

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 106 及 105 年第 1 季

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		12~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		14
(六)重要會計項目之說明		14~36
(七)關係人交易		36~41
(八)質押之資產		41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾		41~42
(十)重大之災害損失		42
(十一)重大之期後事項		42
(十二)其 他		43~49
(十三)附註揭露事項		50~56
1. 重大交易事項相關資訊		51~55
2. 轉投資事業相關資訊		56
3. 大陸投資資訊		50
(十四)部門資訊		57~58

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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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非重要子公司財務報告，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為 1,255,297 仟元及 1,242,183 仟元，各占合併資產總額之 13.48% 及 13.09%，負債總額分別為 49,269 仟元及 49,692 仟元，各占合併負債總額之 8.51% 及 8.66%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 12,605 仟元及 194,494 仟元，分別占合併綜合損益總額之 13.34% 及 70.23%。

如合併財務報告附註六(八)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 769,381 仟元及 438,120 仟元，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日關於採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 3,838 仟元及 759 仟元，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子公司及採用權益法之被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現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：蔡淑滿

蔡淑滿



會計師：謝仁耀

謝仁耀



民國 106 年 5 月 8 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

〈民國106年及105年3月31日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核〉

代碼	資產	附註	106年3月31日			105年12月31日			105年3月31日			代碼	負債及權益	附註	106年3月31日			105年12月31日			
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額				金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產																					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$291,913	3	\$447,029	5	\$663,616	7	2100	短期借款						\$-	-	\$-	-	\$7,000	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	180,675	2	201,129	2	286,319	3	2170	應付帳款						128,994	2	87,459	1	38,549	-
	資產-流動								2180	應付帳款-關係人						24,227	-	60,434	1	19,446	-
1150	應收票據淨額	六(三)	217,616	2	206,661	2	228,739	2	2200	其他應付款						67,950	1	74,258	1	113,798	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	55,097	1	70,612	1	51,569	1	2230	本期所得稅負債						6,604	-	6,604	-	5,456	-
1180	應收帳款-關係人淨額	七	11,933	-	17,918	-	12,248	-	2250	負債準備-流動						3,148	-	3,097	-	2,906	-
1200	其他應收款		621	-	9,989	-	3,114	-	2310	預收款項						9,613	-	1,001	-	-	-
1210	其他應收款-關係人	六(五)、七	-	-	1,802	-	22,402	-	2399	其他流動負債-其他						23,775	-	19,100	-	66,240	1
1220	本期所得稅資產		282	-	245	-	239	-													
130X	存貨	六(六)	608,887	7	587,394	7	548,952	6	21XX	流動負債合計						264,311	3	251,953	3	253,395	3
1410	預付款項		13,745	-	5,876	-	10,042	-													
1476	其他金融資產-流動	六(七)	565,156	6	449,758	5	261,467	3		非流動負債											
11XX	流動資產合計		1,945,925	21	1,998,413	22	2,088,707	22	2645	存入保證金											
非流動資產																					
1523	備供出售金融資產-非流動	六(九)	968,355	10	909,763	10	1,053,705	11	25XX	非流動負債合計											
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(十)	295,510	3	513,828	6	539,276	6	2XXX	負債合計											
1550	採用權益法之投資	六(八)	769,381	8	437,381	5	438,120	5		歸屬於母公司業主之權益											
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)	253,828	3	250,890	3	269,053	3		股本											
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	4,985,748	54	4,987,695	53	4,996,051	52	3110	普通股股本						5,720,008	62	5,720,008	62	5,720,008	60
1780	無形資產		-	-	-	-	26	-	3200	資本公積						185,044	2	185,044	2	184,834	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	62,132	1	77,484	1	72,521	1	3200	資本公積						1,025,194	11	1,025,194	11	1,010,795	11
1920	存出保證金	六(十三)	33,592	-	32,792	-	32,808	-	3310	法定盈餘公積						812,408	9	812,408	9	819,012	9
15XX	非流動資產合計		7,368,546	79	7,209,833	78	7,401,560	78	3320	特別盈餘公積						194,876	2	169,633	2	300,731	3
									3350	未分配盈餘						678,637	7	607,502	7	759,833	8
									3400	其他權益						-12,185	-	-12,185	-	-12,185	-
									3500	庫藏股票											
									31XX	母公司業主權益合計						8,603,982	93	8,507,604	93	8,783,028	93
									36XX	非控制權益						131,333	1	133,246	1	133,612	1
									3XXX	權益總計						8,735,315	94	8,640,850	94	8,916,640	94
1XXX	資產總計		\$9,314,471	100	\$9,208,246	100	\$9,490,267	100	1XXX	負債及權益總計						\$9,314,471	100	\$9,208,246	100	\$9,490,267	100

董事長：陳敏斷

司理人：吳長直

(請參閱合併財務報告附註)

長直

會計主管：黃薪翰

薪翰

東南水泥股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國106年1月1日至106年3月31日及
民國105年1月1日至105年3月31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	106.1.1~106.3.31		105.1.1~105.3.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十六)	\$352,667	100	\$383,670	100
5000	營業成本	六(六)	362,792	103	347,147	90
5900	營業毛利(毛損)		-10,125	-3	36,523	10
	營業費用					
6100	推銷費用		2,643	1	3,407	1
6200	管理費用		18,385	5	17,332	5
6000	營業費用合計		21,028	6	20,739	6
6900	營業淨利(淨損)		-31,153	-9	15,784	4
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十七)	3,541	1	3,931	1
7020	其他利益及損失	六(二十八)	62,268	18	176,851	46
7050	財務成本		-51	-	-53	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		3,838	1	759	-
7000	營業外收入及支出合計		69,596	20	181,488	47
7900	稅前淨利(淨損)		38,443	11	197,272	51
7950	所得稅費用(利益)	六(三十)	15,116	4	-19,341	-5
8200	本期淨利(淨損)		23,327	7	216,613	56
	其他綜合損益(淨額):					
8362	後續可能重分類至損益之項目: 備供出售金融資產未實現評價損益		51,369	14	60,931	16
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		19,769	6	-597	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六(三十一)	71,138	20	60,334	16
8500	本期綜合損益總額		\$94,465	27	\$276,947	72
	淨利(損)歸屬於:					
8610	母公司業主(淨利/損)		25,243	8	117,463	30
8620	非控制權益(淨利/損)		-1,916	-1	99,150	26
8600	合計		\$23,327	7	\$216,613	56
	本期綜合損益總額歸屬於:					
8710	母公司業主(淨利/損)		96,378	28	177,798	46
8720	非控制權益(淨利/損)		-1,913	-1	99,149	26
8700	合計		\$94,465	27	\$276,947	72
9750	基本每股盈餘(元)	六(三十二)	\$0.04		\$0.21	
	基本每股盈餘					

