

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 103 年及 102 年第 3 季

東南水泥股份有限公司

地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓

電話：(07) 271-1121

# 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)新發佈及修訂準則及解釋之適用	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~40
(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	45~48
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	49~55
(十三)附註揭露事項	56~60
1. 重大交易事項相關資訊	57~59
2. 轉投資事業相關資訊	60
3. 大陸投資資訊	56
(十四)部門資訊	61~62

## 會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司及其子公司民國103年及102年9月30日之合併資產負債表，暨民國103年及102年7月1日至9月30日與民國103年及102年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、民國103年及102年1月1日至9月30日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

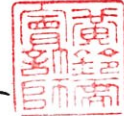
如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國103年及102年9月30日之資產總額分別為1,116,245仟元及787,605仟元，各占合併資產總額之11.57%及8.35%，負債總額分別為71,374仟元及69,056仟元，各占合併負債總額之9.57%及9.02%；民國103年及102年7月1日至9月30日與民國103年及102年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為11,555仟元、16,508仟元與3,491仟元、36,470仟元，各占合併綜合損益總額之36.27%及10.08%與1.16%、11.5%。

如合併財務報告附註六(七)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國103年及102年9月30日採用權益法之投資分別為577,938仟元及756,757仟元，民國103年及102年7月1日至9月30日與民國103年及102年1月1日至9月30日關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為(111)仟元、820仟元與(10,527)仟元、1,481仟元，暨附註十三所揭露之轉投資事業相關資訊，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。

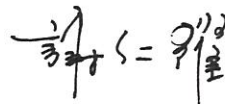
依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯



會計師：謝 仁 耀



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 103 年 11 月 10 日

司及其子公司  
2012年12月31日及2012年  
公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元



吳長直

廿庚  
新翰



東南水泥股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國103年及102年7月1日至9月30日與

民國103年及102年1月1日至9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	附 註	103. 7. 1 ~ 9. 30		102. 7. 1 ~ 9. 30		103. 1. 1 ~ 9. 30		102. 1. 1 ~ 9. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十七)	\$481,447	100	\$500,996	100	\$1,485,757	100	\$1,448,873	100
5000	營業成本	六(五)	453,290	95	436,469	87	1,331,866	90	1,250,076	86
5900	營業毛利(毛損)		\$28,157	5	\$64,527	13	\$153,891	10	\$198,797	14
	營業費用									
6100	推銷費用		1,351	-	1,605	1	4,870	-	6,472	1
6200	管理費用	十二(五)	24,935	5	12,096	2	53,646	4	35,222	2
6000	營業費用合計		\$26,286	5	\$13,701	3	\$58,516	4	\$41,694	3
6900	營業淨利(淨損)		\$1,871	-	\$50,826	10	\$95,375	6	\$157,103	11
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十八)	\$53,374	12	\$52,836	11	\$60,492	4	\$63,675	4
7020	其他利益及損失	六(二十九)	11,827	2	1,494	-	24,937	2	-47,742	-3
7050	財務成本		-412	-	-389	-	-1,275	-	-1,312	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		-1,074	-	545	-	-9,839	-1	59	-
7000	營業外收入及支出合計		\$63,715	14	\$54,486	11	\$74,315	5	\$14,680	1
7900	稅前淨利(淨損)		\$65,586	14	\$105,312	21	\$169,690	11	\$171,783	12
7950	所得稅費用(利益)	六(三十一)	2,139	-	-3,720	-1	1,481	-	-15,497	-1
8200	本期淨利(淨損)		\$63,447	14	\$109,032	22	\$168,209	11	\$187,280	13
	其他綜合損益(淨額)：									
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		\$-32,549	-7	\$54,389	11	\$133,928	9	\$128,557	9
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		963	-	275	-	-688	-	1,422	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六(三十二)	\$-31,586	-7	\$54,664	11	\$133,240	9	\$129,979	9
8500	本期綜合損益總額		\$31,861	7	\$163,696	33	\$301,449	20	\$317,259	22
	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主(淨利/損)		\$63,250	14	\$108,815	22	\$167,726	11	\$186,606	13
8620	非控制權益(淨利/損)		197	-	217	-	483	-	674	-
8600	合 計		\$63,447	13	\$109,032	22	\$168,209	11	\$187,280	13
	本期綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主(淨利/損)		\$31,662	7	\$163,478	33	\$300,967	20	\$316,582	22
8720	非控制權益(淨利/損)		199	-	218	-	482	-	677	-
8700	合 計		\$31,861	7	\$163,696	33	\$301,449	20	\$317,259	22
	基本每股盈餘									
9750	基本每股盈餘	六(三十三)	\$0.11		\$0.19		\$0.29		\$0.33	

董事長： 陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)  
經理人： 吳長直



會計主管：

黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國103年 1月 1日至103年 9月30日及  
民國102年 1月 1日至102年 9月30日  
<僅經核閱，未依一般公認會計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益 項 目				
	股 本			資 本 公 積	保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務	備 供 出 售 金 融	庫 藏 股	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	普 通 股 股 本	特 別 股	待 分 配 股 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	報 表 換 算 之 兌 換 差 額	資 產 未 實 現 (損) 益			
102. 1. 1餘額	\$5,720,008	-	-	\$183,902	\$975,170	\$820,587	\$71,416	-	\$615,839	\$-12,185	\$34,017	\$8,408,754
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,846	-	-6,846	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-57,200	-	-	-	-	-57,200
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-1,575	1,575	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	\$6,846	\$-1,575	\$-62,471	-	-	-	-	\$-57,200
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	\$186,606	-	-	-	\$674	\$187,280
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	\$129,976	-	3	129,979
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$186,606	-	\$129,976	-	\$677	\$317,259
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	\$105	-	-	-	-	-	-	-	\$105
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$-546	-546
102. 9.30餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,007	\$982,016	\$819,012	\$195,551	-	\$745,815	\$-12,185	\$34,148	\$8,668,372
103. 1. 1餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,707	\$982,016	\$819,012	\$155,294	-	\$831,642	\$-12,185	\$34,305	\$8,714,799
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,603	-	-14,603	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-114,400	-	-	-	-	-114,400
合 計	-	-	-	-	\$14,603	-	\$-129,003	-	-	-	-	\$-114,400
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	\$167,726	-	-	-	\$483	\$168,209
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	\$133,241	-	-1	133,240
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$167,726	-	\$133,241	-	\$482	\$301,449
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	\$209	-	-	-	-	-	-	-	\$209
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$-384	-384
103. 9.30餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,916	\$996,619	\$819,012	\$194,017	-	\$964,883	\$-12,185	\$34,403	\$8,901,673

董 事 長：陳敏斯

(請參閱合併財務報告附註)  
經 理 人 吳長直

會 計 主 管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國103年1月1日至103年9月30日及  
民國102年1月1日至102年9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	103. 1. 1~103. 9. 30	102. 1. 1~102. 9. 30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$169,690	\$171,783
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	26,522	40,550
攤銷費用	154	234
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,494	-439
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-11,237	-17,071
利息費用	1,275	1,312
利息收入	-4,536	-2,582
股利收入	-53,673	-54,971
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	9,839	-59
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	1,692
處分投資性不動產損失(利益)	-9,104	-
處分投資損失(利益)	-1,178	54,712
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	-1
未實現外幣兌換損失(利益)	-790	-681
其他項目	209	87
不影響現金流量之收益費損項目合計	\$-41,025	\$22,783
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		
持有供交易之金融資產(增加)減少	\$-130,333	\$-136,203
應收票據(增加)減少	72,507	-20,763
應收帳款(增加)減少	10,757	64,526
其他應收款(增加)減少	933	28
存貨(增加)減少	-24,022	65,533
預付款項(增加)減少	-9,889	-1,273
其他金融資產(增加)減少	34,450	-75,487
與營業活動相關之資產之淨變動合計	\$-45,597	\$-103,639
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款增加(減少)	\$18,873	\$-37,699
其他應付款增加(減少)	-9,683	8,438
負債準備增加(減少)	222	-9
其他流動負債增加(減少)	-55,041	6,417
與營業活動相關之負債之淨變動合計	\$-45,629	\$-22,853
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$-91,226	\$-126,492
調整項目合計	\$-132,251	\$-103,709
營運產生之現金流入(流出)	\$37,439	\$68,074
收取之利息	4,653	3,356
收取之股利	61,673	62,971
支付之利息	-1,275	-1,315
退還(支付)之所得稅	-719	-24,324
營業活動之淨現金流入(流出)	\$101,771	\$108,762
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-632	\$-135
處分備供出售金融資產價款	10,067	18,181
取得以成本衡量之金融資產	-80,000	-
處分以成本衡量之金融資產	120	-



(承上頁)

