

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 108 及 107 年第 2 季

地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓
電話：(07) 271-1121

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		8~11
(四)重大會計政策之彙總說明		11~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		15
(六)重要會計項目之說明		16~51
(七)關係人交易		51~57
(八)質押之資產		57
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾		57~58
(十)重大之災害損失		58
(十一)重大之期後事項		58
(十二)其	他	58~67
(十三)附註揭露事項		68~73
1. 重大交易事項相關資訊		68~72
2. 轉投資事業相關資訊		73
3. 大陸投資資訊		68
(十四)部門資訊		74~75

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 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、108 年及 107 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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,084,360 仟元及 1,136,024 仟元，各占合併資產總額之 11.13%及 12.16%，負債總額分別為 33,029 仟元及 50,028 仟元，各占合併負債總額之 2.86%及 6.19%；民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 10,363 仟元及 22,816 仟元與 39,295 仟元及 25,134 仟元，分別占合併綜合損益總額之(2,097.77%)及 43.34%與 33.56%及 33.74%。

另，如合併財務報告附註六(十一)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 608,591 仟元及 655,929 仟元，分別占資產總額之 6.24%及 7.02%，暨其民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 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 5,274 仟元及 5,648 仟元與 6,719 仟元及 6,125 仟元，分別占稅前淨利之(369.59%)及 13.53%與 21.11%及 11.52%，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(9,673)仟元及 261 仟元與(1,448)仟元及 13,869 仟元，分別占其他綜合損益淨額之(225.48%)及 2.08%與(1.57%)及 72.74%，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。

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 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



會計師：李 青 霖

李青霖



民國 108 年 8 月 12 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

東南水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國108年6月30日、107年12月31日及107年6月30日

<民國108年及107年6月30日係經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日		代碼	負 債 及 權 益	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產									流動負債								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$90,643	1	\$214,502	2	\$188,136	2	2100	短期借款	六(十六)	\$150,000	1	\$20,000	-	\$25,000	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	276,056	3	142,995	2	215,616	2	2110	應付短期票券	六(十七)	59,979	1	20,985	-	24,987	-
	資產-流動								2130	合約負債-流動	六(十八)	103,695	1	61,606	1	158,653	3
1150	應收票據淨額	六(三)	275,120	3	261,469	3	288,209	3	2150	應付票據		4,470	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	76,520	1	105,950	1	63,760	1	2170	應付帳款		105,587	1	222,210	3	115,415	1
1180	應收帳款-關係人淨額	七	24,138	-	15,345	-	14,968	-	2200	其他應付款	六(十九)	138,671	1	73,866	1	125,890	1
1200	其他應收款	六(五)	6,766	-	9,998	-	6,286	-	2230	本期所得稅負債		1,288	-	486	-	1,103	-
1220	本期所得稅資產		499	-	522	-	244	-	2250	負債準備-流動	六(二十)	2,045	-	4,595	-	2,714	-
130X	存貨	六(六)	588,277	6	560,186	6	646,066	7	2260	與待出售非流動資產（或處分群組）直接相關之負債	六(八)	-	-	-	-	22,000	-
1410	預付款項	六(七)	19,057	-	47,002	1	12,182	-									
1460	待出售非流動資產(淨額)	六(八)	-	-	-	-	64,766	1	2280	租賃負債-流動	六(十三)	54,140	1	-	-	-	-
1476	其他金融資產-流動	六(九)	621,352	6	672,017	7	736,048	8	2310	預收款項		-	-	-	-	5	-
11XX	流動資產合計		1,978,428	20	2,029,986	22	2,236,281	24	21XX	流動負債合計		619,875	6	412,748	5	475,767	5
非流動資產									非流動負債								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(十)	1,204,314	12	1,104,207	12	1,170,819	13	2570	遞延所得稅負債		301,476	4	299,942	3	304,495	4
1550	採用權益法之投資	六(十一)	608,591	6	611,320	7	655,929	7	2580	租賃負債-非流動	六(十三)	211,460	2	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十二)	219,772	2	216,383	2	223,997	2	2645	存入保證金	六(二十一)	23,171	-	22,923	-	27,965	-
1755	使用權資產	六(十三)	255,932	3	-	-	-	-	25XX	非流動負債合計		536,107	6	322,865	3	332,460	4
1760	投資性不動產淨額	六(十四)	5,375,456	56	5,183,279	56	4,949,823	53									
1780	無形資產		76	-	93	-	-	-	2XXX	負債合計		1,155,982	12	735,613	8	808,227	9
1840	遞延所得稅資產		86,895	1	90,520	1	96,462	1	歸屬於母公司業主之權益								
1920	存出保證金	六(十五)	11,963	-	11,963	-	11,947	-	股 本								
1990	其他非流動資產-其他	六(五)	4,886	-	-	-	-	-	3110	普通股股本	六(二十三)	5,720,008	58	5,720,008	62	5,720,008	61
15XX	非流動資產合計		7,767,885	80	7,217,765	78	7,108,977	76	3200	資本公積	六(二十四)	188,162	2	188,057	2	188,057	2
										保留盈餘							
									3310	法定盈餘公積		1,048,744	11	1,042,176	11	1,042,176	11
									3320	特別盈餘公積	六(二十五)	810,918	8	810,918	9	812,408	9
									3350	未分配盈餘	六(二十六)	244,830	3	283,737	3	276,328	3
									3400	其他權益	六(二十七)	542,996	6	450,959	5	481,687	5
									3500	庫藏股票	六(二十八)	-12,185	-	-12,185	-	-12,185	-
									31XX	母公司業主權益合計		8,543,473	88	8,483,670	92	8,508,479	91
									36XX	非控制權益	六(二十九)	46,858	-	28,468	-	28,552	-
									3XXX	權益總計		8,590,331	88	8,512,138	92	8,537,031	91
1XXX	資產總計		\$9,746,313	100	\$9,247,751	100	\$9,345,258	100	1XXX	負債及權益總計		\$9,746,313	100	\$9,247,751	100	\$9,345,258	100

董事長：陳敏斯



經理人：吳長直



(請參閱合併財務報告附註)

會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年4月1日至6月30日與
民國108年及107年1月1日至6月30日
<僅經核閱，未依一般公認會計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	108. 4. 1~6.30		107. 4. 1~6.30		108.1. 1~6.30		107.1.1~6.30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(三十)	\$364,558	100	\$379,704	100	\$781,597	100	\$792,194	100
5000	營業成本	六(六)	365,307	100	346,180	91	747,413	96	724,213	91
5900	營業毛利(毛損)		-749	-	33,524	9	34,184	4	67,981	9
	營業費用									
6100	推銷費用		3,551	1	3,545	1	7,318	1	9,185	1
6200	管理費用		16,087	5	20,551	6	34,264	4	40,423	6
6450	預期信用減損損失(利益)	六(四)	741	-	469	-	-907	-	1,857	-
6000	營業費用合計		20,379	6	24,565	7	40,675	5	51,465	7
6900	營業淨利(淨損)		-21,128	-6	8,959	2	-6,491	-1	16,516	2
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(三十一)	4,032	1	4,467	1	7,220	1	7,347	1
7020	其他利益及損失	六(三十二)	11,718	4	22,995	7	26,709	3	23,914	3
7050	財務成本	六(三十四)	-1,323	-	-319	-	-2,334	-	-724	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		5,274	1	5,648	1	6,719	1	6,125	1
7000	營業外收入及支出合計		19,701	6	32,791	9	38,314	5	36,662	5
7900	稅前淨利(淨損)		-1,427	-	41,750	11	31,823	4	53,178	7
7950	所得稅費用(利益)	六(三十五)	3,357	1	1,677	-	6,787	1	-2,244	-
8200	本期淨利(淨損)		-4,784	-1	40,073	11	25,036	3	55,422	7
	其他綜合損益(淨額)：									
	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		13,963	4	12,311	3	93,509	12	5,197	1
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		-9,673	-3	261	-	-1,448	-	13,869	1
8300	其他綜合損益(淨額)	六(三十六)	4,290	1	12,572	3	92,061	12	19,066	2
8500	本期綜合損益總額		\$-494	-	\$52,645	14	\$117,097	15	\$74,488	9
	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主(淨利/損)		-4,887	-1	39,984	11	24,861	3	55,288	7
8620	非控制權益(淨利/損)		103	-	89	-	175	-	134	-
8600	合 計		\$-4,784	-1	\$40,073	11	\$25,036	3	\$55,422	7
	本期綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主(淨利/損)		-545	-	52,558	14	116,898	15	74,397	9
8720	非控制權益(淨利/損)		51	-	87	-	199	-	91	-
8700	合 計		\$-494	-	\$52,645	14	\$117,097	15	\$74,488	9
	基本每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	六(三十七)	\$-0.01		\$0.07		\$0.04		\$0.10	

