

股票代號：1110

東南水泥股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告

民國 103 年及 102 年度

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、會計師查核報告		3
四、個體資產負債表		4
五、個體綜合損益表		5
六、個體權益變動表		6
七、個體現金流量表		7
八、個體財務報告附註		
(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		13~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源		23~25
(六)重要會計項目之說明		25~49
(七)關係人交易		49~53
(八)質押之資產		53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾		54~55
(十)重大之災害損失		55
(十一)重大之期後事項		55
(十二)其他		56~61
(十三)附註揭露事項		62~67
1. 重大交易事項相關資訊		62~66
2. 轉投資事業相關資訊		67
3. 大陸投資資訊		62
(十四)部門資訊		68
九、重要會計項目明細表		69~70

會計師查核報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報告表示意見。如個體財務報告附註六(七)所述，列入上開個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，採用權益法之投資於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之金額分別為 806,650 仟元及 808,120 仟元；暨民國 103 年及 102 年度採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為 7,836 仟元及 35,527 仟元，暨附註十三所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報告作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

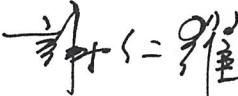
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

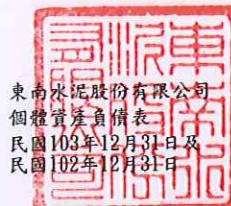


會計師：謝 仁 耀



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 104 年 3 月 23 日



東南水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國103年12月31日及
民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	103年12月31日		102年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	103年12月31日		102年12月31日								
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%							
流動資產																				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$177,650	2	\$208,360	2	2170	應付帳款		\$49,178	1	\$46,040	-							
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	57,875	1	216,215	2	2180	應付帳款-關係人	七	15,367	-	24,864	-							
資產-流動																				
1150	應收票據淨額	六(三)	355,813	3	310,702	4	2200	其他應付款	六(十四)	114,751	1	120,093	1							
1170	應收帳款淨額	六(四)	91,205	1	88,921	1	2230	當期所得稅負債		1,348	-	284	-							
1180	應收帳款-關係人淨額	七	17,799	-	25,414	-	2250	負債準備-流動	六(十五)	3,096	-	2,801	-							
1200	其他應收款		9,160	-	1,279	-	2399	其他流動負債-其他	六(十六)	105,320	1	145,641	3							
1300	存貨	六(五)	399,425	4	383,651	4	21XX	流動負債合計		\$289,060	3	\$339,723	4							
1410	預付款項		14,479	-	7,479	-	非流動負債													
1476	其他金融資產-流動	六(六)	144,671	2	142,503	2	2570	遞延所得稅負債	六(三十)	\$263,207	3	\$256,882	3							
11XX	流動資產合計		\$1,268,077	13	\$1,384,524	15	2645	存入保證金	六(十七)	116,756	1	117,835	1							
非流動資產																				
1523	備供出售金融資產-非流動	六(八)	\$1,199,382	13	\$1,079,158	11	25XX	非流動負債合計		\$379,963	4	\$374,717	4							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(九)	416,722	4	340,735	4	2XXX	負債合計		\$669,023	7	\$714,440	8							
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,298,169	14	1,177,604	13	股本													
1600	不動產、廠房及設備	六(十)	255,468	3	255,160	3	3110	普通股股本	六(二十)	\$5,720,008	60	\$5,720,008	60							
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	4,958,098	52	5,082,595	54	3200	資本公積	六(二十一)	184,916	2	184,707	2							
1780	無形資產	六(十二)	239	-	445	-	3310	法定盈餘公積		996,619	10	982,016	10							
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	64,687	1	38,869	-	3320	特別盈餘公積	六(二十二)	819,012	9	819,012	9							
1920	存出保證金	六(十三)	33,049	-	35,844	-	3350	未分配盈餘	六(二十三)	168,072	2	155,294	2							
15XX	非流動資產合計		\$8,225,814	87	\$8,010,410	85	3400	其他權益	六(二十四)	948,426	10	831,642	9							
1XXX	資產總計		\$9,493,891	100	\$9,394,934	100	3500	庫藏股票	六(二十五)	-12,185	-	-12,185	-							
(請參閱個體財務報告附註)																				
3XXX 權益																				
1XXX 負債及權益總計																				
										\$8,824,868	93	\$8,680,494	92							
										\$9,493,891	100	\$9,394,934	100							

董事長：陳敏斷



經理人：吳長直



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年1月1日至103年12月31日及
民國102年1月1日至102年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	103 年 度		102 年 度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十六)	\$2,076,408	100	\$2,022,811	100
5000	營業成本	六(五)	1,865,624	90	1,766,582	87
5900	營業毛利(毛損)		\$210,784	10	\$256,229	13
	營業費用					
6100	推銷費用		6,662	1	8,637	-
6200	管理費用	十二(四)	71,976	3	53,594	3
6000	營業費用合計		\$78,638	4	\$62,231	3
6900	營業淨利(淨損)		\$132,146	6	\$193,998	10
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十七)	\$58,209	2	\$62,648	2
7020	其他利益及損失	六(二十八)	-80,864	-4	-169,270	-8
7050	財務成本		-1,665	-	-1,697	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		16,179	1	25,855	1
7000	營業外收入及支出合計		\$-8,141	-1	\$-82,464	-5
7900	稅前淨利(淨損)		\$124,005	5	\$111,534	5
7950	所得稅費用(利益)	六(三十)	-17,760	-1	-34,499	-2
8200	本期淨利(淨損)		\$141,765	6	\$146,033	7
	其他綜合損益(淨額):					
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		\$127,892	7	\$191,170	10
8370	採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額		-11,092	-1	24,986	1
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		-	-	35	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六(三十一)	\$116,800	6	\$216,121	11
8500	本期綜合損益總額		\$258,565	12	\$362,154	18
	基本每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(三十二)	\$0.25		\$0.26	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：陳敏斷



經理人：吳長直



會計主管：黃薪翰





東南水泥股份有限公司
個體權益變動表
民國103年1月1日至103年12月31日及
民國102年1月1日至102年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本			保 留 益 餘			其 他 權 益 項 目				
	普通股股本	特別股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股	合 計
102. 1. 1餘額	\$5,720,008	-	-	\$183,902	\$975,169	\$820,587	\$71,415	-	\$615,839	\$-12,185	\$8,374,735
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,847	-	-6,847	-	-	-	-
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	-	-	-	-	\$6,847	\$-1,575	\$-62,472	-	-	-	\$-57,200
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	\$146,033	-	-	-	\$146,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	318	-	\$215,803	-	216,121
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$146,351	-	\$215,803	-	\$362,154
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	\$700	-	-	-	-	-	-	\$700
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	105	-	-	-	-	-	-	105
102. 12. 31餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,707	\$982,016	\$819,012	\$155,294	-	\$831,642	\$-12,185	\$8,680,494
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)	-	-	-	-	-	-	\$141,765	-	-	-	\$141,765
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	16	-	\$116,784	-	116,800
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$141,781	-	\$116,784	-	\$258,565
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	\$209	-	-	-	-	-	-	\$209
103. 12. 31餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,916	\$996,619	\$819,012	\$168,072	-	\$948,426	\$-12,185	\$8,824,868

董事長：陳敏斷



(請參閱個體財務報告附註)