項 目	103. 1. 1~103. 9. 30	102. 1. 1~102. 9. 30
以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,749	13,773
採用權益法之被投資公司減資退回股款	165,217	2,069
取得不動產、廠房及設備	-13,409	-5,291
存出保證金減少	1,200	203,230
處分投資性不動產	10,522	-
其他非流動資產減少	-	8,830
投資活動之淨現金流入(流出)	\$96,834	\$240,657
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	\$-	\$-20,000
應付短期票券減少	-	-19,999
存入保證金減少	-839	-4,866
其他非流動負債減少	-	-34,272
發放現金股利	-114,400	-57,200
非控制權益變動	-384	-546
籌資活動之淨現金流入(流出)	\$-115,623	\$-136,883
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$82,982	\$212,536
期初現金及約當現金餘額	241,300	49,697
期末現金及約當現金餘額	\$324,282	\$262,233

董事長：陳敏斷

(請參閱合併財務報告附註)  
經理人：吳長直

會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國103年及102年1月1日至9月30日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位 )

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國103年11月10日提報董事會後發佈。

三、新發佈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」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(二)尚未採用金管會認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會於103年 4月 3日發佈之金管證審字第 1030010325號函，本集團應自104年起開始適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發佈且經金管會認可之2013年版之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱IFRSs)。(不包含IFRS 9「金融工具」，包含於民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則)

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發佈之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對IAS 39 之修正(2009 年)」	2009年 1月 1日或 2010年 1月 1日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年 6月30日 以後結束之年度期 間生效
IFRSs 之改善(2010 年)	2010年 7月 1日或 2011年 1月 1日

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發佈之生效日(註)
2009 年～2011 年週期之IFRSs 年度改善	2013年 1月 1日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年 7月 1日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年 7月 1日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013年 1月 1日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年 1月 1日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年 7月 1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年 1月 1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年 1月 1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年 1月 1日
IFRS 10、IFRS 11 及IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年 1月 1日
IFRS 10、IFRS 12 及IAS 27 之修正「投資個體」	2014年 1月 1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年 1月 1日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年 7月 1日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年 1月 1日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013年 1月 1日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013年 1月 1日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年 1月 1日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年 1月 1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年 1月 1日

註：除另有註明外，上述新發佈／修正／修訂準則及解釋，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發佈／修正／修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

## 1. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

### (1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本集團考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本集團有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本集團對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引，經評估該準則及修正對本集團並無重大影響。

### (2) IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。本集團依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本集團對合資係採權益法。適用新準則前，本集團係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個體之權益係以權益法處理。

經評估該準則及修正對本集團並無重大影響。

### (3) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

經評估該準則將使本集團增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體之揭露。

### (4) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本集團喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

經評估該修正對本集團並無重大影響。



## 2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

經評估該準則將使本集團增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

## 3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本集團適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

## 4. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

經評估該修正對本集團並無重大影響。

## 5. 證券發行人財務報告編製準則第10條第 3項第 3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

經評估該新增要求對本集團並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發佈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佈但尚未納入金管會認可之2013年版國際財務報導準則之新發佈、修正及修訂之準則及解釋：

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發佈之生效日(註1)
2010 年～2012 年週期之IFRSs 年度改善	2014年7月1日(註2)
2011 年～2013 年週期之IFRSs 年度改善	2014年 7月 1日
2012 年～2014 年對國際財務報導準則之改善	2016年 1月 1日
IFRS 9「金融工具」	(註3)
IFRS 9 及IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	(註3)
IFRS11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年 1月 1日
IFRS15 「來自客戶合約之收入」	2017年 1月 1日
IAS16及IAS38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年 1月 1日
IAS16及IAS41之修正「農業：生產性植物」	2016年 1月 1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年 1月 1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年 7月 1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年 1月 1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年 1月 1日
IFRIC 21「公課」	2014年 1月 1日
IAS 27之修正「單獨財務報表下之權益法」	2016年 1月 1日
IFRS10及IAS28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年 1月 1日

註 1：除另註明外，上述新發佈／修正／修訂準則及解釋係於各該日期後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於2014年 7月 1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年 7月 1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年 7月 1日以後開始之年度期間。

註 3：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年 1月 1日以後開始之年度期間。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 102 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) 遵循之聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 102 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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
2. 編製符合金管會認可之 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與 102 年度合併財務報告附註四

##### (三) 1. 相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例		
		103. 9. 30	102. 12. 31	102. 9. 30
A. 東南水泥(股)公司				
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%	99.29%
東南造紙(股)公司	不動產租賃業務(註)	49.71%	49.71%	49.71%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%	100.00%	100.00%
東南資產開發(股)公司	住宅及大樓開發租售業	100.00%	-	-
B. 東南造紙(股)公司				
東紙資源開發(股)公司	不動產租賃業務	100.00%	100.00%	100.00%

註：本公司因指派人員獲聘擔任東南造紙(股)公司之總經理，致取得對東南造紙(股)公司及東紙資源開發(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：

本公司103年5月間出資成立東南資產開發(股)公司，對其擁有控制能力，於 103年度首次納入編製合併財務報表。

(3) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(4) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(5) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註六(二十五)之說明。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 製造部：

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

B. 主要為交易目的而持有者。

C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

A. 預期將於正常營業週期中清償者。

B. 主要為交易目的而持有者。

C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

2. 營建部：

因建屋出售營業週期通常長於一年，故與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 存 貨

除製造買賣所產銷的存貨外，尚包括建設開發的在建房地及預付土地款。

在建房地係指已發生且未完工之營建用地及工程成本，嗣工程完工後，於所售房地個案符合收入認列要件時，按房屋及土地面積比例，轉為當年度營業成本。



於積極進行土地開發及建造房屋期間，對購置營建土地及建造房屋所使用資金之利息予以資本化，列入在建房地成本。

投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本，取得土地所有權前支付之購地支出列記「預付土地款」，土地於取得所有權後積極進行開發時與投入各項工程之成本及其他成本轉列記「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地產」。

購入之土地於過戶前及營建工程完工前，就已支付之土地款及在建工程成本(包括營建用地及建造成本)而發生之利息，均予以資本化，分別列為土地之取得成本或工程建造成本。

#### (六)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。

### 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民國 102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，餘請參閱民國102 年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
現 金	\$716	\$604	\$533
支 票 存 款	6,454	165	3,127
活 期 存 款	70,200	76,529	77,734
約 當 現 金			
原始到期日在三個月內之定期存款	111,235	68,141	126,854
三個月內到期之短期票券	135,677	95,861	53,985
合 計	<u>\$324,282</u>	<u>\$241,300</u>	<u>\$262,233</u>

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	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
非衍生金融資產			
上市股票	\$57,178	\$58,181	\$55,088
開放型基金	380,159	239,014	207,188
小 計	\$437,337	\$297,195	\$262,276
衍生金融資產			
遠期外匯合約	\$1,428	\$ -	\$ -
合 計	\$438,765	\$297,195	\$262,276

1. 本集團於103年及102年7至9月與103年及102年1至9月認列之淨(損)益分別為 7,750仟元、2,275仟元與11,913仟元及18,137仟元。

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. 本集團從事衍生金融工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。截至103年 9月30日、102年12月31日及102年9月30日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

103年 9月30日：

103年 9月30日	幣 別	到 期 期 間	執行價格	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌新台幣	103.10.26	29.946	USD 1,000
買入遠期外匯	美元兌新台幣	103.10.27	29.963	USD 2,000

102年12月31日及102年 9月30日：無。

(三)應收票據淨額

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
應 收 票 據	\$241,333	\$313,840	\$292,132
減：備抵呆帳	(2,413)	(3,138)	(2,921)
應收票據淨額	\$238,920	\$310,702	\$289,211

本集團未有將應收票據提供質押之情形。

(四)應收帳款淨額

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
應 收 帳 款	\$84,971	\$90,001	\$44,931
減：備抵呆帳	(3,175)	(898)	(448)
應收帳款淨額	<u>\$81,796</u>	<u>\$89,103</u>	<u>\$44,483</u>

1. 本集團並無重大已逾期但未減損之應收票據及款項。

2. 備抵呆帳變動：

項 目	103 年 1 至 9 月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$ -	\$4,293	\$4,293
減損損失提列	2,350	-	2,350
減損損失迴轉	-	(856)	(856)
因無法收回而沖銷	-	-	-
期 末 餘 額	<u>\$2,350</u>	<u>\$3,437</u>	<u>\$5,787</u>

項 目	102 年 1 至 9 月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$244	\$3,973	\$4,217
減損損失提列	-	-	-
減損損失迴轉	-	(439)	(439)
因無法收回而沖銷	(244)	-	(244)
期 末 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$3,534</u>	<u>\$3,534</u>

截至103年 9月30日、102年12月31日及102年9月30日止，經判定已減損應收款項認列之備抵呆帳金額分別為 2,350仟元、 0仟元及0仟元。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
未逾期	\$ -	\$ -	\$ -
逾期0~30天	-	-	-
逾期31~180天	2,350	-	-
逾期181~365天	-	-	-
合 計	<u>\$2,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(五)存貨及銷貨成本

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
原 燃 料	\$216,647	\$233,631	\$237,294
物 料	118,007	117,948	118,059
在 製 品	23,753	14,018	19,175
製 成 品	53,951	29,768	34,041
小 計	\$412,358	\$395,365	\$408,569
減：備抵呆滯及 跌價損失	(17,636)	(11,714)	(11,943)
存貨合計—一般	\$394,722	\$383,651	\$396,626
預付土地款	\$10,031	\$ -	\$ -
存貨合計—營建業	\$10,031	\$ -	\$ -
淨 額	\$404,753	\$383,651	\$396,626