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)
經理人：吳長直



會計主管：黃新翰



東南水泥股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國108年1月1日至108年6月30日及
民國107年1月1日至107年6月30日
< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					
	股 本		保 留 盈 餘			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(損)益	備供出售金融 資產未實現 (損)益	庫藏股	非控制權益	權益總額
	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						
107.1.1餘額	\$5,720,008	\$187,952	\$1,036,036	\$812,408	\$161,313	-	-	\$634,626	\$-12,185	\$39,651	\$8,579,809
追溯適用及追溯重編之影響數 (附註六(二十七))	-	-	-	-	99,781	-	486,290	-634,626	-	130	-48,425
期初重編後餘額	5,720,008	187,952	1,036,036	812,408	261,094	-	486,290	-	-12,185	39,781	8,531,384
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	6,140	-	-6,140	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-57,200	-	-	-	-	-	-57,200
合 計	-	-	6,140	-	-63,340	-	-	-	-	-	-57,200
本期淨利(損)	-	-	-	-	55,288	-	-	-	-	134	55,422
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	19,109	-	-	-43	19,066
本期綜合損益總額	-	-	-	-	55,288	-	19,109	-	-	91	74,488
採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	-	-	-	-426	-	-	-	-	-3	-429
發放予子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	-	-	-	105
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,317	-11,317
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	23,712	-	-23,712	-	-	-	-
107.6.30餘額	5,720,008	188,057	1,042,176	812,408	276,328	-	481,687	-	-12,185	28,552	8,537,031
108.1.1餘額	5,720,008	188,057	1,042,176	810,918	283,737	-	450,959	-	-12,185	28,468	8,512,138
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	6,568	-	-6,568	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-57,200	-	-	-	-	-	-57,200
合 計	-	-	6,568	-	-63,768	-	-	-	-	-	-57,200
本期淨利(損)	-	-	-	-	24,861	-	-	-	-	175	25,036
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	92,037	-	-	24	92,061
本期綜合損益總額	-	-	-	-	24,861	-	92,037	-	-	199	117,097
發放予子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	-	-	-	105
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,191	18,191
108.6.30餘額	\$5,720,008	\$188,162	\$1,048,744	\$810,918	\$244,830	-	\$542,996	-	\$-12,185	\$46,858	\$8,590,331

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳敏斯

經理人：吳長直

會計主管：黃薪翰


 東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國108年1月1日至108年6月30日及
 民國107年1月1日至107年6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	108.1. 1~108.6. 30	107.1. 1~107.6. 30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$31,823	\$53,178
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	34,664	7,524
攤銷費用	17	-
預期信用減損損失(利益)數	-907	1,857
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-26,963	-15,831
利息費用	2,334	724
利息收入	-5,852	-5,002
股利收入	-12	-934
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-6,719	-6,125
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	-115
處分投資性不動產損失(利益)	-	-4,708
非金融資產減損損失	1,875	3,810
其他項目	105	105
收益費損項目合計	-1,458	-18,695
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	-106,098	-82,201
應收票據(增加)減少	-13,331	-83,311
應收帳款(增加)減少	21,224	51,644
其他應收款(增加)減少	7,903	25
存貨(增加)減少	-28,290	-46,300
預付款項(增加)減少	27,792	-1,645
其他金融資產(增加)減少	50,665	-143,198
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-40,135	-304,986
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	42,089	123,849
應付票據增加(減少)	4,470	-
應付帳款增加(減少)	-116,623	-84,180
其他應付款增加(減少)	-9,353	-2,465
負債準備增加(減少)	-2,550	-449
預收款項增加(減少)	-	-239
與營業活動相關之負債之淨變動合計	-81,967	36,516
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-122,102	-268,470
調整項目合計	-123,560	-287,165
營運產生之現金流入(流出)	-91,737	-233,987
收取之利息	5,831	4,907
收取之股利	8,012	13,200
支付之利息	-2,316	-753
退還(支付)之所得稅	-803	-6,798
營業活動之淨現金流入(流出)	-81,013	-223,431
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	-9,888	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	159,212
處分待出售非流動資產價款	-	22,000
取得不動產、廠房及設備	-10,715	-1,717
處分不動產、廠房及設備	-	115

(續下頁)

(承上頁)			
項	目	108.1. 1~108.6.30	107.1. 1~107.6.30
存出保證金減少		-	21,645
取得投資性不動產		-174,854	-56,229
處分投資性不動產		-	8,011
長期應收租賃款減少		674	-
投資活動之淨現金流入(流出)		-194,783	153,037
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		130,000	-
短期借款減少		-	-125,000
應付短期票券增加		30,000	25,000
存入保證金減少		248	-
租賃本金償還		-26,502	-
非控制權益變動		18,191	-11,317
籌資活動之淨現金流入(流出)		151,937	-111,317
本期現金及約當現金增加(減少)數		-123,859	-181,711
期初現金及約當現金餘額		214,502	369,847
期末現金及約當現金餘額		\$90,643	\$188,136

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳長直



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

民國108年及107年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，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45年12月，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。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。另本公司並無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於108年 8月12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)已採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本集團會計政策之重大影響：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。首次適用IFRS16時，本集團將依IFRS16之過渡規定處理，並選擇僅就 108年1月1日以後簽訂或修改之合約依IFRS16評估是否係屬(或包含)租賃，不重新評估先前已依IAS 17及IFRIC4辨認為租賃之合約；對於先前依IAS 17及IFRIC4已辨認為不包含租賃之合約則仍依先前之方式處理而不適用IFRS16。相關會計政策請參閱附註四。

本集團為承租人之會計處理

於適用IFRS16時，若本集團為承租人，除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，其他租賃皆將於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用

權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則將列為營業活動。

適用IFRS16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動；分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本集團選擇採用修正式追溯適用IFRS16，亦即不重編比較期資訊，而將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

本集團原依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日之租賃負債係以剩餘租賃給付按該承租人之增額借款利率折現衡量，相關之使用權資產將係按該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

於過渡至IFRS 16時，本集團將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於原依IAS 17分類為融資租賃之租賃，係以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

本集團於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為1.16%，該租賃負債金額與107年12月31日不可取消營業租賃之來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$55,748
加(減):因延長租賃選擇權及終止租賃選擇權處理不同產生之調整	252,466
減:適用豁免之短期租賃	(8,071)
減:適用豁免之低價值資產租賃	(77)
108年1月1日未折現總額	<u>\$300,066</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$289,988</u>
加:107年12月31日應付租賃款(不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額)	2,114
108年1月1日租賃負債餘額	<u><u>\$292,102</u></u>

本集團為出租人之會計處理

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

本集團於107年12月間簽訂合約將所承租之東南大樓8樓轉租他人，該轉租依 IAS 17判斷係分類為營業租賃。本集團於 108年1月1日根據主租賃及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為融資租賃，並依IFRS 16第C15段(b)之規定將其視為於108年1月1日簽訂之新融資租賃處理。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年 1月 1日 調整前帳面金額	首次適用之調整	108年1月1日 調整後帳面金額
應收租賃款—流動 (帳列其他應收款)	\$ -	\$1,353	\$1,353
應收租賃款—非 流動(帳列其他非 流動資產)	-	5,567	5,567
預付款項	153	(153)	-
使用權資產	-	283,221	283,221
資產影響	\$153	\$289,988	\$290,141
其他應付款	\$2,114	(\$2,114)	\$ -
租賃負債—流動	-	54,336	54,336
租賃負債—非流動	-	237,766	237,766
負債影響	\$2,114	\$289,988	\$292,102
權益影響	\$ -	\$ -	\$ -

(二)尚未採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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 109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 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IAS 1及IAS 8之修正「重大之定義」	2020年1月1日(註2)

註1：2020年1月1日以後發生之收購適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

本集團目前並無計畫於109年收購任何業務，故預期於109年首次適用上述IFRS 3之修正時，對本集團之財務報表並無影響，且經評估上述IAS 1及IAS 8之修正對本集團之財務報表亦無影響。惟前述準則修正之預估影響情形可能因未來之營運環境或計畫改變而變更。

(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：

下列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(註)
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」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

本集團仍正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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 107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

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同 107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，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。
3. 本集團於 108年1月1日初次追溯適用IFRS 16，選擇不重編107年之財務報表及附註，並將差額認列於 108年1月1日之保留盈餘或其他權益。

(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		
		108. 6. 30	107. 12. 31	107. 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%
東南國際有限公司	投資控股業務	—	—	100. 00%
		(詳(2)A. 之說明)	(詳(2)A. 之說明)	
東南資產開發(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	50. 00%	—	—
		(詳(2)B. 之說明)		
B. 東南投資(股)公司				
東南高良資源再生(股)公司	廢棄物清除	1. 00%	—	—
		(詳(2)B. 之說明)		

註：本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均屬非重要子公司，其財務報告均未經會計師核閱。

(2) 合併子公司增減情形：

A. 東南國際有限公司已於107年11月13日辦理清算並退還股款。

B. 本集團108年3月間出資成立東南高良資源再生(股)公司，對其擁有控制能力，於108年度首次納入編製合併財務報表。

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、(二十八)之說明。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)租賃

108年

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

A. 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

B. 本集團為出租人

本集團於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本集團適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和，並表達為應收融資租賃款。本集團採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映本集團未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按與認列租賃收益相同之基礎，於租賃期間認列為費用。

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃分類為營業租賃。

1. 本集團為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

2. 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

(五) 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、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，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 107年度合併財務報告附註五一致。

(一) 會計政策採用之重要判斷

租賃期間（適用於108年）

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行（或預期進行）之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二) 重要會計估計及假設

承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱 107年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
現 金	\$278	\$310	\$230
支 票 存 款	3,594	3,201	2,868
活 期 存 款	75,668	144,912	123,953
約 當 現 金			
原始到期日在三個月內之短期票券	11,103	66,079	61,085
合 計	<u>\$90,643</u>	<u>\$214,502</u>	<u>\$188,136</u>