董事長：陳敏斷

吳長直

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳長直

長
吳
直

會計主管：黃薪翰

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106年1月1日至106年3月31日及
民國105年1月1日至105年3月31日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目					
	普通股股本	特別股	預收股本	資本公積	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	未實現(損)益	庫藏股		
105.1.1餘額	\$5,720,008	-	-	\$184,834	\$1,010,795	\$819,012	\$183,268	-	\$699,498	\$-12,185	\$34,463	\$8,639,693
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	117,463	-	-	-	99,150	216,613
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	60,335	-	-1	60,334
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	117,463	-	60,335	-	99,149	276,947
105.3.31餘額	5,720,008	-	-	184,834	1,010,795	819,012	300,731	-	759,833	-12,185	133,612	8,916,640
106.1.1餘額	5,720,008	-	-	185,044	1,025,194	812,408	169,633	-	607,502	-12,185	133,246	8,640,850
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	25,243	-	-	-	-1,916	23,327
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	71,135	-	3	71,138
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	25,243	-	71,135	-	-1,913	94,465
106.3.31餘額	\$5,720,008	-	-	\$185,044	\$1,025,194	\$812,408	\$194,876	-	\$678,637	\$-12,185	\$131,333	\$8,735,315



董事長：陳敏斷

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳長直

- 6 -



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國106年1月1日至106年3月31日及
 民國105年1月1日至105年3月31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	106. 1. 1~106. 3. 31	105. 1. 1~105. 3. 31
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$38,443	\$197,272
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	4,988	5,512
攤銷費用	-	40
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,640	-1,397
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	-542	3,392
利息費用	51	53
利息收入	-2,036	-1,165
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-3,838	-759
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	-175,033
處分投資損失(利益)	-80,208	-602
非金融資產減損迴轉利益	-	-12,228
未實現外幣兌換損失(利益)	3,559	591
收益費損項目合計	-76,386	-181,596
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	20,996	-7,257
應收票據(增加)減少	-12,182	100,097
應收帳款(增加)減少	21,373	37,480
其他應收款(增加)減少	9,156	126
存貨(增加)減少	-22,224	2,577
預付款項(增加)減少	-7,869	-7,391
其他金融資產(增加)減少	-115,398	-87,787
與營業活動相關之資產之淨變動合計	-106,148	37,845
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款增加(減少)	5,328	-17,989
其他應付款增加(減少)	-6,308	-75,387
負債準備增加(減少)	51	64
預收款項增加(減少)	8,612	-
其他流動負債增加(減少)	4,675	-53,288
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,358	-146,600
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-93,790	-108,755
調整項目合計	-170,176	-290,351
營運產生之現金流入(流出)	-131,733	-93,079
收取之利息	2,248	1,200
支付之利息	-51	-53
退還(支付)之所得稅	-37	-18,561
營業活動之淨現金流入(流出)	-129,573	-110,493
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-10,782	-
處分備供出售金融資產價款	-	6,910
取得以成本衡量之金融資產	-9,867	-1,912
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,516	-
取得不動產、廠房及設備	-5,248	-2,732
處分不動產、廠房及設備	-	256,869
存出保證金增加	-800	-
存出保證金減少	-	217

項 目	106.1.1~106.3.31	105.1.1~105.3.31
投資活動之淨現金流入(流出)	-25,181	259,352
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	7,000
存入保證金增加	-	11,271
存入保證金減少	-362	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	-362	18,271
本期現金及約當現金增加(減少)數	-155,116	167,130
期初現金及約當現金餘額	447,029	496,486
期末現金及約當現金餘額	\$291,913	\$663,616

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106年及105年1月1日至3月31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 106年5月8日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

1. 下表彙列金管會認可之 106年適用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)(以下簡稱IFRSSs)：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14 「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

(1) IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

經評估該修正將使本集團增加非金融資產減損認列或迴轉之揭露，請參閱附註六、(十二)之說明。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正：

該修正除配合金管會認可並發布生效之IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本集團之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本集團進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本集團各該項交易總額或餘額10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註七之說明。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

本集團未適用下列業經IASB 發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15及IFRS 9應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4 之修正「屬IFRS4之保險合約適用IFRS 9『金融工具』之方法」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10 及IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22 「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」	2018年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IFRS 12「對其他合併之權益之揭露」	2017年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IAS 28「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日

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

除下列說明外，適用上述新發布/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. IFRS 9「金融工具」

(1) 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下：

本集團投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

A. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

B. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本集團投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本集團得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

(2) 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本集團考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS15「來自客戶合約之收入」

IFRS15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用IFRS15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務； 及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS15及相關修正生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。於適用IFRS16時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS16生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 105年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同 105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。
 - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
2. 編製符合金管會認可之IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例		
		106. 3. 31	105. 12. 31	105. 3. 31
A. 東南水泥(股)公司				
東南投資(股)公司	轉投資業務	99. 29%	99. 29%	99. 29%
東南造紙(股)公司	不動產租賃業務(註)	49. 71%	49. 71%	49. 71%
東南國際有限公司	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%	100. 00%	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：無。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註六、(二十四)之說明。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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 105 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 105 年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
現 金	\$374	\$367	\$561
支 票 存 款	2, 969	2, 446	3, 576
活 期 存 款	101, 860	67, 799	365, 555
約 當 現 金			
原始到期日在三個 月內之定期存款	45, 495	144, 396	178, 835
原始到期日在三個 月內之短期票券	141, 215	232, 021	115, 089
合 計	<u>\$291, 913</u>	<u>\$447, 029</u>	<u>\$663, 616</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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
非衍生金融資產			
上 市 股 票	\$65,189	\$59,579	\$55,462
開 放 型 基 金	115,486	141,550	230,857
合 計	\$180,675	\$201,129	\$286,319

1. 本集團於106年及105年 1至 3月認列之淨(損)益分別為 542仟元及 (3,392) 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。

(三)應收票據淨額

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應 收 票 據	\$220,930	\$208,748	\$231,050
減：備抵呆帳	(3,314)	(2,087)	(2,311)
應收票據淨額	\$217,616	\$206,661	\$228,739

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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應 收 帳 款	\$70,926	\$86,314	\$54,440
減：備抵呆帳	(15,829)	(15,702)	(2,871)
應收帳款淨額	\$55,097	\$70,612	\$51,569

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為 2-3個月。
2. 本集團並無重大已逾期但未減損之應收票據及款項。

3. 備抵呆帳變動(含應收票據、款項及其他應收帳款一關係人):

項 目	106 年 1 至 3 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	\$17,448	\$2,981	\$20,429
減損損失提列	286	1,354	1,640
減損損失迴轉	–	–	–
因無法收回而沖銷	(2,745)	–	(2,745)
期末餘額	<u>\$14,989</u>	<u>\$4,335</u>	<u>\$19,324</u>