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	103年7至9月	102年7至9月
出售存貨成本	\$432,310	\$418,488
其他營業成本	15,331	17,743
存貨盤(盈)虧	-	-
存貨呆滯及跌價損失	5,649	238
營業成本合計	\$453,290	\$436,469

	103年1至9月	102年1至9月
出售存貨成本	\$1,282,551	\$1,198,237
其他營業成本	45,423	51,489
存貨盤(盈)虧	(2,030)	-
存貨呆滯及跌價損失	5,922	350
營業成本合計	\$1,331,866	\$1,250,076

2. 本集團於103年及102年7至9月與103年及102年1至9月將存貨沖減至淨變現價值，因而所認列存貨呆滯及跌價損失分別為 5,649仟元、238 仟元與5,922仟元、350仟元。

3. 預付土地款係子公司東南資產開發股份有限公司為投資興建房屋，取得屏東縣屏東市勝興段土地之款項，惟款項尚未全數支付，是以尚未取得土地所有權。

4. 本集團未有將存貨提供質押之情形。



(六)其他金融資產－流動

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
定期存款(註)	\$170,680	\$190,680	\$239,593
外幣定期存款(註)	24,113	38,563	-
合 計	\$194,793	\$229,243	\$239,593
利 率 區 間	1.32%-3.04%	1.32%-3.20%	1.32%-1.36%

(註)：係投資日起三個月以上到期之定期存款。

(七)採用權益法之投資

被投資公司名稱	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
大世界百貨開發(股)公司	\$116,141	\$293,308	\$292,525
澎湖有線電視(股)公司	140,056	141,917	136,221
東南實業建設(股)公司	109,162	109,954	107,235
澎湖灣(股)公司	56,260	57,065	57,319
南廈木業(股)公司	8,664	7,968	8,062
嘉環東泥(股)公司	147,655	151,471	155,395
合 計	\$577,938	\$761,683	\$756,757

本集團於資產負債表日對主要關聯企業之所有權權益及表決權百

分比如下：

被投資公司名稱	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
大世界百貨開發(股)公司	33.04%	33.04%	33.04%
澎湖有線電視(股)公司	40.00%	40.00%	40.00%
東南實業建設(股)公司	34.29%	34.29%	34.29%
澎湖灣(股)公司	38.68%	38.68%	38.68%
南廈木業(股)公司	27.56%	27.56%	27.56%
嘉環東泥(股)公司	17.91%	17.91%	17.91%

1. 本集團雖持有被投資公司 20%以上股權，惟並未對其具有重大影響力之公司：

本集團對於台機船舶廠(股)公司(以下簡稱台機公司)之投資，因持股比例大於 20%以上，於99年12月31日前每季度均以權益法評價認列。惟自 100年度起因本集團大股東間之經營權爭奪糾紛，由本集團另一主要股東經一投資(股)公司所掌控之台機公司（係由友隆企業(股)公司及其所控制之經一投資(股)公司聯合掌控，二者聯合持股達53.87%，且能完全掌控董事會之運作，本公司完全無法影響其決議）。經參會計研究發展基金會(90)基秘字 205號解釋令，若被投資公司之多數股權係集中於少數股東，且該少數股東經營被投資公司時，無須考量投資公司之意見，則顯示投資公司對被投資公司無重大影響力，應採成本法評價，故自 100年第一季起停止採用權益法，改以成本法評價。

2. 本集團對於嘉環東泥(股)公司之投資原係分類為以成本衡量之金融資產，因嘉環東泥(股)公司於 102年 4月16日之董事會議中選任本公司代表人為董事長，致本集團對於該公司具有重大影響力，故本集團將該項投資重分類為採用權益法之投資，並認列處分投資損失 49,605仟元。
3. 本集團於103年5月因大世界百貨開發(股)公司辦理減資退回股款，而收回之投資款為 165,217仟元。
4. 採用權益法之投資及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。
5. 本集團於103年9月30日、102年12月31日及102年 9月30日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(八)備供出售金融資產－非流動

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
國內上市櫃公司股票	\$1,215,578	\$1,079,313	\$1,004,999
國外上市公司股票	42,563	52,222	33,538
合 計	<u>\$1,258,141</u>	<u>\$1,131,535</u>	<u>\$1,038,537</u>

1. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。
2. 本公司奉經濟部投審會核准經由東南國際有限公司轉投資台泥國際集團有限公司(原 Chia Hsin Cement Greater China Holding Corporation)，再間接投資大陸江蘇句容台泥水泥有限公司（原嘉新京陽水泥有限公司）等 9家公司，經濟部投審會核准投資金額上限為美金1,681仟元，截至103年 9月30日止自台灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金 1,286仟元。

(九)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
國內未上市櫃股票	\$511,326	\$475,339	\$469,479
預付投資款——卡通	40,000	-	-
合 計	<u>\$551,326</u>	<u>\$475,339</u>	<u>\$469,479</u>

1. 本集團對於上列公司之股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 本集團於103年及102年7至9月與103年及102年1至9月提列之減損損失均為 0仟元。
3. 本集團於103年 9月30日、102年12月31日及 102年 9月30日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
4. 本集團於103年7月間因參與一卡通票證(股)公司之現金增資認購新股40,000仟元，截至103年9月30日止，因其尚未完成增資程序，故帳列預付投資款，惟該投資已於103年10月間正式取得股權。

## (十)不動產、廠房及設備

	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
土 地	\$252,143	\$252,143	\$252,143
房屋及建築	653,609	653,609	653,609
機器設備	2,690,050	2,682,522	2,680,945
運輸設備	22,572	22,572	24,636
其他設備	52,754	51,971	51,972
待驗設備及未完工程	5,865	1,681	-
成本合計	\$3,676,993	\$3,664,498	\$3,663,305
減：累計折舊	(3,329,557)	(3,320,524)	(3,318,912)
累計減損	(6,903)	(6,903)	(6,911)
合 計	\$340,533	\$337,071	\$337,482

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本							
103.1.1餘額	\$252,143	\$653,609	\$2,682,522	\$22,572	\$51,971	\$1,681	\$3,664,498
增 添	-	-	9,997	-	870	2,764	13,631
存貨轉入	-	-	2,096	-	-	824	2,920
處 分	-	-	(3,969)	-	(87)	-	(4,056)
重 分 類	-	-	(596)	-	-	596	-
103.9.30餘額	\$252,143	\$653,609	\$2,690,050	\$22,572	\$52,754	\$5,865	\$3,676,993
累計折舊及減損							
103.1.1餘額	\$ -	\$631,705	\$2,629,766	\$15,684	\$50,272	\$ -	\$3,327,427
折舊費用	-	4,152	6,217	1,676	1,044	-	13,089
處 分	-	-	(3,969)	-	(87)	-	(4,056)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
103.9.30餘額	\$ -	\$635,857	\$2,632,014	\$17,360	\$51,229	\$ -	\$3,336,460

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本							
102. 1. 1餘額	\$252, 143	\$653, 609	\$2, 677, 786	\$22, 336	\$51, 262	\$3, 558	\$3, 660, 694
增 添	-	-	2, 281	2, 300	710	-	5, 291
處 分	-	-	(2, 680)	-	-	-	(2, 680)
重 分 類	-	-	3, 558	-	-	(3, 558)	-
102. 9. 30餘額	\$252, 143	\$653, 609	\$2, 680, 945	\$24, 636	\$51, 972	\$ -	\$3, 663, 305
累計折舊及減損							
102. 1. 1餘額	\$ -	\$620, 970	\$2, 623, 167	\$16, 013	\$48, 008	\$ -	\$3, 308, 158
折舊費用	-	9, 340	5, 696	1, 889	1, 746	-	18, 671
處 分	-	-	(988)	-	-	-	(988)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
轉列其他收入	-	-	-	-	(18)	-	(18)
102. 9. 30餘額	\$ -	\$630, 310	\$2, 627, 875	\$17, 902	\$49, 736	\$ -	\$3, 325, 823

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	103年1至9月	102年1至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$13, 631	\$5, 291
應付購買設備款(增)減	(222)	-
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$13, 409	\$5, 291

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. 不動產、廠房及設備減損情形：無。

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	3至21年
運 輸 設 備	5至 6年
雜 項 設 備	3至 8年