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

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
強制透過損益按公允價值衡量			
上 市 股 票	\$151,597	\$125,446	\$127,737
開放型基金	108,229	17,549	87,879
債 券	16,230	-	-
合 計	<u>\$276,056</u>	<u>\$142,995</u>	<u>\$215,616</u>

1. 本集團於108年及107年4至6月與108年及107年1至6月認列之淨(損)益分別為12,760仟元及13,270仟元與26,963仟元及15,831仟元。
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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$279,593	\$266,262	\$293,492
減：備抵損失	(4,473)	(4,793)	(5,283)
應收票據淨額	<u>\$275,120</u>	<u>\$261,469</u>	<u>\$288,209</u>

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)5. 之說明。

(四)應收帳款淨額

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
按攤銷後成本衡量	\$92,816	\$122,944	\$79,918
總帳面金額			
減：備抵損失	(16,296)	(16,994)	(16,158)
應收帳款淨額	<u>\$76,520</u>	<u>\$105,950</u>	<u>\$63,760</u>

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. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係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，以應收票據及款項逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及款項(含關係人)之備抵損失如下：

108年 6月30日	加權平均	總帳面金額	備抵損失(存續期	攤銷後成本
	預期信用損失率		間預期信用損失)	
未 逾 期	0%~2%	\$381,887	(\$6,109)	\$375,778
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%	15,052	(15,052)	-
合 計		<u>\$396,939</u>	<u>(\$21,161)</u>	<u>\$375,778</u>

107年12月31日	加權平均 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%	\$389,780	(\$7,016)	\$382,764
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%	15,052	(15,052)	-
合計		<u>\$404,832</u>	<u>(\$22,068)</u>	<u>\$382,764</u>

107年 6月30日	加權平均 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%	\$373,660	(\$6,726)	\$366,934
逾期0~90天	0%~5%	-	-	-
逾期91~180天	0%~25%	3	-	3
逾期181~365天	0%~50%	-	-	-
逾期365天以上	0%~100%	14,989	(14,989)	-
合計		<u>\$388,652</u>	<u>(\$21,715)</u>	<u>\$366,937</u>

5. 應收票據及款項備抵損失（含關係人）變動如下：

	108年 1至 6月	107年 1至 6月
1月1日餘額	\$22,068	\$19,858
加：減損損失提列	-	1,857
減：減損損失迴轉	(907)	-
減：除列	-	-
減：無法收回而沖銷	-	-
6月30日餘額	<u>\$21,161</u>	<u>\$21,715</u>

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票據及款項，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108年及107年1月1日至6月30日沖銷合約金額之應收票據及款項均為 0仟元。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(五)其他應收款

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
應收折讓款	\$ -	\$9,340	\$ -
應收減資退回股款	3,290	-	4,488
應 收 股 利	-	-	1,266
應收租賃款	1,360	-	-
應 收 利 息	475	454	450
應 收 其 他	1,641	204	82
小 計	\$6,766	\$9,998	\$6,286
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$6,766	\$9,998	\$6,286

1. 屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)5. 之說明。

2. 108年應收租賃款組成如下：

	108年 6月30日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$1,428
第 2 年	1,428
第 3 年	1,428
第 4 年	1,428
第 5 年	714
	\$6,426
減：未賺得融資收益	(180)
減：備抵損失	-
應收租賃給付	\$6,246
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	\$6,246
應收租賃款(帳列其他應收款)	\$1,360
長期應收租賃款(帳列其他非流動資產)	\$4,886

107年應收融資租賃款組成：無。

本集團於107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。該轉租原依 IAS 17係分類為營業租賃，請參閱附註三。

(六)存貨及銷貨成本

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
製造部門：			
原 燃 料	\$104,617	\$103,113	\$145,325
物 料	69,623	101,952	117,809
在 製 品	23,892	18,350	21,026
製 成 品	63,457	50,866	59,283
小 計	\$261,589	\$274,281	\$343,443
減：備抵跌價及呆滯損失	(65,062)	(74,590)	(95,914)
存貨合計－製造部門	\$196,527	\$199,691	\$247,529
營建部門：			
營 建 用 地	\$349,947	\$347,075	\$347,075
待 售 房 地	-	8,131	51,462
在 建 房 地	41,803	5,289	-
存貨合計－營建部門	\$391,750	\$360,495	\$398,537
淨 額	\$588,277	\$560,186	\$646,066

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	108年 4至 6月	107年 4至 6月
出售存貨成本	\$357,930	\$329,551
其他營業成本	6,570	6,818
存貨盤(盈)虧	-	(4,239)
未分攤製造費用	2,290	5,396
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,483)	-
製造部門小計	\$365,307	\$337,526
出售房地成本	-	8,654
營業成本合計	\$365,307	\$346,180

	108年 1至 6月	107年 1至 6月
出售存貨成本	\$730,146	\$667,806
其他營業成本	13,342	14,481
存貨盤(盈)虧	-	(4,239)
未分攤製造費用	5,322	8,253
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(9,528)	-
製造部門小計	\$739,282	\$686,301
出售房地成本	\$8,131	\$37,912
營業成本合計	\$747,413	\$724,213

2. 本集團於108年及107年4至6月與108年及107年1至6月因消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，或將存貨沖減至淨變現價值，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為 (1,483)仟元及 0仟元與 (9,528)仟元及 0仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

4. 本期存貨增添與現金流量表取得存貨調節如下：

項 目	108年 1至 6月	107年 1至 6月
存 貨 增 減	\$28,091	\$237,868
預付款項－土地款轉入	-	(191,694)
轉出至不動產、廠房及設備	199	126
存貨支付現金數	\$28,290	\$46,300

(七)預付款項

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
預付購料款	\$9,590	\$37,823	\$9,648
預付保險費	110	402	122
預付租金	8	-	162
留抵稅額	8,936	8,269	1,334
預付其他	413	508	916
合 計	<u>\$19,057</u>	<u>\$47,002</u>	<u>\$12,182</u>

(八)待出售非流動資產/與待出售非流動資產直接相關之負債

	107年 6月30日
待出售投資性不動產	\$64,766
減：累計減損	-
淨 額	<u>\$64,766</u>
與待出售非流動資產 直接相關之負債	<u>\$22,000</u>

本集團於 107年間與聯合國金屬工業股份公司簽訂不動產買賣契約書，預計出售高雄市永安區復興段等七筆土地(帳列投資性不動產)合約總價65,452仟元，預計於 6個月內完成處分程序，依約預先收取 22,000仟元。

該預計處分利益將待權利義務移轉完成後認列；故於合併資產負債中，將其分類至待出售非流動資產及其相關之負債，並於資產負債表中單獨列示。

(九)其他金融資產－流動

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107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	\$378,730	\$422,875	\$372,875
外幣定期存款	242,622	249,142	363,173
合 計	<u>\$621,352</u>	<u>\$672,017</u>	<u>\$736,048</u>
利率區間	<u>0.82%-3.00%</u>	<u>0.82%-2.90%</u>	<u>0.82%-4.65%</u>

(十)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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
非 流 動			
權益工具			
國內上市櫃公司股票	\$263, 039	\$253, 151	\$269, 331
國內未上市櫃公司股票	317, 921	321, 211	329, 483
小 計	\$580, 960	\$574, 362	\$598, 814
評價調整	623, 354	529, 845	572, 005
合 計	\$1, 204, 314	\$1, 104, 207	\$1, 170, 819

1. 本集團依中長期策略目的投資國內外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108年及107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 0仟元及23, 712仟元則轉入保留盈餘。
3. 有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產處分價款與現金流量表上之處分股票價款調節如下：

項 目	108年1至6月	107年1至6月
處分股票價款	\$ -	\$96, 396
應收出售股票價款增減	-	62, 816
處分股票價款收現數	\$ -	\$159, 212

4. 有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款與現金流量表上之減資退回股款調節如下：

項 目	108年1至6月	107年1至6月
減資退回股款－育華	\$3, 290	\$4, 488
應收退回股款增減	(3, 290)	(4, 488)
減資退回股款收現數	\$ -	\$ -

5. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(十一)採用權益法之投資

被投資公司	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
具重大性之關聯企業：			
嘉環東泥(股)公司	\$23,917	\$24,774	\$47,611
台機船舶廠(股)公司	308,086	309,919	298,978
澎湖有線電視(股)公司	146,051	147,861	151,966
小 計	\$478,054	\$482,554	\$498,555
個別不重大之關聯企業	\$130,537	\$128,766	\$157,374
合 計	\$608,591	\$611,320	\$655,929

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	持 股 比 率		
	108. 6. 30	107. 12. 31	107. 6. 30
嘉環東泥(股)公司	18.73%	18.73%	18.73%
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三。

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

(1) 資產負債表：

	嘉環東泥(股)公司		
	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
流動資產	\$117,539	\$6,434	\$86,146
非流動資產	10,184	126,192	168,882
流動負債	(34)	(358)	(741)
非流動負債	-	-	(100)
權 益	\$127,689	\$132,268	\$254,187
占關聯企業淨資產之份額	\$23,917	\$24,774	\$47,611
關聯企業帳面價值	\$23,917	\$24,774	\$47,611

台機船舶廠(股)公司

	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
流動資產	\$188,699	\$134,321	\$128,322
非流動資產	1,098,812	1,101,396	1,068,806
流動負債	(301,732)	(244,132)	(245,051)
非流動負債	-	-	-
權益	\$985,779	\$991,585	\$952,077
占關聯企業淨資產之 份額	\$311,143	\$312,976	\$300,507
內部損益	(3,057)	(3,057)	(1,529)
關聯企業帳面價值	\$308,086	\$309,919	\$298,978

