

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 108 及 107 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

| 項                        | 目 | 頁 次   |
|--------------------------|---|-------|
| 一、封                      | 面 | 1     |
| 二、目                      | 錄 | 2     |
| 三、會計師核閱報告                |   | 3     |
| 四、合併資產負債表                |   | 4     |
| 五、合併綜合損益表                |   | 5     |
| 六、合併權益變動表                |   | 6     |
| 七、合併現金流量表                |   | 7     |
| 八、合併財務報告附註               |   |       |
| (一)公司沿革                  |   | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          |   | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        |   | 8~11  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           |   | 11~14 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 |   | 15    |
| (六)重要會計項目之說明             |   | 15~45 |
| (七)關係人交易                 |   | 45~49 |
| (八)質押之資產                 |   | 49    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       |   | 49    |
| (十)重大之災害損失               |   | 50    |
| (十一)重大之期後事項              |   | 50    |
| (十二)其 他                  |   | 50~59 |
| (十三)附註揭露事項               |   | 60~65 |
| 1. 重大交易事項相關資訊            |   | 60~64 |
| 2. 轉投資事業相關資訊             |   | 65    |
| 3. 大陸投資資訊                |   | 60    |
| (十四)部門資訊                 |   | 66~67 |

## 會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司 公鑒：

### 前言

東南水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為 1,089,325 仟元及 1,140,810 仟元，各占合併資產總額之 11.22%及 12.30%，負債總額分別為 25,857 仟元及 40,061 仟元，各占合併負債總額之 2.46%及 5.57%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 28,932 仟元及 2,318 仟元，分別占合併綜合損益總額之 24.60%及 10.61%。

另，如合併財務報告附註六(十一)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 620,990 仟元及 663,552 仟元，分別占資產總額之 6.40%及 7.16%，暨其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 1,445 仟元及 477 仟元，分別占稅前淨利之 4.35%及 4.17%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 8,225 仟元及 13,608 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 9.37%及 209.55%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東南水泥股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



會計師：李 青 霖

李 青 霖



民國 108 年 5 月 9 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

東南水泥股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國108年3月31日、107年12月31日及107年3月31日