經理人：吳長直

- 6 -



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司
個體現金流量表
民國103年1月1日至103年12月31日及
民國102年1月1日至102年12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$124,005	\$111,534
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	35,282	52,031
攤銷費用	206	312
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,752	321
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	-7,967	-6,949
利息費用	1,665	1,697
利息收入	-3,821	-2,627
股利收入	-50,148	-51,519
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失 (利益)份額	-16,179	-25,855
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	1,069
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	823
處分投資性不動產損失(利益)	-9,104	-
處分投資損失(利益)	-1,178	54,762
金融資產減損損失	-	1,140
非金融資產減損損失	105,858	110,000
其他項目	-	-26
不影響現金流量之收益費損項目合計	\$57,366	\$135,179
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	\$166,307	\$-179,869
應收票據(增加)減少	-45,567	-42,471
應收帳款(增加)減少	3,035	10,350
其他應收款(增加)減少	1,004	-190
存貨(增加)減少	-19,413	75,522
預付款項(增加)減少	-7,000	9,729
其他金融資產(增加)減少	-2,168	-88,563
與營業活動相關之資產之淨變動合計	\$96,198	\$-215,492
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款增加(減少)	\$-6,359	\$-44,774
其他應付款增加(減少)	-5,449	35,946
負債準備增加(減少)	295	20
其他流動負債增加(減少)	-40,321	14,781
與營業活動相關之負債之淨變動合計	\$-51,834	\$5,973
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$44,364	\$-209,519
調整項目合計	\$101,730	\$-74,340
營運產生之現金流入(流出)	\$225,735	\$37,194
收取之利息	3,864	3,384
收取之股利	51,505	79,767
支付之利息	-1,665	-1,699
退還(支付)之所得稅	-671	-26,046
營業活動之淨現金流入(流出)	\$278,768	\$92,600
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-1,846	\$-8,563
處分備供出售金融資產價款	10,067	18,182

(承上頁)

項 目	103 年 度	102 年 度
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	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,749	13,774
取得採用權益法之投資	-290,000	-
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	-14,623	-6,123
處分不動產、廠房及設備	-	695
存出保證金減少	2,795	203,297
取得投資性不動產	-	-3,534
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)	\$-193,999	\$228,627
 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	-	-20,000
存入保證金減少	-1,079	-3,523
其他非流動負債增減	-	-45,697
發放現金股利	-114,400	-57,200
 籌資活動之淨現金流入(流出)	\$-115,479	\$-146,420
 本期現金及約當現金增加(減少)數	\$-30,710	\$174,807
期初現金及約當現金餘額	208,360	33,553
 期末現金及約當現金餘額	\$177,650	\$208,360

(請參閱個體財務報告附註)

經理人：吳長直

會計主管：黃薪翰

董事長：陳敏斷



東南水泥股份有限公司
個體財務報告附註

民國103年及102年12月31日
(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104年 3月23日經董事會通過發佈。

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：

依據金管會民國103年 4月 3日金管證審字第 1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104年起全面採用經金管會認可並發佈生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013年版 IFRSs」）編製財務報告，相關新發佈、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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公司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」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(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，則本公司對被投資者具控制。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公司並無重大影響。

(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」。本公司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。本公司對合資係採權益法。適用新準則前，本公司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公司並無重大影響。

(3) IFRS 12 「對其他個體權益之揭露」

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公司增加有關子公司、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，本公司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，當本公司喪失聯合控制時，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。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

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公司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。

本公司適用上述修正編製綜合損益表，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。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

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公司並無重大影響。

(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2013年版IFRSs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。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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。

(3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)外幣換算

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 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。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 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。

本公司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：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - (1) 係混合(結合)合約；或
 - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3) 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)放款及應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(九)備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(十)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失； 或
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。
 - (2) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

(十一)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

- (1) 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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為權益。

- (3) 當本公司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，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，其會計處理與本公司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。
- (4) 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

2. 投資關聯企業

- (1) 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關係企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之長期性權益)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (3) 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益（若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益）。

(5) 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，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關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～50年
機器設備	3年～21年
運輸設備	5年～6年
雜項設備	3年～8年

(十五)租 賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

2. 本公司為承租人

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

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~50 年。

(十七) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。電腦軟體設計費之攤銷金額係依直線法按 4~5 年分攤。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可收回金額，當可收回金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可收回金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十九) 負債準備

負債準備(包含短期員工福利、除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十) 員工福利

1. 退職後福利計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

2. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一)金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(二十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資產公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據本公司營運產生之應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)收入認列

1. 商品銷售

商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- (1) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- (2) 本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制。
- (3) 收入金額能可靠衡量。
- (4) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- (1) 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- (2) 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- (3) 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- (4) 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產—權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產—權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

2. 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

3. 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司提供水泥等製造服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- (1) 對提供商品或勞務負有主要責任
- (2) 承擔存貨風險
- (3) 承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。103 年度本公司認列之減損損失為 105,858仟元。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。103年度本公司認列之減損損失為 0仟元。

3. 遲延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至 103年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產為64,687仟元。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至 103年12月31日止，本公司存貨之帳面金額為 399,425仟元。（扣除備抵存貨呆滯及跌價損失 14,374仟元）

5. 金融工具評價

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種機率之估計，致本公司管理階層認其公允價值無法可靠衡量。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
現 金	\$559	\$602
支 票 存 款	34	155
活 期 存 款	78,272	63,026
約 當 現 金		
原始到期日在三個月內之定期存款	68,821	52,716
原始到期日在三個月內之短期票券	29,964	91,861
合 計	<u>\$177,650</u>	<u>\$208,360</u>

本公司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12月31日	102年12月31日
非衍生金融資產		
上 市 股 票	\$27,631	\$25,549
開 放 型 基 金	26,130	190,666
小 計	<u>\$53,761</u>	<u>\$216,215</u>
衍 生 金 融 資 產		
遠 期 外 匯 合 約	\$4,114	\$ -
合 計	<u>\$57,875</u>	<u>\$216,215</u>

- 本公司於103年及102年度認列之淨(損)益分別為9,956仟元及8,015仟元。
- 本公司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. 本公司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年及102年12月31日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

103年12月31日：

103年12月31日	幣 別	到 期 期 間 /		合約金額(仟元)
		執 行 價 格		
買入遠期外匯	美元兌新台幣	104. 1-104. 6	30. 785-31. 2	USD 7,100

102年12月31日：無。

(三) 應收票據淨額

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應 收 票 據	\$359,407	\$313,840
減：備抵呆帳	(3,594)	(3,138)
應收票據淨額	<u>\$355,813</u>	<u>\$310,702</u>

本公司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12月31日	102年12月31日
應 收 帳 款	\$94,476	\$89,819
減：備抵呆帳	(3,271)	(898)
應收帳款淨額	<u>\$91,205</u>	<u>\$88,921</u>

1. 本公司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：(含應收票據、帳款及應收帳款—關係人)

項 目	103 年 度			合 計
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失		
期 初 餘 額	\$ -	\$4,293		\$4,293
減損損失提列	2,350	402		2,752
減損損失迴轉	-	-		-
因無法收回而沖銷	-	-		-
期 末 餘 額	<u>\$2,350</u>	<u>\$4,695</u>		<u>\$7,045</u>

102 年 度

項 目	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, 972	\$4, 216
減 損 損 失 提 列	-	321	321
減 損 損 失 迴 轉	-	-	-
因 無 法 收 回 而 沖 銷	(244)	-	(244)
期 末 餘 額	\$ -	\$4, 293	\$4, 293

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

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
未 逾 期	\$ -	\$ -
逾 期 0~30天	-	-
逾 期 31~180天	2, 350	-
逾 期 181~365天	-	-
合 计	\$2, 350	\$ -

3. 本公司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12月31日	102年12月31日
原 燃 料	\$230, 844	\$233, 631
物 料	109, 971	115, 799
在 製 品	24, 399	14, 018
製 成 品	48, 585	29, 710
小 計	\$413, 799	\$393, 158
減：備抵跌價及 呆滯損失	(14, 374)	(9, 507)
淨 額	\$399, 425	\$383, 651

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	103 年 度	102 年 度
出售存貨成本	\$1,801,979	\$1,692,060
其他營業成本	60,808	74,897
存貨盤(盈)虧	(2,030)	(496)
存貨跌價及呆滯損失	4,867	121
營業成本合計	<u>\$1,865,624</u>	<u>\$1,766,582</u>