澎湖有線電視(股)公司

	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
流動資產	\$355,547	\$348,283	\$297,712
非流動資產	141,847	131,250	160,693
流動負債	(102,806)	(88,707)	(57,609)
非流動負債	(29,461)	(21,174)	(20,882)
權益	\$365,127	\$369,652	\$379,914
占關聯企業淨資產之 份額	\$146,051	\$147,861	\$151,966
關聯企業帳面價值	\$146,051	\$147,861	\$151,966

(2) 綜合損益表：

嘉環東泥(股)公司

	108年4至6月	107年4至6月
營業收入	\$ -	\$10,000
本期淨利	(\$676)	(\$3,066)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$676)	(\$3,066)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	嘉環東泥(股)公司	
	108年1至6月	107年1至6月
營業收入	\$ -	\$25,000
本期淨利	(\$4,579)	(\$17,135)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$4,579)	(\$17,135)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	台機船舶廠(股)公司	
	108年4至6月	107年4至6月
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$1,893	\$4,070
其他綜合損益(稅後淨額)	(29,640)	(3,300)
本期綜合損益總額	(\$27,747)	\$770
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	台機船舶廠(股)公司	
	108年1至6月	107年1至6月
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$608	\$1,691
其他綜合損益(稅後淨額)	(6,415)	56,807
本期綜合損益總額	(\$5,807)	\$58,498
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	澎湖有線電視(股)公司	
	108年4至6月	107年4至6月
營業收入	\$33,922	\$35,184
本期淨利	\$10,358	\$10,596
其他綜合損益(稅後淨額)	(94)	538
本期綜合損益總額	\$10,264	\$11,134
自關聯企業收取之股利	\$8,000	\$13,200

澎湖有線電視(股)公司		
	108年1至6月	107年1至6月
營業收入	\$63,892	\$67,674
本期淨利	\$15,307	\$18,640
其他綜合損益(稅後淨額)	168	(1,181)
本期綜合損益總額	\$15,475	\$17,459
自關聯企業收取之股利	\$8,000	\$13,200

5. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	108年4至6月	107年4至6月
享有之份額：		
本期淨利	\$661	\$701
其他綜合損益(稅後淨額)	(280)	1,083
本期綜合損益總額	\$381	\$1,784

	108年1至6月	107年1至6月
享有之份額：		
本期淨利	\$1,263	\$1,346
其他綜合損益(稅後淨額)	510	(3,590)
本期綜合損益總額	\$1,773	(\$2,244)

6. 本集團對嘉環東泥之投資，因該公司選任本公司代表人為其董事長，致本集團對其具重大影響力而採權益法評價。

7. 採用權益法之投資及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

8. 本集團於108年6月30日、107年12月31日及 107年6月30日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(十二)不動產、廠房及設備

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
土 地	\$153,748	\$153,748	\$153,748
房屋及建築	405,150	405,150	613,937
機器設備	2,642,029	2,655,687	2,687,352
運輸設備	23,978	23,508	23,508
其他設備	50,050	50,050	52,811
待驗設備及未完工程	14,192	-	3,075
成本合計	\$3,289,147	\$3,288,143	\$3,534,431
減：累計折舊	(3,040,035)	(3,036,836)	(3,274,496)
累計減損	(29,340)	(34,924)	(35,938)
合 計	\$219,772	\$216,383	\$223,997

成 本	待驗設備及						合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	
108.1.1餘額	\$153,748	\$405,150	\$2,655,687	\$23,508	\$50,050	\$ -	\$3,288,143
增 添	-	-	470	-	-	10,245	10,715
存貨轉入	-	-	-	-	-	199	199
處 分	-	-	(9,910)	-	-	-	(9,910)
重 分 類	-	-	(4,218)	470	-	3,748	-
108.6.30餘額	\$153,748	\$405,150	\$2,642,029	\$23,978	\$50,050	\$14,192	\$3,289,147
累計折舊及減損							
108.1.1餘額	\$ -	\$399,677	\$2,599,921	\$22,589	\$49,573	\$ -	\$3,071,760
折舊費用	-	375	4,906	260	109	-	5,650
處 分	-	-	(9,910)	-	-	-	(9,910)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	1,875	-	-	-	1,875
108.6.30餘額	\$ -	\$400,052	\$2,596,792	\$22,849	\$49,682	\$ -	\$3,069,375

	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							
107.1.1餘額	\$153,748	\$615,681	\$2,683,404	\$24,428	\$52,811	\$1,682	\$3,531,754
增 添	-	-	5,050	-	-	165	5,215
存貨轉入	-	-	-	-	-	126	126
處 分	-	(1,744)	-	(920)	-	-	(2,664)
重 分 類	-	-	(1,102)	-	-	1,102	-
107.6.30餘額	\$153,748	\$613,937	\$2,687,352	\$23,508	\$52,811	\$3,075	\$3,534,431
累計折舊及減損							
107.1.1餘額	\$ -	\$609,458	\$2,619,567	\$22,648	\$51,816	\$ -	\$3,303,489
折舊費用	-	375	4,520	556	348	-	5,799
處 分	-	(1,744)	-	(920)	-	-	(2,664)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	3,810	-	-	-	3,810
107.6.30餘額	\$ -	\$608,089	\$2,627,897	\$22,284	\$52,164	\$ -	\$3,310,434

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	108年 6月30日	107年 6月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$10,715	\$5,215
應付購買設備款增減	-	(3,498)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$10,715	\$1,717

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

3. 本集團因空汙法及環評問題，生熟料部相關產線於 105年度全面停工，因相關設備帳面價值已無法透過使用或出售回收，於 108年及 107年4至6月與108年及107年1至6月提列之減損損失分別為1,875仟元及 3,810仟元與1,875仟元及3,810仟元，上述處分殘價係屬第三等級公允價值。

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

廠房主建物	20至50年
機電動力設備	5至10年
其他設備	15年
機 器 設 備	2至16年
運 輸 設 備	3至 6年
雜 項 設 備	3至10年

(十三)租賃協議

1. 使用權資產－108年

	項	目	108年 6月30日
	土	地	\$264,382
	建	築 物	18,839
	成	本 合 計	\$283,221
	減：累	計折舊	(27,289)
		累 計減損	—
	淨	額	\$255,932

成	本	土	地	建	築 物	合	計
108.1.1	餘額	\$	—	\$	—	\$	—
首次適用IFRS 16轉			264,382		18,839		283,221
換調整數							
本期增加			—		—		—
本期減少			—		—		—
108.6.30	餘額		\$264,382		\$18,839		\$283,221
累 計折舊及減損							
108.1.1	餘額	\$	—	\$	—	\$	—
折舊費用			26,616		673		27,289
提列(迴轉)減損損失			—		—		—
108.6.30	餘額		\$26,616		\$673		\$27,289

2. 租賃負債－108年

	108年 6月30日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$54,140
非 流 動	\$211,460

租賃負債之折現率區間如下：

	108年 6月30日
土 地/建 築 物	1.16%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明。

3. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地及建築物作為營運、廠房及連外道路之用，租賃期間為5-14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108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。

4. 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。108年4至6月與108年1至6月來自使用權資產轉租之收益分別為20仟元及40仟元。

5. 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(十四)之說明。

(2) 本期之租賃相關費用資訊如下：

	108年4至6月	108年1至6月
短期租賃費用	\$451	\$992
低價值資產租賃費用	\$20	\$52
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	(\$11,417)	(\$27,546)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本集團 108年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。

(3) 本集團以營業租賃承租土地及廠房等資產，租賃期間屬一年一約者，107年4至6月與107年1至6月認列1,870仟元與5,009仟元之租金費用；屬長期租賃合約者，107年4至6月與107年1至6月認列 8,231仟元與26,637仟元租金費用，另不可取消長期租賃合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年 6月30日
不超過 1年	\$31,882	\$32,444
1~5年	23,866	39,526
超過 5年	-	-
合 計	\$55,748	\$71,970

(十四)投資性不動產淨額

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
土 地	\$4,824,222	\$4,824,222	\$4,824,222
房屋、建築及設備	755,621	755,621	767,532
待驗設備及未完工程	485,313	291,411	56,229
成 本 合 計	\$6,065,156	\$5,871,254	\$5,647,983
減：累計折舊	(486,070)	(484,345)	(494,530)
累計減損	(203,630)	(203,630)	(203,630)
淨 額	\$5,375,456	\$5,183,279	\$4,949,823

成 本	土 地	房屋、建築及設備	待驗設備及未完工程	合 計
108.1.1餘額	\$4,824,222	\$755,621	\$291,411	\$5,871,254
增 添	—	—	193,902	193,902
處 分	—	—	—	—
重 分 類	—	—	—	—
108.6.30餘額	\$4,824,222	\$755,621	\$485,313	\$6,065,156
累計折舊及減損				
108.1.1餘額	\$ —	\$687,975	\$ —	\$687,975
折舊費用	—	1,725	—	1,725
處 分	—	—	—	—
迴轉減損損失	—	—	—	—
重 分 類	—	—	—	—
108.6.30餘額	\$ —	\$689,700	\$ —	\$689,700