<民國108年及107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   | 資 產                 | 附註    | 108年3月31日   |     | 107年12月31日  |     | 107年3月31日   |     | 代碼   | 負 債 及 權 益   | 附註     | 108年3月31日   |     | 107年12月31日  |     | 107年3月31日   |     |
|------|---------------------|-------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|------|-------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                     |       | 金 額         | %   | 金 額         | %   | 金 額         | %   |      |             |        | 金 額         | %   | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
| 1100 | 流動資產                |       |             |     |             |     |             |     | 2100 | 流動負債        |        |             |     |             |     |             |     |
| 1110 | 現金及約當現金             | 六(一)  | \$128,094   | 1   | \$214,502   | 2   | \$225,232   | 2   | 2110 | 短期借款        | 六(十七)  | \$30,000    | -   | \$20,000    | -   | \$100,000   | 1   |
|      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二)  | 252,197     | 3   | 142,995     | 2   | 240,665     | 3   | 2130 | 應付短期票券      | 六(十八)  | 179,934     | 1   | 29,985      | -   | -           | -   |
| 1150 | 資產-流動               |       |             |     |             |     |             |     | 2150 | 合約負債-流動     | 六(十九)  | 54,045      | 1   | 61,606      | 1   | 106,432     | 1   |
| 1170 | 應收票據淨額              | 六(三)  | 228,053     | 2   | 261,469     | 3   | 254,669     | 3   | 2170 | 應付票據        |        | 6           | -   | -           | -   | -           |     |
| 1180 | 應收帳款淨額              | 六(四)  | 86,903      | 1   | 105,950     | 1   | 70,236      | 1   | 2200 | 應付帳款        |        | 117,738     | 1   | 222,210     | 3   | 107,507     | 1   |
| 119C | 應收帳款-關係人淨額          | 七     | 12,893      | -   | 15,345      | -   | 16,443      | -   | 2230 | 其他應付款       | 六(二十)  | 64,513      | 1   | 73,866      | 1   | 64,082      | 1   |
| 1200 | 應收融資租賃款             | 六(五)  | 1,357       | -   | -           | -   | -           | -   | 2250 | 本期所得稅負債     |        | 795         | -   | 486         | -   | 6,813       | -   |
| 1220 | 其他應收款               | 六(六)  | 550         | -   | 9,998       | -   | 329         | -   | 2280 | 負債準備-流動     | 六(二十一) | 2,550       | -   | 4,595       | -   | 2,939       | -   |
| 130X | 本期所得稅資產             |       | 666         | -   | 522         | -   | 174         | -   | 2310 | 租賃負債-流動     | 六(二十三) | 54,380      | 1   | -           | -   | -           | -   |
| 1410 | 存貨                  | 六(七)  | 561,247     | 6   | 560,186     | 6   | 689,521     | 7   |      | 預收款項        |        | 93          | -   | -           | -   | 515         | -   |
| 1476 | 預付款項                | 六(八)  | 24,012      | -   | 47,002      | 1   | 18,969      | -   | 21XX | 流動負債合計      |        | 504,054     | 5   | 412,748     | 5   | 388,288     | 4   |
| 1476 | 其他金融資產-流動           | 六(九)  | 652,364     | 7   | 672,017     | 7   | 625,333     | 7   |      |             |        |             |     |             |     |             |     |
| 11XX | 流動資產合計              |       | 1,948,336   | 20  | 2,029,986   | 22  | 2,141,571   | 23  | 2570 | 非流動負債       |        |             |     |             |     |             |     |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 2580 | 遞延所得稅負債     |        | 300,195     | 4   | 299,942     | 3   | 302,842     | 4   |
| 1517 | 非流動資產               |       |             |     |             |     |             |     | 2645 | 租賃負債-非流動    | 六(十三)  | 222,166     | 2   | -           | -   | -           | -   |
|      | 透過其他綜合損益按公允價值衡      | 六(十)  | 1,193,641   | 12  | 1,104,207   | 12  | 1,162,996   | 13  |      | 存入保證金       | 六(二十二) | 22,843      | -   | 22,923      | -   | 27,965      | -   |
|      | 量之金融資產-非流動          |       |             |     |             |     |             |     |      |             |        |             |     |             |     |             |     |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 六(十一) | 620,990     | 6   | 611,320     | 7   | 663,552     | 7   | 25XX | 非流動負債合計     |        | 545,204     | 6   | 322,865     | 3   | 330,807     | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 六(十二) | 214,036     | 2   | 216,383     | 2   | 235,946     | 3   |      |             |        |             |     |             |     |             |     |
| 1755 | 使用權資產               | 六(十三) | 269,478     | 3   | -           | -   | -           | -   | 2XXX | 負債合計        |        | 1,049,258   | 11  | 735,613     | 8   | 719,095     | 8   |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 六(十四) | 5,357,271   | 56  | 5,183,279   | 56  | 4,959,223   | 53  |      |             |        |             |     |             |     |             |     |
| 1780 | 無形資產                | 六(十五) | 93          | -   | 93          | -   | -           | -   |      | 歸屬於母公司業主之權益 |        |             |     |             |     |             |     |
| 1840 | 遞延所得稅資產             |       | 87,710      | 1   | 90,520      | 1   | 96,658      | 1   |      | 股 本         |        |             |     |             |     |             |     |
| 1920 | 存出保證金               | 六(十六) | 11,963      | -   | 11,963      | -   | 11,947      | -   | 3110 | 普通股股本       | 六(二十四) | 5,720,008   | 59  | 5,720,008   | 62  | 5,720,008   | 62  |
| 1930 | 長期應收票據及款項           | 六(五)  | 4,869       | -   | -           | -   | -           | -   | 3200 | 資本公積        | 六(二十五) | 188,057     | 2   | 188,057     | 2   | 187,952     | 2   |
| 15XX | 非流動資產合計             |       | 7,760,051   | 80  | 7,217,765   | 78  | 7,130,322   | 77  |      | 保留盈餘        |        |             |     |             |     |             |     |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3310 | 法定盈餘公積      |        | 1,042,176   | 11  | 1,042,176   | 11  | 1,036,036   | 11  |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3320 | 特別盈餘公積      | 六(二十六) | 810,918     | 8   | 810,918     | 9   | 812,408     | 9   |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3350 | 未分配盈餘       | 六(二十七) | 313,485     | 3   | 283,737     | 3   | 299,684     | 3   |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3400 | 其他權益        | 六(二十八) | 538,654     | 6   | 450,959     | 5   | 469,113     | 5   |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3500 | 庫藏股票        | 六(二十九) | -12,185     | -   | -12,185     | -   | -12,185     | -   |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 31XX | 母公司業主權益合計   |        | 8,601,113   | 88  | 8,483,670   | 92  | 8,513,016   | 92  |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 36XX | 非控制權益       | 六(三十)  | 58,016      | 1   | 28,468      | -   | 39,782      | -   |
|      |                     |       |             |     |             |     |             |     | 3XXX | 權益總計        |        | 8,659,129   | 89  | 8,512,138   | 92  | 8,552,798   | 92  |
| 1XXX | 資產總計                |       | \$9,708,387 | 100 | \$9,247,751 | 100 | \$9,271,893 | 100 | 1XXX | 負債及權益總計     |        | \$9,708,387 | 100 | \$9,247,751 | 100 | \$9,271,893 | 100 |

