

【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 110 及 109 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、財務報表附註	
(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	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~40
(七)關係人交易	40~45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其他	47~55
(十三)附註揭露事項	55
1. 重大交易事項相關資訊	56~61
2. 轉投資事業相關資訊	62
3. 大陸投資資訊	無
4. 主要股東資訊	63
(十四)部門資訊	64~65

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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,438,756 仟元及 1,276,861 仟元，各占合併資產總額之 13.45% 及 13.31%，負債總額分別為 276,308 仟元及 215,751 仟元，各占合併負債總額之 13.68% 及 17.99%；民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 27,107 仟元及 17,852 仟元與 27,806 仟元及 3,670 仟元，分別占合併綜合損益總額之 40.45% 及 24.62% 與 28.84% 及 (2.78%)。

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 110 年及 109 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 584,809 仟元及 579,565 仟元，分別占資產總額之 5.47% 及 6.04%，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 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 1,511 仟元及 3,792 仟元與 3,852 仟元及 4,529 仟元，分別占合併稅前淨利之 4.53% 及 34.23% 與 7.22% 及 (23.75%)，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 (44) 仟元及 (1,000) 仟元與 (2,489) 仟元及 629 仟元，分別占合併其他綜合損益淨額之 (0.11%) 及 (1.59%) 與 (4.38%) 及 (0.57%)，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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及民國 110 年及 109 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：蔡 淑 滿

蔡淑滿



會計師：李 青 霖

李青霖



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 8 月 11 日

東南水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日、109年12月31日及109年6月30日

(民國110年及109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

代碼	資 產	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 208,527	2	\$ 176,743	2	\$ 212,808	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	249,493	2	232,667	2	222,707	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	188,395	2	286,533	3	196,642	2
1160	應收票據-關係人淨額(附註七)	10,051	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	82,295	1	92,498	1	66,948	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	16,943	-	36,827	-	46,280	-
1200	其他應收款(附註六(五))	3,646	-	5,092	-	31,878	-
1220	本期所得稅資產	314	-	529	-	769	-
130x	存貨(附註六(六))	880,197	8	884,310	9	688,602	8
1410	預付款項(附註六(七))	21,094	-	68,140	1	19,419	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	167,549	2	174,598	2	368,693	4
1480	取得合約之增額成本-流動(附註六(九))	3,435	-	5,842	-	3,733	-
11xx	流動資產合計	1,831,939	17	1,963,779	20	1,858,479	19
	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(十))	1,249,347	12	1,178,923	12	1,078,860	11
1550	採用權益法之投資(附註六(十一))	584,809	5	590,646	6	579,565	6
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十二))	1,132,780	11	249,698	3	218,781	2
1755	使用權資產(附註六(十三))	413,633	4	389,171	4	381,435	4
1760	投資性不動產淨額(附註六(十四))	5,382,046	50	5,382,732	55	5,378,922	57
1780	無形資產(附註六(十五))	6	-	23	-	41	-
1840	遞延所得稅資產	86,318	1	97,415	-	83,034	1
1920	存出保證金(附註六(十六))	11,782	-	10,118	-	8,427	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	2,117	-	2,815	-	3,509	-
15xx	非流動資產合計	8,862,838	83	7,901,541	80	7,732,574	81
1xxx	資產總計	\$ 10,694,777	100	\$ 9,865,320	100	\$ 9,591,053	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動負債						
2100	短期借款(附註六(十七))	\$ 1,040,000	9	\$ 235,000	2	\$ 150,000	2
2110	應付短期票券(附註六(十八))	-	-	-	-	19,992	-
2130	合約負債-流動(附註六(十九))	77,592	1	90,425	1	67,604	1
2150	應付票據	1,717	-	1,798	-	4,091	-
2170	應付帳款	139,851	1	223,854	2	127,340	1
2200	其他應付款(附註六(二十))	69,107	1	89,625	1	141,673	1
2230	本期所得稅負債	4,183	-	2,220	-	847	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十一))	1,562	-	1,553	-	1,496	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十三))	65,421	1	65,651	1	64,015	1
2300	其他流動負債	25,060	-	13,794	-	-	-
21xx	流動負債合計	1,424,493	13	723,920	7	577,058	6
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	304,095	3	303,366	3	301,978	4
2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))	267,848	3	265,358	3	295,986	3
2645	存入保證金(附註六(二十三))	23,957	-	23,957	-	24,019	-
25xx	非流動負債合計	595,900	6	592,681	6	621,983	7
2xxx	負債總計	2,020,393	19	1,316,601	13	1,199,041	13
	權益						
	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本(附註六(二十四))						
3110	普通股股本	5,720,008	53	5,720,008	58	5,720,008	59
3200	資本公積(附註六(二十五))	188,267	2	188,267	2	188,267	2
3300	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,052,057	9	1,052,057	11	1,052,057	11
3320	特別盈餘公積(附註六(二十七))	810,918	8	810,918	8	810,918	8
3350	未分配盈餘(附註六(二十六))	273,522	3	230,224	2	174,354	2
3400	其他權益(附註六(二十八))	557,420	5	500,520	5	403,419	4
3500	庫藏股票(附註六(二十九))	(12,185)	-	(12,185)	-	(12,185)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	8,590,007	80	8,489,809	86	8,336,838	86
36xx	非控制權益(附註六(三十))	84,377	1	58,910	1	55,174	1
3xxx	權益總計	8,674,384	81	8,548,719	87	8,392,012	87
	負債及權益總計	\$ 10,694,777	100	\$ 9,865,320	100	\$ 9,591,053	100

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子公司

合併綜合損益表

民國110年及109年4月1日至6月30日與民國110年及109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)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年4月1日 至6月30日		109年4月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日		109年1月1日 至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十一))	\$ 547,777	100	\$ 382,547	100	\$ 935,119	100	\$ 770,491	100
5000	營業成本(附註六(六))	(493,492)	(91)	(370,915)	(97)	(855,505)	(91)	(750,024)	(97)
5900	營業毛利(毛損)	54,285	9	11,632	3	79,614	9	20,467	3
	營業費用								
6100	推銷費用	(8,985)	(2)	(3,033)	(1)	(11,985)	(1)	(7,523)	(1)
6200	管理費用	(23,250)	(3)	(20,301)	(5)	(43,268)	(5)	(38,080)	(5)
6450	預期信用減損利益(費用)(附註六(四))	2,511	-	1,076	-	3,080	-	1,913	-
6000	營業費用合計	(29,724)	(5)	(22,258)	(6)	(52,173)	(6)	(43,690)	(6)
6900	營業利益(損失)	24,561	4	(10,626)	(3)	27,441	3	(23,223)	(3)
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註六(三十三))	973	-	1,903	-	1,937	-	4,154	1
7010	其他收入(附註六(三十四))	1,376	-	5,125	1	5,783	1	7,572	-
7020	其他利益及損失(附註六(三十五))	7,793	3	12,458	4	19,107	3	(9,348)	(1)
7050	財務成本(附註六(三十六))	(2,851)	(1)	(1,574)	-	(4,766)	(1)	(2,755)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,511	-	3,792	1	3,852	-	4,529	1
7000	營業外收入及支出合計	8,802	2	21,704	6	25,913	3	4,152	1
7900	稅前淨利(淨損)	33,363	6	11,078	3	53,354	6	(19,071)	(2)
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十七))	(8,018)	(1)	(1,304)	-	(13,802)	(1)	(2,096)	-
8200	本期淨利(淨損)	25,345	5	9,774	3	39,552	5	(21,167)	(2)
	其他綜合損益(附註六(三十八))								
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	41,719	8	63,747	16	59,350	6	(111,245)	(14)
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	(44)	-	(1,000)	-	(2,489)	-	629	-
8300	其他綜合損益(淨額)	41,675	8	62,747	16	56,861	6	(110,616)	(14)
8500	本期綜合損益總額	\$ 67,020	13	\$ 72,521	19	\$ 96,413	11	\$ (131,783)	(16)
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 27,538	5	\$ 11,192	3	\$ 43,298	5	\$ (19,558)	(2)
8620	非控制權益(淨利/損)	(2,193)	-	(1,418)	-	(3,746)	-	(1,609)	-
		\$ 25,345	5	\$ 9,774	3	\$ 39,552	5	\$ (21,167)	(2)
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 69,215	13	\$ 73,901	19	\$ 100,198	11	\$ (130,242)	(16)
8720	非控制權益(綜合損益)	(2,195)	-	(1,380)	-	(3,785)	-	(1,541)	-
		\$ 67,020	13	\$ 72,521	19	\$ 96,413	11	\$ (131,783)	(16)
	每股盈餘								
9750	基本每股盈餘(附註六(三十九))	\$ 0.05		\$ 0.02		\$ 0.08		\$ (0.03)	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十九))	\$ 0.05		\$ 0.02		\$ 0.08		\$ (0.03)	

