10	1,785	0.01	1,785	
	股票－台積電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5	12,050	-	12,050	
	股票－日月光	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10	6,800	-	6,800	
		合　　計			176,561		176,561	
東南造紙(股)公司	股票－東南水泥	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,537	24,052	0.37	24,052	註
東南米樂國際(股)公司	基金－富邦吉祥貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	162	2,712	-	2,712	
	基金－富邦貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,256	130,688	-	130,688	
		合　　計			133,400		133,400	

註:上開被投資公司持有母公司股票已依持股比例轉列庫藏股

附表四

東南水泥股份有限公司及其子公司

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

民國 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註 1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東南水泥(股)公司	東南米樂國際(股)公司	子公司	263,683	(註 2)	-	-	17,444	-

註 1：截至 115 年 8 月 13 日收回之款項。

註 2：為租賃平準化之款項，故不適用週轉率計算。

註 3：上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

東南水泥股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 115 年 6 月 30 日

個別交易金額未達 10,000 仟元(含)以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣仟元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科　　目	金　　額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	東南水泥(股)公司	東南高良資源再生(股)公司	1	銷貨收入	83,999	與一般客戶大致相當，平均收款期間約1-3個月	6.63%
				應收帳款	41,951		0.31%
				使用權資產	13,981	註五	0.10%
		東南米樂國際(股)公司	1	銷貨收入	57,320	註六	4.52%
				應收帳款	263,683		1.97%
1	東南高良資源再生(股)公司	東南水泥(股)公司	2	使用權資產	96,145	註七	0.72%
2	東南米樂國際(股)公司	東南水泥(股)公司	2	投資性不動產-使用權資產	823,311	註六	6.16%
				存出保證金	49,000		0.37%
3	東南米樂國際(股)公司	大揚營造(股)公司	3	投資性不動產	334,132	依雙方簽訂之合約計價，收款期間依合約書內容訂定	2.50%
4	東泥建設(股)公司	大揚營造(股)公司	3	在建房地	21,904	依雙方簽訂之合約計價，收款期間依合約書內容訂定	0.16%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依母公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收獲總資產比率之計算，若屬資產負債表科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述母子公司間交易已沖銷。

註五：係母公司向子公司承租土地，以供太陽光電發電系統使用，契約限制條款及其他重要約定如下:

1.租期 17 年，租金月繳(月租金合計新臺幣 88 仟元)。

2.租期屆滿後承租人有優先承租權。

註六：係子公司向母公司承租土地，以供未來商場經營使用，契約限制條款及其他重要約定如下：

1.租期 30 年，租金月繳(月租金合計新臺幣 8,065 仟元，每 3 年調漲 3%)。

2.30 年租期屆滿時，如仍繼續作為現有商場經營使用，則給予承租人 10 年優先承租權。

3.租期屆滿或中途終止租約時，承租人須依出租人指示拆除地上物或將地上物無償移轉為出租人所有，承租人不得向出租人請求拆除費及任何費用或主張任何權利。

註七：係子公司向母公司承租土地，以供興建廠房使用，契約限制條款及其他重要約定如下:

1.租期 20 年，租金月繳(月租金合計新臺幣 5,850 仟元，每 3 年調漲 3%)。

2.租期屆滿後承租人有優先承租權。

附表六

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 115 年 6 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

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			
東南水泥(股)公司	東南投資	高 雄 市	證券投資	297,870	297,870	532	99.29	656,530	19,546	19,407	(註)
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	11,361	11,361	36	31.01	71,925	(996)	(309)	
	東南造紙	高 雄 市	水泥紙袋	4,971	4,971	5	49.71	22,645	80	40	(註)
	南廈木業	高 雄 市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	14,639	7,349	2,024	
	東泥建設	高 雄 市	建築業	790,000	790,000	82,500	100.00	875,571	25,991	25,991	(註)
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	328,492	328,492	25,611	31.01	345,489	273	85	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除	85,000	85,000	13,039	50.00	152,124	24,100	12,444	(註)
	東南米樂	高 雄 市	不動產租賃業	70,000	70,000	7,000	50.00	29,461	(7,747)	(5,301)	(註)
	大揚營造	高 雄 市	營造業	120,300	120,300	11,000	100.00	103,756	3,326	158	(註)
	小 計							2,272,140	71,922	54,539	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(8,863)			
	合 計							2,263,277	71,922	54,539	
東南投資(股)公司	澎湖有線電視	澎 湖 縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	119,199	7,734	3,094	
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	1,663	38.68	12,480	(20)	(8)	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	29,381	29,381	12	10.92	29,993	(996)	(64)	
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	5,826	5,826	454	0.55	6,482	273	2	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除	1,700	1,700	221	1.00	2,984	24,100	241	(註)
	東南米樂	高 雄 市	不動產租賃業	1,400	1,400	140	1.00	162	(7,747)	(106)	(註)
	常鎰建設	高 雄 市	建築業	33,000	30,000	3,300	30.00	32,947	340	102	
	合 計							204,247	23,684	3,261	