董事長：陳敏斯



經理人：吳長直



(請參閱合併財務報告附註)

會計主管：黃薪翰





東南水泥股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國108年1月1日至108年3月31日及  
民國107年1月1日至107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    | 108.1.1~108.3.31 |     | 107.1.1~107.3.31 |     |
|------|-------------------------------|--------|------------------|-----|------------------|-----|
|      |                               |        | 金 額              | %   | 金 額              | %   |
| 4000 | 營業收入                          | 六(三十一) | \$417,039        | 100 | \$412,490        | 100 |
| 5000 | 營業成本                          | 六(七)   | 382,106          | 92  | 378,033          | 92  |
| 5900 | 營業毛利(毛損)                      |        | 34,933           | 8   | 34,457           | 8   |
|      | 營業費用                          |        |                  |     |                  |     |
| 6100 | 推銷費用                          |        | 3,767            | 1   | 5,640            | 1   |
| 6200 | 管理費用                          |        | 18,177           | 3   | 19,872           | 6   |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)                  | 六(四)   | -1,648           | -   | 1,388            | -   |
| 6000 | 營業費用合計                        |        | 20,296           | 4   | 26,900           | 7   |
| 6900 | 營業淨利(淨損)                      |        | 14,637           | 4   | 7,557            | 1   |
|      | 營業外收入及支出                      |        |                  |     |                  |     |
| 7010 | 其他收入                          | 六(三十二) | 3,188            | 1   | 2,880            | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六(三十三) | 14,991           | 3   | 919              | -   |
| 7050 | 財務成本                          | 六(三十五) | -1,011           | -   | -405             | -   |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          |        | 1,445            | -   | 477              | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    |        | 18,613           | 4   | 3,871            | 1   |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                      |        | 33,250           | 8   | 11,428           | 2   |
| 7950 | 所得稅費用(利益)                     | 六(三十六) | 3,430            | 1   | -3,921           | -1  |
| 8200 | 本期淨利(淨損)                      |        | 29,820           | 7   | 15,349           | 3   |
|      | 其他綜合損益(淨額)：                   |        |                  |     |                  |     |
|      | 不重分類至損益之項目：                   |        |                  |     |                  |     |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 |        | 79,546           | 19  | -7,114           | -2  |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額     |        | 8,225            | 2   | 13,608           | 4   |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                    | 六(三十七) | 87,771           | 21  | 6,494            | 2   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |        | \$117,591        | 28  | \$21,843         | 5   |
|      | 淨利(損)歸屬於：                     |        |                  |     |                  |     |
| 8610 | 母公司業主(淨利/損)                   |        | 29,748           | 7   | 15,304           | 4   |
| 8620 | 非控制權益(淨利/損)                   |        | 72               | -   | 45               | -   |
| 8600 | 合 計                           |        | \$29,820         | 7   | \$15,349         | 4   |
|      | 本期綜合損益總額歸屬於：                  |        |                  |     |                  |     |
| 8710 | 母公司業主(淨利/損)                   |        | 117,443          | 28  | 21,839           | 5   |
| 8720 | 非控制權益(淨利/損)                   |        | 148              | -   | 4                | -   |
| 8700 | 合 計                           |        | \$117,591        | 28  | \$21,843         | 5   |
|      | 基本每股盈餘(元)                     |        |                  |     |                  |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | 六(三十八) | \$0.05           |     | \$0.03           |     |