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子公司
合併權益變動表
民國110年及109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)

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				
						透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評				
						歸屬於母公司業主				
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	價(損)益	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總額	
109年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,162	\$ 1,048,744	\$ 810,918	\$ 254,425	\$ 514,103	\$ (12,185)	\$ 8,524,175	\$ 46,809	\$ 8,570,984
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,313	-	(3,313)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	(57,200)	-	(57,200)
109年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	(19,558)	-	-	(19,558)	(1,609)	(21,167)
109年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(110,684)	-	(110,684)	68	(110,616)
109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	(19,558)	(110,684)	-	(130,242)	(1,541)	(131,783)
發放予子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	105	-	105
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	9,906	9,906
109年6月30日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,267	\$ 1,052,057	\$ 810,918	\$ 174,354	\$ 403,419	\$ (12,185)	\$ 8,336,838	\$ 55,174	\$ 8,392,012
110年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,267	\$ 1,052,057	\$ 810,918	\$ 230,224	\$ 500,520	\$ (12,185)	\$ 8,489,809	\$ 58,910	\$ 8,548,719
110年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	43,298	-	-	43,298	(3,746)	39,552
110年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	56,900	-	56,900	(39)	56,861
110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	43,298	56,900	-	100,198	(3,785)	96,413
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	29,252	29,252
110年6月30日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,267	\$ 1,052,057	\$ 810,918	\$ 273,522	\$ 557,420	\$ (12,185)	\$ 8,590,007	\$ 84,377	\$ 8,674,384

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子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109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)

單位：新台幣仟元

項 目	110年1月1日 至6月30日	109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)	\$ 53,354	\$ (19,071)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	36,945	36,507
攤銷費用	17	17
預期信用減損損失(利益)數	(3,080)	(1,913)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(23,776)	4,666
利息費用	4,766	2,755
利息收入	(1,937)	(4,154)
股利收入	(1)	(558)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(3,852)	(4,529)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	452
租賃修改利益	(119)	(7)
其他項目	-	105
收益費損項目合計	8,963	33,341
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	6,950	23,499
應收票據(增加)減少	89,157	78,358
應收帳款(增加)減少	30,452	10,745
其他應收款(增加)減少	2,999	(1,722)
存貨(增加)減少	1,853	(38,345)
預付款項(增加)減少	47,046	21,500
其他金融資產(增加)減少	7,049	78,998
取得合約之增額成本(增加)減少	2,407	(1,680)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	187,913	171,353
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(12,833)	(40,130)
應付票據增加(減少)	(81)	(692)
應付帳款增加(減少)	(84,003)	(72,473)
其他應付款增加(減少)	2,322	6,863
負債準備增加(減少)	9	56
其他流動負債增加(減少)	11,266	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(83,320)	(106,376)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	104,593	64,977
調整項目合計	113,556	98,318
營運產生之現金流入(流出)	166,910	79,247
收取之利息	2,037	4,193
收取之股利	7,201	8,000
支付之利息	(4,433)	(2,780)
退還(支付)之所得稅	202	(846)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 171,917	\$ 87,814
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	(11,074)	-
取得不動產、廠房及設備	(896,584)	(7,651)
存出保證金增加	(1,664)	-
存出保證金減少	-	3,323
取得使用權資產	(37,688)	(32,418)
取得投資性不動產	(1,434)	-
長期應收租賃款減少	690	682
投資活動之淨現金流入(流出)	(947,754)	(36,064)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	805,000	-
短期借款減少	-	(50,000)
應付短期票券增加	-	20,000
存入保證金增加	-	979
租賃本金償還	(26,631)	(27,758)
非控制權益變動	29,252	9,906
籌資活動之淨現金流入(流出)	807,621	(46,873)
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,784	4,877
期初現金及約當現金餘額	176,743	207,931
期末現金及約當現金餘額	\$ 208,527	\$ 212,808

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
合併財務報告附註
110年及109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)
(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110年8月11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：

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變動：

下表彙列金管會認可之110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 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日(發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日
IFRS 16 之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021年4月1日(註)

(註)金管會允許企業選擇提前於民國110年1月1日適用此項修正。

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。

(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111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(註1)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022年1月1日(註5)

註1: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報導期間生效。

註2:企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3:於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4:收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5:IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本集團會計政策造成重大變動：

1. IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明定，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

3. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

截至本合併財務報告發布日止，相關影響數待評估完成時予以揭露。

(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解釋：

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」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

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109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109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及負債。
- (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之合併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。

(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		
		110.6.30	109.12.31	109.6.30
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	廢棄物清除處理業	50.00%	50.00%	50.00%
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：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、(二十九)之說明。
7. 具重大非控制權益之子公司資訊：

子公司名稱	持股比例	110年6月30日	
		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%	\$ 69,296	\$ (3,929)
其他		15,081	183
合計		\$ 84,377	\$ (3,746)

		109 年 12 月 31 日	
		非控制權益	分配予非控制權益之損益
子公司名稱	持股比例		
東南高良資源再生(股)公司	49%	\$ 43,825	\$ (5,201)
其他		15,085	(8)
合計		\$ 58,910	\$ (5,209)

		109 年 6 月 30 日	
		非控制權益	分配予非控制權益之損益
子公司名稱	持股比例		
東南高良資源再生(股)公司	49%	\$ 37,703	\$ (1,522)
其他		17,471	(87)
合計		\$ 55,174	\$ (1,609)

(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五。

(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		110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
流動資產		\$ 21,640	\$ 12,363	\$ 29,453
非流動資產		259,296	234,787	190,820
流動負債		7,292	22,807	5,769
非流動負債		132,224	134,905	137,559
權 益		\$ 141,420	\$ 89,438	\$ 76,945

B. 綜合損益表：

		東南高良資源再生(股)公司	
		110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
收入		\$ -	\$ -
本期淨利		\$ (4,646)	\$ (2,989)
其他綜合損益(稅後淨額)		-	-
本期綜合損益總額		\$ (4,646)	\$ (2,989)
淨利歸屬於非控制權益		\$ (2,277)	\$ (1,465)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ (2,277)	\$ (1,465)
支付予非控制權益股利		\$ -	\$ -

	東南高良資源再生(股)公司	
	110年1至6月	109年1至6月
收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ (8,017)	\$ (3,107)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ (8,017)	\$ (3,107)
淨利歸屬於非控制權益	\$ (3,929)	\$ (1,522)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ (3,929)	\$ (1,522)
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	
	110年1至6月	109年1至6月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 2,326	\$ 15,255
投資活動之淨現金流入(流出)	(45,183)	(32,418)
籌資活動之淨現金流入(流出)	57,373	19,139
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 14,516	\$ 1,976
期初現金及約當現金餘額	587	4,747
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,103	\$ 6,723

(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，所作之重大判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與109年度合併財務報告之附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
現 金	\$ 408	\$ 312	\$ 381
支 票 存 款	2,481	3,256	3,330
活 期 存 款	164,636	112,085	160,998
約 當 現 金			
原始到期日在三個月	41,002	61,090	48,099
內之短期票券			
合 計	\$ 208,527	\$ 176,743	\$ 212,808

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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
非衍生金融資產			
上市股票	\$ 183,780	\$ 157,300	\$ 149,786
開放型基金	34,723	42,716	40,396
債券	30,990	32,651	32,525
合 計	<u>\$ 249,493</u>	<u>\$ 232,667</u>	<u>\$ 222,707</u>

1. 本集團於110年及109年4至6月與110年及109年1至6月認列之淨(損)益分別為12,506仟元及18,108仟元與23,776仟元及(4,666)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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 190,683	\$ 290,013	\$ 199,700
減：備抵損失	(2,288)	(3,480)	(3,058)
應收票據淨額	<u>\$ 188,395</u>	<u>\$ 286,533</u>	<u>\$ 196,642</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。

(四)應收帳款淨額

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 98,346	\$ 108,673	\$ 82,813
減：備抵損失	(16,051)	(16,175)	(15,865)
應收帳款淨額	<u>\$ 82,295</u>	<u>\$ 92,498</u>	<u>\$ 66,948</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IFRS 9之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：

110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%	\$ 304,945	\$ (3,615)	\$ 301,330
逾期0~90天	0%-5%	-	-	-
逾期91~180天	0%-25%	-	-	-
逾期181~365天	0%-50%	-	-	-
交易對象已有違約 跡象	100%	15,052	(15,052)	-
合 計		<u>\$ 319,997</u>	<u>\$ (18,667)</u>	<u>\$ 301,330</u>

