

【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 113 及 112 年第 1 季

公司地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓之 1
公司電話：07-2711121

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~35
(七)關係人交易	35~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其他	41~50
(十三)附註揭露事項	51
1. 重大交易事項相關資訊	52~59
2. 轉投資事業相關資訊	60
3. 大陸投資資訊	無
4. 主要股東資訊	61
(十四)部門資訊	62~63

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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之資產總額分別為 2,947,150 仟元及 2,588,375 仟元，各占合併資產總額之 24.42% 及 21.28%，負債總額分別為 1,099,790 仟元及 776,996 仟元，各占合併負債總額之 37.67% 及 23.01%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 27,759 仟元及 (19,328)仟元，分別占合併綜合損益總額之 22.18%及(31.04%)。

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 113 年及 112 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 593,535 仟元及 595,752 仟元，分別占資產總額之 4.92%及 4.90%，暨其民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 4,811 仟元及 3,442 仟元，分別占稅前淨利之 8.87%及 17.64%，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 1,138 仟元及 (165)仟元，分別占其他綜合損益淨額之 1.42%及(0.38%)，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 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：李 青 霖

李 青 霖

會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 113 年 5 月 10 日

東南水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 235,963	2	\$ 287,887	2	\$ 431,278	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	209,439	2	241,358	2	503,683	4
1150	應收票據淨額(附註六(三))	201,852	2	239,044	2	225,720	2
1160	應收票據-關係人淨額(附註七)	19,016	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	413,206	3	323,104	3	125,254	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	39,952	-	42,063	-	39,554	-
1200	其他應收款(附註六(五))	2,305	-	989	-	2,786	-
1220	本期所得稅資產	1,089	-	944	-	577	-
130x	存貨(附註六(六))	1,321,617	11	1,188,767	11	1,083,845	9
1410	預付款項(附註六(七))	79,356	1	65,923	1	51,151	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	126,083	1	93,629	1	54,061	1
1480	取得合約之增額成本-流動(附註六(九))	2,000	-	2,000	-	2,000	-
11xx	流動資產合計	2,651,878	22	2,485,708	22	2,519,909	21
	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))	1,463,251	12	1,421,796	12	1,276,960	10
1550	採用權益法之投資(附註六(十一))	593,535	5	587,585	5	595,752	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十二))	1,004,632	8	980,083	8	1,685,077	14
1755	使用權資產(附註六(十三))	640,800	5	627,829	5	699,903	6
1760	投資性不動產淨額(附註六(十四))	5,630,430	48	5,631,299	48	5,289,146	43
1780	無形資產	18	-	26	-	33	-
1840	遞延所得稅資產	46,666	-	51,105	-	75,346	1
1920	存出保證金(附註六(十五))	34,152	-	36,131	-	24,015	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	4,806	-	-	-	-	-
15xx	非流動資產合計	9,418,290	78	9,335,854	78	9,646,232	79
1xxx	資產總計	\$ 12,070,168	100	\$ 11,821,562	100	\$ 12,166,141	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債							
2100	短期借款(附註六(十六))	\$ 1,008,000	8	\$ 898,000	8	\$ 1,630,000	14
2110	應付短期票券(附註六(十七))	239,818	3	294,795	3	269,824	2
2130	合約負債-流動(附註六(十八))	30,560	-	43,681	-	33,996	-
2150	應付票據	8,901	-	17,722	-	5,747	-
2170	應付帳款	334,022	3	263,293	3	224,501	2
2200	其他應付款(附註六(十九))	133,779	1	141,645	1	165,700	1
2230	本期所得稅負債	43,669	-	39,544	-	-	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十))	1,695	-	1,769	-	1,523	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	44,786	-	38,976	-	69,604	1
2300	其他流動負債	1,412	-	1,286	-	2,319	-
21xx	流動負債合計	1,846,642	15	1,740,711	15	2,403,214	20
非流動負債							
2540	長期借款(附註六(二十二))	265,900	2	265,900	2	110,000	1
2570	遞延所得稅負債	269,630	2	269,188	2	301,863	2
2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))	521,247	5	504,194	5	550,301	5
2645	存入保證金(附註六(二十三))	16,365	-	16,331	-	11,828	-
25xx	非流動負債合計	1,073,142	9	1,055,613	9	973,992	8
2xxx	負債總計	2,919,784	24	2,796,324	24	3,377,206	28
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	47	5,720,008	48	5,720,008	47
3200	資本公積(附註六(二十五))	188,688	2	188,688	2	188,583	2
3300	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,084,664	9	1,084,664	9	1,069,712	9
3320	特別盈餘公積(附註六(二十七))	810,918	7	810,918	7	810,918	7
3350	未分配盈餘(附註六(二十六))	436,695	3	407,894	3	364,808	3
3400	其他權益(附註六(二十八))	803,311	7	723,623	6	566,910	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	9,032,099	75	8,923,610	75	8,708,754	72
36xx	非控制權益(附註六(三十))	118,285	1	101,628	1	80,181	-
3xxx	權益總計	9,150,384	76	9,025,238	76	8,788,935	72
負債及權益總計		\$ 12,070,168	100	\$ 11,821,562	100	\$ 12,166,141	100

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至3月31日		112年1月1日 至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十一))	\$ 576,896	100	\$ 528,054	100
5000	營業成本(附註六(六))	(478,917)	(83)	(479,145)	(91)
5900	營業毛利(毛損)	97,979	17	48,909	9
	營業費用				
6100	推銷費用	(4,872)	(1)	(4,301)	(1)
6200	管理費用	(23,766)	(4)	(30,714)	(6)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	36	-	(216)	-
6000	營業費用合計	(28,602)	(5)	(35,231)	(7)
6900	營業利益(損失)	69,377	12	13,678	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十三))	1,304	-	1,585	-
7010	其他收入(附註六(三十四))	1,615	-	2,013	-
7020	其他利益及損失(附註六(三十五))	(14,503)	(3)	9,683	2
7050	財務成本(附註六(三十六))	(8,364)	(1)	(10,887)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	4,811	1	3,442	1
7000	營業外收入及支出合計	(15,137)	(3)	5,836	1
7900	稅前淨利(淨損)	54,240	9	19,514	4
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十七))	(9,006)	(1)	(213)	-
8200	本期淨利(淨損)	45,234	8	19,301	4
	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	78,774	14	43,131	8
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	1,138	-	(165)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	79,912	14	42,966	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 125,146	22	\$ 62,267	12
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 28,580	5	\$ 34,087	6
8620	非控制權益(淨利/損)	16,654	3	(14,786)	(3)
		\$ 45,234	8	\$ 19,301	3
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 108,489	19	\$ 77,048	15
8720	非控制權益(綜合損益)	16,657	3	(14,781)	(3)
		\$ 125,146	22	\$ 62,267	12
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十九))	\$ 0.05		\$ 0.06	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十九))	\$ 0.05		\$ 0.06	

董事長：陳敏斷

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	保留盈餘					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益				
	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	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總額	
112年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,583	\$ 1,069,712	\$ 810,918	\$ 330,721	\$ (12,185)	\$ 8,631,706	\$ 94,962	\$	\$ 8,726,668
112年1月1日至3月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	34,087	-	34,087	(14,786)		19,301
112年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	42,961	42,961	5		42,966
本期綜合損益總額	-	-	-	-	34,087	42,961	77,048	(14,781)		62,267
112年3月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,583	\$ 1,069,712	\$ 810,918	\$ 364,808	\$ (12,185)	\$ 8,708,754	\$ 80,181	\$	\$ 8,788,935
113年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,688	\$ 1,084,664	\$ 810,918	\$ 407,894	\$ (12,185)	\$ 8,923,610	\$ 101,628	\$	\$ 9,025,238
113年1月1日至3月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	28,580	-	28,580	16,654		45,234
113年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	79,909	79,909	3		79,912
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,580	79,909	108,489	16,657		125,146
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	221	(221)	-	-		-
113年3月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,688	\$ 1,084,664	\$ 810,918	\$ 436,695	\$ (12,185)	\$ 9,032,099	\$ 118,285	\$	\$ 9,150,384