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳長直



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國108年1月1日至108年2月31日及  
民國107年1月1日至107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 |           |             |           |           | 其 他 權 益 項 目               |                                     |                         |           |          |             |
|-----------------------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------|----------|-------------|
|                             | 股 本<br>普通股股本          | 資 本 公 積   | 保 留 盈 餘     |           |           | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現(損)益 | 備供出售金融<br>資產未實現<br>(損)益 | 庫 藏 股     | 非控制權益    | 權 益 總 額     |
|                             |                       |           | 法定盈餘公積      | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘     |                           |                                     |                         |           |          |             |
| 107.1.1餘額                   | \$5,720,008           | \$187,952 | \$1,036,036 | \$812,408 | \$161,313 | -                         | -                                   | \$634,626               | \$-12,185 | \$39,651 | \$8,579,809 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數<br>(附註六(二十八)) | -                     | -         | -           | -         | 99,781    | -                         | 486,290                             | -634,626                | -         | 130      | -48,425     |
| 期初重編後餘額                     | 5,720,008             | 187,952   | 1,036,036   | 812,408   | 261,094   | -                         | 486,290                             | -                       | -12,185   | 39,781   | 8,531,384   |
| 本期淨利(損)                     | -                     | -         | -           | -         | 15,304    | -                         | -                                   | -                       | -         | 45       | 15,349      |
| 本期其他綜合損益                    | -                     | -         | -           | -         | -         | -                         | 6,535                               | -                       | -         | -41      | 6,494       |
| 本期綜合損益總額                    | -                     | -         | -           | -         | 15,304    | -                         | 6,535                               | -                       | -         | 4        | 21,843      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之<br>變動數     | -                     | -         | -           | -         | -426      | -                         | -                                   | -                       | -         | -3       | -429        |
| 非控制權益                       | -                     | -         | -           | -         | -         | -                         | -                                   | -                       | -         | -        | -           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具  | -                     | -         | -           | -         | 23,712    | -                         | -23,712                             | -                       | -         | -        | -           |
| 107.3.31餘額                  | 5,720,008             | 187,952   | 1,036,036   | 812,408   | 299,684   | -                         | 469,113                             | -                       | -12,185   | 39,782   | 8,552,798   |
| 108.1.1餘額                   | 5,720,008             | 188,057   | 1,042,176   | 810,918   | 283,737   | -                         | 450,959                             | -                       | -12,185   | 28,468   | 8,512,138   |
| 本期淨利(損)                     | -                     | -         | -           | -         | 29,748    | -                         | -                                   | -                       | -         | 72       | 29,820      |
| 本期其他綜合損益                    | -                     | -         | -           | -         | -         | -                         | 87,695                              | -                       | -         | 76       | 87,771      |
| 本期綜合損益總額                    | -                     | -         | -           | -         | 29,748    | -                         | 87,695                              | -                       | -         | 148      | 117,591     |
| 非控制權益                       | -                     | -         | -           | -         | -         | -                         | -                                   | -                       | -         | 29,400   | 29,400      |
| 108.3.31餘額                  | \$5,720,008           | \$188,057 | \$1,042,176 | \$810,918 | \$313,485 | -                         | \$538,654                           | -                       | \$-12,185 | \$58,016 | \$8,659,129 |

(請參閱合併財務報告附註)

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及其子公司  
合併現金流量表  
民國108年1月1日至108年3月31日及  
民國107年1月1日至107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                        | 108.1.1~108.3.31 | 107.1.1~107.3.31 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量                  |                  |                  |
| 本期稅前淨利(淨損)                 | \$33,250         | \$11,428         |
| 調整項目：                      |                  |                  |
| 收益費損項目：                    |                  |                  |
| 折舊費用                       | 17,427           | 3,727            |
| 預期信用減損損失(利益)數              | -1,648           | 1,388            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | -14,203          | -2,561           |
| 利息費用                       | 1,011            | 405              |
| 利息收入                       | -2,818           | -2,040           |
| 股利收入                       | -12              | -                |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額   | -1,445           | -477             |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)       | -                | -115             |
| 處分投資性不動產損失(利益)             | -                | -4,708           |
| 收益費損項目合計                   | -1,688           | -4,381           |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |                  |                  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動             |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少   | -94,999          | -120,520         |
| 應收票據(增加)減少                 | 34,501           | -49,156          |
| 應收帳款(增加)減少                 | 22,062           | 43,547           |
| 其他應收款(增加)減少                | 9,406            | 41               |
| 存貨(增加)減少                   | -1,066           | -89,629          |
| 預付款項(增加)減少                 | 22,837           | -8,432           |
| 其他金融資產(增加)減少               | 19,653           | -32,483          |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | 12,394           | -256,632         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                  |                  |
| 合約負債增加(減少)                 | -7,561           | 71,628           |
| 應付票據增加(減少)                 | 6                | -                |
| 應付帳款增加(減少)                 | -104,472         | -92,088          |
| 其他應付款增加(減少)                | -7,242           | -3,255           |
| 負債準備增加(減少)                 | -2,045           | -224             |
| 預收款項增加(減少)                 | 93               | 271              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | -121,221         | -23,668          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | -108,827         | -280,300         |
| 調整項目合計                     | -110,515         | -284,681         |
| 營運產生之現金流入(流出)              | -77,265          | -273,253         |
| 收取之利息                      | 2,860            | 2,132            |
| 收取之股利                      | 12               | -                |
| 支付之利息                      | -1,059           | -429             |
| 退還(支付)之所得稅                 | -202             | -1,190           |
| 營業活動之淨現金流入(流出)             | -75,654          | -272,740         |
| 投資活動之現金流量：                 |                  |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -9,888           | -                |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -                | 159,212          |
| 取得不動產、廠房及設備                | -470             | -10,858          |
| 處分不動產、廠房及設備                | -                | 115              |
| 存出保證金減少                    | -                | 21,645           |
| 取得投資性不動產                   | -174,854         | -                |
| 處分投資性不動產                   | -                | 8,011            |
| 長期應收租賃款減少                  | 694              | -                |