(2) 本公司於103年及102年度將存貨沖減至淨變現價值，因而所認列存貨跌價及呆滯損失分別為 4,867仟元及 121仟元。

(3) 本公司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12月31日	102年12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	\$103,940	\$103,940
外幣定期存款	40,731	38,563
合 計	<u>\$144,671</u>	<u>\$142,503</u>
利 率 區 間	<u>0.90%-3.04%</u>	<u>1.32%-3.2%</u>

(七)採用權益法之投資

項 目	103年12月31日	102年12月31日
投資子公司	\$948,128	\$649,377
投資關聯企業	350,041	528,227
合 計	<u>\$1,298,169</u>	<u>\$1,177,604</u>

1. 投資子公司：

被投資公司名稱	103年12月31日	102年12月31日
東南投資(股)公司	\$556,025	\$543,137
東南資產開發(股)公司	290,439	-
東南國際有限公司	71,541	76,176
東南造紙(股)公司	42,308	42,249
合 計	\$960,313	\$661,562
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏 股票	(12,185)	(12,185)
淨 額	<u>\$948,128</u>	<u>\$649,377</u>

本公司於資產負債表日對主要子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

被投資公司名稱	103年12月31日	102年12月31日
東南投資(股)公司	99.29%	99.29%
東南資產開發(股)公司	100.00%	-
東南國際有限公司	100.00%	100.00%
東南造紙(股)公司	49.71%	49.71%

有關本公司對子公司權益之財務資訊彙整如下：

	103年12月31日	102年12月31日
流動資產	\$519,326	\$200,247
非流動資產	\$534,520	\$550,654
流動負債	\$5,449	\$350
非流動負債	\$29,894	\$29,894

	103 年 度	102 年 度
收 益	\$45,883	\$44,515
費 損	\$25,043	\$3,752
本公司所享有子公司淨利(損)之份額	\$19,881	\$39,726
本公司所享有子公司其他綜合損益之份額	(\$10,752)	\$22,473

2. 投資關聯企業：

被投資公司	103年12月31日	102年12月31日
大世界百貨開發(股)公司	\$129, 539	\$293, 308
東南實業建設(股)公司	66, 477	75, 480
南廈木業(股)公司	8, 557	7, 968
嘉環東泥(股)公司	145, 468	151, 471
合 計	\$350, 041	\$528, 227

本公司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12月31日	102年12月31日
大世界百貨開發(股)公司	33. 04%	33. 04%
東南實業建設(股)公司	25. 36%	25. 36%
南廈木業(股)公司	27. 56%	27. 56%
嘉環東泥(股)公司	17. 91%	17. 91%

本公司關聯企業之彙總性財務資訊如下：

項 目	103年12月31日	102年12月31日
總 資 產	\$1, 739, 956	\$2, 261, 382
總 負 債	240, 606	200, 295

項 目	103 年 度	102 年 度
總 收 入	\$403, 943	\$329, 169
年度總損益	(26, 536)	(57, 150)

3. 民國 103年及 102年12月31日部分採用權益法之子公司、關聯企業係依各該公司委任其他會計師查核而得，其相關採用權益法之投資分別為 806, 650仟元及 808, 120仟元；103年及102年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額分別為 7, 836 仟元及35, 527仟元。

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

本公司對於台機船舶廠(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年度起因本公司大股東間之經營權爭奪糾紛，由本公司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。

5. 本公司對於嘉環東泥(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，致本公司對於該公司具有重大影響力，故本集團將該項投資改為採用權益法之投資，並認列處分投資損失 49,657仟元。
6. 本公司於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。
7. 本公司於 103年12月因東南實業建設(股)公司辦理減資退回股款，而應收退回投資款為 8,927仟元。
8. 本公司於103年及102年12月31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12月31日	102年12月31日
國內上市櫃公司股票	\$1,199,382	\$1,079,158
合 計	\$1,199,382	\$1,079,158

本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
國內未上市櫃股票	\$416,722	\$340,735
合 計	\$416,722	\$340,735

1. 本公司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. 本公司於103年及102年度提列之減損損失分別為 0仟元及 1,140仟元。
3. 本公司於103年及102年12月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(十)不動產、廠房及設備

項 目	103年12月31日	102年12月31日
土 地	\$170,483	\$170,483
房屋及建築	628,785	628,785
機器設備	2,663,548	2,657,640
運輸設備	22,572	22,572
其他設備	52,754	51,971
待驗設備及未完工程	1,417	1,681
成本合計	\$3,539,559	\$3,533,132
減：累計折舊	(3,277,188)	(3,271,069)
累計減損	(6,903)	(6,903)
合 計	\$255,468	\$255,160

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
103. 1. 1 餘額	\$170, 483	\$628, 785	\$2, 657, 640	\$22, 572	\$51, 971	\$1, 681	\$3, 533, 132
增 添	-	-	7, 323	-	870	6, 537	14, 730
存貨轉入	-	-	2, 098	-	-	1, 541	3, 639
處 分	-	-	(11, 855)	-	(87)	-	(11, 942)
重 分 類	-	-	8, 342	-	-	(8, 342)	-
103. 12. 31 餘額	<u>\$170, 483</u>	<u>\$628, 785</u>	<u>\$2, 663, 548</u>	<u>\$22, 572</u>	<u>\$52, 754</u>	<u>\$1, 417</u>	<u>\$3, 539, 559</u>

累計折舊及減損							
103. 1. 1 餘額	\$ -	\$607, 131	\$2, 604, 885	\$15, 684	\$50, 272	\$ -	\$3, 277, 972
折舊費用	-	5, 491	9, 221	2, 190	1, 159	-	18, 061
處 分	-	-	(11, 855)	-	(87)	-	(11, 942)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-	-	-	-
103. 12. 31 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$612, 622</u>	<u>\$2, 602, 251</u>	<u>\$17, 874</u>	<u>\$51, 344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3, 284, 091</u>

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
102. 1. 1 餘額	\$170, 483	\$628, 785	\$2, 652, 904	\$22, 336	\$51, 261	\$3, 558	\$3, 529, 327
增 添	-	-	5, 391	784	-	996	7, 171
存貨轉入	-	-	-	2, 300	-	685	2, 985
處 分	-	-	(2, 680)	(2, 848)	-	-	(5, 528)
轉 費 用	-	-	(823)	-	-	-	(823)
重 分 類	-	-	2, 848	-	710	(3, 558)	-
102. 12. 31 餘額	<u>\$170, 483</u>	<u>\$628, 785</u>	<u>\$2, 657, 640</u>	<u>\$22, 572</u>	<u>\$51, 971</u>	<u>\$1, 681</u>	<u>\$3, 533, 132</u>
累計折舊及減損							
102. 1. 1 餘額	\$ -	\$596, 435	\$2, 598, 287	\$16, 013	\$48, 008	\$ -	\$3, 258, 743
折舊費用	-	10, 696	7, 594	2, 447	2, 282	-	23, 019
處 分	-	-	(988)	(2, 776)	-	-	(3, 764)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
提列減損損失	-	-	-	-	-	-	-
轉列其他收入	-	-	(8)	-	(18)	-	(26)
102. 12. 31 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$607, 131</u>	<u>\$2, 604, 885</u>	<u>\$15, 684</u>	<u>\$50, 272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3, 277, 972</u>

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12月31日	102年12月31日
不動產、廠房及設備增加數	\$14, 730	\$7, 171
應付購買設備款增減	(107)	(1, 048)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$14, 623</u>	<u>\$6, 123</u>

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. 本公司不動產、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12月31日	102年12月31日
土 地	\$4, 860, 169	\$4, 861, 587
房屋、建築及設備	870, 989	870, 989
成 本 合 計	\$5, 731, 158	\$5, 732, 576
減：累計折舊	(557, 202)	(539, 981)
累計減損	(215, 858)	(110, 000)
淨 頭	<u>\$4, 958, 098</u>	<u>\$5, 082, 595</u>
<hr/>		
成 本		
103. 1. 1餘額	\$4, 861, 587	\$870, 989
增 添	-	-
處 分	(1, 418)	-
重 分 類	-	-
103. 12. 31餘額	<u>\$4, 860, 169</u>	<u>\$870, 989</u>
累計折舊及減損		
103. 1. 1餘額	\$ -	\$649, 981
折舊費用	-	17, 221
處 分	-	-
重 分 類	-	-
提列減損損失	-	105, 858
103. 12. 31餘額	\$ -	\$773, 060