109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%	\$ 426,000	\$ (5,050)	\$ 420,950
逾期0~90天	0%-5%	-	-	-
逾期91~180天	0%-25%	-	-	-
逾期181~365天	0%-50%	-	-	-
交易對象已有違約 跡象	100%	16,697	(16,697)	-
合 計		<u>\$ 442,697</u>	<u>\$ (21,747)</u>	<u>\$ 420,950</u>

109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%	\$ 311,481	\$ (4,399)	\$ 307,082
逾期0~90天	0%-5%	2,935	(147)	2,788
逾期91~180天	0%-25%	-	-	-
逾期181~365天	0%-50%	-	-	-
交易對象已有違約 跡象	100%	15,052	(15,052)	-
合 計		<u>\$ 329,468</u>	<u>\$ (19,598)</u>	<u>\$ 309,870</u>

4. 應收票據及應收帳款備抵損失(含關係人)變動表如下：

項 目	110年1至6月	109年1至6月
期 初 餘 額	\$ 21,747	\$ 21,511
加：減損損失提列	-	-
減：減損損失迴轉	(3,080)	(1,913)
期 末 餘 額	<u>\$ 18,667</u>	<u>\$ 19,598</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110年及109年1至6月沖銷合約金額之應收帳款均為0仟元。

5. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二之說明。

6. 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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應收清算退回股款	\$ -	\$ -	\$ 23,060
應收減資退回股款	-	-	1,576
應 收 股 利	-	-	558
應收租賃款	1,392	1,384	1,376
應 收 利 息	318	418	448
應 收 其 他	1,936	4,935	4,860
小 計	\$ 3,646	\$ 6,737	\$ 31,878
減：備抵損失	-	(1,645)	-
淨 額	\$ 3,646	\$ 5,092	\$ 31,878

1. 應收租賃款組成如下：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 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	-	-	-
	\$ 3,570	\$ 4,284	\$ 4,998
減：未賺得融資收益	(61)	(85)	(113)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付	\$ 3,509	\$ 4,199	\$ 4,885
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	\$ 3,509	\$ 4,199	\$ 4,885
應收租賃款(帳列其他應收款)	\$ 1,392	\$ 1,384	\$ 1,376
長期應收租賃款(帳列其他非流動資產)	\$ 2,117	\$ 2,815	\$ 3,509

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。

2. 應收清算退回股款係本集團對嘉環東泥之投資，原對其具重大影響力而採權益法評價，惟其已於108年第4季開始辦理清算程序，本集團對其已不具有重大影響力，對該項採權益法之投資23,060仟元轉列應收退還股款；另該公司已於109年4月股東臨時會選任清算人，109年度已退回投資款項計22,695仟元，並認列清算損失365仟元

(六)存貨及銷貨成本

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
製造部門：			
原 燃 料	\$ 9,623	\$ 10,496	\$ 20,043
物 料	66,579	62,455	58,231
在 製 品	11,572	23,588	26,039
製 成 品	69,095	59,343	66,320
小 計	<u>\$ 156,869</u>	<u>\$ 155,882</u>	<u>\$ 170,633</u>
營建部門：			
營 建 用 地	\$ 539,187	\$ 466,150	\$ 350,333
待 售 房 地	49,704	-	-
在 建 房 地	134,437	262,278	167,636
小 計	<u>\$ 723,328</u>	<u>\$ 728,428</u>	<u>\$ 517,969</u>
合 計	<u>\$ 880,197</u>	<u>\$ 884,310</u>	<u>\$ 688,602</u>

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
出售存貨成本	\$ 358,511	\$ 359,429
其他營業成本	9,458	10,326
存貨盤(盈)虧	(146)	-
未分攤製造費用	1,552	1,112
存貨跌價及呆滯損失提列(回升利益)	(4,674)	48
製造部門小計	<u>\$ 364,701</u>	<u>\$ 370,915</u>
出售房地成本	128,791	-
營業成本合計	<u>\$ 493,492</u>	<u>\$ 370,915</u>

	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
出售存貨成本	\$ 721,975	\$ 727,498
其他營業成本	18,900	19,960
存貨盤(盈)虧	(6,696)	-
未分攤製造費用	4,674	2,518
存貨跌價及呆滯損失提列(回升利益)	(12,139)	48
製造部門小計	<u>\$ 726,714</u>	<u>\$ 750,024</u>
出售房地成本	128,791	-
營業成本合計	<u>\$ 855,505</u>	<u>\$ 750,024</u>

2. 本集團於110年及109年4至6月與110年及109年1至6月因調漲部分產品價格及消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(4,674)仟元及48仟元與(12,139)仟元及48仟元。

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	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
存 貨 (增) 減	\$ 4,113	\$ (37,645)
轉出至不動產、廠房及設備	(2,260)	(700)
存貨減少(增加)收取(支付)現金數	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ (38,345)</u>

(七)預付款項

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
預付購料款	\$ 8,841	\$ 45,210	\$ 7,913
預付保險費	121	315	120
留 抵 稅 額	11,466	15,924	8,942
預 付 其 他	666	6,691	2,444
合 計	<u>\$ 21,094</u>	<u>\$ 68,140</u>	<u>\$ 19,419</u>

(八)其他金融資產－流動

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 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	\$ 41,107	\$ 46,007	\$ 221,007
外幣定期存款	126,442	128,591	147,686
合 計	<u>\$ 167,549</u>	<u>\$ 174,598</u>	<u>\$ 368,693</u>
利 率 區 間	<u>0.34%-0.87%</u>	<u>0.35%-1.06%</u>	<u>0.57%-2.00%</u>

(九)取得合約之增額成本－流動

本集團預期可回收為取得房地買賣合約所支付予代銷公司之佣金或內部銷售部門自行銷售建案之獎金，故將其認列為資產。於認列銷售房地之收入時予以攤銷，110年及109年4至6月與110年及109年1至6月分別認列4,762仟元及0仟元與4,762仟元及0仟元之推銷費用。

(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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
非 流 動			
權益工具			
國內上市櫃公司股票	\$ 274,234	\$ 263,160	\$ 256,268
國內未上市櫃公司股票	343,844	343,844	345,068
小 計	<u>\$ 618,078</u>	<u>\$ 607,004</u>	<u>\$ 601,336</u>
評價調整	631,269	571,919	477,524
合 計	<u>\$ 1,249,347</u>	<u>\$ 1,178,923</u>	<u>\$ 1,078,860</u>

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. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。
3. 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	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
減資退回股款-育華	\$ -	\$ 1,576
應收退回股款增減	-	(1,576)
減資退回股款收現數	\$ -	\$ -

(十一)採用權益法之投資

被投資公司	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
具重大性之關聯企業：			
台機船舶廠(股)公司	\$ 311,863	\$ 315,605	\$ 311,163
澎湖有線電視(股)公司	144,911	147,713	144,206
小 計	\$ 456,774	\$ 463,318	\$ 455,369
個別不重大之關聯企業	\$ 128,035	\$ 127,328	\$ 124,196
合 計	\$ 584,809	\$ 590,646	\$ 579,565

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		
	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 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五。

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		
	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 446,310	\$ 426,129	\$ 305,711
非流動資產	1,116,977	1,127,494	1,114,030
流動負債	(555,862)	(534,344)	(419,379)
非流動負債	-	-	-
權 益	\$ 1,007,425	\$ 1,019,279	\$ 1,000,362
占關聯企業淨資產之份額	\$ 317,978	\$ 321,720	\$ 315,749
對關聯企業交易之未實現損益	(6,115)	(6,115)	(4,586)
關聯企業帳面價值	\$ 311,863	\$ 315,605	\$ 311,163

澎湖有線電視(股)公司

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動資產	\$ 371,559	\$ 368,339	\$ 372,496
非流動資產	112,616	110,007	120,395
流動負債	(96,839)	(82,799)	(103,109)
非流動負債	(25,058)	(27,262)	(29,267)
權益	\$ 362,278	\$ 368,285	\$ 360,515
占關聯企業淨資產之份額	\$ 144,911	\$ 147,713	\$ 144,206
關聯企業帳面價值	\$ 144,911	\$ 147,713	\$ 144,206

B. 綜合損益表

台機船舶廠(股)公司

	110年4至6月	109年4至6月
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ 739	\$ (1,988)
其他綜合損益(稅後淨額)	(3,864)	61,346
本期綜合損益總額	\$ (3,125)	\$ 59,358
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

台機船舶廠(股)公司

	110年1至6月	109年1至6月
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ (1,337)	\$ (3,798)
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,517)	1,464
本期綜合損益總額	\$ (11,854)	\$ (2,334)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