項 目	105 年 1 至 3 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	\$4,050	\$4,353	\$8,403
減損損失提列	–	–	–
減損損失迴轉	–	(1,397)	(1,397)
因無法收回而沖銷	–	–	–
期末餘額	<u>\$4,050</u>	<u>\$2,956</u>	<u>\$7,006</u>

截至 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日止，經判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為14,989仟元、17,448仟元及 4,050仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

已減損應收款項之帳齡分析如下：

	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
未逾期	\$ –	\$ –	\$1,700
逾期0~30天	–	–	–
逾期31~180天	–	14,989	–
逾期181~365天	14,989	2,459	2,350
合 計	<u>\$14,989</u>	<u>\$17,448</u>	<u>\$4,050</u>

4. 本集團無將應收帳款提供質押之情形。

(五)其他應收款—關係人

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應收和解金	\$ -	\$ -	\$15,000
應收減資(或清算)退	-	4,261	9,102
回股款			
小 計	\$ -	\$4,261	\$24,102
減：備抵呆帳	-	(2,459)	(1,700)
淨 額	\$ -	\$1,802	\$22,402

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)3. 之說明。

(六)存貨及銷貨成本

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
製造部門：			
原 燃 料	\$211,429	\$211,557	\$210,731
物 料	117,657	115,303	115,963
在 製 品	37,976	26,294	26,930
製 成 品	31,959	55,420	71,393
小 計	\$399,021	\$408,574	\$425,017
減：備抵跌價及呆滯損失	(17,566)	(17,566)	(17,709)
存貨合計—一般	\$381,455	\$391,008	\$407,308
營建部門：			
在 建 房 地	\$227,432	\$196,386	\$141,644
存貨合計—營建業	\$227,432	\$196,386	\$141,644
淨 額	\$608,887	\$587,394	\$548,952

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	106年 1至 3月	105年 1至 3月
出售存貨成本	\$327,373	\$336,485
其他營業成本	8,653	10,891
存貨盤(盈)虧	-	(146)
未分攤製造費用	26,766	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	-	(83)
營業成本合計	\$362,792	\$347,147

2. 本集團於106年及105年1至3月因消化部分庫存而致存貨淨變現價值回升，或將存貨沖減至淨變現價值，因而所認列存貨跌價損失（回升利益）分別為0仟元及(83)仟元。
3. 本集團於105年5月間為符合空污法之相關規定，自行停工檢修改善空汙防制設備，相關產線於105年10月底恢復投產，業經合法檢測機構進行各項檢測結果均符合空汙排放標準，並於105年12月間函送檢測合格報告書給高雄市政府環境保護局審查，依法應可獲得復工許可，惟高雄市政府環境保護局認為，尚須進行檢修與改善，嗣於106年2月3日針對高雄市政府環境保護局審查意見，再行補正回覆說明，截至106年5月8日尚在審查中。106年1至3月因上開原因導致部份產線停工，因而產生之未分攤製造費用為26,766仟元。
4. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七)其他金融資產—流動

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
原始到期日在3個月			
以上之定期存款：			
台幣定期存款	\$407,610	\$410,510	\$173,280
外幣定期存款	157,546	39,248	88,187
合 計	\$565,156	\$449,758	\$261,467
利 率 區 間	1.01%-1.65%	1.05%-1.40%	0.80%-1.36%

(八)採用權益法之投資

被投資公司	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
具重大性之關聯企業：			
嘉環東泥(股)公司	\$120,667	\$121,852	\$126,886
台機船舶廠(股)公 司	327,451	-	-
小 計	\$448,118	\$121,852	\$126,886
個別不重大之關聯企 業	\$321,263	\$315,529	\$311,234
合 計	\$769,381	\$437,381	\$438,120

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），本集團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 1季起停止採用權益法，改以成本法評價。

2. 因本集團大股東間之糾紛已見平息，且台機船舶廠(股)公司於 106 年 1月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改列為採權益法之投資，並認列處分以成本衡量金融資產之投資利益80,208仟元。

3. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	持 股 比 率		
	106. 3. 31	105. 12. 31	105. 3. 31
嘉環東泥(股)公司	18.73%	18.73%	18.73%
台機船舶廠(股)公司	31.56%	31.56%	31.56%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三之附表四。

4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

(1) 資產負債表：

	嘉環東泥(股)公司		
	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
流動資產	\$197,417	\$186,536	\$189,396
非流動資產	447,935	472,502	489,221
流動負債	(970)	(8,329)	(1,034)
非流動負債	(150)	(150)	(150)
權益	\$644,232	\$650,559	\$677,433
占關聯企業淨資產之份額	\$120,667	\$121,852	\$126,886
關聯企業帳面價值	\$120,667	\$121,852	\$126,886

台機船舶廠(股)公司	
106年 3月31日	
流動資產	\$19,132
非流動資產	1,161,592
流動負債	(127,606)
非流動負債	(15,683)
權益	<u>\$1,037,435</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$327,451
對關聯企業交易之未實現損益	-
商譽	-
關聯企業帳面價值	<u>\$327,451</u>

(2) 綜合損益表：

嘉環東泥(股)公司	
106年1至3月	105年1至3月
營業收入	\$15,000
本期淨利	(\$6,327)
其他綜合損益(稅後淨額)	-
本期綜合損益總額	(\$6,327)
自關聯企業收取之股利	\$ -

台機船舶廠(股)公司	
106年1至3月	
營業收入	\$ -
本期淨利	(\$1,237)
其他綜合損益(稅後淨額)	61,616
本期綜合損益總額	\$60,379
自關聯企業收取之股利	\$ -

5. 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	106年1至3月	105年1至3月
享有之份額：		
本期淨利	\$5,413	\$3,422
其他綜合損益(稅後淨額)	321	(597)
本期綜合損益總額	<u>\$5,734</u>	<u>\$2,825</u>

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

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

8. 本集團於106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(九)備供出售金融資產—非流動

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
國內上市櫃公司股票	\$905,709	\$856,814	\$1,024,188
國外上市公司股票	62,646	52,949	29,517
合 計	<u>\$968,355</u>	<u>\$909,763</u>	<u>\$1,053,705</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，截至106年3月31日止，經濟部投審會核准投資金額上限為美金 2,106仟元，自台灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金 1,711仟元。

(十)以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
國內未上市櫃公司股 票	\$295,510	\$513,828	\$539,276
合 計	<u>\$295,510</u>	<u>\$513,828</u>	<u>\$539,276</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106年第1季對原持有之台機船舶廠(股)公司改列為採用權益法之投資，請參閱附註六、(八)之說明。
3. 本集團於106年及105年1至3月提列之減損損失均為 0仟元。
4. 本集團於 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(十一)不動產、廠房及設備