## (十一)投資性不動產淨額

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
土 地	\$4,904,039	\$4,905,457	\$4,901,923
房屋、建築及設備	870,989	870,989	870,989
成 本 合 計	\$5,775,028	\$5,776,446	\$5,772,912
減：累計折舊	(553,414)	(539,981)	(532,848)
累計減損	(110,000)	(110,000)	-
淨 額	<u>\$5,111,614</u>	<u>\$5,126,465</u>	<u>\$5,240,064</u>
	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
103.1.1餘額	\$4,905,457	\$870,989	\$5,776,446
增 添	-	-	-
處 分	(1,418)	-	(1,418)
重 分 類	-	-	-
103.9.30餘額	<u>\$4,904,039</u>	<u>\$870,989</u>	<u>\$5,775,028</u>
累計折舊及減損			
103.1.1餘額	\$ -	\$649,981	\$649,981
折舊費用	-	13,433	13,433
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
103.9.30餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$663,414</u>	<u>\$663,414</u>
	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
102.1.1餘額	\$4,901,923	\$870,989	\$5,772,912
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
102.9.30餘額	<u>\$4,901,923</u>	<u>\$870,989</u>	<u>\$5,772,912</u>
累計折舊及減損			
102.1.1餘額	\$ -	\$510,969	\$510,969
折舊費用	-	21,879	21,879
處 分	-	-	-
重 分 類	-	-	-
102.9.30餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$532,848</u>	<u>\$532,848</u>



1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103年7至9月	102年7至9月
投資性不動產之租金收入	\$31,553	\$31,413
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	\$15,262	\$17,675
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	\$118	\$144
	103年1至9月	102年1至9月
投資性不動產之租金收入	\$93,132	\$95,794
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	\$45,218	\$51,281
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	\$355	\$430

2. 本集團投資性不動產之公允價值與102年度合併財務報告附註六

(十一)2. 所揭露資訊無重大差異。

3. 截至103年9月30日、102年12月31日及102年 9月30日止，因受法令限制，本集團尚無法以公司名義登記而暫時登記於個人名下之土地皆為 161,834仟元，惟為確保權益，已辦理抵押權設定登記之保全措施。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

5. 本集團於102年第4季評估出租予大世界百貨開發(股)公司之建築物未來可回收金額後，提列減損損失為 110,000仟元，截至103年9月30日、102年12月31日及102年9月30日止累計減損分別為110,000仟元、110,000仟元及0仟元。

6. 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

## (十二)無形資產

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
電腦軟體成本	\$854	\$1,458	\$1,458
減：累計攤銷	(563)	(1,013)	(935)
淨 額	<u>\$291</u>	<u>\$445</u>	<u>\$523</u>
成 本	電腦軟體成本	成 本	電腦軟體成本
103.1.1餘額	\$1,458	102.1.1餘額	\$1,458
增 添	-	增 添	-
處 分	(604)	處 分	-
103.9.30餘額	<u>\$854</u>	102.9.30餘額	<u>\$1,458</u>
累計攤銷及減損	電腦軟體成本	累計攤銷及減損	電腦軟體成本
103.1.1餘額	\$1,013	102.1.1餘額	\$701
攤銷費用	154	攤銷費用	234
處 分	(604)	處 分	-
103.9.30餘額	<u>\$563</u>	102.9.30餘額	<u>\$935</u>

## (十三)存出保證金

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
礦區保證金	\$22,207	\$22,207	\$22,207
租賃保證金	8,588	8,588	8,154
國有財產局保證金	2,827	2,827	2,827
會員入會保證金	765	1,965	2,465
其他保證金	261	261	262
合 計	<u>\$34,648</u>	<u>\$35,848</u>	<u>\$35,915</u>

## (十四)其他應付款

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
應 付 薪 獎	\$9,864	\$23,882	\$10,363
應付貨物稅	19,919	24,473	17,539
應付水電費	26,529	22,412	15,092
應付土地使用補償金	7,142	12,543	13,759
應付營業稅	3,898	4,991	-
應 付 稅 捐	17,719	3,662	15,392
應付員工紅利及董監酬勞—本期	3,575	4,767	1,787
應 付 租 金	4,018	3,178	3,178
應付股利—上期	3,013	3,028	3,039
代 收 款	2,543	2,458	2,601
應付勞務費	1,192	1,784	1,317
應付工程款	1,270	1,048	-
其 他	10,040	11,957	7,586
合 計	<u>\$110,722</u>	<u>\$120,183</u>	<u>\$91,653</u>

## (十五)負債準備—流動

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
員 工 福 利	\$2,102	\$1,880	\$1,851
除 役 負 債	921	921	921
合 計	<u>\$3,023</u>	<u>\$2,801</u>	<u>\$2,772</u>

## 103年 1至 9月

項 目	員工福利	除役負債	合 計
期 初 餘 額	\$1,880	\$921	\$2,801
本 期 認 列	1,632	-	1,632
本 期 轉 回	(1,410)	-	(1,410)
期 末 餘 額	<u>\$2,102</u>	<u>\$921</u>	<u>\$3,023</u>

項 目	102年 1至 9月		
	員工福利	除役負債	合 計
期 初 餘 額	\$1,764	\$1,017	\$2,781
本 期 認 列	1,410	-	1,410
本 期 轉 回	(1,323)	(96)	(1,419)
期 末 餘 額	\$1,851	\$921	\$2,772

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

2. 除役負債：

本公司除本身之礦區外，另自71年起向正泰水泥廠(股)公司承租全部生產系統之設備及附屬設備，並同時承租料區石灰石採礦權。依目的事業主管機關高雄市政府建設局（後改名為經濟發展局，縣市合併後再依業務性質劃歸水利局經管）之要求，本公司於停止開採後必須負責本公司及正泰水泥廠(股)公司之半屏山舊礦區共 13.7601公頃之土地復原義務。本公司自86年 8月起已開始著手上述區域之土地復原及綠化工作，並已完成所有工程項目之復原工作，惟因實際施工時配合地形、地質條件而作現地修正，經審查委員決議，先依據完工現況辦理修正計畫再據以驗收；部份項目半屏山善後處理審查委員會要求再作改善，針對審查委員會之改善要求，截至 100年12月31日止，本公司預計須再投入 1,394仟元之綠化支出。上述之綠化工程本公司已於101年4月提交審查委員會，俟取得審查委員會之核准後，本公司即已履行對目的事業主管機關、土地管理機關及土地所有權機關之環境復原義務。

#### (十六)其他流動負債－其他

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
待 提 水 泥	\$79,176	\$99,944	\$91,579
一年內到期之長期遞延收入	11,424	45,697	45,698
合 計	\$90,600	\$145,641	\$137,277

(十七)存入保證金

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
租 賃 押 金	\$113,314	\$114,153	\$112,088
水泥保證金	3,882	3,882	4,605
合 計	<u>\$117,196</u>	<u>\$118,035</u>	<u>\$116,693</u>

屬關係人交易者，請參閱附註七、(二)4.之說明。

(十八)其他非流動負債－其他

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
長期遞延收入	\$11,424	\$45,697	\$57,123
減：轉列其他流動 負債－其他	(11,424)	(45,697)	(45,698)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,425</u>

1. 轉列至其他流動負債－其他係將屬一年內到期之長期遞延收入轉列其他流動負債－其他科目項下。
2. 屬關係人交易者，請參閱附註七、(二)1.之說明。
3. 本集團於103年及102年7至9月與103年及102年 1至 9月攤銷轉列營業收入－租金收入項下之金額分別為11,425仟元、11,424仟元與34,273仟元及34,272仟元。

(十九)退休金

1. 93年底本公司依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自94年 7月 1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 本集團於103年及102年7至9月與103年及102年1至9月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為 992仟元、 927仟元與 2,879仟元及2,803仟元。

(二十)普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

103年1至9月		
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
9月30日	572,000	\$5,720,008

102年1至9月		
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
9月30日	572,000	\$5,720,008

2. 截至103年9月30日止，本公司額定資本額為 8,000,000仟元，分為 800,000仟股。

(二十一)資本公積

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
股票發行溢價	\$118,316	\$118,316	\$118,316
庫藏股票交易	65,900	65,691	65,691
因採用權益法之投資而認列	700	700	-
合 計	\$184,916	\$184,707	\$184,007

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。



## (二十二)特別盈餘公積

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9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	319,012	319,012	319,012
合 計	<u>\$819,012</u>	<u>\$819,012</u>	<u>\$819,012</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. 本集團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號令提列相同數額之特別盈餘公積，惟由於轉換日之保留盈餘總調整數僅 319,012仟元，故擬提列之特別公積金額為 319,012仟元。
3. 上列因首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

## (二十三)盈餘分配

1. 根據本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，先提 10%為法定盈餘公積，必要時得提列特別盈餘公積及保留盈餘，如尚有餘額，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，提撥董事、監察人酬勞3%，員工紅利1%，其餘為股東紅利。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. 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。

4. 本公司股東會於103年6月及102年6月決議之 102年及 101年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102 年 度	101 年 度	102 年 度	101 年 度
法定盈餘公積	\$14,603	\$6,846		
普通股現金股利	114,400	57,200	0.2	0.1
特別盈餘公積轉回	-	(1,575)		
依持股比例認列股東權益調整數	-	207		
合 計	<u>\$129,003</u>	<u>\$62,678</u>		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，103年及102年7至9月與103年及102年1至9月員工紅利估列金額分別為298仟元、149仟元與894仟元及447仟元；董監酬勞估列金額分別為 893仟元、446仟元與2,681仟元及 1,340仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
6. 103年股東會決議配發員工紅利及董監酬勞分別為1,192仟元與3,575仟元，與102年度財務報告認列之員工分紅及董監酬勞分別為1,192仟元與3,575仟元，並無差異。