澎湖有線電視(股)公司

	110年4至6月	109年4至6月
營業收入	\$ 29,890	\$ 31,348
本期淨利	\$ 4,589	\$ 6,879
其他綜合損益(稅後淨額)	3,208	1,011
本期綜合損益總額	\$ 7,797	\$ 7,890
自關聯企業收取之股利	\$ 7,200	\$ 8,000

澎湖有線電視(股)公司

	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
營業收入	\$ 58,955	\$ 61,291
本期淨利	\$ 8,036	\$ 11,455
其他綜合損益(稅後淨額)	2,958	(2,748)
本期綜合損益總額	\$ 10,994	\$ 8,707
自關聯企業收取之股利	\$ 7,200	\$ 8,000

(1) 個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
享有之份額：		
本期淨利	\$ (558)	\$ 1,669
其他綜合損益(稅後淨額)	(108)	462
本期綜合損益總額	\$ (666)	\$ 2,131

	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
享有之份額：		
本期淨利	\$ 1,059	\$ 1,144
其他綜合損益(稅後淨額)	(353)	480
本期綜合損益總額	\$ 706	\$ 1,624

3. 本集團於110及109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110年6月30日、109年12月31日及109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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
土 地	\$ 720,588	\$ 153,748	\$ 153,748
房屋及建築	471,113	395,161	400,141
機器設備	2,676,786	2,646,621	2,645,517
運輸設備	25,036	25,036	25,036
其他設備	53,927	50,050	50,050
待驗設備及未完工程	258,576	48,145	14,375
成本合計	\$ 4,206,026	\$ 3,318,761	\$ 3,288,867
減：累計折舊	(3,045,797)	(3,041,614)	(3,040,746)
累計減損	(27,449)	(27,449)	(29,340)
合 計	\$ 1,132,780	\$ 249,698	\$ 218,781

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	
110.1.1 餘額	\$ 153,748	\$ 395,161	\$2,646,621	\$ 25,036	\$ 50,050	\$ 48,145	\$3,318,761
增 添	-	-	25	-	3,877	882,238	886,140
存貨轉入	-	-	-	-	-	2,260	2,260
處 分	-	-	(1,135)	-	-	-	(1,135)
重 分 類	566,840	75,952	31,275	-	-	(674,067)	-
110.6.30 餘額	\$ 720,588	\$ 471,113	\$2,676,786	\$ 25,036	\$ 53,927	\$ 258,576	\$4,206,026
累計折舊及減損							
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 393,536	\$2,601,785	\$ 23,863	\$ 49,879	\$ -	\$3,069,063
折舊費用	-	62	4,954	169	133	-	5,318
處 分	-	-	(1,135)	-	-	-	(1,135)
110.6.30 餘額	\$ -	\$ 393,598	\$2,605,604	\$ 24,032	\$ 50,012	\$ -	\$3,073,246

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	
109.1.1 餘額	\$ 153,748	\$ 400,141	\$2,642,031	\$ 24,336	\$ 50,050	\$ 24,827	\$3,295,133
增 添	-	-	-	-	-	532	532
存貨轉入	-	-	-	700	-	-	700
處 分	-	-	(4,873)	-	-	-	(4,873)
轉 費 用	-	-	-	-	-	(452)	(452)
轉使用權資產	-	-	-	-	-	(2,173)	(2,173)
重 分 類	-	-	8,359	-	-	(8,359)	-
109.6.30 餘額	\$ 153,748	\$ 400,141	\$2,645,517	\$ 25,036	\$ 50,050	\$ 14,375	\$3,288,867
累計折舊及減損							
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 398,392	\$2,597,730	\$ 23,171	\$ 49,747	\$ -	\$3,069,040
折舊費用	-	62	5,398	393	66	-	5,919
處 分	-	-	(4,873)	-	-	-	(4,873)
109.6.30 餘額	\$ -	\$ 398,454	\$2,598,255	\$ 23,564	\$ 49,813	\$ -	\$3,070,086

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	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 886,140	\$ 532
應付購買設備款增減	10,444	7,119
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 896,584	\$ 7,651

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. 本集團於110及109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

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
其他設備	3至10年

(十三)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
土 地	\$ 436,049	\$ 407,039	\$ 407,040
建築物	117,368	92,409	53,430
運輸設備	4,220	4,220	4,219
成本合計	\$ 557,637	\$ 503,668	\$ 464,689
減：累計折舊	(144,004)	(114,497)	(83,254)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 413,633	\$ 389,171	\$ 381,435

成 本	土 地	建築物	運輸設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 407,039	\$ 92,409	\$ 4,220	\$ 503,668
本期增加	29,010	24,959	-	53,969
本期減少	-	-	-	-
110.6.30 餘額	\$ 436,049	\$ 117,368	\$ 4,220	\$ 557,637
累計折舊及減損				
110.1.1 餘額	\$ 110,985	\$ 2,692	\$ 820	\$ 114,497
折舊費用	28,131	673	703	29,507
110.6.30 餘額	\$ 139,116	\$ 3,365	\$ 1,523	\$ 144,004

成 本	土 地	建築物	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 264,579	\$ 18,839	\$ -	\$ 283,418
本期增加	143,649	32,418	4,219	180,286
本期減少	(1,188)	-	-	(1,188)
不動產、廠房及設備轉入	-	2,173	-	2,173
109.6.30 餘額	\$ 407,040	\$ 53,430	\$ 4,219	\$ 464,689
累計折舊及減損				
109.1.1 餘額	\$ 53,046	\$ 1,346	\$ -	\$ 54,392
折舊費用	28,072	673	117	28,862
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-
109.6.30 餘額	\$ 81,118	\$ 2,019	\$ 117	\$ 83,254

2. 本期增添與現金流量表取得使用權資產調節如下：

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
使用權資產增加數	\$ 53,969	\$ 180,286
租賃負債增加	(29,010)	(145,695)
未完工程轉入	-	(2,173)
應付購買使用權資產款增減	12,729	-
取得使用權資產支付現金數	\$ 37,688	\$ 32,418

3. 租賃負債

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 65,421	\$ 65,651	\$ 64,015
非 流 動	\$ 267,848	\$ 265,358	\$ 295,986

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
土 地	0.85%-2.03%	1.16%-2.03%	1.16%-2.03%
建 築 物	0.85%-2.03%	1.16%-2.03%	1.16%-2.03%
運輸設備	1.16%	1.16%	1.16%

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110年6月30日、109年12月31日及109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。110年及109年4至6月與110年及109年1至6月來自使用權資產轉租之收益分別為12仟元及16仟元與24仟元及32仟元。

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(十四)之說明。

(2) 本期之租賃相關費用資訊如下：

	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
短期租賃費用	\$ 24	\$ 396
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ 15
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)	\$ (8,555)	\$ (11,350)

	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
短期租賃費用	\$ 48	\$ 666
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ 41
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)	\$ (26,679)	\$ (28,465)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本集團110年及109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。

(十四)投資性不動產

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
土 地	\$ 5,317,887	\$ 5,316,453	\$ 5,316,453
房屋、建築及設備	759,818	754,283	754,283
待驗設備及未完工程	-	5,535	-
成 本 合 計	\$ 6,077,705	\$ 6,076,271	\$ 6,070,736
減：累計折舊	(492,029)	(489,909)	(488,184)
累計減損	(203,630)	(203,630)	(203,630)
淨 額	\$ 5,382,046	\$ 5,382,732	\$ 5,378,922

	土 地	房屋、建築及設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本				
110.1.1 餘額	\$ 5,316,453	\$ 754,283	\$ 5,535	\$ 6,076,271
增 添	1,434	-	-	1,434
處 分	-	-	-	-
重 分 類	-	5,535	(5,535)	-
110.6.30 餘額	\$ 5,317,887	\$ 759,818	\$ -	\$ 6,077,705
累計折舊及減損				
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 693,539	\$ -	\$ 693,539
折舊費用	-	2,120	-	2,120
處 分	-	-	-	-
110.6.30 餘額	\$ -	\$ 695,659	\$ -	\$ 695,659

	土 地	房屋、建築及設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本				
109.1.1 餘額	\$ 5,316,453	\$ 754,283	\$ -	\$ 6,070,736
增 添	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-
109.6.30 餘額	\$ 5,316,453	\$ 754,283	\$ -	\$ 6,070,736

累計折舊及減損

109.1.1 餘額	\$	-	\$	690,088	\$	-	\$	690,088
折舊費用		-		1,726		-		1,726
處分		-		-		-		-
109.6.30 餘額	\$	-	\$	691,814	\$	-	\$	691,814