	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
土 地	\$153,748	\$153,748	\$170,483
房屋及建築	619,142	619,142	635,729
機器設備	2,676,646	2,676,584	2,672,073
運輸設備	24,428	24,428	24,428
其他設備	53,209	53,209	53,209
待驗設備及未完工程	14,996	9,079	15,847
成本合計	\$3,542,169	\$3,536,190	\$3,571,769
減：累計折舊	(3,281,438)	(3,278,397)	(3,295,813)
累計減損	(6,903)	(6,903)	(6,903)
合 計	<u>\$253,828</u>	<u>\$250,890</u>	<u>\$269,053</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	待驗設備及 合 計
成 本							
106.1.1餘額	\$153,748	\$619,142	\$2,676,584	\$24,428	\$53,209	\$9,079	\$3,536,190
增 添	-	-	4,291	-	-	957	5,248
存貨轉入	-	-	-	-	-	731	731
處 分	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	(4,229)	-	-	4,229	-
106.3.31餘額	<u>\$153,748</u>	<u>\$619,142</u>	<u>\$2,676,646</u>	<u>\$24,428</u>	<u>\$53,209</u>	<u>\$14,996</u>	<u>\$3,542,169</u>
累計折舊及減損							
106.1.1餘額	\$ -	\$606,800	\$2,605,785	\$21,250	\$51,465	\$ -	\$3,285,300
折舊費用	-	311	2,111	432	187	-	3,041
處 分	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
106.3.31餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$607,111</u>	<u>\$2,607,896</u>	<u>\$21,682</u>	<u>\$51,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,288,341</u>

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備及		合 計
						未完工程		
105. 1.1 餘額	\$252, 143	\$654, 351	\$2, 700, 255	\$23, 458	\$53, 209	\$9, 373	\$3, 692, 789	
增 添	-	-	740	-	-	1, 992	2, 732	
存貨轉入	-	-	-	1, 600	-	752	2, 352	
處 分	(81, 660)	(18, 622)	(25, 192)	(630)	-	-	(126, 104)	
重 分 類	-	-	(3, 730)	-	-	3, 730	-	
105. 3. 31 餘額	<u>\$170, 483</u>	<u>\$635, 729</u>	<u>\$2, 672, 073</u>	<u>\$24, 428</u>	<u>\$53, 209</u>	<u>\$15, 847</u>	<u>\$3, 571, 769</u>	
累計折舊及減損								
105. 1.1 餘額	\$ -	\$642, 528	\$2, 630, 271	\$19, 810	\$50, 715	\$ -	\$3, 343, 324	
折舊費用	-	416	2, 485	572	187	-	3, 660	
處 分	-	(18, 446)	(25, 192)	(630)	-	-	(44, 268)	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	
105. 3. 31 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$624, 498</u>	<u>\$2, 607, 564</u>	<u>\$19, 752</u>	<u>\$50, 902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3, 302, 716</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	106年1至3月	105年1至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$5, 248	\$2, 732
應付購買設備款(增)減	-	-
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$5, 248</u>	<u>\$2, 732</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. 本集團於106年及105年1至3月提列之減損損失均為0仟元

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：無。

5. 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房屋主建物	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

(十二)投資性不動產淨額

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
土 地	\$4,892,291	\$4,892,291	\$4,894,804
房屋、建築及設備	866,702	866,702	870,989
成 本 合 計	\$5,758,993	\$5,758,993	\$5,765,793
減：累計折舊	(569,615)	(567,668)	(566,112)
累計減損	(203,630)	(203,630)	(203,630)
淨 額	<u>\$4,985,748</u>	<u>\$4,987,695</u>	<u>\$4,996,051</u>

	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
106. 1. 1餘額	\$4,892,291	\$866,702	\$5,758,993
增 添	—	—	—
處 分	—	—	—
重 分 類	—	—	—
106. 3. 31餘額	<u>\$4,892,291</u>	<u>\$866,702</u>	<u>\$5,758,993</u>
累計折舊及減損			
106. 1. 1餘額	\$	—	\$771,298
折舊費用	—	1,947	1,947
處 分	—	—	—
重 分 類	—	—	—
106. 3. 31餘額	<u>\$</u>	<u>—</u>	<u>\$773,245</u>

	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
105. 1. 1餘額	\$4,894,804	\$870,989	\$5,765,793
增 添	—	—	—
處 分	—	—	—
重 分 類	—	—	—
105. 3. 31餘額	<u>\$4,894,804</u>	<u>\$870,989</u>	<u>\$5,765,793</u>
累計折舊及減損			
105. 1. 1餘額	\$	—	\$780,118
折舊費用	—	1,852	1,852
處 分	—	—	—
迴轉減損損失	—	(12,228)	(12,228)
重 分 類	—	—	—
105. 3. 31餘額	<u>\$</u>	<u>—</u>	<u>\$769,742</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年 1至 3月	105年 1至 3月
投資性不動產之租金收入	\$13,632	\$18,368
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	\$8,653	\$9,188
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	\$104	\$1,823

2. 投資性不動產之公允價值，部分係依據獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法；部分係參考內政部不動產交易實價查詢服務網或房仲業網站，查詢相似區位及類型於近期內成交價格為評價基礎，均屬第三等級公允價值，評價所得之公允價值如下：

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
公允價值	\$8,536,132	\$8,537,550	\$9,155,589

3. 截至 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日止，本集團部分土地因受法令限制尚無法以公司名義登記而暫時登記於個人名下，惟為確保權益，本集團已取得登記人之承諾，於法令限制解除，將無條件過戶至本集團名下或已辦理抵押權設定登記之保全措施。

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 106年及105年1至3月提列減損損失(迴轉利益)分別為0仟元及(12,228)仟元，其相關公允價值係以現值法決定，所採用之折現率為3.5%。係以現行租賃契約為基礎計算可回收金額，屬公允價值第三級。

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

(十三)存出保證金

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
礦區保證金	\$22,207	\$22,207	\$22,207
租賃保證金	6,977	6,977	6,993
國有財產局保證金	2,827	2,827	2,827
會員入會保證金	765	765	765
其他保證金	816	16	16
合 計	<u>\$33,592</u>	<u>\$32,792</u>	<u>\$32,808</u>

(十四)其他應付款

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應付薪獎	\$6,778	\$11,197	\$7,130
應付貨物稅	14,489	16,986	16,057
應付水電費	7,912	10,070	18,882
應付處分資產之清	-	-	11,636
運費			
應付稅捐	9,137	5,383	9,870
應付土地使用補償金	2,050	-	9,530
應付營業稅	-	2,095	-
應付員工酬勞	2,124	6,703	6,341
及董監酬勞—本期			
應付員工酬勞	6,703	-	7,541
及董監酬勞—上期			
其 他	<u>18,757</u>	<u>21,824</u>	<u>26,811</u>
合 計	<u>\$67,950</u>	<u>\$74,258</u>	<u>\$113,798</u>