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)
經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 54,240	\$ 19,514
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	26,669	25,532
攤銷費用	8	7
預期信用減損損失(利益)數	(36)	216
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	6,152	(11,495)
利息費用	8,364	10,887
利息收入	(1,304)	(1,585)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之 份額	(4,811)	(3,442)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(26)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	553
租賃修改利益	(198)	-
收益費損項目合計	34,818	20,673
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	25,767	65,327
應收票據(增加)減少	18,205	21,054
應收帳款(增加)減少	(87,984)	(36,911)
其他應收款(增加)減少	(372)	29,747
存貨(增加)減少	(133,689)	(67,693)
預付款項(增加)減少	(13,433)	(10,230)
其他金融資產(增加)減少	(32,454)	110,479
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(223,960)	111,773
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(13,121)	15,126
應付票據增加(減少)	(8,821)	3,827
應付帳款增加(減少)	70,729	(26,285)
其他應付款增加(減少)	(2,091)	1,725
負債準備增加(減少)	(74)	82
其他流動負債增加(減少)	126	801
與營業活動相關之負債之淨變動合計	46,748	(4,724)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(177,212)	107,049
調整項目合計	(142,394)	127,722

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營運產生之現金流入(流出)	\$ (88,154)	\$ 147,236
收取之利息	1,415	1,612
收取之股利	256	-
支付之利息	(8,803)	(10,587)
退還(支付)之所得稅	(145)	(119)
營業活動之淨現金流入(流出)	(95,431)	138,142
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	(7,366)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	44,684	-
取得不動產、廠房及設備	(42,283)	(38,140)
處分不動產、廠房及設備	110	-
存出保證金增加	-	(5,017)
存出保證金減少	2,931	-
取得使用權資產	(233)	(13,656)
長期應收租賃款增加	(6,127)	-
長期應收租賃款減少	-	709
投資活動之淨現金流入(流出)	(8,284)	(56,104)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	110,000	100,000
應付短期票券減少	(55,000)	(150,000)
舉借長期借款	-	110,000
存入保證金增加	34	-
租賃本金償還	(3,243)	(7,134)
籌資活動之淨現金流入(流出)	51,791	52,866
本期現金及約當現金增加(減少)數	(51,924)	134,904
期初現金及約當現金餘額	287,887	296,374
期末現金及約當現金餘額	\$ 235,963	\$ 431,278

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
113年及112年1月1日至3月31日
(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於113年5月10日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

下表彙列金管會認可之113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
IFRS16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日(註)
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日(註)
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註)

註：於2024年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

1. IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」

此修正闡明，對於售後租回之交易，若資產之移轉依IFRS 15之規定係以銷售處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依IFRS 16有關租賃負債之規定處理；惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付時，賣方兼承租人仍應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式決定並認列該等變動給付所產生之租賃負債，後續實際之租賃給付金額與減少之租賃負債帳面金額間之差額係認列於損益。

2. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

此修正闡明，判斷負債是否分類為非流動時，應評估企業於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若企業於報導期間結束日具有該權利，則無論企業是否預期將行使該權利，該負債應分類為非流動。若企業必須遵循特定條件始具有將清償遞延之權利，則必須於報導期間結

東日已遵循該等特定條件，始能將該負債分類為非流動，即使債權人係於較晚日期檢測企業是否遵循該等條件。

此外，此修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本集團之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本集團之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」

此修正進一步闡明，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響該日負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款並不影響負債之分類，惟企業對於報導期間結束日分類為非流動負債，若可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內清償者，應於附註揭露相關事實及情況。

4. IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一個或多個融資提供者代企業支付帳款予供應商，而企業同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。IAS 7之修正係規定企業應揭露其供應商融資安排之資訊，以使財務報表使用者能夠評估該等安排對企業之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。IFRS 7之修正則於其應用指引中，納入企業於揭露如何管理金融負債流動性風險時，亦可能考量其是否透過供應商融資安排已取得或可取得融資額度，以及該等安排是否可能導致流動性風險集中之情況。

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：無。

(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「保險合約」之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

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

此修正解決了現行 IFRS 10 及 IAS 28 的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視交易資產之性質決定認列全部或部份處分損益。當交易之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；當交易之資產不符合「業

務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. IAS 21之修正「缺乏可兌換性」

此修正定義可兌換性，並提供當某一貨幣缺乏可兌換性時，企業如何決定衡量日之即期匯率之相關應用指引。此修正並要求企業於某一貨幣不可兌換為另一貨幣時，於其財務報表中提供更有用之資訊。

3. IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

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

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112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112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		
		113.3.31	112.12.31	112.3.31
A. 東南水泥(股)公司				
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%	99.29%
東南造紙(股)公司	不動產租賃業務(註)	49.71%	49.71%	49.71%
東泥建設(股)公司	住宅及大樓開發租賃業	100.00%	100.00%	100.00%
東南高良資源再生(股)公司	廢棄物清除處理	50.00%	50.00%	50.00%
東南米樂國際(股)公司	不動產租賃業	50.00%	50.00%	50.00%
大揚營造(股)公司	營造業	100.00%	100.00%	100.00%
B. 東南投資(股)公司				
東南高良資源再生(股)公司	廢棄物清除處理	1.00%	1.00%	1.00%
東南米樂國際(股)公司	不動產租賃業	1.00%	1.00%	1.00%

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

- (1) 上列編入合併財務報告之子公司均屬非重要子公司，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：

		113 年 3 月 31 日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	\$ 91,163	\$ 14,346
東南米樂國際(股)公司	49%	11,681	2,262
其他		15,441	46
合計		<u>\$ 118,285</u>	<u>\$ 16,654</u>

		112 年 12 月 31 日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	\$ 76,817	\$ 9,555
東南米樂國際(股)公司	49%	9,419	(3,218)
其他		15,392	194
合計		<u>\$ 101,628</u>	<u>\$ 6,531</u>

		112 年 3 月 31 日	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	分配予非控制權益之損益
東南高良資源再生(股)公司	49%	\$ 63,096	\$ (4,166)
東南米樂國際(股)公司	49%	1,865	(10,773)
其他		15,220	153
合計		<u>\$ 80,181</u>	<u>\$ (14,786)</u>

(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。

(2) 彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

項 目	東南高良資源再生(股)公司		
	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 297,747	\$ 216,860	\$ 209,967
非流動資產	731,364	746,335	614,871
流動負債	321,655	281,885	321,683
非流動負債	521,408	524,540	374,389
權 益	<u>\$ 186,048</u>	<u>\$ 156,770</u>	<u>\$ 128,766</u>

東南米樂國際(股)公司

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 29,278	\$ 54,118	\$ 86,644
非流動資產	2,666,269	2,649,597	2,575,064
流動負債	51,609	51,475	146
非流動負債	2,620,099	2,633,018	2,657,756
權 益	\$ 23,839	\$ 19,222	\$ 3,806

B. 綜合損益表：

東南高良資源再生(股)公司

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
收入	\$ 183,213	\$ 45,888
本期淨利	\$ 29,277	\$ (8,503)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 29,277	\$ (8,503)
淨利歸屬於非控制權益	\$ 14,346	\$ (4,166)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 14,346	\$ (4,166)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

東南米樂國際(股)公司

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
收入	\$ 24,762	\$ 21,354
本期淨利	\$ 4,616	\$ (21,986)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 4,616	\$ (21,986)
淨利歸屬於非控制權益	\$ 2,262	\$ (10,773)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 2,262	\$ (10,773)
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

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ (23,559)	\$ (2,472)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,470)	(34,345)
籌資活動之淨現金流入(流出)	21,242	149,084
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (3,787)	\$ 112,267
期初現金及約當現金餘額	9,071	4,234
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,284	\$ 116,501

東南米樂國際(股)公司

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 8,016	\$ (10,137)
投資活動之淨現金流入(流出)	-	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(12,699)	11,316
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (4,683)	\$ 1,179
期初現金及約當現金餘額	10,138	1,207
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,455	\$ 2,386