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
投資性不動產之租金收入	\$ 14,827	\$ 12,867
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	\$ 9,458	\$ 10,326
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	\$ 94	\$ 83
	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
投資性不動產之租金收入	\$ 29,833	\$ 25,665
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	\$ 18,900	\$ 19,960
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	\$ 188	\$ 165

2. 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		
	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
第 1 年	\$ 25,129	\$ 24,690	\$ 22,500
第 2 年	25,883	25,129	22,500
第 3 年	27,145	26,636	22,969
第 4 年	27,215	26,905	23,625
第 5 年	27,707	26,921	23,625
超過 5 年	178,902	189,848	166,335
合計	\$ 311,981	\$ 320,129	\$ 281,554

3. 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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
公 允 價 值	\$ 7,796,016	\$ 7,801,934	\$ 7,825,345

4. 截至110年6月30日、109年12月31日及109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。
5. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
6. 本集團於110年及109年4至6月與110年及109年1至6月提列減損損失(迴轉利益)均為0仟元。
7. 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

(十五)無形資產

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
電腦軟體成本	\$ 105	\$ 105	\$ 105
減：累計攤銷	(99)	(82)	(64)
淨 額	\$ 6	\$ 23	\$ 41

成 本	電腦軟體成本	成 本	電腦軟體成本
110.1.1 餘額	\$ 105	109.1.1 餘額	\$ 105
增 添	-	增 添	-
到期除列	-	到期除列	-
110.6.30 餘額	\$ 105	109.6.30 餘額	\$ 105

累計折舊	電腦軟體成本	累計折舊	電腦軟體成本
110.1.1 餘額	\$ 82	109.1.1 餘額	\$ 47
攤銷費用	17	攤銷費用	17
到期除列	-	到期除列	-
110.6.30 餘額	\$ 99	109.6.30 餘額	\$ 64

(十六)存出保證金

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
礦區保證金	\$ 562	\$ 562	\$ 562
租賃保證金	10,390	8,464	6,764
國有財產局保證金	-	263	263
會員入會保證金	765	765	765
其他保證金	65	64	73
合 計	\$ 11,782	\$ 10,118	\$ 8,427

(十七)短期借款

借 款 性 質	110 年 6 月 30 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 940,000	0.78%-0.85%
信 用 借 款	100,000	0.78%
合 計	<u>\$ 1,040,000</u>	

借 款 性 質	109 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 155,000	0.85%
信 用 借 款	80,000	0.85%
合 計	<u>\$ 235,000</u>	

借 款 性 質	109 年 6 月 30 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 70,000	0.85%
信 用 借 款	80,000	0.78%
合 計	<u>\$ 150,000</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。

(十八)應付短期票券

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷折價	-	-	(8)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,992</u>
利 率 區 間	-	-	0.888%

(十九)合約負債－流動

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
待 提 水 泥	\$ 56,407	\$ 73,555	\$ 40,426
預收貨款及房地款	21,185	16,870	27,178
合 計	<u>\$ 77,592</u>	<u>\$ 90,425</u>	<u>\$ 67,604</u>

(二十)其他應付款

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應 付 薪 獎	\$ 8,886	\$ 15,499	\$ 9,638
應付貨物稅	11,629	18,372	14,858
應付水電費	6,793	9,164	6,957
應付設備款—不動產、廠房及設備	-	10,444	-
應付設備款—使用權資產	-	12,729	-
應 付 稅 捐	15,758	2,998	15,212
應付員工及董事酬勞—本期	2,785	667	-
應付員工及董事酬勞—上期	667	1,227	4,190
應 付 股 利	-	-	56,989
其 他	22,589	18,525	33,829
合 計	<u>\$ 69,107</u>	<u>\$ 89,625</u>	<u>\$ 141,673</u>

(二十一)負債準備—流動

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
員 工 福 利	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 1,496</u>

項 目	員工福利	
	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
1 月 1 日餘額	\$ 1,553	\$ 1,440
當期新增之負債準備	784	775
當期使用之負債準備	(775)	(719)
6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 1,496</u>

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(二十二)退休金

- 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。
- 本集團於110及109年4至6月與110及109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719仟元及689仟元與1,363仟元及1,339仟元。

(二十三)存入保證金

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
租 賃 押 金	\$ 20,476	\$ 20,476	\$ 20,538
水泥保證金	3,481	3,481	3,481
合 計	<u>\$ 23,957</u>	<u>\$ 23,957</u>	<u>\$ 24,019</u>

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)6.之說明。

(二十四)普通股股本

	110 年 1 至 6 月		109 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	<u>572,000</u>	<u>\$ 5,720,008</u>	<u>572,000</u>	<u>\$ 5,720,008</u>

截至110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。

(二十五)資本公積

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
股票發行溢價	\$ 118,316	\$ 118,316	\$ 118,316
庫藏股票交易	66,740	66,740	66,740
因採用權益法投資而認列	3,211	3,211	3,211
合 計	<u>\$ 188,267</u>	<u>\$ 188,267</u>	<u>\$ 188,267</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. 本公司董事會於110年3月提議及股東會於109年6月決議之109年及108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109 年 度	108 年 度	109 年 度	108 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,631	\$ 3,313		
普通股現金股利	57,200	57,200	0.1	0.1
合 計	\$ 60,831	\$ 60,513		

有關109年度之盈餘分派案，尚待110年8月召開之股東常會決議。

5. 有關董事會提議及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。

(二十七)特別盈餘公積

項 目	110 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	109 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	310,918
合 計	\$ 810,918	\$ 810,918	\$ 810,918

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調整數僅319,012仟元，故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110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。

(二十八)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	
	110年1至6月	109年1至6月
期 初 餘 額	\$ 500,520	\$ 514,103
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	59,350	(111,245)
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	(2,450)	561
期 末 餘 額	\$ 557,420	\$ 403,419

(二十九)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：

110年6月30日：

項 目	期 初 股 數	本期增加(減少)	單位：仟股
			期 末 股 數
子公司持有本公司股票 自長期投資轉列庫藏股 票	\$ 2,113	\$ -	\$ 2,113

109年6月30日：

項 目	期 初 股 數	本期增加(減少)	單位：仟股
			期 末 股 數
子公司持有本公司股票 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(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，110年6月30日、109年12月31日及109年6月30日之金額均為12,185仟元。上開東南造紙(股)公司持有本集團之股票於110年6月30日、109年12月31日及109年6月30日之市價分別為32,961仟元、37,820仟元及34,651仟元。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

(三十)非控制權益

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	\$ 58,910	\$ 46,809
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	(3,746)	(1,609)
本年度其他綜合損益	(39)	68
非控制權益增加	29,252	9,906
期 末 餘 額	\$ 84,377	\$ 55,174

(三十一)營業收入

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	\$ 374,647	\$ 369,680
出售房地收入	158,303	-
客戶合約銷貨收入總額	\$ 532,950	\$ 369,680
減：銷貨折讓	-	-
客戶合約營業收入淨額	\$ 532,950	\$ 369,680
租 賃 收 入	14,827	12,867
營業收入淨額	\$ 547,777	\$ 382,547

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	\$ 746,983	\$ 744,826
出售房地收入	158,303	-
客戶合約銷貨收入總額	\$ 905,286	\$ 744,826
減：銷貨折讓	-	-
客戶合約營業收入淨額	\$ 905,286	\$ 744,826
租 賃 收 入	29,833	25,665
營業收入淨額	\$ 935,119	\$ 770,491

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. 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	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
台 灣	\$ 532,950	\$ 369,680
主要產品線		
水 泥	\$ 324,676	\$ 308,452
爐石粉等	46,426	55,208
原 物 料	3,545	6,020
土地及房屋	158,303	-
合 計	\$ 532,950	\$ 369,680
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 532,950	\$ 369,680
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合 計	\$ 532,950	\$ 369,680

主要地區市場	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
台 灣	\$ 905,286	\$ 744,826
主要產品線		
水 泥	\$ 644,183	\$ 615,478
爐石粉等	95,463	116,583
原 物 料	7,337	12,765
土地及房屋	158,303	-
合 計	\$ 905,286	\$ 744,826
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 905,286	\$ 744,826
隨時間逐步滿足履約義務	-	-
合 計	\$ 905,286	\$ 744,826

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：

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應 收 款	\$ 297,684	\$ 415,858	\$ 309,870
合約負債-流動	\$ 77,592	\$ 90,425	\$ 67,604

4. 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。

5. 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	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
來自期初合約負債	\$ 78,733	\$ 85,375
來自前期已滿足之履約義務	\$ -	\$ -