#### (二十四)其他權益項目

項 目	備供出售金融商品未實現(損)益	
	103年1至9月	102年1至9月
期 初 餘 額	\$831,642	\$615,839
備供出售金融商品未實現(損)益	135,250	132,154
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(1,322)	(3,597)
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(687)	1,419
期 末 餘 額	<u>\$964,883</u>	<u>\$745,815</u>

## (二十五)庫藏股票

子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，變動情形彙示如下：

1. 103年 9月30日：

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母 公司股票自長 期投資轉列庫 藏股票	2,113	-	-	2,113

本公司於 100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力故將其帳列轉投資母公司(備供出售金融資產—非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，103年9月30日之金額為12,185仟元，剩餘部份視為東南造紙(股)公司少數股東投資之收回，自合併資產負債表之非控制權益項下減除。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於 103年 9月30日及102年12月31日之市價分別為35,390仟元及36,975仟元。

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。

2. 102年 9月30日：

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母 公司股票自長 期投資轉列庫 藏股票	2,113	-	-	2,113

本公司於 100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力故將其帳列轉投資母公司(備供出售金融資產—非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，102年9月30日之金額為12,185仟元，剩餘部份視為東南造紙(股)公司少數股東投資之收回，自合併資產負債表之非控制權益項下減除。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於102年9月30日市價為33,066仟元。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

## (二十六)非控制權益

項 目	103年1至9月	102年1至9月
期初餘額	\$34,305	\$34,017
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	483	674
本年度其他綜合損益	(1)	3
非控制權益減少	(384)	(546)
期末餘額	<u>\$34,403</u>	<u>\$34,148</u>

## (二十七)營業收入

項 目	103年7至9月	102年7至9月
銷 貨 收 入	\$447,968	\$467,266
租 賃 收 入	31,553	31,413
廢棄物處理收入	1,926	2,317
銷貨收入總額	<u>\$481,447</u>	<u>\$500,996</u>
減：銷貨折讓	-	-
營業收入淨額	<u>\$481,447</u>	<u>\$500,996</u>

項 目	103年1至9月	102年1至9月
銷 貨 收 入	\$1,384,887	\$1,344,919
租 賃 收 入	93,132	95,794
廢棄物處理收入	7,738	8,160
銷貨收入總額	<u>\$1,485,757</u>	<u>\$1,448,873</u>
減：銷貨折讓	-	-
營業收入淨額	<u>\$1,485,757</u>	<u>\$1,448,873</u>

## (二十八)什項收入

項 目	103年7至9月	102年7至9月
利 息 收 入	\$1,332	\$1,080
股 利 收 入	51,165	50,309
呆帳轉回收入	(594)	438
其 他	1,471	1,009
合 計	<u>\$53,374</u>	<u>\$52,836</u>

項 目	103年1至9月	102年1至9月
利 息 收 入	\$4,536	\$2,582
股 利 收 入	53,673	54,971
呆帳轉回收入	-	438
其 他	2,283	5,684
合 計	<u>\$60,492</u>	<u>\$63,675</u>

(二十九)其他利益及損失

項 目	103年7至9月	102年7至9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	\$4,544	\$2,176
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	3,206	132
淨外幣兌換利益(損失)	4,077	(2,630)
處分備供出售金融資產利益(損失)	-	1,815
處分採用權益法投資利益(損失)	-	1
合 計	<u>\$11,827</u>	<u>\$1,494</u>

項 目	103年1至9月	102年1至9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	(\$441)	\$15,882
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	11,678	1,189
淨外幣兌換利益(損失)	4,470	1,812
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	(1,692)
處分投資性不動產(損失)利益	9,104	-
處分以成本衡量之金融資產利益(損失)(註)	(144)	(49,605)
處分備供出售金融資產利益(損失)	1,322	3,597
處分採用權益法投資利益(損失)	-	1
以成本衡量之金融資產之投資利益(損失)	-	(8,704)
土地補償金損失	-	(10,222)
其 他	(1,052)	-
合 計	<u>\$24,937</u>	<u>(\$47,742)</u>

註：請參閱六、(七)2.之說明。

## (三十)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	103年7至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$14,864	\$7,132	\$21,996
勞健保費用	1,082	682	1,764
退休金費用	786	206	992
其他用人費用	1,571	831	2,402
折舊費用	8,118	431	8,549
攤銷費用	-	51	51
合 計	<u>\$26,421</u>	<u>\$9,333</u>	<u>\$35,754</u>

性 質 別	102年7至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$15,766	\$6,621	\$22,387
勞健保費用	986	616	1,602
退休金費用	750	177	927
其他用人費用	1,465	746	2,211
折舊費用	11,221	367	11,588
攤銷費用	-	78	78
合 計	<u>\$30,188</u>	<u>\$8,605</u>	<u>\$38,793</u>

性 質 別	103年1至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$46,611	\$21,739	\$68,350
勞健保費用	2,498	1,990	4,488
退休金費用	2,306	573	2,879
其他用人費用	4,822	2,328	7,150
折舊費用	25,275	1,247	26,522
攤銷費用	-	154	154
合 計	<u>\$81,512</u>	<u>\$28,031</u>	<u>\$109,543</u>

性 質 別	102年1至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$46,310	\$19,486	\$65,796
勞健保費用	2,252	1,599	3,851
退休金費用	2,263	540	2,803
其他用人費用	3,958	2,431	6,389
折舊費用	39,432	1,118	40,550
攤銷費用	-	234	234
合 計	<u>\$94,215</u>	<u>\$25,408</u>	<u>\$119,623</u>

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	103年7至9月	102年7至9月
當年度應負擔所得稅費用	\$378	\$ -
以前年度所得稅調整	-	-
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	3,761	(3,720)
與所得稅抵減有關之遞延所得稅	-	-
未分配盈餘加徵 10%之稅額	(2,000)	-
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$2,139</u>	<u>(\$3,720)</u>
	103年1至9月	102年1至9月
當年度應負擔所得稅費用	\$1,136	\$ -
以前年度所得稅調整	-	757
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(2,674)	(16,874)
與所得稅抵減有關之遞延所得稅	-	-
未分配盈餘加徵 10%之稅額	3,019	620
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,481</u>	<u>(\$15,497)</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅：無。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。



4. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$107,473	\$125,517	\$125,061
86年度以前未分配盈餘	3,861	3,861	3,861
87年度以後未分配盈餘	190,156	151,433	191,690

項 目	102 年 度	101 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.93%	20.78%
	(預計)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是 102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(三十二)其他綜合損益

項 目	103 年 7 至 9 月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
備供出售金融資產之 公允價值淨變動數	(\$32,549)	\$ -	(\$32,549)
採權益法認列關聯企 業及合資之份額：			
備供出售金融資產 之公允價值淨變動 數	963	-	963
認列於其他綜合損益	(\$31,586)	\$ -	(\$31,586)

		102 年 7 至 9 月		
項	目	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
備供出售金融資產之 公允價值淨變動數		\$54,389	\$ -	\$54,389
採權益法認列關聯企 業及合資之份額：				
備供出售金融資產 之公允價值淨變動 數		275	-	275
認列於其他綜合損益		<u>\$54,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$54,664</u>
		103 年 1 至 9 月		
項	目	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
備供出售金融資產之 公允價值淨變動數		\$133,928	\$ -	\$133,928
採權益法認列關聯企 業及合資之份額：				
備供出售金融資產 之公允價值淨變動 數		(688)	-	(688)
認列於其他綜合損益		<u>\$133,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$133,240</u>
		102 年 1 至 9 月		
項	目	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
備供出售金融資產之 公允價值淨變動數		\$128,557	\$ -	\$128,557
採權益法認列關聯企 業及合資之份額：				
備供出售金融資產 之公允價值淨變動 數		1,422	-	1,422
認列於其他綜合損益		<u>\$129,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$129,979</u>

(三十三)普通股每股盈餘

	103年7至9月	102年7至9月
基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$63,250	\$108,815
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)	\$0.11	\$0.19
	103年1至9月	102年1至9月
基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$167,726	\$186,606
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)	\$0.29	\$0.33

七、關係人交易

(一)母公司及最終控制者之名稱

本公司為本集團之最終控制者

(二)與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年7至9月	102年7至9月
銷貨收入	其他關係人	\$30,026	\$30,324
租賃收入	關聯企業	\$11,786	\$11,786
租賃收入	其他關係人	10	10
	合 計	\$11,796	\$11,796
帳列項目	關係人類別	103年1至9月	102年1至9月
銷貨收入	其他關係人	\$104,053	\$106,684
租賃收入	關聯企業	\$35,358	\$35,356
租賃收入	其他關係人	31	31
	合 計	\$35,389	\$35,387

(1) 銷貨收入：

本集團對上列公司銷貨價格與一般客戶大致相當，平均收款期間約為 2-3個月，與一般客戶相當。

(2) 租賃收入：

關係人向本集團之重大租用情形如下：

103年 7至 9月

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物	86.11.18- 103.12.31	\$11,751 (註)

102年 7至 9月

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物	86.11.18- 103.12.31	\$11,751 (註)

103年 1至 9月

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物	86.11.18- 103.12.31	\$35,252 (註)