	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
102.1.1餘額	\$4,858,053	\$870,989	\$5,729,042
增 添	3,534	-	3,534
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
102.12.31餘額	<u>\$4,861,587</u>	<u>\$870,989</u>	<u>\$5,732,576</u>

累計折舊及減損

102.1.1餘額	\$ -	\$510,969	\$510,969
折舊費用	-	29,012	29,012
處 分	-	-	-
重分類	-	-	-
提列減損損失	-	110,000	110,000
102.12.31餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$649,981</u>	<u>\$649,981</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103 年 度	102 年 度
投資性不動產之租金收入	<u>\$123,064</u>	<u>\$124,685</u>
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	<u>\$60,564</u>	<u>\$74,576</u>
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	<u>\$419</u>	<u>\$474</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於103年及102年12月31日之公允價值分別為8,906,900 仟元及8,019,013 仟元，係依據獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法或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。

3. 截至103年及102年12月31日止，因受法令限制，本公司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 197,103仟元，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. 本公司於103年及102年度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，提列減損損失分別為 105,858仟元及 110,000 仟元。

6. 本公司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12月31日	102年12月31日
電腦軟體成本	\$854	\$1,458
減：累計攤銷	(615)	(1,013)
淨額	<u>\$239</u>	<u>\$445</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	-
103.12.31餘額	<u>\$854</u>	102.12.31餘額	<u>\$1,458</u>

累計攤銷	電腦軟體成本	累計攤銷	電腦軟體成本
103.1.1餘額	\$1,013	102.1.1餘額	\$701
攤銷費用	206	攤銷費用	312
處 分	(604)	處 分	-
103.12.31餘額	<u>\$615</u>	102.12.31餘額	<u>\$1,013</u>

(十三)存出保證金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
礦區保證金	\$22,207	\$22,207
租賃保證金	6,989	8,584
國有財產局保證金	2,827	2,827
會員入會保證金	765	1,965
其他保證金	261	261
合 計	<u>\$33,049</u>	<u>\$35,844</u>

(十四)其他應付款

項 目	103年12月31日	102年12月31日
應付薪獎	\$20,764	\$23,832
應付貨物稅	22,626	24,473
應付水電費	22,629	22,412
應付土地使用補償金	7,511	12,543
應付營業稅	8,882	4,975
應付稅捐	3,608	3,662
應付租金	3,668	3,178
應付股利—上期	3,824	3,018
代收款	2,425	2,456
應付勞務費	1,005	1,784
應付員工紅利及董監	4,767	4,767
酬勞		
應付設備款	1,155	1,048
其 他	11,887	11,945
合 計	<u>\$114,751</u>	<u>\$120,093</u>

(十五)負債準備—流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
員工福利	\$2,175	\$1,880
除役負債	921	921
合 計	<u>\$3,096</u>	<u>\$2,801</u>

103 年 度

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	2,175	-	2,175
本期轉回	(1,880)	-	(1,880)
期末餘額	<u>\$2,175</u>	<u>\$921</u>	<u>\$3,096</u>

102 年 度

項 目	員 工 福 利	除 役 負 債	合 計
期 初 餘 額	\$1,764	\$1,017	\$2,781
本 期 認 列	1,880	-	1,880
本 期 轉 回	(1,764)	(96)	(1,860)
期 末 餘 額	<u>\$1,880</u>	<u>\$921</u>	<u>\$2,801</u>

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

2. 除役負債：

本公司除本身之礦區外，另自71年起向正泰水泥廠(股)公司承租全部生產系統之設備及附屬設備，並同時承租料區石灰石採礦權。依目的事業主管機關高雄市政府建設局（後改名為經濟發展局，縣市合併後再依業務性質劃歸水利局經營）之要求，本公司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。本公司於上述之綠化工程完成後，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12月31日	102年12月31日
待 提 水 泥	\$105,320	\$99,944
一年內到期之長期遞延收入	-	45,697
合 計	<u>\$105,320</u>	<u>\$145,641</u>

(十七)存入保證金

項 目	103年12月31日	102年12月31日
租 賃 押 金	\$112,874	\$113,953
水 泥 保 證 金	3,882	3,882
合 計	<u>\$116,756</u>	<u>\$117,835</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12月31日	102年12月31日
長 期 遲 延 收 入	\$ -	\$45,697
減：轉列至其他流動負債—其他	-	(45,697)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 轉列至其他流動負債—其他係將屬一年內到期之長期遲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. 本公司於103年及102年度攤銷轉列營業收入—租金收入項下之金額均為45,697仟元。

(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。自民國94年 7月 1日起，本公司依據「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. 本公司於103年及102年度，依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為 3,868仟元及 3,728仟元。

(二十)普通股股本

	103 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
12月31日	572,000	\$5,720,008

	102 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	572,000	\$5,720,008
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
12月31日	572,000	\$5,720,008

截至103年12月31日止，本公司額定資本額為8,000,000仟元，分為 800,000仟股。

(二十一)資本公積

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

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12月31日	102年12月31日
建廠準備	\$500,000	\$500,000
首次適用國際會計準則提列數	319,012	319,012
合 計	<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	\$6,847		
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	-	207		
權益調整數				
合 計	<u>\$129,003</u>	<u>\$62,679</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年度估列員工紅利均為 1,192仟元；估列董監酬勞均為 3,575仟元。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。

7. 本公司於104年 3月23日經董事會提議103年度盈餘分派案如下
：

項 目	103 年 度	
	金 領	每 股 股 利(元)
法定盈餘公積	\$14,177	
現 金 股 利	114,400	0.2
特別盈餘公積	-	
合 計	<u>\$128,577</u>	

本公司於104年3月23日經董事會提議，擬配發員工紅利1,192 仟元及董監酬勞 3,575仟元。前述 103年度之董監酬勞及員工紅利、盈餘分派議案，截至104年3月23日止，尚未經股東會決議。

(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 度	102 年 度
期 初 餘 額	\$831, 642	\$615, 839
備供出售金融商品未實現(損)益	129, 214	194, 768
處分備供出售金融資產未實現損益重分類至損益	(1, 322)	(3, 598)
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(11, 108)	24, 633
期 末 餘 額	<u>\$948, 426</u>	<u>\$831, 642</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年度：

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	<u>2, 113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2, 113</u>

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12月31日之金額為12, 185仟元。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於 103年12月31日之市價為35, 919仟元。

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年度：

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12月31日之金額為12,185仟元。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於 102年12月31日市價為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。

(二十六)營業收入

項 目	103 年 度	102 年 度
銷貨收入	\$1,941,992	\$1,886,708
租賃收入	123,064	124,685
廢棄物處理收入	11,352	11,418
銷貨收入總額	\$2,076,408	\$2,022,811
減：銷貨折讓	-	-
營業收入淨額	\$2,076,408	\$2,022,811

(二十七)其他收入

項 目	103 年 度	102 年 度
利息收入	\$3,821	\$2,627
股利收入	50,148	51,519
出售廢鐵等	1,876	4,016
其他	2,364	4,486
合計	\$58,209	\$62,648