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)4. 之說明。

(十五)負債準備—流動

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
員 工 福 利	\$2,313	\$2,262	\$2,071
除 役 負 債	835	835	835
合 計	<u>\$3,148</u>	<u>\$3,097</u>	<u>\$2,906</u>

106年 1至 3月

項 目	員工福利	除役負債	合 計
期初餘額	\$2,262	\$835	\$3,097
本期認列	617	-	617
本期沖轉	(566)	-	(566)
期末餘額	\$2,313	\$835	\$3,148

105年 1至 3月

項 目	員工福利	除役負債	合 計
期初餘額	\$2,007	\$835	\$2,842
本期認列	566	-	566
本期沖轉	(502)	-	(502)
期末餘額	\$2,071	\$835	\$2,906

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：

本集團除本身之礦區外，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，本集團於停止開採後必須負責本集團及正泰水泥廠(股)公司之半屏山舊礦區共 13.7601公頃之土地復原義務。本集團自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。本集團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，本集團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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
待 提 水 泥	\$23,775	\$19,100	\$66,240
合 計	\$23,775	\$19,100	\$66,240

(十七)存入保證金

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
租 賃 押 金	\$19,481	\$19,493	\$24,755
水泥保證金	3,882	3,882	4,582
原料保證金	-	350	-
合 計	\$23,363	\$23,725	\$29,337

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)4. 之說明。

(十八)退休金

1. 93年底本集團依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。

自94年 7月 1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 本集團於106年及105年1至3月依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為 930仟元及 973仟元。

(十九)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：

	106年1至3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	-	-
3月31日	572,000	\$5,720,008

	105年1至3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	-	-
3月31日	572,000	\$5,720,008

2. 截至106年3月31日止，本公司額定資本額為 8,000,000仟元，分為 800,000仟股。

(二十)資本公積

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
股票發行溢價	\$118,316	\$118,316	\$118,316
庫藏股票交易	66,320	66,320	66,110
因採用權益法之投資而認列	408	408	408
合 計	\$185,044	\$185,044	\$184,834

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。

(二十一)特別盈餘公積

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
建廠準備	\$500,000	\$500,000	\$500,000
首次適用國際會計準則提列數	312,408	312,408	319,012
合 計	\$812,408	\$812,408	\$819,012

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號令應提列相同數額之特別盈餘公積，惟由於轉換日之保留盈餘總調整數僅 319,012仟元，故擬提列之特別公積金額為 319,012仟元。

3. 上列因首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積，本集團於嗣後如有因使用、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。105 年度因處分投資性不動產，擬就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉 6,604 仟元至未分配盈餘。

(二十二)盈餘分配

1. 依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月17日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註六、(二十九)。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。本公司股利，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與長期財務規劃，在維持穩定股利之目標下，分配股東紅利全數以配發現金股利為原則，但若公司有產能擴充、改善財務結構、重大投資計劃等資金需求時，則以百分之五十以上為股票股利，其餘為現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. A. 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品之未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

B. 首次採用 IFRSs 時，依101年4月6日金管證發字第1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司董事會於106年3月提議及股東會於105年6月決議之105年及104年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105 年 度	104 年 度	105 年 度	104 年 度
法定盈餘公積	\$10,842	\$14,399		
普通股現金股利	57,200	114,400	0.1	0.2
特別盈餘公積	—	—		
合 計	<u>\$68,042</u>	<u>\$128,799</u>		

有關105年度之盈餘分配案尚待 106年6月召開之股東常會決議。

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

(二十三)其他權益項目

項 目	備供出售金融商品未實現(損)益	
	106年1至3月	105年1至3月
期初餘額	\$607,502	\$699,498
備供出售金融商品未實現(損)益	51,369	61,533
處分備供出售金融資產未實現損益重分類	—	(602)
至損益		
採權益法認列關聯企業及合資之份額	19,766	(596)
期末餘額	<u>\$678,637</u>	<u>\$759,833</u>

(二十四)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. 106年 3月31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	<u>2,113</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,113</u>

105年 3月31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

2. 本集團於 100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力，故將其帳列轉投資母公司(備供出售金融資產—非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，106年及105年 3月31日之金額均為12,185仟元。上開東南造紙(股)公司持有母公司之股票於106年及105年12月31日之市價分別為34,545仟元及32,010仟元。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。

(二十五)非控制權益

項 目	106年1至3月	105年1至3月
期初餘額	\$133,246	\$34,463
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	(1,916)	99,150
本年度其他綜合損益	3	(1)
非控制權益減少	-	-
期末餘額	\$131,333	\$133,612

(二十六)營業收入

項 目	106年1至3月	105年1至3月
銷貨收入	\$339,035	\$362,199
租賃收入	13,632	18,368
廢棄物處理收入	-	3,103
銷貨收入總額	\$352,667	\$383,670
減：銷貨折讓	-	-
營業收入淨額	\$352,667	\$383,670

(二十七)其他收入

項 目	106年1至3月	105年1至3月
利 息 收 入	\$2,036	\$1,165
呆 帳 轉 回 收 入	-	1,397
其 他	1,505	1,369
合 計	<u><u>\$3,541</u></u>	<u><u>\$3,931</u></u>

(二十八)其他利益及損失

項 目	106年1至3月	105年1至3月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價(損)益	(\$163)	(\$3,317)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	705	(75)
淨外幣兌換利益(損失)	(18,182)	(7,620)
處分以成本衡量之金融資產投資利益	80,208	-
處分備供出售之金融資產投資利益	-	602
投資性不動產減損迴轉利益	-	12,228
處分不動產、廠房及設備利益	-	175,033
其 他	<u><u>(300)</u></u>	<u><u>-</u></u>
合 計	<u><u>\$62,268</u></u>	<u><u>\$176,851</u></u>

(二十九)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	106年 1至 3月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$14,459	\$8,694	\$23,153
勞健保費用	1,060	869	1,929
退休金費用	723	207	930
其他用人費用	1,341	187	1,528
折舊費用	4,793	195	4,988
攤銷費用	-	-	-
合 計	<u><u>\$22,376</u></u>	<u><u>\$10,152</u></u>	<u><u>\$32,528</u></u>

105年 1至 3月

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	\$19,299	\$11,722	\$31,021
勞健保費用	341	571	912
退休金費用	778	195	973
其他用人費用	2,034	723	2,757
折舊費用	5,129	383	5,512
攤銷費用	-	40	40
合計	\$27,581	\$13,634	\$41,215