(四)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與112年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱112年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
現 金	\$ 688	\$ 534	\$ 441
支 票 存 款	4,898	3,351	3,648
活 期 存 款	118,304	172,239	289,801
約 當 現 金			
原始到期日在三個月	112,073	111,763	137,388
內之短期票券			
合 計	\$ 235,963	\$ 287,887	\$ 431,278

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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
非衍生金融資產			
上 市 股 票	\$ 151,234	\$ 156,532	\$ 154,612
開放型基金及 ETF	34,868	66,830	332,060
債 券	23,337	17,996	17,011
合 計	\$ 209,439	\$ 241,358	\$ 503,683

1. 本集團於113年及112年1至3月認列之淨(損)益分別為(6,152)仟元及11,495仟元。
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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 201,995	\$ 239,231	\$ 228,300
減：備抵損失	(143)	(187)	(2,580)
應收票據淨額	<u>\$ 201,852</u>	<u>\$ 239,044</u>	<u>\$ 225,720</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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 413,531	\$ 323,435	\$ 125,989
減：備抵損失	(325)	(331)	(735)
應收帳款淨額	<u>\$ 413,206</u>	<u>\$ 323,104</u>	<u>\$ 125,254</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：

113 年 3 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%	\$ 676,546	\$ (215)	\$ 676,331
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	100%	-	-	-
交易對象已有減損跡象	100%	300	(300)	-
合 計		<u>\$ 676,846</u>	<u>\$ (515)</u>	<u>\$ 676,331</u>

112 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%	\$ 605,451	\$ (251)	\$ 605,200
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	100%	-	-	-
交易對象已有減 損跡象	100%	300	(300)	-
合 計		<u>\$ 605,751</u>	<u>\$ (551)</u>	<u>\$ 605,200</u>

112 年 3 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%	\$ 397,046	\$ (3,732)	\$ 393,314
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	100%	63	(63)	-
合 計		<u>\$ 397,109</u>	<u>\$ (3,795)</u>	<u>\$ 393,314</u>

4. 應收票據及應收帳款備抵損失(含關係人及其他應收款)變動表如下：

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
期 初 餘 額	\$ 551	\$ 3,579
加：減損損失提列	-	216
減：減損損失迴轉	(36)	-
期 末 餘 額	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 3,795</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113年及112年1至3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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應收租賃款	\$ 1,321	\$ -	\$ 706
應 收 利 息	114	225	1,095
應 收 其 他	870	764	985
小 計	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 2,786</u>
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 2,786</u>

1. 應收租賃款組成如下：

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
未折現之租賃給付			
第 1 年	\$ 1,428	\$ -	\$ 714
第 2 年	1,428	-	-
第 3 年	1,428	-	-
第 4 年	1,428	-	-
第 5 年	714	-	-
合 計	\$ 6,426	\$ -	\$ 714
減：未賺得融資收益	(299)	-	(8)
減：備抵損失	-	-	-
應收租賃給付	\$ 6,127	\$ -	\$ 706
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	\$ 6,127	\$ -	\$ 706
應收租賃款(帳列其他應收款)	\$ 1,321	\$ -	\$ 706
長期應收租賃款（帳列其他非流動資產）	\$ 4,806	\$ -	\$ -

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

(六)存貨及銷貨成本

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
製造部門：			
原 燃 料	\$ 13,018	\$ 9,180	\$ 27,744
物 料	159	45	54,251
在 製 品	-	-	27,076
製 成 品	73,536	26,285	88,958
淨額－製造部門	\$ 86,713	\$ 35,510	\$ 198,029
營建部門：			
營 建 用 地	\$ 423,446	\$ 423,446	\$ 423,446
在 建 房 地	811,458	729,811	462,370
淨額－營建部門	\$ 1,234,904	\$ 1,153,257	\$ 885,816
合 計	\$ 1,321,617	\$ 1,188,767	\$ 1,083,845

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
出售存貨成本	\$ 468,187	\$ 460,947
其他營業成本	10,730	19,185
未分攤製造費用	-	2,552
存貨跌價及呆滯損失提列(回升利益)	-	(3,539)
製造部門小計	\$ 478,917	\$ 479,145
出售房地成本	-	-
營業成本合計	\$ 478,917	\$ 479,145

2. 本集團於113年及112年1至3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及呆滯損失(回升利益)分別為0仟元及(3,539)仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七)預付款項

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
預付購料款	\$ 11,793	\$ 11,611	\$ 11,394
預付保險費	509	601	381
留 抵 稅 額	56,134	50,813	27,144
預 付 其 他	10,920	2,898	12,232
合 計	\$ 79,356	\$ 65,923	\$ 51,151

(八)其他金融資產—流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
原始到期日在3個月以上之定期存款：			
台幣定期存款	\$ 59,000	\$ 30,107	\$ 1,107
外幣定期存款	67,083	63,522	52,954
合 計	\$ 126,083	\$ 93,629	\$ 54,061
利 率 區 間	0.88%-5.40%	0.78%-5.35%	0.78%-4.60%

(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，113年及112年1至3月均認列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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
非 流 動			
權益工具			
國內上市櫃公司股票	\$ 244,348	\$ 281,446	\$ 282,470
國內未上市櫃公司股票	353,321	353,321	357,773
小 計	\$ 597,669	\$ 634,767	\$ 640,243
評價調整	865,582	787,029	636,717
合 計	\$ 1,463,251	\$ 1,421,796	\$ 1,276,960

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113年及112年1至3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221仟元及0仟元則轉入保留盈餘。
3. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(十一)採用權益法之投資

被投資公司	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
具重大性之關聯企業：			
台機船舶廠(股)公司	\$ 330,515	\$ 330,462	\$ 323,750
澎湖有線電視(股)公司	124,977	122,850	138,382
小 計	\$ 455,492	\$ 453,312	\$ 462,132
個別不重大之關聯企業	\$ 138,043	\$ 134,273	\$ 133,620
合 計	\$ 593,535	\$ 587,585	\$ 595,752

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		
	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
台機船舶廠(股)公司	31.56%	31.56%	31.56%
澎湖有線電視(股)公司	40.00%	40.00%	40.00%

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

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表

	台機船舶廠(股)公司		
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動資產	\$ 431,558	\$ 433,215	\$ 428,978
非流動資產	1,185,058	1,180,388	1,159,890
流動負債	(401,724)	(401,879)	(435,170)
非流動負債	(129,000)	(126,000)	(94,085)
權益	\$ 1,085,892	\$ 1,085,724	\$ 1,059,613
占關聯企業淨資產之份額	\$ 342,745	\$ 342,692	\$ 334,451
對關聯企業交易之未實現損益	(12,230)	(12,230)	(10,701)
關聯企業帳面價值	\$ 330,515	\$ 330,462	\$ 323,750

	澎湖有線電視(股)公司		
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動資產	\$ 263,463	\$ 337,148	\$ 400,033
非流動資產	122,975	122,977	114,332
流動負債	(41,616)	(120,666)	(134,831)
非流動負債	(32,381)	(32,333)	(33,579)
權益	\$ 312,441	\$ 307,126	\$ 345,955
占關聯企業淨資產之份額	\$ 124,977	\$ 122,850	\$ 138,382
關聯企業帳面價值	\$ 124,977	\$ 122,850	\$ 138,382

B. 綜合損益表

公司名稱	台機船舶廠(股)公司	
	113年1至3月	112年1至3月
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ (4,770)	\$ (3,859)
其他綜合損益(稅後淨額)	4,938	(798)
本期綜合損益總額	\$ 168	\$ (4,657)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

公司名稱	澎湖有線電視(股)公司	
	113年1至3月	112年1至3月
營業收入	\$ 26,149	\$ 26,918
本期淨利	\$ 5,951	\$ 6,462
其他綜合損益(稅後淨額)	(635)	283
本期綜合損益總額	\$ 5,316	\$ 6,745
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(1) 個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
享有之份額：		
本期淨利	\$ 3,935	\$ 2,076
其他綜合損益(稅後淨額)	(166)	(27)
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,769</u>	<u>\$ 2,049</u>