成 本	土 地	房屋、建築及設備	待驗設備及未完工程	合 計
107.1.1餘額	\$4,892,291	\$767,532	\$ —	\$5,659,823
增 添	—	—	56,229	56,229
處 分	(3,303)	—	—	(3,303)
轉至待出售非流動資產	(64,766)	—	—	(64,766)
107.6.30餘額	\$4,824,222	\$767,532	\$56,229	\$5,647,983

累計折舊及減損						
107.1.1餘額	\$	—	\$696,435	\$	—	\$696,435
折舊費用		—	1,725		—	1,725
處分		—	—		—	—
重分類		—	—		—	—
107.6.30餘額	\$	—	\$698,160	\$	—	\$698,160

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年 4至 6月	107年 4至 6月
投資性不動產之租金收入	\$13,172	\$13,708
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	\$6,570	\$6,818
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$100	\$104
	108年 1至 6月	107年 1至 6月
投資性不動產之租金收入	\$26,638	\$27,527
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	\$13,342	\$14,481
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$200	\$208

2. 108 年以營業租賃出租自有投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年 6月30日	
	重大租約	不重大租約合計
第 1 年	\$21,875	\$33,079
第 2 年	22,500	-
第 3 年	22,500	-
第 4 年	22,969	-
第 5 年	23,625	-
超過 5 年	189,960	-
合 計	\$303,429	\$33,079

3. 本集團 107年以營業租賃出租投資性不動產之土地及建築物等資產，該些協議自105年至121年屆滿，其未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年 6月30日
不超過1年	\$21,429	\$21,429
1~5年	90,942	89,844
超過 5年	201,772	213,584
合 計	<u>\$314,143</u>	<u>\$324,857</u>

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，均屬第三等級公允價值，評價所得之公允價值如下：

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
公 允 價 值	<u>\$9,097,713</u>	<u>\$8,904,257</u>	<u>\$8,709,363</u>

5. 截至 108年6月30日、107年12月31日及107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108年及107年4至6月與108年及107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：

建 築 物	
廠房主建物	17至50年
機電動力設備	5至15年
其他設備	11至13年
機 器 設 備	8至21年

9. 本期增添與現金流量表取得投資性不動產調節如下：

項 目	108年 6月30日	107年 6月30日
投資性不動產增加數	\$193,902	\$56,229
應付購買設備款增減	(19,048)	-
購買投資性不動產支付現金數	<u>\$174,854</u>	<u>\$56,229</u>

(十五)存出保證金

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
礦區保證金	\$562	\$562	\$562
租賃保證金	6,977	6,977	6,977
國有財產局保證金	2,827	2,827	2,827
會員入會保證金	765	765	765
其他保證金	832	832	816
合 計	<u>\$11,963</u>	<u>\$11,963</u>	<u>\$11,947</u>

(十六)短期借款

108 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 額	利 率
抵 押 借 款	<u>\$150,000</u>	<u>0.93%</u>
107 年 12 月 31 日		
借 款 性 質	金 額	利 率
抵 押 借 款	<u>\$20,000</u>	<u>1.30%</u>
107 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 額	利 率
抵 押 借 款	<u>\$25,000</u>	<u>1.30%</u>

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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
應付商業本票	\$60,000	\$30,000	\$25,000
減：未攤銷折價	(21)	(15)	(13)
淨 額	<u>\$59,979</u>	<u>\$29,985</u>	<u>\$24,987</u>
利 率 區 間	<u>0.988%-1.038%</u>	<u>1.000%</u>	<u>0.978%</u>

(十八)合約負債－流動

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
待 提 水 泥	\$101,673	\$42,737	\$113,229
應付工程保留款	1,358	—	2,702
預 收 貨 款	26	6,697	38,106
預收房地款	638	12,172	4,616
合 計	<u>\$103,695</u>	<u>\$61,606</u>	<u>\$158,653</u>

(十九)其他應付款

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
應 付 薪 獎	\$8,963	\$13,003	\$6,144
應付貨物稅	12,955	18,969	9,100
應付水電費	6,378	8,160	6,314
應 付 稅 捐	8,782	2,621	8,408
應付土地使用補償金	—	6,152	3,908
應付員工酬勞及董監 酬勞－本期	1,653	3,545	2,718
應付員工酬勞及董監 酬勞－上期	3,545	—	3,359
應 付 股 利	56,989	—	56,989
應付設備款	19,048	—	3,810
其 他	20,358	21,416	25,140
合 計	<u>\$138,671</u>	<u>\$73,866</u>	<u>\$125,890</u>

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)6.之說明。

(二十)負債準備－流動

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
員 工 福 利	\$1,505	\$1,570	\$2,018
除 役 負 債	540	3,025	696
合 計	<u>\$2,045</u>	<u>\$4,595</u>	<u>\$2,714</u>

項 目	108年 1至 6月		
	員工福利	除役負債	合 計
期 初 餘 額	\$1,570	\$3,025	\$4,595
本 期 認 列	719	-	719
本 期 沖 轉	(784)	(2,485)	(3,269)
期 末 餘 額	<u>\$1,505</u>	<u>\$540</u>	<u>\$2,045</u>

項 目	107年 1至 6月		
	員工福利	除役負債	合 計
期 初 餘 額	\$2,467	\$696	\$3,163
本 期 認 列	784	-	784
本 期 沖 轉	(1,233)	-	(1,233)
期 末 餘 額	<u>\$2,018</u>	<u>\$696</u>	<u>\$2,714</u>

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
2. 除役負債：

本公司除本身之礦區外，另自71年起向正泰水泥廠(股)公司承租全部生產系統之設備及附屬設備，並同時承租料區石灰石採礦權。依目的事業主管機關高雄市政府建設局（後改名為經濟發展局，縣市合併後再依業務性質劃歸水利局經營）之要求，本公司停止開採後必須負責本公司及正泰水泥廠(股)公司之半屏山舊礦區共 13.7601公頃之土地復原義務。本公司自86年 8月起已開始著手上述區域之土地復原及綠化工作，並已完成所有工程項目之復原工作，惟因實際施工時配合地形、地質條件而作現地修正，經審查委員決議，依據完成現況辦理修正計畫再據以驗收。本公司已於101年4月提交審查委員會，且為使後續審查作業順利進行並符合現行法規需要，本公司於106年 5月及107年 1月陸續再提報計畫檢視本及計畫檢視本第一次變更設計，以利水利局續行審查作業，而後本公司於 107年12月取得水利局核發之水土保持施工許可證，於 108年 2月正式施工，108年4月底已完工，目前水利局會同專業學者進行完工檢查及改善作業，屆時即可完成履行對目的事業主管機關、土地管理機關及土地所有權機關之土地恢復原狀義務。

(二十一)存入保證金

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
租 賃 押 金	\$19,690	\$19,442	\$19,484
水泥保證金	3,481	3,481	3,481
其 他	-	-	5,000
合 計	<u>\$23,171</u>	<u>\$22,923</u>	<u>\$27,965</u>

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)6.之說明。

(二十二)退職後福利計畫

- 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，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「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。
- 本集團於108年及107年4至6月與108年及107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661仟元及620仟元與1,290仟元及1,223仟元。

(二十三)普通股股本

- 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

108年1至6月		
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	<u>572,000</u>	<u>\$5,720,008</u>
107年1至6月		
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	<u>572,000</u>	<u>\$5,720,008</u>

2. 截至108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。

(二十四)資本公積

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
股票發行溢價	\$118,316	\$118,316	\$118,316
庫藏股票交易	66,635	66,530	66,530
因採用權益法之投資	3,211	3,211	3,211
而認列			
合 計	<u>\$188,162</u>	<u>\$188,057</u>	<u>\$188,057</u>

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。

(二十五)特別盈餘公積

項 目	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
建 廠 準 備	\$500,000	\$500,000	\$500,000
首次適用國際會計準則提列數	310,918	310,918	312,408
合 計	<u>\$810,918</u>	<u>\$810,918</u>	<u>\$812,408</u>

1. 建廠準備係本公司於83年經股東會決議為因應國內或海外建廠所提列之特別盈餘公積。
2. 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總調整數僅 319,012仟元，故擬提列之特別公積金額為 319,012仟元。

3. 上列因首次採用IFRSs所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。截至108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(包括107年度之1,490仟元及107年度以前之6,604仟元)至未分配盈餘。

(二十六)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，分配股東紅利全數以配發現金股利為原則，但若公司有產能擴充、改善財務結構、重大投資計劃等資金需求時，則以百分之五十以上為股票股利，其餘為現金股利。

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108年 6月及107年 6月決議之107及106年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	107 年 度	106 年 度	107 年 度	106 年 度
法定盈餘公積	\$6,568	\$6,140		
普通股現金股利	57,200	57,200	0.1	0.1
合 計	<u>\$63,768</u>	<u>\$63,340</u>		

5. 有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十七)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
108. 1. 1餘額	\$450,959
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	93,509
採權益法認列關聯企業及合資之份額	<u>(1,472)</u>
108. 6.30餘額	<u>\$542,996</u>

項 目	備供出售金融資產未實現(損)益	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
107. 1. 1餘額	\$634,626	\$ -	\$634,626
IFRS 9追溯調整影響數(註)	(634,626)	486,290	(148,336)
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	-	5,197	5,197
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(23,712)	(23,712)
採權益法認列關聯企業及合資之份額	-	13,912	13,912
107. 6.30餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$481,687</u>	<u>\$481,687</u>