(三十二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	110 年 4 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	\$ 10,931	\$ 9,010	\$ 19,941
勞健保費用	690	888	1,578
退休金費用	438	281	719
其他員工福利費用	1,487	712	2,199
折舊費用	10,154	8,295	18,449
攤銷費用	-	9	9
合 計	\$ 23,700	\$ 19,195	\$ 42,895

性 質 別	109 年 4 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	\$ 11,124	\$ 6,981	\$ 18,105
勞健保費用	731	701	1,432
退休金費用	452	237	689
其他員工福利費用	1,344	690	2,034
折舊費用	10,395	8,891	19,286
攤銷費用	-	17	17
合 計	\$ 24,046	\$ 17,517	\$ 41,563

性 質 別	110 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	\$ 20,849	\$ 16,719	\$ 37,568
勞健保費用	1,437	1,778	3,215
退休金費用	887	476	1,363
其他員工福利費用	2,938	1,300	4,238
折舊費用	20,438	16,507	36,945
攤銷費用	-	17	17
合 計	\$ 46,549	\$ 36,797	\$ 83,346

性 質 別	109 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	\$ 22,338	\$ 13,906	\$ 36,244
勞健保費用	1,497	1,502	2,999
退休金費用	913	426	1,339
其他員工福利費用	2,722	922	3,644
折舊費用	20,638	15,869	36,507
攤銷費用	-	17	17
合 計	\$ 48,108	\$ 32,642	\$ 80,750

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事酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。110年4至6月及1至6月估列員工酬勞分別為660仟元及1,114仟元與董事酬勞分別為991仟元及1,671仟元，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%估列董事酬勞；109年4至6月及1至6月因稅前淨損，故估列員工酬勞均為0仟元與董事酬勞均為0仟元。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110年3月18日及109年3月17日董事會分別決議通過109及108年度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	109 年 度		108 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 267	\$ 400	\$ 915	\$ 1,371
年度財務報告認列金額	267	400	915	1,371
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。

(三十三)利息收入

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 291	\$ 1,199
債券息	670	688
應收租賃款之利息收入	12	16
合 計	\$ 973	\$ 1,903

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 547	\$ 2,751
債券息	1,366	1,371
應收租賃款之利息收入	24	32
合 計	\$ 1,937	\$ 4,154

(三十四)其他收入

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
出售廢鐵等收入	\$ -	\$ 474
股利收入	1	558
其 他	1,375	4,093
合 計	\$ 1,376	\$ 5,125

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
出售廢鐵等收入	\$ 1,978	\$ 2,570
股 利 收 入	1	558
其 他	3,804	4,444
合 計	<u>\$ 5,783</u>	<u>\$ 7,572</u>

(三十五)其他利益及損失

項 目	110 年 4 至 6 月	109 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	\$ 13,089	\$ 18,095
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(583)	13
淨外幣兌換利益(損失)	(3,214)	(2,950)
其 他	(1,499)	(2,700)
合 計	<u>\$ 7,793</u>	<u>\$ 12,458</u>

項 目	110 年 1 至 6 月	109 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	\$ 24,353	\$ (4,771)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(577)	105
淨外幣兌換利益(損失)	(2,949)	(1,836)
其 他 損 失	(1,839)	(2,853)
租賃修改利益	119	7
合 計	<u>\$ 19,107</u>	<u>\$ (9,348)</u>

(三十六)財務成本

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
銀行借款之利息	\$ 1,592	\$ 387
租賃負債之利息	1,219	1,137
其 他 利 息	40	50
小 計	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 1,574</u>
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財 務 成 本	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 1,574</u>

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
銀行借款之利息	\$ 2,228	\$ 847
租賃負債之利息	2,458	1,808
其 他 利 息	80	100
小 計	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 2,755</u>
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財 務 成 本	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 2,755</u>

(三十七)所得稅

1. 所得稅費用組成部分如下：

	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 4,183	\$ -
未分配盈餘之稅額	-	-
土地增值稅	-	-
以前年度所得稅調整	(2,206)	(3,531)
當期所得稅總額	\$ 1,977	\$ (3,531)
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 6,041	\$ 4,835
遞延所得稅總額	\$ 6,041	\$ 4,835
所得稅費用(利益)	\$ 8,018	\$ 1,304

	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 4,183	\$ -
未分配盈餘之稅額	-	-
土地增值稅	-	-
以前年度所得稅調整	\$ (2,207)	\$ (3,531)
當期所得稅總額	\$ 1,976	\$ (3,531)
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 11,826	\$ 5,627
遞延所得稅總額	\$ 11,826	\$ 5,627
所得稅費用(利益)	\$ 13,802	\$ 2,096

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108年度。

(三十八)其他綜合損益

項 目	110 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	\$ 41,719	\$ -	\$ 41,719
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	(44)	-	(44)
認列於其他綜合損益	<u>\$ 41,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,675</u>

項 目	109 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	\$ 63,747	\$ -	\$ 63,747
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	(1,000)	-	(1,000)
認列於其他綜合損益	<u>\$ 62,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,747</u>

項 目	110 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	\$ 59,350	\$ -	\$ 59,350
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	(2,489)	-	(2,489)
認列於其他綜合損益	<u>\$ 56,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,861</u>

項 目	109 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	\$ (111,245)	\$ -	\$ (111,245)
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	629	-	629
認列於其他綜合損益	<u>\$ (110,616)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (110,616)</u>

(三十九)普通股每股盈餘

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
A、基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 27,538	\$ 11,192
本期流通在外加權平均股數（仟股）	569,887	569,887
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.05	\$ 0.02
B、稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 27,538	\$ 11,192
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	\$ 27,538	\$ 11,192
本期流通在外加權平均股數（仟股）	\$ 569,887	\$ 569,887
員工酬勞影響數（註）	43	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均 在外股數（仟股）	\$ 569,930	\$ 569,887
稀釋每股盈餘（稅後）（元）	\$ 0.05	\$ 0.02
項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
A、基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 43,298	\$ (19,558)
本期流通在外加權平均股數（仟股）	569,887	569,887
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.08	\$ (0.03)
B、稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 43,298	\$ (19,558)
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	\$ 43,298	\$ (19,558)
本期流通在外加權平均股數（仟股）	\$ 569,887	\$ 569,887
員工酬勞影響數（註）	85	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均 在外股數（仟股）	\$ 569,972	\$ 569,887
稀釋每股盈餘（稅後）（元）	\$ 0.08	\$ (0.03)

(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
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
東悅投資(股)公司	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
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	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 24,597	\$ 30,177
	其 他	9,312	9,066
	合 計	<u>\$ 33,909</u>	<u>\$ 39,243</u>
租賃收入	關聯企業	\$ 35	\$ 43
	其他關係人	12	7
	合 計	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 50</u>

項 目	關係人類別/名稱	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 50,542	\$ 54,367
	其 他	19,487	19,345
	合 計	<u>\$ 70,029</u>	<u>\$ 73,712</u>
租賃收入	關聯企業	\$ 70	\$ 85
	其他關係人	21	15
	合 計	<u>\$ 91</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，經雙方約定延長1至2個月內收款。

(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	110年4至6月	109年4至6月
其他關係人		
其 他	\$ 528	\$ 208

關係人類別/名稱	110年1至6月	109年1至6月
其他關係人		
其 他	\$ 528	\$ 342

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3個月。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：

關係人類別/名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其 他 關 係 人	\$ 1,290	\$ 1,464	\$ 463

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	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收票據	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 10,173	\$ -	\$ -
減：備抵損失		(122)	-	-
淨 額		\$ 10,051	\$ -	\$ -
應收帳款	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 14,051	\$ 33,667	\$ 41,578
	其 他	3,098	3,607	5,377
小 計		\$ 17,149	\$ 37,274	\$ 46,955
減：備抵損失		(206)	(447)	(675)
淨 額		\$ 16,943	\$ 36,827	\$ 46,280
存出保證金	其他關係人	\$ 6,000	\$ 6,000	\$ 6,000

110及109年4至6月與110及109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(25)仟元及(923)仟元與(119)仟元及4仟元。

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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應付帳款	其他關係人			
	其 他	\$ 59	\$ 325	\$ 5
其他應付款	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 10
	其他關係人	-	-	15
	合 計	\$ -	\$ -	\$ 25
存入保證金	關聯企業	\$ 60	\$ 60	\$ 60
其他流動負債	關聯企業			
	台機船舶廠(股)公司	\$ 23,085	\$ 13,794	\$ -
	其 他	10	-	-
	小 計	23,095	13,794	-
	其他關係人	21	-	-
	合 計	\$ 23,116	\$ 13,794	\$ -