(二十八)其他利益及損失

項 目	103 年 度	102 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨(損)益	\$5,655	\$6,818
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	2,312	131
淨外幣兌換利益(損失)	7,797	1,476
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	(1,069)
處分投資性不動產(損失)利益	9,104	-
處分備供出售金融資產利益(損失)	1,322	3,598
土地補償金損失	-	(10,222)
處分以成本衡量之金融資產利益(損失)	(144)	(註1) (49,657)
以成本衡量之金融資產之投資損失	-	(8,704)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(1,140)
處分採用權益法投資利益(損失)	-	1
投資性不動產減損損失	(註2) (105,858)	(註2) (110,000)
其 他 損 失	(1,052)	(502)
合 計	<u>(\$80,864)</u>	<u>(\$169,270)</u>

(註1): 請參閱六、(七)5. 之說明。

(註2): 請參閱六、(十一)5. 之說明。

(二十九)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	103 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$69,061	\$30,554	\$99,615
勞健保費用	4,287	3,074	7,361
退休金費用	3,076	792	3,868
其他用人費用	6,671	4,166	10,837
折舊費用	33,604	1,678	35,282
攤銷費用	-	206	206
合 計	<u>\$116,699</u>	<u>\$40,470</u>	<u>\$157,169</u>

102 年 度

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$70,733	\$30,021	\$100,754
勞健保費用	3,919	2,598	6,517
退休金費用	3,010	718	3,728
其他用人費用	5,556	4,038	9,594
折舊費用	50,535	1,496	52,031
攤銷費用	-	312	312
合 計	\$133,753	\$39,183	\$172,936

本公司於103年及102年12月31日之員工人數分別為 160人及
159人。

(三十)所得稅

1. 遲延所得稅資產(負債):

項 目	103年12月31日	102年12月31日
土地增值稅準備	(\$242,624)	(\$242,624)
暫時性差異：		
待 提 水 泥	1,148	1,740
存貨呆滯及跌價損失	2,444	1,616
權益法認列投資損(益)	3,008	3,259
投資性不動產減損損失	36,696	18,700
折舊(財稅差異)	(20,061)	(14,145)
未使用虧損扣抵	20,060	12,410
其 他	809	1,031
合 計	(\$198,520)	(\$218,013)
遞延所得稅資產	\$64,687	\$38,869
遞延所得稅負債	(\$263,207)	(\$256,882)

2. 所得稅費用組成部分：

(1) 認列於損益之所得稅

	103 年 度	102 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(19,495)	(37,846)
與所得稅抵減有關之遞延所得稅	-	-
以前年度所得稅調整	-	2,727
未分配盈餘加徵 10%之稅額	1,735	620
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>(\$17,760)</u>	<u>(\$34,499)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103 年 度	102 年 度
確定福利精算損益	\$ -	\$35
合 計	\$ -	\$35

3. 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	103 年 度	102 年 度
稅 前 淨 利	<u>\$124,005</u>	<u>\$111,534</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$21,081	\$18,961
調整項目之稅額影響數：		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數：		
權益法認列投資損失(利益)	(2,750)	(4,395)
未(已)實現減損損失	17,996	(78,286)
折舊財稅差異	(6,005)	1,126
國內股利收入	(8,525)	(8,758)
其 他	(3,199)	12,378
虧 損 扣 抵	(18,598)	58,974
以前年度所得稅調整	-	2,727
未分配盈餘加徵 10%之稅額	1,735	620
遞延所得稅淨變動數		
虧 損 扣 抵	(7,650)	(12,410)
暫時性差異	(11,845)	(25,436)
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$17,760)</u>	<u>(\$34,499)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

	103年12月31日	102年12月31日
可減除暫時性差異	\$18,048	\$20,111
虧損扣抵	20,320	46,564
合計	<u>\$38,368</u>	<u>\$66,675</u>

本公司未認列虧損扣抵之最後抵減年度為112年。

5. 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。

6. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$107,861	\$125,517
86年度以前未分配盈餘	3,861	3,861
87年度以後未分配盈餘	164,211	151,433
項 目	103 年 度	102 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	22.31%	20.93%
	(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。因此 103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。

(三十一) 其他綜合損益

項 目	稅前	103 年 度	稅後淨額
		所得稅(費用)利益	
備供出售金融資產之公允價值淨變動數採權益法認列關聯企業及合資之份額：	\$127,892	\$ -	\$127,892
確定福利計畫之精算損益	16	-	16
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	(11,108)	-	(11,108)
認列於其他綜合損益	<u>\$116,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$116,800</u>

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	\$191,170	\$ -	\$191,170
採權益法認列關聯企業及合資之份額：			
確定福利計劃之精算損益	353	(35)	318
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	24,633	-	24,633
認列於其他綜合損益	<u>\$216,156</u>	<u>(\$35)</u>	<u>\$216,121</u>

(三十二)普通股每股盈餘

	103 年度	102 年度
本期淨利	\$141,765	\$146,033
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)	<u>\$0.25</u>	<u>\$0.26</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

帳列項目	關係人類別	103 年度	102 年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$134,920</u>	<u>\$144,721</u>
租賃收入	關聯企業	<u>\$47,018</u>	<u>\$47,016</u>
租賃收入	其他關係人	168	162
租賃收入	子 公 司	19	15
	合 計	<u>\$47,205</u>	<u>\$47,193</u>

(1) 銷貨收入：

本公司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：

關係人向本公司之重大租用情形如下：

103 年 度			
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	\$47,002 (註)
102 年 度			
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	\$47,002 (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年度轉列租金收入情形，請參閱附註六、(十八)。

2. 進 貨

關係人類別	103 年 度	102 年 度
其他關係人	\$57,784	\$91,037

本公司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12月31日	102年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$17,979	\$25,671
減：備抵呆帳		(180)	(257)
淨額		<u>\$17,799</u>	<u>\$25,414</u>
其他應收款(註)	關聯企業	<u>\$8,927</u>	\$ -

註：應收減資退回股款。

103年及102年度對上述應收關係人款項認列(轉回)之呆帳損失分別為(77)仟元及(16)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12月31日	102年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$15,367	\$24,864
其他應付款	其他關係人	2,686	2,295
其他流動負債	其他關係人	73	994
存入保證金	關聯企業	100,000	100,000
存入保證金	其他關係人	80	80

5. 預付款項

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

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 年度	102 年度
其他收入	其他關係人	\$499	\$1,890

(2) 各項費用：

帳列項目	關係人類別	103 年 度	102 年 度
租 金 支 出	其他關係人	\$30,718	\$26,244

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年度租金支出均為22,918仟元

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年度租金支出分別為 6,286仟元及
3,314 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年度為1,502仟元。

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 度	102 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$18,227	\$16,467
退職後福利	243	243
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$18,470</u>	<u>\$16,710</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12月31日	102年12月31日
投資性不動產	\$2,858,091	\$2,861,531
合 計	<u>\$2,858,091</u>	<u>\$2,861,531</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)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至103年及102年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	103年12月31日	102年12月31日
信用狀金額	USD 243	USD 187
保證金金額	-	-

2. 截至 103年及 102年12月31日止，本公司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12月31日	102年12月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,068,693	\$1,068,693
存入保證票據 (應收保證票據)	21,045	18,970

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年度租金支出均為 15,276仟元。

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104年3月23日止，該案仍在高等法院審理中。

5. 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12月31日所使用廠區之土地補償金994 仟元亦已先行估列入帳，截至104年3月23日止，上述款項尚未支付。

6. 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12月31日所使用廠區之土地補償金 6,448仟元先行估列入帳；截至 104年 3月23日止，上述款項尚未支付。

7. 營業租賃協議：

本公司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年度分別認列7,920仟元及3,313仟元之租金費用；屬長期租賃合約者，民國103年及102年度分別認列26,529仟元及22,917仟元之租金費用，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12月31日	102年12月31日
不超過 1年	\$26,531	\$26,531
超過1年但不超過5年	9,167	33,738
超過5年	-	1,960
合 計	\$35,698	\$62,229