(註)原依IAS 39分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，本集團依IFRS 9選擇部分指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因而 107年1月1日之保留盈餘及其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益分別調整減少 2,292仟元及增加 2,292仟元；原依IAS 39分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票投資，本集團依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益一備供出售金融資產未實現利益 651,216仟元重分類為其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。另外，原依IAS 39以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依IFRS 9分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107年1月1日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、保留盈餘及其他權益一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調整減少15,352仟元、增加47,565仟元及減少63,047仟元及非控制權益增加 130仟元。

採用權益法之關聯企業因追溯適用國際財務報導準則第 9號，本公司 107年1月1日採用權益法之長期投資調整減少33,073仟元，其他權益一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調整減少87,581仟元，保留盈餘調整增加54,508仟元，其他權益一備供出售金融資產未實現損失16,590仟元重分類為其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失。

(二十八)庫藏股票

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：

1. 108年 6月30日：

單位：仟股

收回原因	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	-	2,113

107年 6月30日：

單位：仟股

收回原因	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	-	2,113

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(備供出售金融資產－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，108年及107年 6月30日之金額均為12,185仟元。上開東南造紙(股)公司持有母公司之股票於108年及107年 6月30日之市價分別為35,496仟元及30,108仟元。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。

(二十九)非控制權益

項 目	108年1至6月	107年1至6月
期初餘額	\$28,468	\$39,651
IFRS 9追溯調整影響	—	130
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	175	134
本年度其他綜合損益	24	(43)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	—	(3)
非控制權益增加(減少)	18,191	(11,317)
期末餘額	<u>\$46,858</u>	<u>\$28,552</u>

(三十)營業收入

項 目	108年4至6月	107年4至6月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	\$351,386	\$354,028
出售房地收入	—	11,968
客戶合約銷貨收入總額	\$351,386	\$365,996
減：銷貨折讓	—	—
客戶合約營業收入淨額	\$351,386	\$365,996
租 賃 收 入	13,172	13,708
營業收入淨額	<u>\$364,558</u>	<u>\$379,704</u>

項 目	108年1至6月	107年1至6月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	\$742,787	\$712,986
出售房地收入	12,172	51,681
客戶合約銷貨收入總額	\$754,959	\$764,667
減：銷貨折讓	-	-
客戶合約營業收入淨額	\$754,959	\$764,667
租 賃 收 入	26,638	27,527
營業收入淨額	\$781,597	\$792,194

1. 客戶合約之說明

A. 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。

B. 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. 客戶合約收入之細分

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	產 品	
	108年4至6月	107年4至6月
台 灣	\$351,386	\$365,996
合 計	\$351,386	\$365,996
主要產品線		
水 泥	\$301,209	\$287,084
爐石粉等	50,177	66,944
土地及房屋	-	11,968
合 計	\$351,386	\$365,996
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$351,386	\$365,996
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合 計	\$351,386	\$365,996

主要地區市場	產 品	
	108年1至6月	107年1至6月
台 灣	\$754,959	\$764,667
合 計	\$754,959	\$764,667
主要產品線		
水 泥	\$635,318	\$597,475
爐石粉等	107,469	115,511
土地及房屋	12,172	51,681
合 計	\$754,959	\$764,667
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$754,959	\$764,667
隨時間逐步滿足履約義務	—	—
合 計	\$754,959	\$764,667

3. 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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	107年1月1日
應 收 款	\$375,778	\$382,764	\$366,937	\$337,127
合約資產	—	—	—	—
合 計	\$375,778	\$382,764	\$366,937	\$337,127
合約負債—流動	\$103,695	\$61,606	\$158,653	\$34,804

(1) 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。

(2) 合約資產備抵損失：無。

(3) 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：

當期認列為收入金額	108年1至6月	107年1至6月
來自期初合約負債—商品銷貨	\$60,252	\$25,796
來自前期已滿足之履約義務	\$ —	\$ —

(三十一)其他收入

項 目	108年4至6月	107年4至6月
利 息 收 入	\$3,034	\$2,962
股 利 收 入	12	934
其 他	986	571
合 計	<u>\$4,032</u>	<u>\$4,467</u>

項 目	108年1至6月	107年1至6月
利 息 收 入	\$5,852	\$5,002
股 利 收 入	12	934
其 他	1,356	1,411
合 計	<u>\$7,220</u>	<u>\$7,347</u>

(三十二)其他利益及損失

項 目	108年4至6月	107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(損)益	\$12,753	\$12,051
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	7	1,219
淨外幣兌換利益(損失)	2,262	14,208
不動產、廠房及設備減損損失	(1,875)	(3,810)
其他支出—使用權資產之折舊	(1,455)	-
其 他	26	(673)
合 計	<u>\$11,718</u>	<u>\$22,995</u>

項 目	108年1至6月	107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(損)益	\$26,956	\$14,599
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	7	1,232
淨外幣兌換利益(損失)	3,123	8,595
處分投資性不動產利益	-	4,708
處分不動產、廠房及設備利益	-	115
不動產、廠房及設備減損損失	(1,875)	(3,810)
其他支出—使用權資產之折舊	(1,455)	-
其 他	(47)	(1,525)
合 計	<u>\$26,709</u>	<u>\$23,914</u>

(三十三)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

108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	\$10,689	\$6,347	\$17,036
勞健保費用	737	637	1,374
退休金費用	453	208	661
其他員工福利費用	1,353	651	2,004
折舊費用	9,510	6,272	15,782
攤銷費用	-	17	17
合 計	<u>\$22,742</u>	<u>\$14,132</u>	<u>\$36,874</u>
107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	\$9,497	\$7,964	\$17,461
勞健保費用	646	647	1,293
退休金費用	424	196	620
其他員工福利費用	1,055	602	1,657
折舊費用	3,619	178	3,797
合 計	<u>\$15,241</u>	<u>\$9,587</u>	<u>\$24,828</u>
108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	\$23,434	\$14,262	\$37,696
勞健保費用	1,473	1,429	2,902
退休金費用	906	384	1,290
其他員工福利費用	2,668	841	3,509
折舊費用(註1)	20,665	12,544	33,209
攤銷費用	-	17	17
合 計	<u>\$49,146</u>	<u>\$29,477</u>	<u>\$78,623</u>

(註1)：不含帳列業外-其他支出-使用權資產之折舊費用 1,455仟元。

性 質 別	107年 1至 6月		
	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	\$18,065	\$14,947	\$33,012
勞健保費用	1,283	1,423	2,706
退休金費用	849	374	1,223
其他員工福利費用	2,214	782	2,996
折舊費用	7,170	354	7,524
攤銷費用	-	-	-
合 計	\$29,581	\$17,880	\$47,461

1. 依本公司之章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。108年4至6月及1至6月估列員工酬勞分別為(31)仟元及662仟元與董監酬勞分別為(48)仟元及 991仟元，係分別按前述稅前利益之2%及3%估列；107年 4至6月及1至6月估列員工酬勞分別為880仟元及1,087仟元與董監酬勞分別為 1,321仟元及 1,631仟元，係分別按前述稅前利益不低於2%估列員工酬勞及不高於3%估列董監酬勞。年度財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
2. 本公司於108年 3月28日及107年 3月28日董事會會分別決議通過107與106年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

項 目	107 年 度		106 年 度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工酬勞	董監酬勞
決議配發金額	\$1,418	\$2,127	\$1,344	\$2,015
年度財務報告認列金額	1,418	2,127	1,344	2,015
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

3. 本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三十四)財務成本

項 目	108年4至6月	107年4至6月
利息費用：		
銀行借款之利息	\$461	\$256
租賃負債之利息	811	-
其他利息	51	63
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	<u>\$1,323</u>	<u>\$319</u>

項 目	108年1至6月	107年1至6月
利息費用：		
銀行借款之利息	\$704	\$597
租賃負債之利息	1,529	-
其他利息	101	127
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	<u>\$2,334</u>	<u>\$724</u>

(三十五)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	108年4至6月	107年4至6月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	(\$127)	(\$469)
以前年度所得稅調整	-	-
土地增值稅	-	297
未分配盈餘之稅額	1,388	-
當期所得稅總額	<u>\$1,261</u>	<u>(\$172)</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$2,096	\$1,849
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	<u>\$2,096</u>	<u>\$1,849</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$3,357</u>	<u>\$1,677</u>

	108年1至6月	107年1至6月
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$181	\$1,104
以前年度所得稅調整	-	-
未分配盈餘之稅額	1,388	-
土地增值稅調整數	59	1,188
當期所得稅總額	\$1,628	\$2,292
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$5,159	\$3,280
稅率改變之影響	-	(7,816)
遞延所得稅總額	\$5,159	(\$4,536)
所得稅費用(利益)	\$6,787	(\$2,244)

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率自 107 年度起由 17%調整為 20%，另自 107 年度起未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

2. 與其他綜合損益相關之所得稅：無。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

(三十六)其他綜合損益

項 目	108 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：			
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	\$13,963	\$ -	\$13,963
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(9,673)	-	(9,673)
認列於其他綜合損益	\$4,290	\$ -	\$4,290
項 目	107 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：			
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	\$12,311	\$ -	\$12,311
採權益法認列關聯企業及合資之份額	261	-	261
認列於其他綜合損益	\$12,572	\$ -	\$12,572

項 目	108 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：			
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	\$93,509	\$ -	\$93,509
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(1,448)	-	(1,448)
認列於其他綜合損益	<u>\$92,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$92,061</u>

項 目	107 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：			
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	\$5,197	\$ -	\$5,197
採權益法認列關聯企業及合資之份額	13,869	-	13,869
認列於其他綜合損益	<u>\$19,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,066</u>