- 依本公司之章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。106年1至3月分別估列員工酬勞850仟元及董監酬勞1,274仟元，係分別按前述稅前利益之2%及3%估列；105年1至3月分別估列員工酬勞2,536仟元及董監酬勞3,805仟元，係分別按前述稅前利益不低於2%估列員工酬勞及不高於3%估列董監酬勞。
- 本公司於106年3月28日董事會及105年3月28日董事會會分別決議通過105年度員工酬勞及董監酬勞與104年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

項 目	105 年 度		104 年 度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工酬勞	董監酬勞
決議配發金額	\$2,374	\$3,560	\$3,016	\$4,525
年度財務報告認列金額	2,374	3,560	3,016	4,525
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- (1) 上列員工酬勞均係以現金形式發放。
- (2) 104年度員工及董監酬勞已於105年6月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。
- 有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	106年1至3月	105年1至3月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$4,434
以前年度所得稅調整	-	(4)
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	15,116	3,015
土地增值稅調整數	-	(26,786)
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	<u><u>\$15,116</u></u>	<u><u>(\$19,341)</u></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 103年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
股東可扣抵稅額帳戶	\$79,444	\$79,444	\$94,980
餘額			
86年度以前未分配盈	3,861	3,861	3,861
餘			
87年度以後未分配盈	191,015	165,772	296,870
餘			
項 目	105 年 度	104 年 度	
盈餘分配之稅額扣抵比率	24.57%	23.14%	
	(預計)	(實際)	

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

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 104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	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
備供出售金融資產之未實現評價損益	\$51,369	\$ -	\$51,369
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未實現評價損益	19,769	-	19,769
認列於其他綜合損益	\$71,138	\$ -	\$71,138

項 目	稅前金額	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
備供出售金融資產之未實現評價損益	\$61,533	\$ -	\$61,533
備供出售金融資產之未實現損益轉損益	(602)	-	(602)
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未實現評價損益	(597)	-	(597)
認列於其他綜合損益	\$60,334	\$ -	\$60,334

(三十二)基本每股盈餘

項 目	106年1至3月	105年1至3月
本期淨利(淨損)(A)	\$25,243	\$117,463
本期流通在外加權平均股數(仟股)	569,887	569,887
基本每股盈餘(A)/(B) (元)	\$0.04	\$0.21

七、關係人交易

(一)母公司及最終控制者之名稱

本公司為本集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
南廈木業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
澎湖有線電視(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司
澎湖灣(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司
中聯資源(股)公司	本公司為該公司之法人董事
百福投資(股)公司	其董事長與本公司相同
正泰水泥廠(股)公司	其董事長與本公司相同
正泰資源開發(股)公司	其董事長與本公司相同

關係人名稱	與合併公司之關係
東樹投資(股)公司	其董事長與本公司相同
台灣混凝土工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事
台混資源開發(股)公司	本公司董事長為該公司董事
台機船舶廠(股)公司	其董事長與本公司相同
陳趙樹基金會	其董事長與本公司相同
南廈資源開發(股)公司	其他關係人
士新儲運(股)公司	其他關係人
天誠混凝土實業(股)公司	其他關係人
國慶實業(股)公司	其他關係人
陳 敏 斷	主要管理階層

(三)與關係人間之重大交易事項：

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與關係人間之交易明細揭露如下：

1. 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	106年 1至 3月	105年 1至 3月
銷貨收入	其他關係人		
	天誠混凝土實業(股)公司	\$14,655	\$18,484
	其 他	5,854	5,453
	合 計	<u>\$20,509</u>	<u>\$23,937</u>
租賃收入	關聯企業	\$37	\$36
租賃收入	其他關係人	8	10
	合 計	<u>\$45</u>	<u>\$46</u>

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. 進 貨

關係人類別/名稱	106年 1至 3月	105年 1至 3月
其他關係人		
士新儲運(股)公司	<u>\$23,073</u>	<u>\$18,520</u>

本集團對上列公司進貨價格與一般供應商大致相當，平均付款期間約為 3個月。

3. 應收關係人款項（不含對關係人放款）

項 目	關係人類別/名稱	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應收帳款	其他關係人			
	天誠混凝土實業(股)公司	\$9,560	\$14,403	\$10,333
	其 他	2,554	3,696	2,039
小 計		\$12,114	\$18,099	\$12,372
減：備抵呆帳		(181)	(181)	(124)
淨 額		<u>\$11,933</u>	<u>\$17,918</u>	<u>\$12,248</u>
其他應收款	關聯企業			
	台機船舶廠(股)公司	\$ -	\$ -	\$15,000
	大世界百貨開發(股)公司(註)	-	4,261	9,102
小 計		\$ -	\$4,261	\$24,102
減：備抵呆帳		-	(2,459)	(1,700)
淨 額		<u>\$ -</u>	<u>\$1,802</u>	<u>\$22,402</u>

註：應收清算及減資退回股款，已於106年第1季收回 1,516仟元。

106年及105年1至3月對上述應收關係人款項認列(轉回)之呆帳

損失分別為 286仟元及(70)仟元。

4. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

項 目	關係人類別/名稱	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
應付帳款	其他關係人			
	士新儲運(股)公司	\$24,227	\$60,434	\$19,446
其他應付款	其他關係人	2,738	2,770	2,770
其他應付款	關聯企業	12	-	12
其他流動負債	其他關係人	885	1,639	1,639
存入保證金	關聯企業	80	60	60
存入保證金	其他關係人	-	20	20

5. 預付款項

關係人類別	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
關聯企業	\$11	\$2	\$11

6. 財產交易：無。

7. 對關係人放款：無。

8. 向關係人借款：

(1) 短期借款：

106年3月31日及105年12月31日：無。

關係人類別/名稱	105年 3月31日	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額
主要管理階層		
陳 敏 斷	\$2,000	\$2,000
其他關係人		
國慶實業(股)公司	5,000	5,000
合 計	\$7,000	\$7,000

(2) 利息支出

關係人類別/名稱	106年1至3月	105年1至3月
其他關係人	\$ -	\$ -
利 率 區 間	-	3%

9. 背書保證：無。

10. 其 他

(1) 各項費用：

帳列項目	關係人類別/名稱	106年1至3月	105年1至3月
租金支出	關聯企業	\$3	\$3
	其他關係人	7,824	7,913
	合 計	\$7,827	\$7,916

上列租賃交易之重要租約內容如下：

(A) 本公司自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。期滿已重新簽訂租約，租賃期間為105年1月1日至109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：每月租金均為 1,989仟元，按月支付。106年及105年1至3月租金支出均為 5,967仟元。