102年 1至 9月

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物	86.11.18- 103.12.31	\$35,252 (註)

(註)大世界百貨開發(股)公司(係本公司之關聯企業)承租本公司灣內段 763號土地，已支付押金 100,000仟元予本公司，供本公司無償使用，以代替租金之給付，本公司帳列存入保證金科目。另本公司與國產實業等五公司訂立合資契約，承諾提供由國產實業公司與本公司共同持有之三民區灣內段 763號土地，出租予大世界公司興建百貨賣場之用，該賣場建物之所有權屬於本公司及國產實業公司，並於建物取得使用執照後，按13年 6個月分攤作為租金收入，103年及102年7至9月與103年及102年 1至 9月轉列租金收入情形，請參閱附註六、(十八)。

## 2. 進 貨

關係人類別	103年7至9月	102年7至9月
其他關係人(註)	\$19,546	\$35,535
關係人類別	103年1至9月	102年1至9月
其他關係人(註)	\$43,084	\$67,515

(註)：係於102年4月始視為關係人。

本集團對上列公司進貨價格與一般供應商大致相當，平均付款期間約為 3個月。

## 3. 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收帳款	其他關係人	\$19,944	\$25,671	\$16,518
減：備抵呆帳		(199)	(257)	(165)
淨 額		\$19,745	\$25,414	\$16,353

103年及102年7至9月與103年及102年1至9月對上述應收關係人款項認列(轉回)之呆帳損失分別為37仟元、(95)仟元與(58)仟元及(108)仟元。

## 4. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付帳款	其他關係人	\$20,471	\$24,864	\$37,397
其他應付款	其他關係人	2,686	2,295	2,295
其他流動負債	其他關係人	530	994	1,291
存入保證金	關聯企業	100,060	100,060	100,060
存入保證金	其他關係人	20	20	20

## 5. 預付款項

關係人類別	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
關聯企業	\$5	\$2	\$5

6. 財產交易：無。

7. 對關係人放款：無。

8. 向關係人借款：無。

9. 背書保證：無。

10. 其他

(1) 各項收入

帳列項目	關係人類別	103年7至9月	102年7至9月
其他收入	其他關係人	\$496	\$422

帳列項目	關係人類別	103年1至9月	102年1至9月
其他收入	其他關係人	\$498	\$424

(2) 各項費用：

帳列項目	關係人類別	103年7至9月	102年7至9月
租金支出	關聯企業	\$3	\$3
	其他關係人	7,677	6,559
	合計	\$7,680	\$6,562

帳列項目	關係人類別	103年1至9月	102年1至9月
租金支出	關聯企業	\$9	\$9
	其他關係人	23,030	19,675
	合計	\$23,039	\$19,684

上列租賃交易之重要租約內容如下：

(A) 本公司自民國71年起向正泰水泥廠(股)公司承租土地、全部生產系統之設備、附屬設備及原料區石灰石採礦權，該租賃合約自民國71年起至今(含續約及增補合約期間)已歷時約30年，其最近一次租賃合約內容：

A. 租賃期間：100年 7月 1日至104年12月31日。

B. 租賃保證金及租金：

a. 租賃保證金：6,000仟元。

b. 租金：每月租金為 1,910仟元，按月支付。103年及102年7至9月與103年及102年1至9月租金支出分別為 5,730仟元、5,730仟元與17,189仟元及17,189仟元

C. 租賃保證金及租金支出之決定依據：

a. 租賃保證金：

以三個月之租金共 6,000 仟元計之。

b. 租金：

本公司參酌研揚不動產估價事務所及群益不動產估價師聯合事務所之鑑估租金為每月每坪 164 元(未稅)及 180 元(未稅)，經 100 年股東常會決議以每月每坪租金 135 元(未稅)，即每月租金 1,910 仟元向正泰水泥廠(股)公司續租。

(B) 本公司自民國 98 年起向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄市仁武區善德段部份土地面積 2,900 坪作為存放原料之用，自 103 年起增租後土地面積為 5,000 坪，租賃合約內容如下：

A. 租賃期間：102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日，期滿已續約至 103 年 12 月 31 日。

B. 租賃保證金及租金：

a. 租賃保證金：無。

b. 租金：每月租金分別為 524 仟元及 276 仟元，按月支付。103 年及 102 年 7 至 9 月與 103 年及 102 年 1 至 9 月租金支出分別為 1,571 仟元、829 仟元與 4,714 仟元及 2,486 仟元。

C. 租金支出之決定依據：

係參酌不動產估價事務所之鑑估租金，經雙方議價決定。

(C) 本公司自民國 103 年起向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄市仁武區高楠段部份土地面積 1,195 坪作為存放原料之用，租賃合約內容如下：

A. 租賃期間：103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日。

B. 租賃保證金及租金：

a. 租賃保證金：無。

b. 租金：每月租金為 125 仟元，按月支付。103 年 7 至 9 月與 103 年 1 至 9 月租金支出分別為 376 仟元及 1,127 仟元。

C. 租金支出之決定依據：

係參酌不動產估價事務所之鑑估租金，經雙方議價決定。



(三)主要管理階層薪酬資訊

項 目	103年7至9月	102年7至9月
薪資及其他短期員工福利	\$4,625	\$3,596
退職後福利	61	56
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$4,686</u>	<u>\$3,652</u>

項 目	103年1至9月	102年1至9月
薪資及其他短期員工福利	\$13,366	\$11,061
退職後福利	182	182
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$13,548</u>	<u>\$11,243</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	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
投資性不動產淨額	\$2,858,951	\$2,861,531	\$2,862,424
合 計	<u>\$2,858,951</u>	<u>\$2,861,531</u>	<u>\$2,862,424</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、(十三)。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至 103年9月30日、102年12月31日及102年9月30日止，本集團已開立

未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
信用狀金額	USD 3,140	USD 187	-
保證金金額	-	-	-

2. 截至103年9月30日、102年12月31日及102年 9月30日止，本集團因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項 目	103年 9月30日	102年12月31日	102年 9月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,074,693	\$1,068,693	\$1,068,693
存入保證票據 (應收保證票據)	20,848	18,970	19,007

3. 本公司因生產事業需要向中國石油股份有限公司承租高雄市半屏山東麓土地使用，雙方約定條款如下：

- (1) 承租範圍：高雄市楠梓區後勁段月眉小段 847-1內等14筆土地，面積共計7.3345公頃。
- (2) 租用期間：自96年 1月 1日至100年12月31日止，為期5年，期滿後已經雙方同意續約至105年12月31日。
- (3) 租 金：A. 租金計算：年租金按公告地價6%計算，營業稅另加。  
B. 支付方式：租金每年分二次繳納，繳納期間為 1月及 7 月。103年及102年7至9月與103年及102年 1至 9月租金支出分別為 3,819仟元、3,819 仟元與11,457仟元及11,457仟元。

4. 財政部國有財產署因認為本公司於與其協議之採礦權終止後進行水土保持時，未經其許可擅自將整復時所挖掘之石灰礦石擅自運出，致國有財產署遭受損害，遂向本公司提起訴訟，請求返還68,568仟元。本案高雄地方法院已於101年6月 8日做成一審裁判，判決本公司應給付國有財產署26,997仟元並加計自99年 2月10日至清償日止按年利率5%計算之利息，惟本公司已於101年7月 4日向台灣高等法院提起上訴。本案之法律專家認為該案係依水土保持修正計畫而實施，且國有財產署亦對之進行審核並允諾本公司於施作水土保持計畫時所產生之棄土盡由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至 103年11月10日止，該案仍在高等法院審理中。

5. 財政部國有財產署於101年8月向高雄地方法院提起訴訟請求本公司拆除所佔用高雄市楠梓區高楠段 546-6地號國有土地上之地上物，並將該土地返還。本公司對於該佔用之土地已繳交 5年之補償金，之後並按月支付土地使用補償金(每月 130仟元，截至102年5月31日)，本案已於 102年11月達成和解，財政部國有財產署已撤回起訴，雙方訂定租約，每月租金163仟元，期間102年6月1日至108年12月31日。