註：上述母子公司間交易已沖銷

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

為管理之目的，本集團之營運決策者(董事長)依據不同事業型態劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

1.生產部：主要從事水泥及爐石粉之產銷。

2.租賃部：主要從事土地及廠房等不動產之出租業務。

3.營建部：主要從事興建住宅及出售業務。

(二)衡量基礎:

本集團營運決策者監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業利益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之管理費用及營業外收入、支出，係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

(三)部門財務資訊：

115年4至6月：

	生產部門	建設部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合　　計
收入淨額						
來自外部客戶收入	$ 575,028	$ 75,610	$ -	$ 34,050	$ -	$ 684,688
部門間收入	47,902	-	71,077	30,477	(149,456)	-
收入淨額合計	$ 622,930	$ 75,610	$ 71,077	$ 64,527	$ (149,456)	$ 684,688
部門利益	$ 60,367	$ 23,810	$ 2,085	$ 45,992	$ (24,183)	108,071
公司一般營業費用						(39,890)
營業外收入及支出						117,449
稅前淨利						$ 185,630
所得稅利益(費用)						(10,473)
稅後淨利						$ 175,157

114年4至6月：

	生產部門	建設部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合　　計
收入淨額						
來自外部客戶收入	$ 706,199	$ 8,714	$ -	$ 33,549	$ -	$ 748,462
部門間收入	37,077	-	27,333	29,808	(94,218)	-
收入淨額合計	$ 743,276	$ 8,714	$ 27,333	$ 63,357	$ (94,218)	$ 748,462
部門利益	$ 76,200	$ 45	$ 680	$ 43,881	$ (22,380)	98,426
公司一般營業費用						(32,578)
營業外收入及支出						(46,337)
稅前淨利						$ 19,511
所得稅利益(費用)						(13,229)
稅後淨利						$ 6,282

115年1至6月：

	生產部門	建設部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合　　計
收入淨額						
來自外部客戶收入	$ 1,095,859	$ 103,524	$ -	$ 67,948	$ -	$ 1,267,331
部門間收入	84,893	-	118,205	60,953	(264,051)	-
收入淨額合計	$ 1,180,752	$ 103,524	$ 118,205	$ 128,901	$ (264,051)	$ 1,267,331
部門利益	$ 107,003	$ 31,338	$ 3,445	$ 90,035	$ (47,834)	183,987
公司一般營業費用						(71,736)
營業外收入及支出						107,045
稅前淨利						$ 219,296
所得稅利益(費用)						(19,130)
稅後淨利						$ 200,166
部門資產						$ 13,366,409
部門負債						$ 3,689,682

114年1至6月：

	生產部門	建設部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合　　計
收入淨額						
來自外部客戶收入	$ 1,411,371	$ 8,714	$ -	$ 68,901	$ -	$ 1,488,986
部門間收入	78,535	-	31,621	58,008	(168,164)	-
收入淨額合計	$ 1,489,906	$ 8,714	$ 31,621	$ 126,909	$ (168,164)	$ 1,488,986
部門利益	$ 149,165	$ (736)	$ 766	$ 88,784	$ (42,625)	195,354
公司一般營業費用						(64,833)
營業外收入及支出						(35,917)
稅前淨利						$ 94,604
所得稅利益(費用)						(29,725)
稅後淨利						$ 64,879
部門資產						$ 12,983,642
部門負債						$ 3,447,232

(四)產品別及勞務別資訊：期中財務報表得免揭露。

(五)地區別資訊：期中財務報表得免揭露。

(六)重要客戶資訊：期中財務報表得免揭露。