(續下頁)



(承上頁)

| 項 目              | 108.1.1~108.3.31 | 107.1.1~107.3.31 |
|------------------|------------------|------------------|
| 投資活動之淨現金流入(流出)   | -184,518         | 178,125          |
| 籌資活動之現金流量:       |                  |                  |
| 短期借款增加           | 10,000           | -                |
| 短期借款減少           | -                | -50,000          |
| 應付短期票券增加         | 150,000          | -                |
| 存入保證金減少          | -80              | -                |
| 租賃本金償還           | -15,556          | -                |
| 非控制權益變動          | 29,400           | -                |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | 173,764          | -50,000          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | -86,408          | -144,615         |
| 期初現金及約當現金餘額      | 214,502          | 369,847          |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$128,094        | \$225,232        |

董事長:陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人:吳長直



會計主管:黃新翰



東南水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國108年及107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108年 5月 9日經董事會通過發布。

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」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本集團會計政策之重大影響：

1. 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IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。首次適用IFRS16時，本集團將依IFRS16之過渡規定處理，並選擇僅就 108年1月1日以後簽訂或修改之合約依IFRS16評估是否係屬(或包含)租賃，不重新評估先前已依IAS 17及IFRIC4辨認為租賃之合約；對於先前依IAS 17及IFRIC4已辨認為不包含租賃之合約則仍依先前之方式處理而不適用IFRS16。相關會計政策請參閱附註四。

本集團為承租人之會計處理

於適用IFRS16時，若本集團為承租人，除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，其他租賃皆將於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用

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將表達為籌資活動，支付利息部分則將列為營業活動。

適用IFRS16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動；分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本集團選擇採用修正式追溯適用IFRS16，亦即不重編比較期資訊，而將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

本集團原依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日之租賃負債係以剩餘租賃給付按該承租人之增額借款利率折現衡量，相關之使用權資產將係按該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

於過渡至IFRS 16時，本集團將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於原依IAS 17分類為融資租賃之租賃，係以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

本集團於108年1月1日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為1.16%，該租賃負債金額與107年12月31日不可取消營業租賃之來最低租賃給付總額之差異說明如下：

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| 107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額             | \$55,748  |
| 加(減): 因延長租賃選擇權及終止租賃選擇權處理不同產生之調整           | 252,466   |
| 減: 適用豁免之短期租賃                              | (8,071)   |
| 減: 適用豁免之低價值資產租賃                           | (77)      |
| 減: 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付                      | -         |
| 108年1月1日未折現總額                             | \$300,066 |
| 按108年1月1日增額借款利率折現後之現值                     | \$289,988 |
| 加: 107年12月31日應付租賃款(不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額) | 2,114     |
| 108年1月1日租賃負債餘額                            | \$292,102 |

## 本集團為出租人之會計處理

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

本集團於107年12月間簽訂合約將所承租之東南大樓8樓轉租他人，該轉租依 IAS 17判斷係分類為營業租賃。本集團於 108年1月1日根據主租賃及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為融資租賃，並依IFRS 16第C15段(b)之規定將其視為於108年1月1日簽訂之新融資租賃處理。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

|             | 108年 1月 1日<br>調整前帳面金額 | 首次適用之調整          | 108年1月1日<br>調整後帳面金額 |
|-------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| 應收融資租賃款—流動  | \$ -                  | \$1,353          | \$1,353             |
| 應收融資租賃款—非流動 | -                     | 5,567            | 5,567               |
| 預付款項        | 153                   | (153)            | -                   |
| 使用權資產       | -                     | 283,221          | 283,221             |
| 資產影響        | <u>\$153</u>          | <u>\$289,988</u> | <u>\$290,141</u>    |
| 其他應付款       | \$2,114               | (\$2,114)        | \$ -                |
| 租賃負債—流動     | -                     | 54,336           | 54,336              |
| 租賃負債—非流動    | -                     | 237,766          | 237,766             |
| 負債影響        | <u>\$2,114</u>        | <u>\$289,988</u> | <u>\$292,102</u>    |
| 權益影響        | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>         |

(二)尚未採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下列彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及影響：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定             |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021年1月1日      |
| IFRS 3之修正「業務之定義」                            | 2020年1月1日(註2)  |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」                      | 2020年1月1日(註3)  |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：2020年1月1日以後發生之收購適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 107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 107年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (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。
3. 本集團於 108年1月1日初次追溯適用IFRS 16，選擇不重編107年之財務報表及附註，並將差額認列於 108年1月1日之保留盈餘或其他權益。