(三十七)基本每股盈餘

項 目	108年4至6月	107年4至6月
本期淨利(淨損)(A)	(\$4,887)	\$39,984
本期流通在外加權平均股數(仟股)	<u>569,887</u>	<u>569,887</u>
基本每股盈餘(A)/(B) (元)	<u>(\$0.01)</u>	<u>\$0.07</u>

項 目	108年1至6月	107年1至6月
本期淨利(淨損)(A)	\$24,861	\$55,288
本期流通在外加權平均股數(仟股)	<u>569,887</u>	<u>569,887</u>
基本每股盈餘(A)/(B) (元)	<u>\$0.04</u>	<u>\$0.10</u>

七、關係人交易

(一)母公司及最終控制者之名稱

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係

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
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
士新儲運(股)公司	其他關係人
天誠混凝土實業(股)公司	其他關係人
鄭陳敦玲	其他關係人
陳麗妃	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	108年 4至 6月	107年 4至 6月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業 (股)公司	\$22,916	\$20,816
	其 他	6,761	7,785
	合 計	\$29,677	\$28,601
租賃收入	關聯企業	\$43	\$43
租賃收入	其他關係人	7	7
	合 計	\$50	\$50

帳列項目	關係人類別/名稱	108年 1至 6月	107年 1至 6月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業 (股)公司	\$42,064	\$43,039
	其 他	14,983	15,001
	合 計	<u>\$57,047</u>	<u>\$58,040</u>
租賃收入	關 聯 企 業	\$85	\$85
租賃收入	其他關係人	15	15
	合 計	<u>\$100</u>	<u>\$100</u>

(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，與一般客戶相當。

(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	108年 4至 6月	107年 4至 6月
其他關係人		
士新儲運(股)公司	\$ -	\$14,840
其 他	4	-
合 計	<u>\$4</u>	<u>\$14,840</u>

關係人類別/名稱	108年 1至 6月	107年 1至 6月
其他關係人		
士新儲運(股)公司	\$ -	\$23,320
其 他	15	-
合 計	<u>\$15</u>	<u>\$23,320</u>

本集團對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 3個月。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：

關係人類別/名稱	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
其他關係人	<u>\$1,228</u>	<u>\$1,045</u>	<u>\$ -</u>

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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
應收票據	其他關係人	\$6,390	\$9,030	\$ -
應收帳款	其他關係人			
	天誠混凝土實業 (股)公司	\$23,693	\$15,012	\$12,570
	其 他	837	614	2,672
小 計		\$24,530	\$15,626	\$15,242
減：備抵損失		(392)	(281)	(274)
淨 額		\$24,138	\$15,345	\$14,968
其他應收款	關聯企業			
	其 他	\$ -	\$ -	\$332
小 計		\$ -	\$ -	\$332
減：備抵損失		-	-	-
淨 額		\$ -	\$ -	\$332
存出保證金	其他關係人	\$6,000	\$6,000	\$6,000

108年及107年4至6月與108年及107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182仟元及(28)仟元與111仟元及11仟元。

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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
應付帳款	其他關係人			
	士新儲運(股)公司	\$ -	\$1,522	\$15,582
	其 他	5	17	-
	合 計	\$5	\$1,539	\$15,582
其他應付款	其他關係人	-	2,738	2,738
存入保證金	關聯企業	60	60	60
預收款項	關聯企業	10	-	25
	其他關係人	15	-	15

7. 預付款項

關係人類別/名稱	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
關聯企業	\$8	\$2	\$8

8. 財產交易：無。

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	108年1至6月
取得使用權資產		
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	高楠段等土地	\$115,928
其 他	高楠段等土地	7,297
其 他	東南大樓6樓	18,839
	合 計	\$142,064

帳列項目/關係人類別/名稱	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
租賃負債			
其他關係人			
正泰水泥廠(股)公司	\$106,519	\$ -	\$ -
鄭陳敦玲	18,216	-	-
其 他	12,950	-	-
合 計	\$137,685	\$ -	\$ -

關係人類別/名稱	108年 4至 6月	107年 4至 6月
利息費用		
其他關係人	\$409	\$ -
租賃費用		
關聯企業	\$3	\$3
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	-	5,966
其 他	-	1,858
合 計	\$3	\$7,827

關係人類別/名稱	108年 1至 6月	107年 1至 6月
利息費用		
其他關係人	\$716	\$ -
租賃費用		
關聯企業	\$6	\$6
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	-	11,933
其 他	-	3,715
合 計	\$6	\$15,654

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	108年 4至 6月	107年 4至 6月
其他關係人	\$ -	\$ -
關係人類別/名稱	108年 1至 6月	107年 1至 6月
其他關係人	\$1	\$1

(2) 重要契約之締結：

本集團基於營運策略考量，於 108年4月3日與台機船舶廠(股)公司簽訂合建分售契約書，預計投入金額 160,000仟元，其相關內容說明如下：

台機船舶廠(股)公司所有座落屏東市北勢段一小段10地號等土地面積 3008.52平方公尺，約910.08坪，願意提供由本集團興建透天住宅 4戶及電梯華廈住宅56戶，雙方約定房地各自銷售，款項各自收取，其中房屋款佔54%及土地款佔46%，其房地比係參酌專業機構出具之鑑價報告決定。

(四)主要管理階層薪酬資訊

項 目	108年 4至 6月	107年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$3,234	\$3,478
退職後福利	81	79
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$3,315</u>	<u>\$3,557</u>

項 目	108年 1至 6月	107年 1至 6月
薪資及其他短期員工福利	\$6,391	\$6,689
退職後福利	162	159
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$6,553</u>	<u>\$6,848</u>

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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
投資性不動產淨額	\$2,824,470	\$2,824,470	\$2,824,470
合 計	<u>\$2,824,470</u>	<u>\$2,824,470</u>	<u>\$2,824,470</u>

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108年 6月30日、107年12月31日及107年6月30日止，本集團已開立未使用信用狀明細：無。

(二)截至108年 6月30日、107年12月31日及107年6月30日止，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	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
存出保證票據	\$1,062,398	\$1,062,398	\$1,018,367
(應付保證票據)			
存入保證票據	87,707	52,117	27,066
(應收保證票據)			

(三)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	內 容	108年 6月30日
投資性不動產	成功廠—道路公園等公設保留地之相關工程	\$2,644
	成功廠—地主保留地之相關工程	20,000
	合 計	<u>\$22,644</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)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 107年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 107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。於財務計劃執行期間，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 107年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 107年度合併財務報告附註十二、(二)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

108 年 6 月 30 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				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	7,831	31.06	243,232	升值 1%	2,432	-
非貨幣性項目						
美金：新台幣	523	31.06	16,230	升值 1%	-	162

107 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				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	8,140	30.715	250,010	升值 1%	2,500	-

107 年 6 月 30 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				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	11,212	30.460	341,530	升值 1%	3,415	—
人民幣：新台幣	5,046	4.593	23,177	升值 1%	232	—

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於 108 年及 107 年 4 至 6 月與 108 年及 107 年 1 至 6 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 2,262 仟元、14,208 仟元及 3,123 仟元、8,595 仟元。

B. 價格風險

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

本集團主要投資於國內上市櫃及國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該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%，108年及107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2,761仟元及2,156仟元。108年及107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12,043仟元及11,708仟元。

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：

項 目	帳 面 金 額		
	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
具公允價值利率風險：			
金融資產	\$366,765	\$449,906	\$577,987
金融負債	(475,579)	(49,985)	(49,987)
淨 額	(\$108,814)	\$399,921	\$528,000
具現金流量利率風險：			
金融資產	\$342,158	\$433,902	\$343,898
金融負債	-	-	-
淨 額	\$342,158	\$433,902	\$343,898

(A) 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益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。

(B) 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108年及107年1至6月淨利將各增加（減少）1,711仟元及1,719仟元。

(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。

A. 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。

B. 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108年6月30日、107年12月31日及107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之百分比分別為88.70%、88.14%及81.33%，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) 預期信用損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化法，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：

108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	276,056	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,204,314	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,480,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107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	142,995	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,104,207	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,247,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107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	215,616	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,170,819	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,386,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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與政策，與 107 年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 107 年度合併財務報告附註十二、(二)。

B. 金融負債到期分析：

108 年 6 月 30 日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12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	\$150,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$150,000	\$150,000
應付短期票券	60,000	-	-	-	-	60,000	59,979
應付票據	4,470	-	-	-	-	4,470	4,470
應付帳款	105,587	-	-	-	-	105,587	105,587
租賃負債	27,634	29,721	57,355	146,878	12,411	273,999	265,600
其他應付款	137,018	-	1,653	-	-	138,671	138,671
存入保證金	1,785	4,722	2,949	2,137	11,578	23,171	23,171
合 計	\$486,494	\$34,443	\$61,957	\$149,015	\$23,989	\$755,898	\$747,478

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	10-15年	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$57,355	\$204,233	\$7,301	\$5,110	\$273,999

107 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12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	\$20,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$20,000	\$20,000
應付短期票券	30,000	-	-	-	-	30,000	29,985
應付帳款	222,210	-	-	-	-	222,210	222,210
其他應付款	73,866	-	-	-	-	73,866	73,866
存入保證金	1,337	6,369	749	3,218	11,250	22,923	22,923
合 計	\$347,413	\$6,369	\$749	\$3,218	\$11,250	\$368,999	\$368,984