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：

(一) 資本風險管理

由於本公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金及資本支出等需求。

(二) 金融工具

1. 非公允價值衡量之金融工具

本公司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 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				
一股票	\$27,631	\$ -	\$ -	\$27,631
一基金	26,130	-	-	26,130
小 計	\$53,761	\$ -	\$ -	\$53,761
衍生性金融資產—遠期外匯	\$ -	\$4,114	\$ -	\$4,114
合 計	\$53,761	\$4,114	\$ -	\$57,875
非衍生性金融商品				
備供出售金融資產—股票	\$1,199,382	\$ -	\$ -	\$1,199,382

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				
一股票	\$25,549	\$ -	\$ -	\$25,549
一基金	190,666	-	-	190,666
合 計	\$216,215	\$ -	\$ -	\$216,215
非衍生性金融商品				
備供出售金融資產—股票	\$1,079,158	\$ -	\$ -	\$1,079,158

3. 103年及102年度均無屬於第三層級金融工具之變動。

4. 103年及102年度均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。

(三)財務風險管理政策

本公司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，本公司致力於辨認、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。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司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。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 汇率風險

(A) 本公司暴露於非以本公司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。本公司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採購交易及未來現金流量之波動，本公司使用外幣存款來鎖定匯率風險。此類外幣存款之使用，可協助本公司鎖定但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(B) 汇率暴險及敏感度分析

103 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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	3,192	31.650	101,200	升值 1%	1,012	-
人民幣：新台幣	4,948	5.092	25,324	升值 1%	253	-
102 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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,840	29.805	54,920	升值 1%	549	-
人民幣：新台幣	7,879	4.919	38,953	升值 1%	390	-

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年及102年12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。

B. 價格風險

由於本公司持有之依公允價值衡量之投資於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，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

本公司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年度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538仟元及2,162仟元；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11,994仟元及10,792仟元。

C. 利率風險

(A) 本公司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. 12. 31	102. 12. 31
固定利率工具：		
金融資產	\$238,885	\$229,794
金融負債	-	-
淨額	<u>\$238,885</u>	<u>\$229,794</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$104,818	\$142,287
金融負債	-	-
淨額	<u>\$104,818</u>	<u>\$142,287</u>

(B) 固定利率工具之敏感度分析：

本公司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。

(C) 變動利率工具之敏感度分析：

本公司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年度淨利將各增加(減少) 1,048仟元及1,423 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公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司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、本公司內部信用評等、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。

截至103年及102年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘之百分比分別為88.10%及90.78%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

B. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司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。

(3) 流動性風險

A. 概述：

本公司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，以確保本公司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公司
已約定還款期間之金融負債分析：

103 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	\$64,545	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$64,545	\$64,545
其他應付款	109,984	4,767	-	-	-	114,751	114,751
存入保證金	106,075	18	4,646	6,017	-	116,756	116,756
合計	\$280,604	\$4,785	\$4,646	\$6,017	\$ -	\$296,052	\$296,052

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	115,326	4,767	-	-	-	120,093	120,093
存入保證金	6,399	101,177	-	5,247	5,012	117,835	117,835
合計	\$192,629	\$105,944	\$ -	\$5,247	\$5,012	\$308,832	\$308,832

本公司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。

(四) 其他

本公司於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。

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：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：附表二。
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。

(二)轉投資事項相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：不適用。

附表一

東南水泥股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國 103 年 12 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—新興航運	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	276	7,044	—	7,044	
	股票—富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	406	20,587	—	20,587	
	基金—永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	731	10,007	—	10,007	
	基金—兆豐人民幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	196	10,238	—	10,238	
	基金—復華人民幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	111	5,885	—	5,885	
	合 計				53,761		53,761	
	股票—國產實業建設	無	備供出售金融資產—非流動	4,011	44,317	0.26	44,317	
	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	838,553	5.26	838,553	
	股票—中華電信	無	備供出售金融資產—非流動	360	33,840	—	33,840	
	股票—台泥	無	備供出售金融資產—非流動	768	33,331	—	33,331	
	股票—元大金	無	備供出售金融資產—非流動	513	7,893	—	7,893	
	股票—遠雄	無	備供出售金融資產—非流動	100	3,775	—	3,775	
	股票—京城銀	無	備供出售金融資產—非流動	337	11,070	—	11,070	
	股票—台積電	無	備供出售金融資產—非流動	100	14,100	—	14,100	
	股票—台新金	無	備供出售金融資產—非流動	1,254	16,367		16,367	
	股票—晶技	無	備供出售金融資產—非流動	259	9,933	—	9,933	
	股票—南帝	無	備供出售金融資產—非流動	120	1,938	—	1,938	
	股票—亞太電信	無	備供出售金融資產—非流動	10,000	174,500	—	174,500	
	股票—宏全	無	備供出售金融資產—非流動	175	9,765	—	9,765	
	合 計				1,199,382		1,199,382	

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
	股票—一卡通	無	以成本衡量之金融資產	4,000	40,000	5.39	—	註 1
	合 計				416,722		—	
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	12,563	4.25	—	註 1
	合 計				130,167		—	
	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	39	749	—	749	
	基金—國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	7,725	—	7,725	
	股票—富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	116	5,880	—	5,880	
	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	1,159	—	1,159	
	股票—中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	24,263	—	24,263	
	合 計				39,776		39,776	

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	10	175	—	175	
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	3,575	43,925	0.11	43,925	
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	1,628	—	1,628	
		合 計			1,628		1,628	
	股票—東南水泥	本公司之母公司	備供出售金融資產	2,113	35,919	0.37	35,919	註 2
		合 計			35,919		35,919	
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	627	—	627	
	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	191	—	191	
		合 計			818		818	
東南資產 開發(股) 公司	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	95,286	—	95,286	
	基金—國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,743	95,286	—	95,286	
	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	3,232	51,224	—	51,224	
		合 計			241,796		241,796	

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
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交 易不同之情形及原 因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 銷	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
東南水泥 (股)公司	天誠混凝土實 業(股)公司	該公司之法 人董事之董 事長與本公司 董事長相 同	銷貨	102,223	4.92%	約 2-3 個月	—	相當	應收帳款 17,152	15.25%	

附表三

東南水泥股份有限公司

轉投資事業明細表

民國 103 年 12 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	468	99.29	556,025	13,063	12,970	
	大世界百貨	高雄市	一般百貨業	145,737	310,954	14,574	33.04	129,539	4,383	1,448	
	東南實業建設	高雄市	建築業	11,361	20,288	36	25.36	66,477	1,796	263	
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	57,934	1,623	100.00	71,541	6,034	6,034	
	東南造紙	高雄市	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	42,308	1,304	438	
	南廈木業	高雄市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	8,557	2,136	589	
	嘉環東泥	高雄市	水泥製造	156,768	156,768	20,406	17.91	145,468	(33,514)	(6,002)	
	東南資產	高雄市	建築業	290,000	—	29,000	100.00	290,439	439	439	
	小計							1,310,354	(4,359)	16,179	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
合計								1,298,169	(4,359)	16,179	
東南投資(股)公司	澎湖有線電視	澎湖縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	144,485	26,379	10,552	
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	56,115	(2,454)	(949)	
	東南實業建設	高雄市	建築業	29,381	32,523	12	8.93	31,283	1,796	70	
東南造紙(股)公司	東紙資源	高雄市	租賃業	10,231	10,231	10	100.00	32,475	568	568	

十四、部門資訊：

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此不再於個體財務報告中揭露。

重 要 會 計 項 目 明 細 表
目 錄

項 目	編 號/索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	71
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	72
應收票據明細表	73
應收帳款明細表	74
其他應收款明細表	75
存貨明細表	76
預付款項明細表	77
其他金融資產－流動明細表	78
備供出售金融資產－非流動變動明細表	79
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	80
採用權益法之投資變動明細表	81
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(十)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六(十)
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表	附註六(十)
投資性不動產變動明細表	附註六(十一)
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註六(十一)
投資性不動產累計減損變動明細表	附註六(十一)
無形資產變動明細表	附註六(十二)
遞延所得稅資產明細表	附註六(三十)
存出保證金明細表	82
應付帳款明細表	83
其他應付款明細表	84
負債準備－流動明細表	85
其他流動負債明細表	86
遞延所得稅負債明細表	附註六(三十)
存入保證金明細表	87