##### (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      |              |            |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
|               |            | 108. 3. 31   | 107. 12. 31  | 107. 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%   |
|               |            | (詳(2)A. 之說明) | (詳(2)A. 之說明) |            |
| 東南資產開發(股)公司   | 住宅及大樓開發租售業 | 100. 00%     | 100. 00%     | 100. 00%   |
| 東南高良資源再生(股)公司 | 廢棄物清除      | 50. 00%      | —            | —          |
|               |            | (詳(2)B. 之說明) |              |            |
| B. 東南投資(股)公司  |            |              |              |            |
| 東南高良資源再生(股)公司 | 廢棄物清除      | 1. 00%       | —            | —          |
|               |            | (詳(2)B. 之說明) |              |            |

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：

A. 東南國際有限公司已於107年11月13日辦理清算並退還股款。

B. 本集團108年3月間出資成立東南高良資源再生(股)公司，對其擁有控制能力，於108年度首次納入編製合併財務報表。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註六、(二十九)之說明。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)租賃

108年

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

A. 本集團為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

#### B. 本集團為出租人

本集團於轉租使用權資產時，係以使用權資產(而非標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係本集團適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和，並表達為應收融資租賃款。本集團採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映本集團未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按與認列租賃收益相同之基礎，於租賃期間認列為費用。

#### 107年

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. 本集團為出租人

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. 本集團為承租人

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。

#### (五) 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，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 107年度合併財務報告附註五一致。

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 租賃期間（適用於108年）

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

### (二)重要會計估計及假設

#### 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱 107年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

| 項 目             | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 現 金             | \$290            | \$310            | \$323            |
| 支 票 存 款         | 3,361            | 3,201            | 3,530            |
| 活 期 存 款         | 88,291           | 144,912          | 164,790          |
| 約 當 現 金         |                  |                  |                  |
| 原始到期日在三個月內之短期票券 | 36,152           | 66,079           | 56,589           |
| 合 計             | <u>\$128,094</u> | <u>\$214,502</u> | <u>\$225,232</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目           | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                  |                  |                  |
| 上 市 股 票       | \$139,007        | \$125,446        | \$123,152        |
| 開放型基金         | 113,190          | 17,549           | 117,513          |
| 合 計           | <u>\$252,197</u> | <u>\$142,995</u> | <u>\$240,665</u> |

1. 本集團於108年及107年1至3月認列之淨(損)益分別為14,203仟元及2,561仟元。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(三)應收票據淨額

| 項 目      | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                  |                  |                  |
| 總帳面金額    | \$231,761        | \$266,262        | \$259,337        |
| 減：備抵損失   | (3,708)          | (4,793)          | (4,668)          |
| 應收票據淨額   | <u>\$228,053</u> | <u>\$261,469</u> | <u>\$254,669</u> |

1. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請詳附註六(四)之說明。
3. 其中屬關係人交易者，請參閱附註七(三)5.之說明。

(四)應收帳款淨額

| 項 目      | 108年 3月31日      | 107年12月31日       | 107年 3月31日      |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量 | \$103,405       | \$122,944        | \$86,512        |
| 總帳面金額    |                 |                  |                 |
| 減：備抵損失   | (16,502)        | (16,994)         | (16,276)        |
| 應收帳款淨額   | <u>\$86,903</u> | <u>\$105,950</u> | <u>\$70,236</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，生產部門銷售平均授信期間為2-3個月；營建部門及租賃部門依合約約定收款期限辦理。
2. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

3. 本集團採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收票據及款項逾期天數訂定預期信用損失率。

4. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及款項(含關係人)之備抵損失如下：

| 108年 3月31日 | 加權平均<br>預期信用損失率 | 總帳面金額            | 備抵損失(存續期<br>間預期信用損失) | 攤銷後成本            |
|------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| 未逾期        | 1.6%            | \$333,057        | (\$5,328)            | \$327,729        |
| 逾期0~90天    | 5%              | -                | -                    | -                |
| 逾期91~180天  | 25%             | 160              | (40)                 | 120              |
| 逾期181~365天 | 50%             | -                | -                    | -                |
| 逾期365天以上   | 100%            | 15,052           | (15,052)             | -                |
| 合計         |                 | <u>\$348,269</u> | <u>(\$20,420)</u>    | <u>\$327,849</u> |