7. 預付款項：

關係人類別/名稱	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
關聯企業			
其 他	\$ 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	110 年 1 至 6 月	109 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	\$ 29,010	\$ -
台灣混凝土工業(股)公司	善德段等土地	-	178,240
	合 計	\$ 29,010	\$ 178,240

帳列項目/關係人類別/名稱	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
租賃負債			
其他關係人			
正泰水泥廠(股)公司	\$ 91,130	\$ 72,271	\$ 83,752
鄭陳敦玲	15,691	17,058	17,691
台灣混凝土工業(股)公司	141,381	144,735	148,059
其 他	3,509	4,913	5,600
合 計	\$ 251,711	\$ 238,977	\$ 255,102

帳列項目/關係人類別/名稱	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
利息費用		
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	\$ 198	\$ 250
台灣混凝土工業(股)公司	714	501
其 他	58	67
合 計	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 818</u>

帳列項目/關係人類別/名稱	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
利息費用		
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	\$ 404	\$ 517
台灣混凝土工業(股)公司	1,436	518
其 他	117	133
合 計	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 1,168</u>

(2) 租賃費用：

帳列項目/關係人類別/名稱	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
關聯企業	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3</u>

帳列項目/關係人類別/名稱	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
關聯企業	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>

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	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
其他關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6</u>

關係人類別/名稱	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
其他關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 12</u>

(2) 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、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

(3) 重要契約之締結：

A. 本集團與關係人簽訂租賃取得使用權資產，相關內容詳附註九(四)之說明。

B. 與關係人訂定合建分售契約書之內容，請參閱附註九(三)之說明。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

項 目	110 年 4 至 6 月	109 年 4 至 6 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,069	\$ 3,117
退職後福利	81	81
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	\$ 3,150	\$ 3,198

項 目	110 年 1 至 6 月	109 年 1 至 6 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,081	\$ 6,176
退職後福利	162	162
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	\$ 6,243	\$ 6,338

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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
投資性不動產	\$ 2,824,470	\$ 2,824,470	\$ 2,824,470

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、(十六)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至110年6月30日、109年12月31日及109年6月30日，本集團已開立未使用信用狀：無。

(二)截至110年6月30日、109年12月31日及109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	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
存出保證票據(應付保證票據)	\$ 895,452	\$ 895,452	\$ 895,452
存入保證票據(應收保證票據)	74,770	66,287	84,064

(三)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，其房地價款由雙方決定，透天住宅分配成數房屋款50%，土地款50%，電梯公寓分配成數房屋款57%，土地款43%，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)公司其座落台南市東山區東安段969地號等土地面積4819.86平方公尺，約1458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。

(四)本集團於109年3月16日董事會通過與關係人台混資源開發(股)公司租賃取得使用權資產，重要事項說明如下：

1. 租賃標的物及用途

- (1) 標的物：高雄市仁武區善德段土地及地上建築物。
- (2) 用途：係為建廠使用，其製造及銷售可流動填料(CLSM)。

2. 合約約定

- (1) 租期：109年4月1日至129年3月31日
- (2) 租金：

- A. 土地：租賃面積4,488坪，每月租金計673仟元(未稅)，每三年租金固定調漲3%。
- B. 建築物：本集團承擔租賃物之建築費用計64,457仟元。
- C. 建築費用：悉由本集團自費興建與安裝，租賃期間歸本集團所有，但合約終止或屆期時，台混資源開發(股)公司無需返還本集團所支付租賃建物之建築費用。

3. 價格決定之參考依據：兆豐不動產估價師事務所出具之不動產估價報告書。

(五)本集團於110年5月4日經董事會決議通過向台灣高雄地方法院標購土地及廠房設備案，已於110年5月5日標得，且於110年6月25日完成不動產權狀過戶，重要事項說明如下：

1. 標的物及面積：高雄市小港區中林子段1081地號之土地面積18,288平方公尺、地上建築物面積 14,892.42平方公尺(含地下室)及附屬機器設備四組。
2. 用途：供日後循環經濟事業擴充及相關辦公所需之空間。
3. 交易總金額：不動產(土地及建物)及動產共計872,000仟元。
4. 交易決定方式：法院公開拍賣。
5. 價格決定之參考依據：參考鄰近地區房地產行情及法院最低拍賣價格。

(六)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$26,097	\$7,491	\$12,541
使用權資產	15,185	33,996	58,049
合 計	\$ 41,282	\$ 41,487	\$ 70,590

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109年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱109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109年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱109年度合併財務報告附註十二(二)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

			110 年 6 月 30 日			
			帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
外 幣	匯 率	變動幅度		損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	6,604	27.86	183,998	升值 1%	1,840	-

			109 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	6,617	28.48	188,466	升值 1%	1,885	-

			109 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	6,502	29.63	192,651	升值 1%	1,927	-

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110年6月30日、109年12月31日及109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110及109年4至6月與110及109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(3,214)仟元及(2,950)仟元與(2,949)仟元及(1,836)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%，110及109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2,495仟元及2,227仟元。110年及109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12,493仟元及10,789仟元。

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		
	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險：			
金融資產	\$ 239,541	\$ 268,339	\$ 314,318
金融負債	(1,373,269)	(566,010)	(529,993)
淨 額	\$ (1,133,728)	\$ (297,671)	\$ (215,675)

具現金流量利率風險：

金融資產	\$	164,636	\$	112,085	\$	295,997
金融負債		-		-		-
淨 額	\$	164,636	\$	112,085	\$	295,997

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。

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110及109年1至6月淨利將各增加（減少）823仟元及1,480仟元。

(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110年6月30日、109年12月31日及109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75.15%、83.09%及88.17%，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：

110 年 6 月 30 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
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	249,493	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,249,347	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,498,840	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

109 年 12 月 31 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
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	232,667	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,178,923	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,411,590	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

109 年 6 月 30 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
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	222,707	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,078,860	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,301,567	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

(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：

110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	\$1,040,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,040,000	\$1,040,000
應付票據	1,717	-	-	-	-	1,717	1,717
應付帳款	139,851	-	-	-	-	139,851	139,851
租賃負債	30,446	32,532	71,220	105,820	126,350	366,368	333,269
其他應付款	66,322	-	2,785	-	-	69,107	69,107
存入保證金	4,752	1,827	1,340	3,353	12,685	23,957	23,957
合計	\$1,283,088	\$ 34,359	\$ 75,345	\$ 109,173	\$ 139,035	\$ 1,641,000	\$1,607,901

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1-5年	5-10年	10-20年	未折現之 租賃給付總額
	\$ 62,978	\$ 177,040	\$ 51,011	\$ 75,339	\$ 366,368

109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	\$ 235,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 235,000	\$ 235,000
應付票據	1,798	-	-	-	-	1,798	1,798
應付帳款	223,854	-	-	-	-	223,854	223,854
租賃負債	32,242	34,328	75,406	91,856	132,095	365,927	331,009
其他應付款	88,958	667	-	-	-	89,625	89,625
存入保證金	7,282	-	1,797	2,193	12,685	23,957	23,957
合計	\$ 589,134	\$ 34,995	\$ 77,203	\$ 94,049	\$ 144,780	\$ 940,161	\$ 905,243

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1-5年	5-10年	10-20年	未折現之 租賃給付總額
	\$ 66,570	\$ 167,262	\$ 50,838	\$ 81,257	\$ 365,927

109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	20,000	-	-	-	-	20,000	19,992
應付票據	4,091	-	-	-	-	4,091	4,091
應付帳款	127,340	-	-	-	-	127,340	127,340
租賃負債	32,242	34,328	76,120	121,345	137,110	401,145	360,001
其他應付款	139,387	-	2,286	-	-	141,673	141,673
存入保證金	3,870	3,756	1,797	2,194	12,402	24,019	24,019
合計	\$ 476,930	\$ 38,084	\$ 80,203	\$ 123,539	\$ 149,512	\$ 868,268	\$ 827,116

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	\$ 66,570	\$ 197,465	\$ 50,709	\$ 86,401	\$ 401,145

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生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

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 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	\$ 208,527	\$ 176,743	\$ 212,808
應收票據及帳款(含關係人)	297,684	415,858	309,870
其他應收款	3,646	5,092	31,878
其他金融資產－流動	167,549	174,598	368,693
存出保證金	11,782	10,118	8,427
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	249,493	232,667	222,707
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,249,347	1,178,923	1,078,860
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,040,000	235,000	150,000
應付短期票券	-	-	19,992
應付票據及帳款(含關係人)	141,568	225,652	131,431
其他應付款	69,107	89,625	141,673
租賃負債(含流動及非流動)	333,269	331,009	360,001
存入保證金	23,957	23,957	24,019