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：

係參酌不動產估價事務所之鑑估租金，經雙方議價決定。

(B) 本公司自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，最近一次租賃合約內容如下：

A. 租賃期間：105年 1月 1日至105年12月31日，期滿已續約至106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 494仟元及 524仟元，按月支付。106年及 105年 1至3月租金支出分別為 1,482仟元及1,571仟元。

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 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，最近一次租賃合約內容如下：

A. 租賃期間：105年 1月 1日至105年12月31日，期滿已續約至106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。106年及105年1至 3月租金支出均為 375仟元。

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	106年1至3月	105年1至3月
薪資及其他短期員工福利	\$3,917	\$4,712
退職後福利	62	62
其他長期員工福利	—	—
離職福利	—	—
股份基礎給付	—	—
合 計	\$3,979	\$4,774

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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
投資性不動產淨額	\$2,846,870	\$2,847,730	\$2,853,792
合 計	\$2,846,870	\$2,847,730	\$2,853,792

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

(一) 截至 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
信用狀金額	—	USD 111	USD 195
保證金金額	—	—	—

(二) 截至 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
存出保證票據	\$1,018,693	\$1,018,693	\$1,068,693
(應付保證票據)			
存入保證票據	42,725	22,517	42,592
(應收保證票據)			

(三)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106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。106年及105年1至3月租金支出均為5,218仟元。

(四)營業租賃協議：

1. 承租：

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，106年及105年1至3月分別認列1,869仟元及1,958仟元之租金費用；屬長期租賃合約者，106年及105年1至3月分別認列8,232仟元及6,990仟元之租金費用，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	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
不超過1年	\$32,444	\$32,444	\$33,064
超過1年但不超過5年	80,082	88,193	96,213
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$112,526</u>	<u>\$120,637</u>	<u>\$129,277</u>

2. 出租：

本集團以營業租賃方式將投資性不動產之土地及建物出租，未來最低應收租賃給付總額如下：

項 目	106年 3月31日	105年12月31日	105年 3月31日
不超過1年	\$21,429	\$19,643	\$3,571
超過1年但不超過5年	88,036	110,268	109,464
超過5年	242,178	225,303	242,179
合 計	<u>\$351,643</u>	<u>\$355,214</u>	<u>\$355,214</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 105年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二、

(一)。

(三)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、應付款項及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註十二、(五)。

(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 105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 105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 105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二、(三)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

106 年 3 月 31 日

外 币	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	7,946	30.33	241,006	升值 1%	2,410		
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	2,065	30.33	62,646	升值 1%	—		
					626		

105 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析					
				變動幅度	損益影響	權益影響			
(外幣：功能性貨幣)									
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	7,025	32.25	226,558	升值 1%	2,266	-			
<u>非貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	1,642	32.25	52,949	升值 1%	-	529			

105 年 3 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析					
				變動幅度	損益影響	權益影響			
(外幣：功能性貨幣)									
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	10,912	32.185	351,213	升值 1%	3,512	-			
<u>非貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	917	32.185	29,517	升值 1%	-	295			

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 106年3月31日、105年12月31日及105年3月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於 106年及 105年度第1季認列之全部兌換(損)益(含已實現未實現)彙總金額分別為(18,182)仟元及 (7,620)仟元。

B. 價格風險

由於本集團持有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及債務工具，此等工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對106年及105年1至3月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之工具之利益或損失將分別增加或減少1,807仟元及2,863仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之工具之利益或損失分別增加或減少9,684仟元及10,537仟元。

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		
	106. 3. 31	105. 12. 31	105. 3. 31
固定利率工具：			
金融資產	\$766,060	\$841,141	\$577,366
金融負債	-	-	7,000
淨 頭	\$766,060	\$841,141	\$584,366
變動利率工具：			
金融資產	\$123,505	\$89,444	\$365,555
金融負債	-	-	-
淨 頭	\$123,505	\$89,444	\$365,555

(A) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團除持有之債券投資列為備供出售金融資產14,194仟元，其價格風險參閱十二、(四)之說明外，並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106年及105年1至3月淨利將各增加（減少）309仟元及914仟元。

(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105年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱105年度合併財務報告附註十二、(三)。

B. 信用集中風險：

截至106年3月31日、105年12月31日及105年3月31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86.63%、80.39%及75.93%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 本集團以持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：無。

(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105年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱105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：

106年3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
應付帳款	\$153,221	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$153,221
其他應付款	65,826	-	2,124	-	-	67,950
存入保證金	326	859	673	10,255	11,250	23,363
合計	\$219,373	\$859	\$2,797	\$10,255	\$11,250	\$244,534

105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
應付帳款	\$147,893	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$147,893
其他應付款	74,258	-	-	-	-	74,258
存入保證金	650	871	26	10,928	11,250	23,725
合計	\$222,801	\$871	\$26	\$10,928	\$11,250	\$245,876

105 年 3 月 31 日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$7,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$7,000	\$7,000
應付帳款	57,995	-	-	-	-	57,995	57,995
其他應付款	107,457	-	6,341	-	-	113,798	113,798
存入保證金	6,896	2,406	240	6,045	13,750	29,337	29,337
合計	\$179,348	\$2,406	\$6,581	\$6,045	\$13,750	\$208,130	\$208,130

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)公允價值資訊：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(三)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十二)說明。

2. 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

3. 公允價值之等級資訊：

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

106 年 3 月 31 日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 180,675	\$ -	\$ -	\$ 180,675
衍生金融工具	-	-	-	-
備供出售金融資產				
權益證券	954,161	-	-	954,161
債務證券	14,194	-	-	14,194
合 計	\$1,149,030	\$ -	\$ -	\$1,149,030

105 年 12 月 31 日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 201,129	\$ -	\$ -	\$ 201,129
衍生金融工具	-	-	-	-
備供出售金融資產				
權益證券	894,797	-	-	894,797
債務證券	14,966	-	-	14,966
合 計	\$1,110,892	\$ -	\$ -	\$1,110,892

105 年 3 月 31 日

項 目	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 286,319	\$ -	\$ -	\$ 286,319
衍生金融工具	-	-	-	-
備供出售金融資產				
權益證券	1,053,705	-	-	1,053,705
合 計	\$1,340,024	\$ -	\$ -	\$1,340,024

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

A. 上市櫃公司股票：收盤價。

B. 開放型基金：淨值。

(2) 衍生金融工具係遠期外匯合約，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 第一等級與第二等級間之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細表：無。

7. 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：無。

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：無。

9. 對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：無。

(六)金融資產之移轉：無。

(七)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：交易金額未達10,000仟元不具重大性，故不予以揭露。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表四。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：無。