| 107年12月31日 | 加權平均<br>預期信用損失率 | 總帳面金額            | 備抵損失(存續期<br>間預期信用損失) | 攤銷後成本            |
|------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| 未逾期        | 1.8%            | \$389,780        | (\$7,016)            | \$382,764        |
| 逾期0~90天    | 5%              | -                | -                    | -                |
| 逾期91~180天  | 25%             | -                | -                    | -                |
| 逾期181~365天 | 50%             | -                | -                    | -                |
| 逾期365天以上   | 100%            | 15,052           | (15,052)             | -                |
| 合計         |                 | <u>\$404,832</u> | <u>(\$22,068)</u>    | <u>\$382,764</u> |

| 107年 3月31日 | 加權平均<br>預期信用損失率 | 總帳面金額            | 備抵損失(存續期<br>間預期信用損失) | 攤銷後成本            |
|------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|
| 未逾期        | 1.8%            | \$347,602        | (\$6,257)            | \$341,345        |
| 逾期0~90天    | 5%              | 3                | -                    | 3                |
| 逾期91~180天  | 25%             | -                | -                    | -                |
| 逾期181~365天 | 50%             | -                | -                    | -                |
| 逾期365天以上   | 100%            | 14,989           | (14,989)             | -                |
| 合計         |                 | <u>\$362,594</u> | <u>(\$21,246)</u>    | <u>\$341,348</u> |



5. 應收票據及款項備抵損失（含關係人）變動如下：

|           | 108年 1至 3月      | 107年 1至 3月      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 1月1日餘額    | \$22,068        | \$19,858        |
| 加：減損損失提列  | -               | 1,388           |
| 減：減損損失迴轉  | (1,648)         | -               |
| 減：除列      | -               | -               |
| 減：無法收回而沖銷 | -               | -               |
| 3月31日餘額   | <u>\$20,420</u> | <u>\$21,246</u> |

上開應收帳款所持有之其他信用增強：無。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收票據及款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本集團於108年及107年1月1日至3月31日沖銷合約金額之應收票據及款項均為 0仟元。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(五)應收融資租賃款

108年應收融資租賃款組成如下：

|                   | 108年 3月31日     |
|-------------------|----------------|
| 未折現之租賃給付          |                |
| 第 1 年             | \$1,428        |
| 第 2 年             | 1,428          |
| 第 3 年             | 1,428          |
| 第 4 年             | 1,428          |
| 第 5 年             | 714            |
|                   | <u>\$6,426</u> |
| 減：未賺得融資收益         | (200)          |
| 減：備抵損失            | -              |
| 應收租賃給付            | <u>\$6,226</u> |
| 未保證殘值             | -              |
| 減：未賺得融資收益         | -              |
| 未保證殘值現值           | <u>\$ -</u>    |
| 列報為應收融資租賃款之租賃投資淨額 | <u>\$6,226</u> |
| 應收融資租賃款           | <u>\$1,357</u> |
| 長期應收融資租賃款         | <u>\$4,869</u> |

107年應收融資租賃款組成：無。

本集團於107年12月間簽訂融資租賃協議將所承租之東南大樓8樓轉租予勞動部職訓局，平均租期為5年，每半年收取固定租賃給付為714仟元。由於轉租之期間係相應主租賃之所有剩餘期間，本集團將該租賃分類為融資租賃。該轉租原依 IAS 17係分類為營業租賃，請參閱附註三。

(六)其他應收款

| 項 目    | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|--------|------------|------------|------------|
| 應收折讓款  | \$ -       | \$9,340    | \$ -       |
| 應收利息   | 412        | 454        | 263        |
| 應收其他   | 138        | 204        | 66         |
| 小 計    | \$550      | \$9,998    | \$329      |
| 減：備抵呆帳 | -          | -          | -          |
| 淨 額    | \$550      | \$9,998    | \$329      |

(七)存貨及銷貨成本

| 項 目             | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 製造部門：           |            |            |            |
| 原 燃 料           | \$104,480  | \$103,113  | \$169,405  |
| 物 料             | 88,037     | 101,952    | 117,120    |
| 在 製 品           | 19,572     | 18,350     | 24,202     |
| 製 成 品           | 58,362     | 50,866     | 67,565     |
| 小 計             | \$270,451  | \$274,281  | \$378,292  |
| 減：備抵跌價及呆<br>滯損失 | (66,545)   | (74,590)   | (95,914)   |
| 存貨合計—製造部<br>門   | \$203,906  | \$199,691  | \$282,378  |
| 營建部門：           |            |            |            |
| 營 建 用 地         | \$347,075  | \$347,075  | \$347,075  |
| 待 售 房 地         | -          | 8,131      | 60,068     |
| 在 建 房 地         | 10,266     | 5,289      | -          |
| 存貨合計—營建部<br>門   | \$357,341  | \$360,495  | \$407,143  |
| 淨 額             | \$561,247  | \$560,186  | \$689,521  |