(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)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：

本集團之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：

項 目	110 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	\$ 183,780	\$ -	\$ -	\$ 183,780
開放型基金	34,723	-	-	34,723
債 券	30,990	-	-	30,990
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	918,279	-	-	918,279
國內未上市櫃公司股票	-	-	331,068	331,068
合 計	<u>\$1,167,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,068</u>	<u>\$1,498,840</u>

項 目	109 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	\$ 157,300	\$ -	\$ -	\$ 157,300
開放型基金	42,716	-	-	42,716
債 券	32,651	-	-	32,651
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	863,503	-	-	863,503
國內未上市櫃公司股票	-	-	315,420	315,420
合 計	<u>\$1,096,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,420</u>	<u>\$1,411,590</u>

項 目	109 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	\$ 149,786	\$ -	\$ -	\$ 149,786
開放型基金	40,396	-	-	40,396
債 券	32,525	-	-	32,525
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	794,678	-	-	794,678
國內未上市櫃公司股票	-	-	284,182	284,182
合 計	<u>\$1,017,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,182</u>	<u>\$1,301,567</u>

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

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：

(1) 上市公司股票：收盤價。

(2) 開放型基金：淨值。

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
110 年 1 月 1 日	\$ 315,420	109 年 1 月 1 日	\$ 324,319
本期取得	-	本期取得	-
本期減資退回股款	-	本期減資退回股款	(1,576)
認列於損益	-	認列於損益	-
認列於其他綜合損益	15,648	認列於其他綜合損益	(38,561)
110 年 6 月 30 日	<u>\$ 331,068</u>	109 年 6 月 30 日	<u>\$ 284,182</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：

1. 資金貸與他人者：附表一。
2. 他人背書保證者：附表二。
3. 期末持有有價證券者：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：附表四。
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. 從事衍生工具交易：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)轉投資事業相關資訊：附表五。

(三)大陸投資資訊：不適用。

(四)主要股東資訊（股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例）：附表六。

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司

資金貸與他人明細表

民國 110 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	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	東南資產開發 (股)公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	40,000	0.975%	2	-	營運週轉	-	-	-	429,500 (註1)	859,001 (註2)

(註1) 資金貸與總額以不超過當期淨值 5%為限。

(註2) 資金貸與總額以不超過當期淨值 10%為限

(註3) 資金貸與性質之填寫方法如下：有業務往來者填 1 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

對他人背書保證

民國 110 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	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	東南投資(股)公司	東南水泥(股)公司	3	200,826 (註 2)	704	704	-	-	0.11%	267,768 (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。

附表三

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 110 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	3,432	87,008	0.29	87,008	
	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	621,481	5.26	621,481	
	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	41,040	－	41,040	
	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	949	48,411	－	48,411	
	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	547	14,687	－	14,687	
	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	10,080	－	10,080	
	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	1	50	－	50	
	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	15,529	－	15,529	
	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	354	9,512	－	9,512	
	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	284	15,337	－	15,337	
	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	30,007	－	30,007	
	股票－永裕	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	52	1,807	－	1,807	

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－中碳	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100	11,450	-	11,450	
	股票－中鋼	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	300	11,880	-	11,880	
	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	81,258	3.99	81,258	
	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	7	366	4.17	366	
	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	293	1,399	5.00	1,399	
	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	1,524	3.84	1,524	
	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	19,554	16.67	19,554	
	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	3,199	10,182	3.51	10,182	
	合 計				1,032,562		1,032,562	
	基金－聯博美國	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15	5,292	-	5,292	
	基金－摩根環球	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	21	5,470	-	5,470	
	基金－保德信	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	50	13,952	-	13,952	
	債券－德里國際機場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	14,146	-	14,146	
	債券－輝瑞大藥廠	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,243	-	6,243	
	債券－阿拉伯石油	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	342	10,601	-	10,601	
	合 計				55,704		55,704	

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	131,188	13.86	131,188	
	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	45,170	4.21	45,170	
	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	4,051	4.20	4,051	
	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	3,840	36,376	-	36,376	
		合 計			216,785		216,785	
	基金－國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	10,000	-	10,000	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	116	8,570	-	8,570	
	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	1,468	-	1,468	
	股票－中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	27,507	-	27,507	
	股票－台泥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,710	138,225	-	138,225	
	股票－中聯資	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30	1,440	-	1,440	
	股票－兆豐金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,570	-	6,570	
		合 計			193,780		193,780	
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	32,961	0.37	32,961	註
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	1	9	-	9	

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子公司
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
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
東南水泥(股)公司	高雄市小港區中林子段 1081 地號、其地上建築物及附屬機器設備	110.5.5	872,000	872,000	高雄地方法院法拍-如欲企業有限公司	無	-	-	-	-	參考鄰近地區房地產行情及法院最低拍賣價格	供日後循環經濟事業擴充及相關辦公所需之空間	無

附表五

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 110 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	499	99.29	656,037	29,433	29,223	(註)
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	11,361	11,361	36	31.01	70,147	731	227	
	東南造紙	高 雄 市	水泥紙袋	4,971	4,971	5	49.71	22,445	(53)	(26)	(註)
	南廈木業	高 雄 市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	11,906	2,549	702	
	東南資產	高 雄 市	建築業	290,000	290,000	29,000	100.00	306,688	16,735	16,735	(註)
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	328,492	328,492	25,611	31.01	306,321	(1,337)	(415)	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除處理	80,000	50,000	8,000	50.00	70,710	(8,017)	(4,009)	(註)
	小 計							1,444,254	40,041	42,437	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
	合 計							1,432,069	40,041	42,437	
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	144,911	8,036	3,215	
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	1,663	38.68	16,554	15	6	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	29,381	29,381	12	10.92	29,428	731	124	
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	5,826	5,826	454	0.55	5,542	(1,337)	(7)	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除處理	1,600	1,000	160	1.00	1,414	(8,017)	(81)	(註)
	合 計							197,849	(572)	3,257	

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

東南水泥股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

110年6月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
東樹投資股份有限公司	80,496,816	14.07%
台機船舶廠股份有限公司	49,292,761	8.62%
長青股份有限公司	40,070,010	7.01%
財團法人福康文教基金會	38,829,350	6.79%
百福投資股份有限公司	35,008,148	6.12%
財團法人東南文化基金會	33,421,803	5.84%
陳悅玲	30,065,760	5.26%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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：

110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	\$ 374,647	\$ 158,303	\$ 14,827	\$ -	\$ 547,777
部門間收入	67	-	4	(71)	-
收入淨額合計	\$ 374,714	\$ 158,303	\$ 14,831	\$ (71)	\$ 547,777
部門利益	\$ 15,182	\$ 24,749	\$ 5,373	\$ (4)	45,300
公司一般營業費用					(20,739)
營業外收入及支出					8,802
稅前淨利					\$ 33,363
所得稅利益(費用)					(8,018)
稅後淨利					\$ 25,345

109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	\$ 369,680	\$ -	\$ 12,867	\$ -	\$ 382,547
部門間收入	388	-	4	(392)	-
收入淨額合計	\$ 370,068	\$ -	\$ 12,871	\$ (392)	\$ 382,547
部門利益	\$ 6,058	\$ -	\$ 2,545	\$ (4)	8,599
公司一般營業費用					(19,225)
營業外收入及支出					21,704
稅前淨利					\$ 11,078
所得稅利益(費用)					(1,304)
稅後淨利					\$ 9,774

110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	\$ 746,983	\$ 158,303	\$ 29,833	\$ -	\$ 935,119
部門間收入	190	-	8	(198)	-
收入淨額合計	\$ 747,173	\$ 158,303	\$ 29,841	\$ (198)	\$ 935,119
部門利益	\$ 31,947	\$ 24,749	\$ 10,941	\$ (8)	67,629
公司一般營業費用					(40,188)
營業外收入及支出					25,913
稅前淨利					\$ 53,354
所得稅利益(費用)					(13,802)
稅後淨利					\$ 39,552
部門資產					\$ 10,694,777
部門負債					\$ 2,020,393

109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	\$ 744,826	\$ -	\$ 25,665	\$ -	\$ 770,491
部門間收入	883	-	8	(891)	-
收入淨額合計	\$ 745,709	\$ -	\$ 25,673	\$ (891)	\$ 770,491
部門利益	\$ 7,239	\$ -	\$ 5,713	\$ (8)	12,944
公司一般營業費用					(36,167)
營業外收入及支出					4,152
稅前淨利					\$ (19,071)
所得稅利益(費用)					(2,096)
稅後淨利					\$ (21,167)
部門資產					\$ 9,591,053
部門負債					\$ 1,199,041

(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。