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司

對他人背書保證者

民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註 1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係										
1	東南水泥 (股)公司	東南資產 開發(股) 公司	2	1,720,796(註 4)	200,000	200,000	—	—	2.32%	3,441,593 (註 5)	Y	—	—
2	東南投資 (股)公司	東南水泥 (股)公司	4	168,189(註 2)	1,654	1,654	—	—	0.30%	224,252 (註 3)	—	Y	—

(註 1): 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

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

(註 4): 以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱簽證財務報表淨值之 20%為限。

(註 5): 以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱簽證財務報表淨值之 40%為限。

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 106 年 3 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

持有之 公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
東南水泥 (股)公司	股票—新興航運	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	276	6,547	—	6,547	
	股票—富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	406	20,099	—	20,099	
	基金—第一金台灣貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,326	20,096	—	20,096	
	基金—保德信貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,202	50,186	—	50,186	
	合計				96,928		96,928	
	股票—國產建材實業	無	備供出售金融資產—非流動	4,011	33,849	0.26	33,849	
	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	658,948	5.26	658,948	
	股票—中華電信	無	備供出售金融資產—非流動	360	37,080	—	37,080	
	股票—台泥	無	備供出售金融資產—非流動	768	27,878	—	27,878	
	股票—元大金	無	備供出售金融資產—非流動	526	6,733	—	6,733	
	股票—晶技	無	備供出售金融資產—非流動	259	11,241	—	11,241	
	股票—南帝	無	備供出售金融資產—非流動	57	1,402	—	1,402	
	股票—亞太電信	無	備供出售金融資產—非流動	10,000	99,700	—	99,700	
	股票—宏全	無	備供出售金融資產—非流動	202	11,873	—	11,873	
	股票—長榮航空	無	備供出售金融資產—非流動	1,050	16,905		16,905	
	合計				905,609		905,609	

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	11,117	64,141	3.99	—	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	2,671	26,718	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	1,496	14,960	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	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	2,333	23,334	16.67	—	註 1
	股票—一卡通	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	4,000	40,000	5.39	—	註 1
	合 計				170,780		—	
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—台灣植體科技	無	以成本衡量之金融資產	1,891	10,226	4.20	—	註 1
	合 計				124,730		—	
	基金—國泰二號	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500	7,180	—	7,180	
	股票—中國鋼鐵	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	192	4,857		4,857	
	股票—富邦金控	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	116	5,741	—	5,741	
	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	1,636	—	1,636	
	股票—中興保全	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	292	26,309	—	26,309	
	合 計				45,723		45,723	

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	100	—	100	
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	5,045	48,452	0.10	48,452	
	債券—微軟	無	備供出售金融資產—非流動	500	14,194	—	14,194	
		合計			62,646		62,646	
東南造紙 (股)公司	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	34,545	0.37	34,545	註 2
東南資產 開發(股) 公司	基金—華頓平安基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,317	38,024	—	38,024	

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。

附表三

東南水泥股份有限公司及其子公司
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
民國 106 年 3 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種 類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
東南水 泥(股) 公司	台機船舶廠 (股)公司	採用權益法 之投資	—	—	—	—	20,428	321,743 (註 1)	—	—	—	—	20,428	321,743
東南投 資(股) 公司	台機船舶廠 (股)公司	採用權益法 之投資	—	—	—	—	362	5,708 (註 2)	—	—	—	—	362	5,708

(註 1):係包括以成本衡量之金融資產轉入 225,086 仟元、處分投資利益 77,932 仟元、採權益法認列之投資(損)益(384)仟元及其他綜合損益之份額 19,109 仟元。

(註 2):係包括以成本衡量之金融資產轉入 3,100 仟元、處分投資利益 2,276 仟元、採權益法認列之投資(損)益(7)仟元及其他綜合損益之份額 339 仟元。

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 106 年 3 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
東南水泥(股)公司	東南投資	高雄市	證券投資	297,870	297,870	468	99.29	562,988	5,974	5,933	(註 1)
	東南實業建設	高雄市	建築業	11,361	11,361	36	25.36	66,347	3,016	765	
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	57,934	1,623	100.00	63,922	(3,500)	(3,500)	(註 1)
	東南造紙	高雄市	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	138,029	(3,893)	(1,936)	(註 1)
	南廈木業	高雄市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	9,929	2,466	679	
	嘉環東泥	高雄市	水泥製造	156,768	156,768	20,406	18.73	120,667	(6,327)	(1,185)	
	東南資產	高雄市	建築業	290,000	290,000	29,000	100.00	287,396	(392)	(392)	(註 1)
	台機船舶廠	高雄市	工程業	303,017	—	20,428	31.01	321,743	(1,237)	(384)	(註 2)
	小計							1,571,021	(3,893)	(20)	
	減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股							(12,185)			
合計								1,558,836	(3,893)	(20)	
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	159,364	9,779	3,911	
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	54,520	(488)	(189)	
	東南實業建設	高雄市	建築業	29,381	29,381	12	8.93	31,103	3,016	247	
	台機船舶廠	高雄市	工程業	5,375	—	362	0.55	5,708	(1,237)	(7)	(註 2)
東南造紙(股)公司	東紙資源	高雄市	租賃業	10,231	10,231	10	100.00	205,044	(3,854)	(3,854)	(註 1)

註 1：上述母子公司間交易已沖銷。

註 2：106 年第一季對原持有之台機船舶廠(股)公司改列為採用權益法之投資，請參閱附註六、(八)之說明。

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，並採與合併財務報告中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報告之管理費用及營業外收入、支出，係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

(三)部門財務資訊：

106年1至3月：

	生產部門	租賃部門等	調節及銷除	合計
收入淨額				
來自外部客戶收入	\$339,035	\$13,632	\$ -	\$352,667
部門間收入	-	5	(5)	-
收入淨額合計	\$339,035	\$13,637	(\$5)	\$352,667
部門利益	(\$17,747)	\$4,984	(\$5)	(12,768)
公司一般營業費用				(18,385)
營業外收入及支出				69,596
稅前淨利				\$38,443
所得稅費用(利益)				15,116
稅後淨利				\$23,327
部門資產				\$9,314,471
部門負債				\$579,156

105年1至3月：

	生 產 部 門	租 賃 部 門 等	調 節 及 銷 除	合 計
收入淨額				
來自外部客戶收入	\$365, 302	\$18, 368	\$ -	\$383, 670
部門間收入	-	5	(5)	-
收入淨額合計	<u>\$365, 302</u>	<u>\$18, 373</u>	<u>(\$5)</u>	<u>\$383, 670</u>
部門利益	\$25, 626	\$7, 495	(\$5)	33, 116
公司一般營業費用				(17, 332)
營業外收入及支出				181, 488
稅前淨利				\$197, 272
所得稅費用(利益)				(19, 341)
稅後淨利				\$216, 613
部門資產				<u>\$9, 490, 267</u>
部門負債				<u>\$573, 627</u>

(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。