3. 本集團於113及112年1至3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113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土 地	\$ 346,728	\$ 346,728	\$ 914,128
房屋及建築	377,488	382,316	425,687
機器設備	998,099	996,821	1,029,304
運輸設備	45,400	45,475	40,345
其他設備	67,888	67,888	63,422
待驗設備及未完工程	273,091	239,619	312,737
成本合計	\$ 2,108,694	\$ 2,078,847	\$ 2,785,623
減：累計折舊	(1,069,494)	(1,064,196)	(1,088,342)
累計減損	(34,568)	(34,568)	(12,204)
合 計	<u>\$ 1,004,632</u>	<u>\$ 980,083</u>	<u>\$ 1,685,077</u>

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	
113.1.1 餘額	\$ 346,728	\$ 382,316	\$ 996,821	\$ 45,475	\$ 67,888	\$ 239,619	\$ 2,078,847
增 添	-	-	-	-	-	37,203	37,203
處 分	-	(7,168)	-	(75)	-	-	(7,243)
轉列存出保證金	-	-	-	-	-	(952)	(952)
存貨轉入	-	-	-	-	-	839	839
重 分 類	-	2,340	1,278	-	-	(3,618)	-
113.3.31 餘額	<u>\$ 346,728</u>	<u>\$ 377,488</u>	<u>\$ 998,099</u>	<u>\$ 45,400</u>	<u>\$ 67,888</u>	<u>\$ 273,091</u>	<u>\$ 2,108,694</u>
累計折舊及減損							
113.1.1 餘額	\$ -	\$ 291,942	\$ 751,032	\$ 15,488	\$ 40,302	\$ -	\$ 1,098,764
折舊費用	-	2,006	7,906	1,781	774	-	12,467
處 分	-	(7,168)	-	(1)	-	-	(7,169)
113.3.31 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 286,780</u>	<u>\$ 758,938</u>	<u>\$ 17,268</u>	<u>\$ 41,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,104,062</u>

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	
112.1.1 餘額	\$ 913,828	\$ 425,687	\$ 1,029,857	\$ 40,345	\$ 63,422	\$ 202,724	\$ 2,675,863
增 添	300	-	-	-	-	107,155	107,455
轉列費用	-	-	(553)	-	-	-	(553)
使用權資產轉入	-	-	-	-	-	2,858	2,858
112.3.31 餘額	\$ 914,128	\$ 425,687	\$ 1,029,304	\$ 40,345	\$ 63,422	\$ 312,737	\$ 2,785,623
累計折舊及減損							
112.1.1 餘額	\$ -	\$ 312,005	\$ 719,760	\$ 25,954	\$ 37,800	\$ -	\$ 1,095,519
折舊費用	-	922	2,656	842	607	-	5,027
112.3.31 餘額	\$ -	\$ 312,927	\$ 722,416	\$ 26,796	\$ 38,407	\$ -	\$ 1,100,546

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	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 37,203	\$ 107,455
應付購買設備款增減	5,080	(69,315)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 42,283	\$ 38,140

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113及112年1至3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	2至35年
機 器 設 備	1至15年
運 輸 設 備	5年
其 他 設 備	2至15年

(十三)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土 地	\$ 366,333	\$ 444,571	\$ 473,408
建 築 物	499,255	499,255	491,039
運 輸 設 備	9,577	6,060	6,372
成本合計	\$ 875,165	\$ 949,886	\$ 970,819
減：累計折舊	(234,365)	(322,057)	(270,916)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$ 640,800	\$ 627,829	\$ 699,903

成 本	土 地	建築物	運輸設備	合 計
113.1.1 餘額	\$ 444,571	\$ 499,255	\$ 6,060	\$ 949,886
本期增加	24,640	-	3,517	28,157
本期減少	(102,878)	-	-	(102,878)
113.3.31 餘額	\$ 366,333	\$ 499,255	\$ 9,577	\$ 875,165

累計折舊及減損								
113.1.1 餘額	\$	270,273	\$	49,723	\$	2,061	\$	322,057
折 舊 費 用		7,263		5,555		515		13,333
本 期 減 少		(101,025)		-		-		(101,025)
113.3.31 餘額	\$	176,511	\$	55,278	\$	2,576	\$	234,365

成 本	土 地	建築物	運輸設備	合 計
112.1.1 餘額	\$ 482,487	\$ 475,149	\$ 6,372	\$ 964,008
本期增加	-	18,748	-	18,748
本期減少	(9,079)	-	-	(9,079)
轉列不動產、廠房及設備	-	(2,858)	-	(2,858)
112.3.31 餘額	\$ 473,408	\$ 491,039	\$ 6,372	\$ 970,819
累計折舊及減損				
112.1.1 餘額	\$ 219,881	\$ 27,103	\$ 4,296	\$ 251,280
折舊費用	13,416	5,689	531	19,636
本期減少	-	-	-	-
112.3.31 餘額	\$ 233,297	\$ 32,792	\$ 4,827	\$ 270,916

2. 本期增添與現金流量表取得使用權資產調節如下：

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
使用權資產增加數	\$ 28,157	\$ 18,748
租賃負債增加	(28,157)	-
應付購買使用權資產款增減	233	(5,092)
取得使用權資產支付現金數	\$ 233	\$ 13,656

3. 租賃負債

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 44,786	\$ 38,976	\$ 69,604
非 流 動	\$ 521,247	\$ 504,194	\$ 550,301

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土 地	0.78%-2.03%	0.78%-2.03%	0.78%-2.03%
建 築 物	0.78%-1.76%	0.78%-1.756%	0.78%-2.03%
運 輸 設 備	1.16%-2.03%	1.16%-2.13%	1.16%-2.03%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明。

4. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地、建築物及運輸設備作為營運、廠房及連外道路之用，租賃期間為3-20年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依所承租之土地面積按區段值及費率或依當年土地公告現值計算租金。本集團已將

租賃期間屆滿之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之資產轉租他人。截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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。113年及112年1至3月來自使用權資產轉租之收益分別為29仟元及8仟元。

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：

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
短期租賃費用	\$ 4,669	\$ 285
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ 22,196	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (30,108)	\$ (7,419)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本集團113年及112年1至3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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
土 地	\$ 5,582,213	\$ 5,582,213	\$ 5,239,193
房屋及建築	154,233	154,233	759,818
建造中之投資性不動產	1,742	1,742	-
成 本 合 計	\$ 5,738,188	\$ 5,738,188	\$ 5,999,011
減：累計折舊	(107,758)	(106,889)	(499,261)
累計減損	-	-	(210,604)
淨 額	\$ 5,630,430	\$ 5,631,299	\$ 5,289,146

	土 地	房屋及建築	建造中之投資性不動產	合 計
成 本				
113.1.1 餘額	\$ 5,582,213	\$ 154,233	\$ 1,742	\$ 5,738,188
增 添	-	-	-	-
113.3.31 餘額	\$ 5,582,213	\$ 154,233	\$ 1,742	\$ 5,738,188
累計折舊及減損				
113.1.1 餘額	\$ -	\$ 106,889	\$ -	\$ 106,889
折舊費用	-	869	-	869
113.3.31 餘額	\$ -	\$ 107,758	\$ -	\$ 107,758

成 本	土 地	房屋及建築	建造中之投資性不動產	合 計
112.1.1 餘額	\$ 5,239,193	\$ 759,818	\$ -	\$ 5,999,011
增 添	-	-	-	-
112.3.31 餘額	\$ 5,239,193	\$ 759,818	\$ -	\$ 5,999,011
累計折舊及減損				
112.1.1 餘額	\$ -	\$ 708,996	\$ -	\$ 708,996
折舊費用	-	869	-	869
112.3.31 餘額	\$ -	\$ 709,865	\$ -	\$ 709,865

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
投資性不動產之租金收入	\$ 40,078	\$ 30,708
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	\$ 10,942	\$ 22,741
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	\$ 94