6. 本公司之被投資公司台機船舶廠(股)公司於98年度辦理現金增資時，因未通知本公司認購新股，故本公司於100年1月向高雄地方法院提起訴訟，訴請確認台機船舶廠(股)公司98年度現金增資發行新股 1,268萬股予友隆企業(股)公司之行為無效，塗銷友隆企業(股)公司之認股登記，若判決勝訴，本公司即得依台機船舶廠(股)公司98年度現金增資前之持股比率增認新股。該案分別於 101年 8月及 102年 4月遭地方法院及高等法院駁回，本公司再向最高法院提出上訴，而最高法院已於103年8月21日判決駁回本公司之上訴。
7. 承6，因台機船舶廠(股)公司於100年8月董事會決議擬於100年 9月召開股東臨時會提案表決修正章程減少董事席次等議案，為確保本公司權益，本公司向高雄地方法院對友隆企業(股)公司提出假處分，禁止其在台機船舶廠(股)公司股東常會或股東臨時會中，行使表決權、選舉權及被選舉權等權利。經高雄地方法院於100年9月裁定同意本公司上述請求，惟須提供 203,000仟元作為假處分保證金，帳列存出保證金。嗣後友隆企業(股)公司向高等法院高雄分院提出抗告，高等法院裁定廢棄第一審之裁定，本公司再向最高法院提出抗告，而最高法院已於 100年12月27日裁定駁回本公司之抗告。上述保證金 203,000仟元業已於102年4月收回。
8. 台機船舶廠(股)公司於99年 6月 1日至99年12月31日向本公司承租高雄市前鎮區成功二路 9號之部份土地、建物及機器設備所應支付之租金 5,207仟元積欠不還，故本公司於100年12月向高雄地方法院提起訴訟請求給付，而台機船舶廠(股)公司則以其曾於所承租廠房為相關之修繕而對本公司主張抵銷所積欠之租金。本案高雄地方法院已於 101年 7 月2日做成判決，駁回本公司之請求，本公司基於穩健原則，已就台機船舶廠(股)公司主張抵銷之相關修繕估列損失 5,207仟元，並沖轉相關之應收款項。本案經本公司提起上訴，台灣高等法院已於102年5月14日裁判台機船舶廠(股)公司應給付本公司 1,258仟元與相關利息及訴訟費用計 1,465 仟元(被告不得再上訴)，本公司業已入帳，帳列其他收入。

9. 龍正公司主張其於 101 年 6 月間因欲參與中工機械股份有限公司招標之高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程暨台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程案，而曾向本公司洽購卜特蘭二型水泥，並與本公司達成共識以每公噸新台幣 2,430 元之價金向本公司購買，惟因嗣後龍正公司未能提出水泥樣品鑑定報告予本公司，以供本公司確認將來出貨之品質規格，故兩造間買賣契約並未成立生效。然龍正公司卻以其轉向亞洲水泥公司以較高價額每噸 2,650 元價金購買，直至起訴時已向亞洲水泥公司購買 2 仟公噸，已受有 240 仟元之損害，並主張與本公司之簽約數量乃為 113 仟公噸，故其損害日後乃會追加求償。本案一審高雄地方法院判決本公司勝訴，龍正公司不服已提起上訴，依律師意見，本公司應可維持勝訴之判決。
10. 國防部軍備局於 102 年 1 月 22 日發函本公司，主張本公司佔用高楠段 542、542-1 地號等 2 筆部分土地，而擬向本公司請求支付 94 年 2 月 1 日起至 99 年 1 月 31 日止之土地使用補償金 1,086 仟元，本公司業已於 102 年 2 月繳納該款項。另對 99 年 2 月 1 日至 103 年 9 月 30 日所使用廠區之土地補償金 942 仟元亦已先行估列入帳，截至 103 年 11 月 10 日止，上述款項尚未支付。
11. 國防部軍備局於 100 年 9 月 9 日發函本公司，主張本公司佔用高楠段 539、539-1、539-2 地號等 3 筆部分土地，而擬向本公司請求支付 94 年 2 月 1 日起至 99 年 1 月 31 日止之土地使用補償金 6,472 仟元，本公司業已於 100 年 9 月繳納該款項。並對 99 年 2 月 1 日至 103 年 9 月 30 日所使用廠區之土地補償金 6,114 仟元先行估列入帳；截至 103 年 11 月 10 日止，上述款項尚未支付。

12. 營業租賃協議：

本集團以營業租賃承租土地及廠房等資產，租賃期間屬一年一約者，民國 103 年及 102 年 7 至 9 月與 103 年及 102 年 1 至 9 月分別認列 1,948 仟元、828 仟元與 5,842 仟元及 2,485 仟元之租金費用；屬長期租賃合約者，民國 103 年及 102 年 7 至 9 月與 103 年及 102 年 1 至 9 月分別認列 6,632 仟元、5,729 仟元與 19,897 仟元及 17,188 仟元之租金費用，另不可取消長期租賃合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

項 目	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
不超過 1 年	\$26,614	\$26,531	\$22,918
超過 1 年但不超過 5 年	15,800	33,738	28,647
超過 5 年	-	1,960	-
合 計	<u>\$42,414</u>	<u>\$62,229</u>	<u>\$51,565</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與 102年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 102年度合併財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

1. 非公允價值衡量之金融工具

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量（以成本衡量之金融資產）。

2. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

103 年 9 月 30 日

項 目	第一層級	第二層級	第三層級	合計
非衍生性金融商品				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 股票	\$57,178	\$ -	\$ -	\$57,178
— 基金	380,159	-	-	380,159
小 計	\$437,337	\$ -	\$ -	\$437,337
衍生性金融資產—遠期外匯	\$ -	\$1,428	\$ -	\$1,428
合 計	\$437,337	\$1,428	\$ -	\$438,765
非衍生性金融商品				
備供出售金融資產—股票	\$1,258,141	\$ -	\$ -	\$1,258,141

102 年 12 月 31 日

項 目	第一層級	第二層級	第三層級	合計
非衍生性金融商品				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 股票	\$58,181	\$ -	\$ -	\$58,181
— 基金	239,014	-	-	239,014
合 計	\$297,195	\$ -	\$ -	\$297,195
非衍生性金融商品				
備供出售金融資產—股票	\$1,131,535	\$ -	\$ -	\$1,131,535

102 年 9 月 30 日

項 目	第一層級	第二層級	第三層級	合計
非衍生性金融商品				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 股票	\$55,088	\$ -	\$ -	\$55,088
— 基金	207,188	-	-	207,188
合 計	\$262,276	\$ -	\$ -	\$262,276
非衍生性金融商品				
備供出售金融資產—股票	\$1,038,537	\$ -	\$ -	\$1,038,537

3. 103年及102年1至9月均無屬於第三層級金融工具之變動。

4. 103年及102年1至9月無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設：

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括基金)。
- (2) 衍生性工具，其公允價值主要係採用評價技術決定，或採用交易對手報價資料，並多利用可觀察之市場資料，儘可能少依賴企業之特定估計。

(四)財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與 102年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱民國 102年度合併財務報告附註十二(三)。

1. 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 102年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國 102年度合併財務報告附註十二(三)。

## (B) 匯率暴險及敏感度分析

				103 年 9 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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	3,656	30.420	111,381	升值 1%	1,114	-
港幣:新台幣	2,729	3.918	10,685	升值 1%	107	-
人民幣:新台幣	4,896	4.934	24,281	升值 1%	243	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	1,399	30.420	42,563	升值 1%	-	426

102 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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	2,358	29.805	70,361	升值 1%	704	-
港幣:新台幣	2,215	3.8430	8,515	升值 1%	85	-
人民幣:新台幣	7,879	4.9190	38,953	升值 1%	390	
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	1,752	29.805	52,222	升值 1%	-	522

			102 年 9 月 30 日			
			帳列金額	敏感度分析		
	外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	4,908	29.570	145,118	升值 1%	1,451	-
港幣:新台幣	2,215	3.8130	8,446	升值 1%	84	-
人民幣:新台幣	7,823	4.8330	37,807	升值 1%	378	
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	1,134	29.570	33,538	升值 1%	-	335

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103年 9月30日、102年 12月31日及102 年 9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。



## B. 價格風險

由於本集團持有之依公允價值衡量之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過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外上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國 103年及 102年 1至 9月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 4,373仟元及 2,623仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將分別增加或減少12,581仟元及10,385仟元。

## C. 利率風險

本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額		
	103. 9. 30	102. 12. 31	102. 9. 30
固定利率工具：			
金融資產	\$419, 145	\$279, 406	\$415, 862
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$419, 145</u>	<u>\$279, 406</u>	<u>\$415, 862</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$114, 735	\$212, 343	\$104, 279
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$114, 735</u>	<u>\$212, 343</u>	<u>\$104, 279</u>

### (A) 固定利率工具之敏感度分析：

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備供出售金融資產，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 變動利率工具之敏感度分析：

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103年及102年1至9月淨利將各增加（減少）861仟元及782仟元。

(2) 信用風險

A. 信用風險管理：

本集團之營運與財務之信用風險管理目的與政策，與102年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱102年度合併財務報告附註十二(三)。

B. 信用集中風險：

截至103年9月30日、102年12月31日及102年9月30日止，前十大應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為90.27%、90.64%及87.53%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(3) 流動性風險：

A. 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與102年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱102年度合併財務報告附註十二(三)。

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：

103 年 9 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
應付帳款	\$89,777	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$89,777	\$89,777
其他應付款	107,147	3,575	-	-	-	110,722	110,722
存入保證金	106,290	18	4,646	5,132	1,110	117,196	117,196
合 計	<u>\$303,214</u>	<u>\$3,593</u>	<u>\$4,646</u>	<u>\$5,132</u>	<u>\$1,110</u>	<u>\$317,695</u>	<u>\$317,695</u>

102 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
應付帳款	\$70,904	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$70,904	\$70,904
其他應付款	115,416	4,767	-	-	-	120,183	120,183
存入保證金	6,599	101,177	-	5,247	5,012	118,035	118,035
合 計	<u>\$192,919</u>	<u>\$105,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,247</u>	<u>\$5,012</u>	<u>\$309,122</u>	<u>\$309,122</u>