項 目	編 號/索 引
損益項目明細表	
營業收入明細表	88
營業成本明細表	89
製造費用明細表	90
推銷費用明細表	91
管理費用明細表	92
財務成本明細表	93
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	附註六(二十九)

東南水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫 存 現 金	\$124	
	週 轉 金	435	
現 金 小 計		<u>\$559</u>	
銀 行 存 款	支 票 存 款	\$34	
	活 期 存 款	61, 298	
	外 幣 存 款	16, 974	USD 521 CNY 86 HK 1
銀 行 存 款 小 計		<u>\$78, 306</u>	
約 當 現 金	原始到期日在三 個月內之定期存 款	\$68, 821	USD 2, 171
	原始到期日在三 個月內之短期票 券	29, 964	
約 當 現 金 小 計		<u>\$98, 785</u>	
合 计		<u>\$177, 650</u>	

103年12月31日美元外匯兌換率 1 : 31.65

人民幣外匯兌換率 1 : 5.092

港幣外匯兌換率 1 : 4.080

東南水泥股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或單位	面值(元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單價(元)	總 額	
股票：									
富邦金控	普通股	406	\$10	4,060	-	\$11,014	50.70	\$20,587	
新興航運	普通股	276	10	2,760	-	13,122	25.50	7,044	
小計						\$24,136		\$27,631	
基金：									
永豐貨幣市場	開放型基金	731	-	-	-	\$10,002	13.69	\$10,007	
兆豐人民幣	開放型基金	196	-	-	-	10,160	52.25	10,238	
復華人民幣	開放型基金	111	-	-	-	5,842	52.26	5,885	
小計						\$26,004		\$26,130	
遠匯：									
美金兌新台幣		-	-	USD 7,100		-		4,114	
合計						\$50,140		\$57,875	

東南水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
國產公司	貨款票據	\$91,434	
超群公司	貨款票據	69,510	
鴻鑫公司	貨款票據	52,152	
立竑公司	貨款票據	28,266	
竑榮公司	貨款票據	23,100	
亮勳公司	貨款票據	21,370	
德星公司	貨款票據	11,004	
其 他	(3%以下彙計)	62,571	
合 計		\$359,407	
減：備抵呆帳		(3,594)	
淨 額		\$355,813	

東南水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
國產公司	應 收 貨 款	\$55,094	
台泥公司	應 收 貨 款	5,409	
亮勳公司	應 收 貨 款	5,272	
振農公司	應 收 貨 款	4,981	
其 他	(3%以下彙計)	23,720	
應收帳款總額—一般		\$94,476	
減：備抵呆帳		(3,271)	
應收帳款淨額—一般		\$91,205	
天誠公司	應 收 貨 款	\$17,152	
中聯資源公司	應 收 貨 款	827	
應收帳款總額—關係人		\$17,979	
減：備抵呆帳		(180)	
應收帳款淨額—關係人		\$17,799	
應收帳款淨額		\$109,004	

東南水泥股份有限公司

其他應收款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股款	應收減資退回股款	\$8,927	
應收利息	定存及活存利息	142	
應收其他款	其 他	91	
合 計		<u>\$9,160</u>	

東南水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 燃 料	石灰石、粘土、 煤炭及重油等	\$230, 844	\$231, 546	
物 料	包裝器材及消耗物 料等	109, 971	110, 240	
在 製 品	在 產 品	24, 399	29, 298	
製 成 品	半 成 品	48, 585	51, 937	
合 計		\$413, 799	\$423, 021	
減：備抵跌價及呆滯 損失		(14, 374)	-	
淨 額		<u><u>\$399, 425</u></u>	<u><u>\$423, 021</u></u>	

東南水泥股份有限公司

預付款項明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付購料款等	\$13,340	
預付保險費	預付保險費	546	
其 他	預付租金等	593	含關係人 2仟元
合 計		\$14,479	

東南水泥股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
高雄銀行	原始到期日在 3個月 以上之定期存款	\$53,940	
合作金庫	原始到期日在 3個月 以上之定期存款	50,000	
富邦銀行	原始到期日在 3個月 以上之定期存款	24,881	CNY 4,862
高雄銀行	原始到期日在 3個月 以上之定期存款	15,850	USD 500
合 計		<u><u>\$144,671</u></u>	

103年12月31日人民幣外匯兌換率1:5.092

美金外匯兌換率1:31.65

東南水泥股份有限公司
備供出售金融資產—非流動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值		
國產實業建設	4,011	\$49,731	-	\$ -	-	\$5,414	4,011	\$44,317	無	
中聯資源	11,894	725,556	-	112,997	-	-	11,894	838,553	無	
中華電信	360	33,516	-	324	-	-	360	33,840	無	
台泥	768	35,520	-	-	-	2,189	768	33,331	無	
興富發	80	5,040	-	577	80	5,617	-	-	無	
台積電	100	10,550	-	3,550	-	-	100	14,100	無	
元大金	500	8,901	13	-	-	1,008	513	7,893	無	
遠雄	100	5,050	-	-	-	1,275	100	3,775	無	
京城銀	337	9,571	-	1,499	-	-	337	11,070	無	
台新金	1,088	15,941	166	633	-	207	1,254	16,367	無	
晶技	259	9,350	-	583	-	-	259	9,933	無	
和桐	297	4,284	-	166	297	4,450	-	-	無	
南帝	116	2,228	4	-	-	290	120	1,938	無	
亞太電信	10,000	154,500	-	20,000	-	-	10,000	174,500	無	
宏全	150	9,420	25	1,213	-	868	175	9,765	無	
合計		\$1,079,158		\$141,542		\$21,318		\$1,199,382		

說明：1. 本期增加 141,542仟元，係本期增購 1,846仟元及未實現金融資產評價利益 139,696仟元。
 2. 本期減少21,318仟元，係本期出售沖減成本10,067仟元、獲配資本公積發放之現金股利 769仟元及
 未實現金融資產評價損失10,482仟元。

東南水泥股份有限公司
以成本衡量之金融資產明細表—非流動
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	
台機船舶廠(股)公司	20,428	\$225,086	-	\$ -	-	\$ -	20,428	31.01	\$225,086	無
高雄捷運(股)公司	9,002	91,696	-	-	-	-	9,002	3.23	91,696	無
華昇創業投資(股)公司	3,749	37,485	-	-	375	3,749	3,374	4.17	33,736	無
育華創業投資(股)公司	2,200	22,000	-	-	-	-	2,200	5.00	22,000	無
巨盛電子(股)公司	400	12,400	-	-	400	12,400	-	-	-	無
微風數位科技(股)公司	147	1,470	-	-	-	-	147	2.94	1,470	無
中華國貨推廣中心(股)公司	15	1,460	-	-	-	-	15	3.84	1,460	無
環盟國際企業(股)公司	-	-	4,000	40,000	-	-	4,000	16.67	40,000	無
一卡通票證(股)公司	-	-	4,000	40,000	-	-	4,000	5.39	40,000	無
合計		\$391,597		\$80,000		\$16,149			\$455,448	
減：累計減損		(50,862)		12,136		-			(38,726)	
淨額		<u>\$340,735</u>		<u>\$92,136</u>		<u>\$16,149</u>			<u>\$416,722</u>	

說明：1. 本期增加92,136仟元，係增購80,000仟元及因出售沖轉累計減損12,136仟元。
 2. 本期減少16,149仟元，係被投資公司減資退回股款 3,749仟元及出售沖銷成本12,400仟元。