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		
	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
第 1 年	\$ 3,590	\$ 3,573	\$ 3,494
第 2 年	3,590	3,590	3,590
第 3 年	3,599	3,590	3,590
第 4 年	3,698	3,680	3,599
第 5 年	3,698	3,698	3,698
超過 5 年	26,586	27,511	30,284
合 計	\$ 44,761	\$ 45,642	\$ 48,255

3. 投資性不動產之公允價值，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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
公 允 價 值	\$ 17,949,724	\$ 17,949,724	\$ 18,339,079

4. 截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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113年及112年1至3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：

房屋及建築 2至46年

(十五)存出保證金

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
礦區保證金	\$ 562	\$ 562	\$ 562
租賃保證金	21,131	19,692	21,202
會員入會保證金	165	165	165
其他保證金	12,294	15,712	2,086
合 計	\$ 34,152	\$ 36,131	\$ 24,015

(十六)短期借款

借 款 性 質	113 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 660,000	1.75055%~1.82%
信 用 借 款	348,000	1.65%-2.575%
合 計	\$ 1,008,000	

借 款 性 質	112 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 608,000	1.75%-1.80%
信 用 借 款	290,000	1.65%-1.82378%
合 計	\$ 898,000	

借 款 性 質	112 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$ 1,120,000	1.65%-1.675%
信 用 借 款	510,000	1.52%-2.40%
合 計	\$ 1,630,000	

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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 240,000	\$ 295,000	\$ 270,000
減：未攤銷折價	(182)	(205)	(176)
淨 額	\$ 239,818	\$ 294,795	\$ 269,824
利 率 區 間	1.788%-2.225%	1.758%-2.22%	1.718%-2.15%

(十八)合約負債

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
待 提 水 泥	\$ 30,366	\$ 43,573	\$ 33,969
預收貨款及房地款	194	108	27
合 計	<u>\$ 30,560</u>	<u>\$ 43,681</u>	<u>\$ 33,996</u>

(十九)其他應付款

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應 付 薪 獎	\$ 7,893	\$ 17,852	\$ 8,187
應付貨物稅	-	-	8,616
應付水電費	1,325	1,057	9,678
應 付 稅 捐	12,358	5,536	17,076
應付設備款—不動產、廠房及設備	-	5,080	81,762
應付設備款—使用權資產	-	233	5,925
應付員工及董事酬勞—本期	1,761	13,403	1,805
應付員工及董事酬勞—上期	13,403	-	9,594
應付股利—上期	4,451	4,451	3,977
應付廠房拆除費用	55,580	55,580	-
其 他	37,008	38,453	19,080
合 計	<u>\$ 133,779</u>	<u>\$ 141,645</u>	<u>\$ 165,700</u>

(二十)負債準備—流動

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
員 工 福 利	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,523</u>

項 目	員工福利	
	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
1 月 1 日餘額	\$ 1,769	\$ 1,441
當期新增之負債準備	368	442
當期使用之負債準備	(442)	(360)
3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 1,523</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。

(二十一)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。

2. 本集團於113及112年1至3月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為799仟元及986仟元。

(二十二)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

貸 款 機 構	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
信 用 借 款	\$ 265,900	\$ 265,900	\$ 110,000
減：一年內到期	-	-	-
長 期 借 款	\$ 265,900	\$ 265,900	\$ 110,000
利 率 區 間	2.22%	2.095%	2.095%

(二十三)存入保證金

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
租 賃 押 金	\$ 8,586	\$ 8,552	\$ 8,546
水泥保證金	2,882	2,882	3,282
其 他	4,897	4,897	-
合 計	\$ 16,365	\$ 16,331	\$ 11,828

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

	113 年 1 至 3 月		112 年 1 至 3 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	-	-	-	-
3 月 31 日	572,000	\$ 5,720,008	572,000	\$ 5,720,008

截至113年3月31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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
股票發行溢價	\$ 118,316	\$ 118,316	\$ 118,316
庫藏股票交易	67,161	67,161	67,056
因採用權益法投資而認列	3,211	3,211	3,211
合 計	\$ 188,688	\$ 188,688	\$ 188,583

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113年3月提議及股東會於112年6月決議之112年及111年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	112 年 度	111 年 度	112 年 度	111 年 度
法定盈餘公積	\$ 14,932	\$ 14,952		
普通股現金股利	114,400	57,200	\$0.20	\$0.10
合 計	<u>\$ 129,332</u>	<u>\$ 72,152</u>		

有關112年度之盈餘分派案，尚待113年6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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 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	<u>\$ 810,918</u>	<u>\$ 810,918</u>	<u>\$ 810,918</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113年3月31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	
	113年1至3月	112年1至3月
期 初 餘 額	\$ 723,623	\$ 523,949
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	78,774	43,131
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(221)	-
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	1,135	(170)
期 末 餘 額	<u>\$ 803,311</u>	<u>\$ 566,910</u>

(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：
113年1至3月：

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

112年1至3月：

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(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，113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日之市價分別為37,715仟元、39,722仟元及37,081仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

(三十)非控制權益

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
期 初 餘 額	\$ 101,628	\$ 94,962
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	16,654	(14,786)
本年度其他綜合損益	3	5
期 末 餘 額	\$ 118,285	\$ 80,181

(三十一)營業收入

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
客戶合約之收入		
銷 貨 收 入	\$ 537,011	\$ 497,375
客戶合約銷貨收入總額	\$ 537,011	\$ 497,375
減：銷貨折讓	(193)	(29)
客戶合約營業收入淨額	\$ 536,818	\$ 497,346
租 賃 收 入	40,078	30,708
營業收入淨額	\$ 576,896	\$ 528,054

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. 其他營業收入

來自營業租賃之租賃收益，係按直線基礎於租賃期間認列收入。

3. 客戶合約收入之細分如下：

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

主要地區市場	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
台 灣	\$ 536,818	\$ 497,346
主要產品線		
水 泥	\$ 307,819	\$ 398,563
爐石粉等	45,846	52,671
原 物 料	—	225
預拌混凝土	183,153	45,887
合 計	\$ 536,818	\$ 497,346

收入認列時點			
於某一時點滿足履約義務	\$	536,818	\$ 497,346
隨時間逐步滿足履約義務		-	-
合 計	\$	536,818	\$ 497,346

4. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應 收 款	\$ 674,026	\$ 604,211	\$ 390,528
合約負債-流動	\$ 30,560	\$ 43,681	\$ 33,996

5. 合約資產及合約負債的重大變動

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

6. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
來自期初合約負債	\$ 32,326	\$ 12,528
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	113 年 1 至 3 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	\$ 6,988	\$ 16,055	\$ 23,043
勞健保費用	564	1,224	1,788
退休金費用	363	436	799
其他員工福利費用	1,609	665	2,274
折舊費用	25,491	1,178	26,669
攤銷費用	-	8	8
合 計	\$ 35,015	\$ 19,566	\$ 54,581

性 質 別	112 年 1 至 3 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	\$ 12,780	\$ 12,551	\$ 25,331
勞健保費用	1,066	1,337	2,403
退休金費用	605	381	986
其他員工福利費用	2,063	439	2,502
折舊費用	14,374	11,158	25,532
攤銷費用	-	7	7
合 計	\$ 30,888	\$ 25,873	\$ 56,761

1. 依本公司之章程規定，公司年度如有獲利，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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。113年及112年1至3月分別按前述稅前利益之2%估列員工酬勞及3%估列董事酬勞，故估計員工酬勞及董事酬勞分別為704仟元及722仟元與1,057仟元及1,083仟元。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113及112年3月14日董事會分別決議通過112及111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	112 年 度		111 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 5,751	\$ 5,751	\$ 4,797	\$ 4,797
年度財務報告認列金額	5,751	5,751	4,797	4,797
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	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 1,012	\$ 1,580
應收租賃款之利息收入	29	5
其他利息	263	-
合 計	\$ 1,304	\$ 1,585

(三十四)其他收入

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
售電收入	\$ 507	\$ 403
其 他	1,108	1,610
合 計	\$ 1,615	\$ 2,013