102 年 9 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
應付帳款	\$77,979	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$77,979	\$77,979
其他應付款	89,866	1,787	-	-	-	91,653	91,653
存入保證金	6,281	918	101,129	3,740	4,625	116,693	116,693
合 計	<u>\$174,126</u>	<u>\$2,705</u>	<u>\$101,129</u>	<u>\$3,740</u>	<u>\$4,625</u>	<u>\$286,325</u>	<u>\$286,325</u>

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(五)其 他

1. 本集團於103年8月捐贈高雄市政府10,000仟元，以協助高雄市前鎮區氣爆意外急難救助。
2. 本集團與國產實業(股)公司共同出租予大世界百貨開發(股)公司供其作為百貨賣場使用之灣內段 263號土地及建物，租約將於 103年12月31日到期，因該公司於103年8月間經其股東會決議租約到期不再續約並結束營業，是以，本集團已於近期與國產實業(股)公司協商該標的物租期屆滿後續之處置計劃，惟截至目前為止，尚無具體結論。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：參閱附註六(二)之說明。
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1,000 仟元不具重大性，故不予以揭露。

#### (二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表二。

#### (三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：不適用。

附表一

## 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 103 年 9 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－新興航運	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	276	7,390	—	7,390	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	406	18,962	—	18,962	
	基金－台新中國精選中小基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	9,920	—	9,920	
	基金－寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,076	50,091	—	50,091	
	基金－元大寶來人民幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	313	15,626	—	15,626	
		合 計			101,989		101,989	
	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產－非流動	4,011	43,113	0.26	43,113	
	股票－中聯資源	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產－非流動	11,894	854,015	5.26	854,015	
	股票－中華電信	無	備供出售金融資產－非流動	360	33,012	—	33,012	
	股票－台泥	無	備供出售金融資產－非流動	768	34,790	—	34,790	
	股票－元大金	無	備供出售金融資產－非流動	513	7,688	—	7,688	
	股票－遠雄	無	備供出售金融資產－非流動	100	3,585	—	3,585	
	股票－京城銀	無	備供出售金融資產－非流動	337	11,340	—	11,340	
	股票－台積電	無	備供出售金融資產－非流動	100	12,000	—	12,000	
	股票－台新金	無	備供出售金融資產－非流動	1,254	17,872		17,872	
	股票－晶技	無	備供出售金融資產－非流動	259	10,593	—	10,593	
	股票－南帝	無	備供出售金融資產－非流動	120	1,993	—	1,993	
	股票－亞太電信	無	備供出售金融資產－非流動	10,000	177,000	—	177,000	
	股票－宏全	無	備供出售金融資產－非流動	150	8,400	—	8,400	
		合 計			1,215,401		1,215,401	

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
東南水泥 (股)公司	股票－高雄捷運	無	以成本衡量之金融資產	9,002	54,273	3.23	—	註 1
	股票－台機船舶廠	其董事長為本公司董事長二親等內親屬	以成本衡量之金融資產	20,428	225,086	31.01	—	註 1
	股票－華昇創投	本公司為該公司之法人監察人	以成本衡量之金融資產	3,374	33,736	4.17	—	註 1
	股票－育華創投	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	2,200	22,000	5.00	—	註 1
	股票－中華國貨	無	以成本衡量之金融資產	15	1,460	3.84	—	註 1
	股票－微風數位科技	無	以成本衡量之金融資產	147	167	2.94	—	註 1
	股票－環盟國際	無	以成本衡量之金融資產	4,000	40,000	16.67	—	註 1
	預付投資款－一卡通	無	以成本衡量之金融資產	4,000	40,000	—	—	註 1
		合 計			416,722		—	註 1
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	以成本衡量之金融資產	2,383	64,354	13.86	—	註 1
	股票－台灣混凝土	其董事長為本公司董事長二親等內親屬	以成本衡量之金融資產	1	50,150	4.21	—	註 1
	股票－台機船舶廠	其董事長為本公司董事長二親等內親屬	以成本衡量之金融資產	362	3,100	0.55	—	註 1
	股票－台灣植體科技	無	以成本衡量之金融資產	1,700	17,000	4.25	—	註 1
		合 計			134,604		—	
	基金－駿馬一號基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,004	18,976	—	18,976	
	基金－國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	7,720	—	7,720	
	股票－富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	116	5,416	—	5,416	
	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	1,218	—	1,218	
	股票－中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	288	24,192	—	24,192	
	基金－台新中國精選中小基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	4,960	—	4,960	
	基金－華頓平安貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	441	5,003	—	5,003	
		合 計			67,485		67,485	

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－亞太電信	無	備供出售金融資產－非流動	10	177	—	177	
東南國際 有限公司	股票－台泥國際集團有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	3,575	42,563	0.11	42,563	
東南造紙 (股)公司	基金－新光吉星基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	107	1,627	—	1,627	
	股票－東南水泥	本公司之母公司	備供出售金融資產－非流動	2,113	35,390	0.37	35,390	註 2
東紙資源 開發(股) 公司	基金－保德信債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	40	626	—	626	
	基金－保德信瑞騰基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	13	190	—	190	
		合 計			816		816	
東南資產 開發(股) 公司	基金－寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,743	95,149	—	95,149	
	基金－群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,746	75,120	—	75,120	
	基金－日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,553	95,151	—	95,151	
		合 計			265,420	—	265,420	

註 1：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

註 2：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。

附表二

## 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 103 年 9 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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比 率	帳面金額	本期損益	投資損益	
東南水泥(股) 公司	東南投資	高 雄 市	證券投資	297,870	297,870	468	99.29	553,331	10,424	10,350	(註)
	大世界百貨	高 雄 市	一般百貨業	145,737	310,954	14,574	33.04	116,141	(36,163)	(11,949)	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	20,288	20,288	45	25.36	74,894	453	(77)	
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	57,934	1,623	100.00	69,062	3,337	3,337	(註)
	東南造紙	高 雄 市	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	42,275	1,237	405	(註)
	南廈木業	高 雄 市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	8,664	2,527	696	
	嘉環東泥	高 雄 市	水泥製造	156,767	156,767	20,406	17.91	147,655	(21,306)	(3,816)	
	東南資產開發	高 雄 市	建築業	290,000	—	29,000	100.00	290,109	109	109	(註)
	小 計							1,302,131	(39,382)	(945)	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
	合 計							1,289,946	(39,382)	(945)	
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	140,056	15,452	6,181	
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	56,260	(2,081)	(805)	
	東南實業建設	高 雄 市	建築業	32,523	32,523	16	8.93	34,268	453	(69)	
東南造紙(股) 公司	東紙資源	高 雄 市	租賃業	10,231	10,231	10	100.00	32,485	577	577	(註)

註：上述母子公司間交易已沖銷。



#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊：

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

A. 生產部：主要從事水泥及爐石粉之產銷

B. 租賃部：主要從事土地及廠房等不動產之出租業務

##### (二)部門資訊之衡量：

本公司營運決策者監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業利益予以評估，並採與合併財務報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：

103年7至9月：

	生 產 部 門	租 賃 部 門 及 其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額				
來自外部客戶收入	\$449,894	\$31,553	\$ -	\$481,447
部門間收入	-	5	(5)	-
收入淨額合計	\$449,894	\$31,558	(\$5)	\$481,447
部門利益	\$10,515	\$16,296	(\$5)	26,806
公司一般營業費用				(24,935)
營業外收入及支出				63,715
稅前淨利				\$65,586
所得稅費用(利益)				2,139
稅後淨利				\$63,447

102年7至9月：

	生 產 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	\$469,583	\$31,413	\$ -	\$500,996
部門間收入	-	5	(5)	-
收入淨額合計	\$469,583	\$31,418	(\$5)	\$500,996
部門利益	\$49,176	\$13,751	(\$5)	62,922
公司一般營業費用				(12,096)
營業外收入及支出				54,486
稅前淨利				\$105,312
所得稅費用(利益)				(3,720)
稅後淨利				\$109,032

103年1至9月：

	生 產 部 門	租 賃 部 門 及 其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額				
來自外部客戶收入	\$1,392,625	\$93,132	\$ -	\$1,485,757
部門間收入	-	13	(13)	-
收入淨額合計	\$1,392,625	\$93,145	(\$13)	\$1,485,757
部門利益	\$101,107	\$47,927	(\$13)	149,021
公司一般營業費用				(53,646)
營業外收入及支出				74,315
稅前淨利				\$169,690
所得稅費用(利益)				1,481
稅後淨利				\$168,209

102年1至9月：

	生 產 部 門	租 賃 部 門	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額				
來自外部客戶收入	\$1,353,079	\$95,794	\$ -	\$1,448,873
部門間收入	-	12	(12)	-
收入淨額合計	\$1,353,079	\$95,806	(\$12)	\$1,448,873
部門利益	\$147,812	\$44,525	(\$12)	192,325
公司一般營業費用				(35,222)
營業外收入及支出				14,680
稅前淨利				\$171,783
所得稅費用(利益)				(15,497)
稅後淨利				\$187,280

(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。