107 年 6 月 30 日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12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	\$25,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$25,000	\$25,000
應付短期票券	25,000	-	-	-	-	25,000	24,987
應付帳款	115,415	-	-	-	-	115,415	115,415
其他應付款	123,172	-	2,718	-	-	125,890	125,890
存入保證金	6,281	2,562	4,922	2,950	11,250	27,965	27,965
合 計	\$294,868	\$2,562	\$7,640	\$2,950	\$11,250	\$319,270	\$319,257

本集團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。

2. 金融工具之種類

	108年 6月30日	107年12月31日	107年 6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$90,643	\$214,502	\$188,136
應收票據及帳款(含關係人)	375,778	382,764	366,937
其他應收款	6,766	9,998	6,286
其他金融資產－流動	621,352	672,017	736,048
存出保證金	11,963	11,963	11,947
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	276,056	142,995	215,616
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,204,314	1,104,207	1,170,819
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	150,000	20,000	25,000
應付短期票券	59,979	29,985	24,987
應付票據及帳款(含關係人)	110,057	222,210	115,415
其他應付款	138,671	73,866	125,890
存入保證金	23,171	22,923	27,965

(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詳附註六、(十四)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。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係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、應付帳款、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：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	108 年 6 月 30 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	\$151,597	\$ -	\$ -	\$151,597
開放型基金	108,229	-	-	108,229
債 券	16,230	-	-	16,230
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國市上市櫃公司股票	881,236	-	-	881,236
國內未上市櫃公司股票	-	-	323,078	323,078
合 計	<u>\$1,157,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$323,078</u>	<u>\$1,480,370</u>

項 目	107 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	\$125,446	\$ -	\$ -	\$125,446
開放型基金	17,549	-	-	17,549
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	822,099	-	-	822,099
國內未上市櫃公司股票	-	-	282,108	282,108
合 計	<u>\$965,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$282,108</u>	<u>\$1,247,202</u>

107 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	\$127,737	\$ -	\$ -	\$127,737
開放型基金	87,879	-	-	87,879
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	891,300	-	-	891,300
國內未上市櫃公司股票	-	-	279,519	279,519
合 計	<u>\$1,106,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$279,519</u>	<u>\$1,386,435</u>

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如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

A. 上市櫃公司股票：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。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

6. 第一等級與第二等級間之移轉：無。

7. 第三等級之變動明細表：

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		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		項 目	
108年1月1日	\$282,108	107年1月1日	\$ -
IFRS 9轉換調整數	-	IFRS 9轉換調整數	270,984
本期取得	-	本期取得	-
本期減資退回股款	(3,290)	本期減資退回股款	(4,488)
認列於損益	-	認列於損益	-
認列於其他綜合損益	44,260	認列於其他綜合損益	13,023
108年6月30日	<u>\$323,078</u>	107年6月30日	<u>\$279,519</u>

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) 金融資產之移轉：無。

(六) 金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：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者：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者：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者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：交易金額未達10,000仟元不具重大性，故不予以揭露。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表三。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：無。

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司

對他人背書保證者

民國 108 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 保證之限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	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)										
1	東南水泥 (股)公司	東南資產 開發(股) 公司	2	1,708,695(註 4)	100,000	100,000	—	—	1.17%	3,417,389 (註 5)	Y	—	—
2	東南投資 (股)公司	東南水泥 (股)公司	4	176,244(註 2)	1,654	1,654	—	—	0.28%	234,992 (註 3)	—	Y	—

(註 1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註 2)：以不超過子公司最近期經會計師查核或核閱簽證財務報表淨值之 30%為限。

(註 3)：以不超過子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。

(註 4)：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 5)：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。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券明細表
民國 108 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	4,011	34,210	0.29	34,210	
	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	692,133	5.26	692,133	
	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	40,680	—	40,680	
	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	845	38,903	—	38,903	
	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	526	9,810	—	9,810	
	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	259	9,013	—	9,013	
	股票－南帝	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63	2,281	—	2,281	
	股票－亞太電信	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,575	11,497	—	11,497	
	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	202	11,167	—	11,167	
	股票－國際中橡	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	225	8,404	—	8,404	
	股票－新興航運	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	276	4,448	—	4,448	
	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	406	18,617	—	18,617	

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－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	111,351	3.99	111,351	
	股票－華昇創投	本公司為該公司之法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,097	7,748	4.17	7,748	
	股票－育華創投	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	450	4,251	5.00	4,251	
	股票－中華國貨	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15	1,262	3.84	1,262	
	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	15,889	16.67	15,889	
	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	4,000	16,451	3.51	16,451	
		合 計			1,038,115		1,038,115	
	債券－德里國際機場		透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	16,230	—	16,230	
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	116,699	13.86	116,699	
	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	42,622	4.21	42,622	
	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	701	6,805	4.20	6,805	
	股票－亞太電信	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10	73	—	73	
		合 計			166,199		166,199	
	基金－國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	8,000	—	8,000	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	116	5,317	—	5,317	
	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	1,785	—	1,785	
	股票－中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	25,900	—	25,900	
	股票－台泥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,412	111,076	—	111,076	
	股票－中聯資	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	25	1,338	—	1,338	
	股票－兆豐金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,181	—	6,181	
		合 計			159,597		159,597	

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	2,113	35,496	0.37	35,496	註
東南資產 開發(股) 公司	基金－日盛投信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,351	20,035	—	20,035	
	基金－群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	623	10,060	—	10,060	
	基金－富蘭克林貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,938	20,053	—	20,053	
		合 計			50,148		50,148	
東南高良 資源再生 (股)公司	基金－統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,993	50,081	—	50,081	

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。

附表三

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業明細表

民國 108 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	468	99.29	608,727	32,691	32,458	(註)
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	11,361	11,361	36	31.01	65,156	1,485	461	
	東南造紙	高 雄 市	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	25,111	(151)	(75)	(註)
	南廈木業	高 雄 市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	10,588	2,563	706	
	嘉環東泥	高 雄 市	水泥製造	81,264	81,264	12,856	18.73	23,917	(4,579)	(858)	
	東南資產	高 雄 市	建築業	290,000	290,000	29,000	100.00	316,703	3,409	3,409	(註)
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	328,492	328,492	20,428	31.01	302,665	608	188	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除	30,000	—	3,000	50.00	30,019	39	19	(註)
	小 計							1,382,886	36,065	36,308	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
	合 計							1,370,701	36,065	36,308	
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	146,051	15,307	6,123	
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	26,997	(57)	(22)	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	29,381	29,381	12	10.92	27,796	1,485	118	
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	5,826	5,826	362	0.55	5,421	608	3	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除	600	—	60	1.00	600	39	—	(註)
	合 計							206,865	17,382	6,222	

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，本公司之營運決策者(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)部門資訊之衡量：

本公司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，並採與合併財務報告中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報告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：

108年4至6月：

	生 產 部 門	營建部門	租賃部門等	調節及銷除	合 計
收入淨額					
來自外部客戶收入	\$351,386	\$ -	\$13,172	\$ -	\$364,558
部門間收入	-	-	4	(4)	-
收入淨額合計	\$351,386	\$ -	\$13,176	(\$4)	\$364,558
部門利益	(\$10,902)	\$ -	\$6,606	(\$4)	(4,300)
公司一般營業費用					(16,828)
營業外收入及支出					19,701
稅前淨利					(\$1,427)
所得稅費用(利益)					3,357
稅後淨利					(\$4,784)

107年4至6月：

	生 產 部 門	營建部門	租賃部門等	調節及銷除	合 計
收入淨額					
來自外部客戶收入	\$354,028	\$11,968	\$13,708	\$ -	\$379,704
部門間收入	-	-	3	(3)	-
收入淨額合計	\$354,028	\$11,968	\$13,711	(\$3)	\$379,704
部門利益	\$20,349	\$2,740	\$6,893	(\$3)	29,979
公司一般營業費用					(21,020)
營業外收入及支出					32,791
稅前淨利					\$41,750
所得稅費用(利益)					(1,677)
稅後淨利					\$40,073

108年1至6月：

	生 產 部 門	營 建 部 門	租 賃 部 門 等	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額					
來自外部客戶收入	\$742,787	\$12,172	\$26,638	\$ -	\$781,597
部門間收入	-	-	8	(8)	-
收入淨額合計	\$742,787	\$12,172	\$26,646	(8)	\$781,597
部門利益	\$9,829	\$3,741	\$13,304	(8)	26,866
公司一般營業費用					(33,357)
營業外收入及支出					38,314
稅前淨利					\$31,823
所得稅費用(利益)					6,787
稅後淨利					\$25,036
非流動資產資本支出					\$204,617
部門資產					\$9,746,313
部門負債					\$1,155,982

107年1至6月：

	生 產 部 門	營 建 部 門	租 賃 部 門 等	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額					
來自外部客戶收入	\$712,986	\$51,681	\$27,527	\$ -	\$792,194
部門間收入	-	-	8	(8)	-
收入淨額合計	\$712,986	\$51,681	\$27,535	(8)	\$792,194
部門利益	\$34,626	\$11,124	\$13,054	(8)	58,796
公司一般營業費用					(42,280)
營業外收入及支出					36,662
稅前淨利					\$53,178
所得稅費用(利益)					(2,244)
稅後淨利					\$55,422
非流動資產資本支出					\$61,444
部門資產					\$9,345,258
部門負債					\$808,227

(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。