(三十五)其他利益及損失

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 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	\$ (6,714)	\$ 11,990
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	562	(495)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	26	-
淨外幣兌換利益(損失)	2,732	(1,156)
租賃修改利益	198	-
其 他 損 失	(11,307)	(656)
合 計	\$ (14,503)	\$ 9,683

(三十六)財務成本

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
銀行借款之利息	\$ 6,643	\$ 9,087
租賃負債之利息	1,682	1,764
其 他 利 息	39	36
小 計	\$ 8,364	\$ 10,887
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財 務 成 本	\$ 8,364	\$ 10,887

(三十七)所得稅

1. 所得稅費用組成部分如下：

	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 4,125	\$ -
以前年度所得稅高低估	-	(14)
當期所得稅總額	\$ 4,125	\$ (14)
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ 4,881	\$ 227
遞延所得稅總額	\$ 4,881	\$ 227
所得稅費用(利益)	\$ 9,006	\$ 213

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111年度。

(三十八)其他綜合損益

項 目	113 年 1 至 3 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	\$ 78,774	\$ -	\$ 78,774
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	1,138	-	1,138
認列於其他綜合損益	\$ 79,912	\$ -	\$ 79,912

項 目	112 年 1 至 3 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	\$ 43,131	\$ -	\$ 43,131
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	(165)	-	(165)
認列於其他綜合損益	\$ 42,966	\$ -	\$ 42,966

(三十九) 普通股每股盈餘

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
A、基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 28,580	\$ 34,087
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	\$ 0.06
B、稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 28,580	\$ 34,087
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	\$ 28,580	\$ 34,087
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)	298	264
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外股數(仟股)	\$ 570,185	\$ 570,151
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.05	\$ 0.06

(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：

本公司為本公司之最終控制者。

(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
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
東悅投資(股)公司	其他關係人
品揚資本(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	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 56,460	\$ 37,035
	其 他	1,471	18,295
	合 計	<u>\$ 57,931</u>	<u>\$ 55,330</u>
租賃收入	關聯企業	\$ 42	\$ 35
	其他關係人	12	10
	合 計	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 45</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。

(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	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
其他關係人		
其 他	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 438</u>

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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
其他關係人	\$ 1,554	\$ -	\$ 155

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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應收票據	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 19,031	\$ -	\$ -
減：備抵損失		(15)	-	-
淨 額		\$ 19,016	\$ -	\$ -
應收帳款	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	\$ 39,984	\$ 33,186	\$ 28,577
	其 他	-	8,910	11,457
小 計		\$ 39,984	\$ 42,096	\$ 40,034
減：備抵損失		(32)	(33)	(480)
淨 額		\$ 39,952	\$ 42,063	\$ 39,554
其他應收款	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 627
存出保證金	其他關係人	\$ 7,346	\$ 7,346	\$ 7,346

113及112年1至3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14仟元及64仟元。

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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
應付帳款	其他關係人			
	其 他	\$ 327	\$ 611	\$ 460
其他應付款	其他關係人			
	其 他	\$ -	\$ -	\$ 5,925
存入保證金	關聯企業	\$ 60	\$ 60	\$ 60
其他流動負債	關聯企業			
	其 他	-	-	15
	小 計	-	-	15
	其他關係人	-	-	31
	合 計	\$ -	\$ -	\$ 46

7. 預付款項：

關係人類別/名稱	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
關聯企業			
其 他	\$ 11	\$ 2	\$ 11

8. 財產交易：無。

9. 承租協議：

(1) 承租所取得之使用權資產及租賃負債

帳列項目/關係人類別/名稱	租賃標的	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
取得使用權資產			
其他關係人			
台混資源開發(股)公司	善德段等建物	\$ -	\$ 18,748

帳列項目/關係人類別/名稱	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
租賃負債			
其他關係人			
正泰水泥廠(股)公司	\$ 5,220	\$ 7,441	\$ 47,961
台混資源開發(股)公司	146,179	148,350	153,455
其 他	21,851	15,249	15,219
合 計	\$ 173,250	\$ 171,040	\$ 216,635

帳列項目/關係人類別/名稱	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
利息費用		
其他關係人		
正泰水泥廠(股)公司	\$ 29	\$ 115
台混資源開發(股)公司	728	765
其 他	77	43
合 計	\$ 834	\$ 923

(2) 租賃費用：

帳列項目/關係人類別/名稱	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
租賃費用		
關聯企業	\$ 3	\$ 3

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	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
其他關係人	\$ 31	\$ 6

(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、0835、0836、0839、0846、1347、1348、1350-1353、1355、1359、1365、1367、1381-1382 地號、仁武區綠園段 112-114、180-182 地號
陳建豪	仁武區烏林段 0674、0676、0745 地號

(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，請參閱附註九之說明。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

項 目	113 年 1 至 3 月	112 年 1 至 3 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,747	\$ 3,985
退職後福利	36	58
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ 4,043</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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
投資性不動產	<u>\$ 3,234,628</u>	<u>\$ 3,234,628</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113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日，本集團已開立未使用信用狀明細如下：無。

(二) 截至113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
存出保證票據(應付保證票據)	\$ 1,698,730	\$ 1,788,666	\$ 897,313
存入保證票據(應收保證票據)	192,200	229,145	118,271

(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。
2. 台機船舶廠(股)公司其座落於屏東市大連段123地號之土地,面積4,875平方公尺,約1,474.69坪,願意提供本集團興建5樓華廈140戶,雙方約定房地各自銷售,款項各自收取,其中房屋款65%及土地款35%,其房地比係參酌專業機構出具之鑑價報告決定。

(四)本集團子公司-東南高良(股)公司於111年9月27日及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64,457仟元及追加工程款23,666仟元。
- 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) 第二次增租租期: 111年9月1日至129年3月31日

租金內容明細如下:

- A. 土地: 租賃面積824坪,每月租金計124仟元(未稅),112年4月按上年度之租金調漲3%,後續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12,000仟元。
- C. 建築費用: 承租人應先付租賃建物之建築費用總價款10%作為簽約款,其餘租賃建物之建築費用,由出租人依建築工程施工進度計算費用,並按比例扣除簽約款後,開立發票向承租人請款。
- D. 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。

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)已簽約但尚未發生之重大資本支出:

項 目	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$454,770	\$464,284	\$395,079
使用權資產	3,293	3,573	8,499
合 計	<u>\$ 458,063</u>	<u>\$ 467,857</u>	<u>\$ 403,578</u>

- (六)本集團承攬商-炯德營造有限公司於111年4月1日拆除閒置不用之生料儲庫時，未按預定方向倒塌，壓垮台電電塔及高鐵高壓電線，致高鐵高壓電線短路，造成高鐵及台鐵停駛之損失，本集團分別於111年4月及111年6月收到交通部台灣鐵路管理局及台南市政府發函，就上述事件已向本集團求償7,489仟元及2,410仟元，本集團已與承攬商-炯德營造有限公司達成共識，交通部台灣鐵路管理局及台南市政府依法所為之請求，係由炯德營造有限公司負完全給付賠償責任，本集團亦將督促炯德營造有限公司盡速處理賠償請求之相關事宜；截至113年5月10日止，炯德公司已完成上述台鐵及台南市政府賠償款之支付，另本集團並未收到高鐵公司等單位具體提求償金額通知及請求。
- (七)本集團高雄廠因業務營運考量，經112年5月11日董事會通過擬縮減向正泰水泥廠(股)公司租用屯放原物料之土地面積5,318平方公尺(約1,608.7坪)，並經雙方協議回溯自111年9月9日起算，雙方擬另訂「增補租賃契約書」調整租用面積與租金，每月可減少租金支出209仟元，該期間已溢繳之租金擬予折讓退回。本集團於112年11月9日董事會通過終止與正泰水泥廠(股)公司租用土地之原租賃契約暨原協議書，雙方擬另訂「增補租賃契約書」調整租賃期間與租金。
- (八)本集團於112年10月與李進企業(股)公司簽訂廠房拆除承攬合約，合約總價55,580仟元(未稅)，依廠房拆除進度支付相關款項，截至113年5月10日尚未支付款項。