東南水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	
東南投資(股)公司	468	\$543,137	-	\$12,986	-	\$98	468	99.29	\$556,025	1,189.35	\$556,025	無
大世界百貨開發(股)公司	31,095	293,308	-	1,448	16,521	165,217	14,574	33.04	129,539	8.89	129,539	無
東南實業建設(股)公司	45	75,480	-	263	9	9,266	36	25.36	66,477	1,875.22	66,956	無
東南國際有限公司	1,623	76,176	-	6,034	-	10,669	1,623	100.00	71,541	44.08	71,541	無
東南造紙(股)公司	7	42,249	-	648	-	589	7	49.71	42,308	6,434.22	47,980	無
南廈木業(股)公司	1	7,968	-	589	-	-	1	27.56	8,557	10,019.36	8,557	無
嘉環東泥(股)公司	20,406	151,471	-	-	-	6,003	20,406	17.91	145,468	7.13	145,468	無
東南資產開發(股)公司	-	-	29,000	290,439	-	-	29,000	100.00	290,439	10.02	290,439	無
合計		\$1,189,789		\$312,407		\$191,842			\$1,310,354		\$1,316,505	
減：子公司持有母公司		(12,185)		-		-			(12,185)		(12,185)	
股票重分類為庫藏												
股票												
長期投資淨額		<u>\$1,177,604</u>		<u>\$312,407</u>		<u>\$191,842</u>			<u>\$1,298,169</u>		<u>\$1,304,320</u>	

- (1) 市價或股權淨值：係依據 103年度經會計師查核簽證之財務報表。
 (2) 本期增加 312,407仟元，係增購東南資產開發(股)公司 290,000仟元、認列權益法投資利益 22,182仟元、子公司收到母公司現金股利轉列資本公積 209仟元及其他綜合損益16仟元。
 (3) 本期減少 191,842仟元，係認列權益法投資損失 6,002仟元、獲配股利 588仟元、減資收回股款 174,144仟元(其中應收之退回投資款為 8,927仟元)及其他綜合損益11,108仟元。
 (4) 茲將截至103年12月31日止依權益法評價之長期股權投資按取得成本與權益法評價分別列示如下：

投資公司	取得成本	權益法評價	子公司持有母 公司股票重分 類為庫藏股				合計
			其 他	小 計	類為庫藏股	合 計	
東南投資	\$297,870	\$246,082	\$12,073	\$556,025	\$ -	\$556,025	
大世界百貨	145,737	(16,071)	(127)	129,539	-	129,539	
東南實業建設	11,361	51,443	3,673	66,477	-	66,477	
東南國際	57,934	10,379	3,228	71,541	-	71,541	
東南造紙	7,457	32,871	1,980	42,308	(12,185)	30,123	
南廈木業	8,540	2,308	(2,291)	8,557	-	8,557	
嘉環東泥	156,768	(11,999)	699	145,468	-	145,468	
東南資產開發	290,000	439	-	290,439	-	290,439	
合計	<u>\$975,667</u>	<u>\$315,452</u>	<u>\$19,235</u>	<u>\$1,310,354</u>	<u>(\$12,185)</u>	<u>\$1,298,169</u>	

東南水泥股份有限公司

存出保證金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	礦區保證金	\$22,207	
	租賃保證金	6,989	含關係人 6,000 仟元
	國有財產局保證金	2,827	
	會員入會保證金	765	
	其他保證金	261	
合 計		<u>\$33,049</u>	

東南水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
台泥公司	應付貨款	\$20,475	
權緯公司	應付貨款	4,128	
其 他	(5%以下彙計)	24,575	
應付帳款-一般小計		\$49,178	
士新公司	應付貨款	\$15,367	
應付帳款-關係人小計	應付貨款	\$15,367	
合計		\$64,545	

東南水泥股份有限公司

其他應付款項明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪獎	薪 奬	\$20,764	
應付貨物稅	貨 物 稅	22,626	
應付水電費	水 電 費	22,629	
應付補償金	土地使用補償金	7,511	
應付營業稅	營 業 稅	8,882	
應付稅捐	地價稅、房屋稅	3,608	
應付租金	房屋租金	3,668	含關係人 2,686仟元
應付股利	應付股利-上期	3,824	
代 收 款	代 收 款	2,425	
應付勞務費	勞 務 費	1,005	
應付董監酬勞	應付董監酬勞	3,575	
應付員工紅利	應付員工紅利	1,192	
應付設備款	應付設備款	1,155	
其 他	其 他	11,887	
合 計		<u><u>\$114,751</u></u>	

東南水泥股份有限公司

負債準備—流動明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
員 工 福 利	員工短期帶薪休假	\$2,175	
除 役 負 債	承租土地復原義務	921	
合 計		\$3,096	

東南水泥股份有限公司
其他流動負債-其他明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
待提水泥	已收款未發貨之待提 水泥	\$105,320	含關係人73仟元
合 計		<u>\$105,320</u>	

東南水泥股份有限公司

存入保證金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
大世界百貨	租賃保證金	\$100,000	關係人
其　　他	5%以下合計	16,756	含關係人80仟元
合　　計		<u><u>\$116,756</u></u>	

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
水 泥	916, 225. 02	\$1, 941, 992	自製: 890, 441. 99噸 外購: 25, 783. 03噸
減：銷貨退回及折讓		-	
銷貨淨額		\$1, 941, 992	
租賃收入		123, 064	
廢棄物處理收入		11, 352	
合 計		<u>\$2, 076, 408</u>	

項 目	103 年 度
期初存料	\$233, 631
加:本期進料	813, 485
存貨盤盈	2, 030
減:期末存料	230, 844
耗用原料	\$818, 302
期初存料	\$115, 799
加:本期進料	105, 919
減:期末存料	109, 971
轉入不動產、廠房及設備	3, 639
領用轉費用(轉列包裝費等)	58, 841
耗用物料	\$49, 267
直接人工	\$25, 267
製造費用	444, 220
製造成本	\$1, 337, 056
加:期初在製品	14, 018
其他加項(外購熟料)	176, 177
減:期末在製品	24, 399
其他減項	10, 971
製成品成本	\$1, 491, 881
加:期初製成品	29, 710
外購製成品	55, 685
減:期末製成品	48, 585
其他減項	4
出售製成品成本	\$1, 528, 687
成本調整項目	
其他加減項(貨物稅及包裝費)	273, 292
產銷成本	\$1, 801, 979
租賃成本	\$60, 564
廢棄物處理成本	244
存貨盤損(盈)	-2, 030
存貨跌價及呆滯損失	4, 867
營業成本	\$1, 865, 624

東南水泥股份有限公司

製造費用明細表

民國103年 1月 1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	103 年 度
間接人工	\$40, 214
租金支出	51, 707
修 繕 費	32, 593
水電瓦斯費	245, 096
折 舊	16, 295
退 休 金	1, 971
其他支出	56, 344
合 計	\$444, 220

東南水泥股份有限公司
推銷費用明細表
民國103年 1月 1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	103 年 度
薪資支出		\$2,160
租金支出		48
文具用品		123
旅 費		171
運 費		544
廣 告		2
保 險		1
交際費		1,328
捐贈費		62
伙食費		86
退休金		110
交通費		207
其他費用		1,820
合計		\$6,662

東南水泥股份有限公司
管理費用明細表
民國103年 1月 1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

項	目	103 年 度
薪資支出		\$28, 394
租金支出		1, 059
文具用品		293
旅 費		115
郵 電 費		470
修 繕 費		4, 100
廣 告 費		23
水電瓦斯費		994
保 險 費		3, 514
交 際 費		220
捐 贈 捐		12, 770
稅 捐		775
呆帳損失		2, 752
折 舊 提		1, 678
各項攤提		206
伙 食 費		500
職工福利		3, 580
訓 練 費		35
勞 務 費		4, 415
退 休 金		682
什項購置		72
交 通 費		121
書報雜誌		42
其他費用		5, 166
-----		-----
合 計		\$71, 976
=====		=====

東南水泥股份有限公司

財務成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息支出	押金設算息	\$1,551	
	借款利息	114	
合 計		<u><u>\$1,665</u></u>	