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112年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱112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) 本集團暴露於非以本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本集團之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金及人民幣，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用外幣存款來規避匯率風險。此類外幣存款之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

			113 年 3 月 31 日			
			帳列金額	敏感度分析		
外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,839	32.00	90,856	升值 1%	909	-

			112 年 12 月 31 日			
			帳列金額	敏感度分析		
外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,668	30.705	81,936	升值 1%	819	-

			112 年 3 月 31 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)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	3,640	30.450	110,826	升值 1%	1,108	-

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113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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113及112年1至3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2,732仟元及(1,156)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%，113及112年1至3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2,094仟元及5,037仟元。113年及112年1至3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14,633仟元及12,770仟元。

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		
	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險：			
金融資產	\$ 232,493	\$ 193,282	\$ 207,653
金融負債	(1,813,851)	(1,735,965)	(1,239,729)
淨 額	\$ (1,581,358)	\$ (1,542,683)	\$ (1,032,076)
具現金流量利率風險：			
金融資產	\$ 147,304	\$ 202,346	\$ 290,608
金融負債	(265,900)	(265,900)	(1,390,000)
淨 額	\$ (118,596)	\$ (63,554)	\$ (1,099,392)

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113及112年1至3月淨利將各增加(減少)(296)仟元及(2,748)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113年3月31日、112年12月31日及112年3月31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61.03%、52.90%及71.05%，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：

113 年 3 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	209,439	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,463,251	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,672,690	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

112 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	241,358	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,421,796	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,663,154	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

112 年 3 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	503,683	-	-	-	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,276,960	-	-	-	-	
合 計	\$ 1,780,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

(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：

非衍生金融負債	113 年 3 月 31 日						帳面金額
	6 個月以內	7-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	
短期借款	\$ 1,008,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,008,000	\$ 1,008,000
應付短期票券	240,000	-	-	-	-	240,000	239,818
應付票據	8,901	-	-	-	-	8,901	8,901
應付帳款	334,022	-	-	-	-	334,022	334,022
租賃負債	27,140	23,214	44,636	120,674	403,149	618,813	566,033
其他應付款	132,018	1,761	-	-	-	133,779	133,779
長期借款(包含一 年內到期)	-	-	100	114,129	151,671	265,900	265,900
存入保證金	11,415	1,223	1,572	1,130	1,025	16,365	16,365
合 計	\$ 1,761,496	\$ 26,198	\$ 46,308	\$ 235,933	\$ 555,845	\$ 2,625,780	\$ 2,572,818

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	\$ 50,354	\$ 165,310	\$ 166,224	\$ 236,925	\$ 618,813

112 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	7-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 898,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 898,000	\$ 898,000
應付短期票券	295,000	-	-	-	-	295,000	294,795
應付票據	17,722	-	-	-	-	17,722	17,722
應付帳款	262,293	-	-	-	-	262,293	262,293
租賃負債	23,137	21,436	36,354	104,018	411,063	596,008	543,170
其他應付款	130,143	11,502	-	-	-	141,645	141,645
長期借款(包含一年內到期)	-	-	50	104,668	161,182	265,900	265,900
存入保證金	6,623	4,903	2,650	1,130	1,025	16,331	16,331
合 計	\$ 1,632,918	\$ 37,841	\$ 39,054	\$ 209,816	\$ 573,270	\$ 2,492,899	\$ 2,439,856

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	\$ 44,573	\$ 140,372	\$ 166,070	\$ 244,993	\$ 596,008

112 年年 3 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	7-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 1,630,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,630,000	\$ 1,630,000
應付短期票券	270,000	-	-	-	-	270,000	269,824
應付票據	5,747	-	-	-	-	5,747	5,747
應付帳款	224,501	-	-	-	-	224,501	224,501
租賃負債	32,779	38,704	52,984	117,914	431,161	673,542	619,905
其他應付款	163,895	1,805	-	-	-	165,700	165,700
長期借款(包含一年內到期)	-	-	-	31,429	78,571	110,000	110,000
存入保證金	4,293	2,730	1,122	2,248	1,435	11,828	11,828
合 計	\$ 2,331,215	\$ 43,239	\$ 54,106	\$ 151,591	\$ 511,167	\$ 3,091,318	\$ 3,037,505

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	\$ 71,483	\$ 170,898	\$ 166,066	\$ 265,095	\$ 673,542

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

	113 年 3 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 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	\$ 235,963	\$ 287,887	\$ 431,278
應收票據及帳款(含關係人)	674,026	604,211	390,528
其他應收款	2,305	989	2,786
其他金融資產－流動	126,083	93,629	54,061
存出保證金	34,152	36,131	24,015
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	209,439	241,358	503,683
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,463,251	1,421,796	1,276,960
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,008,000	898,000	1,630,000
應付短期票券	239,818	294,795	269,824
應付票據及帳款(含關係人)	342,923	281,015	230,248
其他應付款	133,779	141,645	165,700
長期借款	265,900	265,900	110,000
租賃負債(含流動及非流動)	566,033	543,170	619,905
存入保證金	16,365	16,331	11,828

(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)、長期借款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	113 年 3 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	\$ 151,234	\$ -	\$ -	\$ 151,234
開放型基金及 ETF	34,868	-	-	34,868
債 券	23,337	-	-	23,337
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	1,094,253	-	-	1,094,253
國內未上市櫃公司股票	-	-	368,998	368,998
合 計	<u>\$1,303,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,998</u>	<u>\$1,672,690</u>

項 目	112 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	\$ 156,532	\$ -	\$ -	\$ 156,532
開放型基金	66,830	-	-	66,830
債 券	17,996	-	-	17,996
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	1,051,030	-	-	1,051,030
國內未上市櫃公司股票	-	-	370,766	370,766
合 計	<u>\$1,292,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,766</u>	<u>\$1,663,154</u>

項 目	112 年 3 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市股票	\$ 154,612	\$ -	\$ -	\$ 154,612
開放型基金	332,060	-	-	332,060
債 券	17,011	-	-	17,011
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	920,970	-	-	920,970
國內未上市櫃公司股票	-	-	355,990	355,990
合 計	<u>\$1,424,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 355,990</u>	<u>\$1,780,643</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屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

A. 上市公司股票：收盤價。

B. 開放型基金：淨值。

- (2) 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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

113年3月31日：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	資產法	1. 缺乏控制權折價率	10.71%~18.17%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2. 缺乏流通性折價率	17.65%~27.52%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	17.06%~32.27%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

112年12月31日：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	資產法	1. 缺乏控制權折價率	10.71%~18.17%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2. 缺乏流通性折價率	17.65%~27.52%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	17.06%~32.27%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

112年3月31日：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	資產法	1. 缺乏控制權折價率	10.71%~18.17%	控制權折價越高，公允價值估計數越低
		2. 缺乏流通性折價率	17.65%~27.52%	流通性折價越高，公允價值估計數越低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	缺乏流通性折價率	17.06%~32.27%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。

7. 第三等級之變動明細表：

項 目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市櫃股票	項 目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市櫃股票
113年1月1日	\$ 370,766	112年1月1日	\$ 364,932
認列於其他綜合損益	(1,768)	認列於其他綜合損益	(8,942)
113年3月31日	\$ 368,998	112年3月31日	\$ 355,990

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藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期進行金融工具之獨立公允價值驗證與覆核，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. 對他人背書保證者：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：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：附表四。
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：附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：不適用。

(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）：附表七。

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 113 年 3 月 31 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	東泥建設(股)公司	其他應收款—關係人	是	200,000	200,000	75,000	1.9021%-1.913%	2	-	營運週轉	-	-	-	451,605 (註1)	903,210 (註2)

註 1: 對個別對象資金貸與限額:

(1) 與公司有業務往來者:

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

(2) 與公司有短期融通資金之必要者:

以不超過本公司當期淨值 5% 為限。

註 2: 資金貸與最高限額:

(1) 與公司有業務往來者:

以不超過當期淨值 10% 為限。

(2) 與公司有短期融通資金之必要者:

以不超過當期淨值 10% 為限。

註 3: 資金貸與性質之填寫方法如下:

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4: 上述母子公司間交易已沖銷。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司

對他人背書保證

民國 113 年 3 月 31 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)										
0	東南水泥(股)公司	東南高良資源再生(股)公司	2	1,806,420 (註2)	335,580	335,580	-	-	3.72%	3,612,840 (註3)	Y	-	-
0	東南水泥(股)公司	東南米樂國際(股)公司	2	1,806,420 (註2)	244,800	244,800	-	-	2.71%	3,612,840 (註3)	Y	-	-
1	東南投資(股)公司	東南水泥(股)公司	3	196,775 (註4)	704	704	-	-	0.11%	262,367 (註5)	-	Y	-

(註1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

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

(註4)：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5)：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 113 年 3 月 31 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	3,356	127,203	0.28	127,203	
	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	795,495	5.26	795,495	
	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	45,360	-	45,360	
	股票－元大	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	572	17,385	-	17,385	
	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	9,040	0.03	9,040	
	股票－零壹	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	100	7,180	0.06	7,180	
	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	600	14,340	-	14,340	
	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	29,079	0.07	29,079	
	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	509	35,512	-	35,512	
	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	1,609	0.06	1,609	
	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	12,050	0.04	12,050	
	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	90,526	3.99	90,526	

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－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	43,423	16.67	43,423	
	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	3,828	13,602	3.36	13,602	
		合 計			1,241,804		1,241,804	
	債券－波音公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	11,169	-	11,169	
	債券－輝瑞	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200	6,052	-	6,052	
	債券－高盛金融	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	194	6,116	-	6,116	
	ETF－國泰費城半導體	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	111	4,904	-	4,904	
		合 計			28,241		28,241	
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	137,809	13.86	137,809	
	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	41,569	4.21	41,569	
	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	815	4,995	4.14	4,995	
	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	37,074	8.00	37,074	
		合 計			221,447		221,447	
	基金－國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	8,400	-	8,400	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	146	10,143	-	10,143	
	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	957	-	957	
	股票－中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	35,663	0.06	35,663	

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－台泥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,926	94,075	0.04	94,075	
	股票－中聯資	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30	1,842	0.01	1,842	
	股票－兆豐金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	211	8,554	-	8,554	
		合 計			159,634		159,634	
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	37,715	0.37	37,715	註
東南米樂 國際(股) 公 司	基金－富邦吉祥貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,335	21,564	-	21,564	

註：上開被投資公司持有母公司股票已依持股比例轉列庫藏股。

附表四

東南水泥股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註 1)	提列備抵損 失金額
					金 額	處理方式		
東南水泥(股)公司	東南米樂國際(股)公司	子 公 司	179,561	(註 2)	-	-	8,468	-

註 1：截至 113 年 5 月 10 日收回之款項。

註 2：為租賃平準化之款項，故不適用週轉率計算。

註 3：上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

東南水泥股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 113 年 3 月 31 日

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

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	東南水泥(股)公司	東南高良資源再生(股)公司	1	銷貨收入 應收帳款	45,328 52,178	與一般客戶大致相當，平均收款期間約2-3個月	7.86% 0.43%
		東南米樂國際(股)公司	1	銷貨收入 應收帳款	28,985 179,561	註五	5.02% 1.49%
		東泥建設(股)公司	1	其他應收款	75,000	註六	0.62%
1	東南高良資源再生(股)公司	東南水泥(股)公司	2	使用權資產	109,390	註七	0.91%
2	東南米樂國際(股)公司	東南水泥(股)公司	2	投資性不動產-使用權資產	911,525	註五	7.55%
				存出保證金	24,000		0.20%
3	東泥建設(股)公司	大揚營造(股)公司	3	在建房地	92,025	依雙方簽訂之合約計價，收款期間依合約書內容訂定	0.76%

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依母公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註四：上述母子公司間交易已沖銷。

註五：係子公司向母公司承租土地，以供未來商場經營使用，契約限制條款及其他重要約定如下：

1. 租期 30 年，租金月繳(月租金合計新臺幣 8,065 仟元，每 3 年調漲 3%)。
2. 30 年租期屆滿時，如仍繼續作為現有商場經營使用，則給予承租人 10 年優先承租權。
3. 租期屆滿或中途終止租約時，承租人須依出租人指示拆除地上物或將地上物無償移轉為出租人所有，承租人不得向出租人請求拆除費及任何費用或主張任何權利。

註六：主要係資金融通。

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

1. 租期 20 年，租金月繳(月租金合計新臺幣 5,850 仟元，每 3 年調漲 3%)。
2. 租期屆滿後承租人有優先承租權。

附表六

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業明細表

民國 113 年 3 月 31 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	636,589	(2,116)	(2,101)	(註)
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	11,361	11,361	36	31.01	75,402	3,792	1,175	
	東南造紙	高 雄 市	水泥紙袋	4,971	4,971	5	49.71	22,936	122	61	(註)
	南廈木業	高 雄 市	木製品	8,540	8,540	1	27.55	14,820	8,441	2,325	
	東泥建設	高 雄 市	建築業	790,000	790,000	79,000	100.00	780,957	(1,627)	(1,627)	(註)
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	328,492	328,492	25,611	31.01	324,541	(4,770)	(1,479)	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除處理	85,000	85,000	8,500	50.00	94,103	29,277	14,859	(註)
	東南米樂	高 雄 市	不動產租賃業	50,000	50,000	5,000	50.00	10,681	4,616	(166)	(註)
	大揚營造	高 雄 市	營造業	120,300	120,300	11,000	100.00	117,824	(973)	(298)	(註)
	小 計							2,077,853	36,762	12,749	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
	合 計							2,065,668	36,762	12,749	
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	124,977	5,951	2,380	
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	1,663	38.68	16,663	(3)	(1)	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	29,381	29,381	12	10.92	31,158	3,792	437	
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	5,826	5,826	454	0.55	5,974	(4,770)	(26)	
	東南高良	高 雄 市	廢棄物清除處理	1,700	1,700	170	1.00	1,860	29,277	293	(註)
	東南米樂	高 雄 市	不動產租賃業	1,000	1,000	100	1.00	238	4,616	46	(註)
	合 計							180,870	38,863	3,129	

註：上述母子公司間交易已沖銷

附表七

東南水泥股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

113 年 3 月 31 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	36,283,148	6.34%
財團法人東南文化基金會	33,421,803	5.84%

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：

113年1至3月：

	生產部門	建設部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合 計
收入淨額						
來自外部客戶收入	\$ 536,818	\$ -	\$ -	\$ 40,078	\$ -	\$ 576,896
部門間收入	45,162	-	4,041	23,956	(73,159)	-
收入淨額合計	\$ 581,980	\$ -	\$ 4,041	\$ 64,034	\$ (73,159)	\$ 576,896
部門利益	\$ 63,971	\$ -	\$ (674)	\$ 45,001	\$ (15,191)	93,107
公司一般營業費用						(23,730)
營業外收入及支出						(15,137)
稅前淨利						\$ 54,240
所得稅利益(費用)						(9,006)
稅後淨利						\$ 45,234
部門資產						\$ 12,070,168
部門負債						\$ 2,919,784

112年1至3月：

	生產部門	營建部門	工程部門	租賃部門	調節及銷除	合 計
收入淨額						
來自外部客戶收入	\$ 497,346	\$ -	\$ -	\$ 30,708	\$ -	\$ 528,054
部門間收入	13,904	-	9,270	30,763	(53,937)	-
收入淨額合計	\$ 511,250	\$ -	\$ 9,270	\$ 61,471	\$ (53,937)	\$ 528,054
部門利益	\$ 37,479	\$ -	\$ 831	\$ 38,730	\$ (32,432)	44,608
公司一般營業費用						(30,930)
營業外收入及支出						5,836
稅前淨利						\$ 19,514
所得稅利益(費用)						(213)
稅後淨利						\$ 19,301
部門資產						\$ 12,166,141
部門負債						\$ 3,377,206

- (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。