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

|                 | 108年 1至 3月 | 107年 1至 3月 |
|-----------------|------------|------------|
| 出售存貨成本          | \$372,216  | \$338,255  |
| 其他營業成本          | 6,772      | 7,663      |
| 未分攤製造費用         | 3,032      | 2,857      |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (8,045)    | -          |
| 製造部門小計          | \$373,975  | \$348,775  |
| 出售房地成本          | \$8,131    | \$29,258   |
| 營業成本合計          | \$382,106  | \$378,033  |

2. 本集團於108年及107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（8,045）仟元及 0仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

4. 本期存貨增添與現金流量表取得存貨調節如下：

| 項 目          | 108年 1至 3月 | 107年 1至 3月 |
|--------------|------------|------------|
| 存 貨 增 減      | \$1,061    | \$281,323  |
| 預付款項－土地款轉入   | -          | (191,694)  |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | 5          | -          |
| 存貨支付現金數      | \$1,066    | \$89,629   |

(八)預付款項

| 項 目     | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|---------|------------|------------|------------|
| 預付購料款   | \$11,551   | \$37,823   | \$11,206   |
| 預付保險費   | 245        | 402        | 260        |
| 預 付 租 金 | 11         | -          | 5,043      |
| 留 抵 稅 額 | 10,122     | 8,269      | 1,612      |
| 預 付 其 他 | 2,083      | 508        | 848        |
| 合 計     | \$24,012   | \$47,002   | \$18,969   |

(九)其他金融資產－流動

| 項 目        | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107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     | \$401,230   | \$422,875   | \$375,405   |
| 外幣定期存款     | 251,134     | 249,142     | 235,052     |
| 原始到期日在 3個月 |             |             |             |
| 以上之短期票券：   |             |             |             |
| 外幣短期票券     | -           | -           | 14,876      |
| 合 計        | \$652,364   | \$672,017   | \$625,333   |
| 利 率 區 間    | 0.82%-3.02% | 0.82%-2.90% | 0.91%-4.10% |

(十)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| 項 目        | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 非 流 動      |             |             |             |
| 權益工具       |             |             |             |
| 國內上市櫃公司股票  | \$263,039   | \$253,151   | \$269,331   |
| 國內未上市櫃公司股票 | 321,211     | 321,211     | 333,971     |
| 小 計        | \$584,250   | \$574,362   | \$603,302   |
| 評價調整       | 609,391     | 529,845     | 559,694     |
| 合 計        | \$1,193,641 | \$1,104,207 | \$1,162,996 |

1. 本集團依中長期策略目的投資國內外上市櫃及未上市櫃股票，並預期透過長期投資獲利。本集團管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本集團於108年及107年1至3月調整投資部位以分散風險，而按公允價值出售部分股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別為 0仟元及23,712仟元則轉入保留盈餘。

3. 有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產處分價款與現金

流量表上之處分股票價款調節如下：

| 項 目        | 108年1至3月 | 107年1至3月  |
|------------|----------|-----------|
| 處分股票價款     | \$ -     | \$96,396  |
| 應收出售股票價款增減 | -        | 62,816    |
| 處分股票價款收現數  | \$ -     | \$159,212 |

4. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(十一)採用權益法之投資

| 被投資公司       | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 具重大性之關聯企業：  |            |            |            |
| 嘉環東泥(股)公司   | \$24,043   | \$24,774   | \$48,185   |
| 台機船舶廠(股)公司  | 316,844    | 309,919    | 298,541    |
| 澎湖有線電視(股)公司 | 149,946    | 147,861    | 160,712    |
| 小 計         | \$490,833  | \$482,554  | \$507,438  |
| 個別不重大之關聯企業  | \$130,157  | \$128,766  | \$156,114  |
| 合 計         | \$620,990  | \$611,320  | \$663,552  |

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱        | 持 股 比 率    |             |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
|             | 108. 3. 31 | 107. 12. 31 | 107. 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%     |
| 澎湖有線電視(股)公司 | 40.00%     | 40.00%      | 40.00%     |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註十三之附表三。

2. 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       |            |            |            |
|-----------------|------------|------------|------------|
|                 | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
| 流動資產            | \$5,435    | \$6,434    | \$85,187   |
| 非流動資產           | 123,052    | 126,192    | 173,126    |
| 流動負債            | (123)      | (358)      | (959)      |
| 非流動負債           | -          | -          | (100)      |
| 權 益             | \$128,364  | \$132,268  | \$257,254  |
| 占關聯企業淨資產之<br>份額 | \$24,043   | \$24,774   | \$48,185   |
| 關聯企業帳面價值        | \$24,043   | \$24,774   | \$48,185   |

| 台機船舶廠(股)公司      |             |            |            |
|-----------------|-------------|------------|------------|
|                 | 108年 3月31日  | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
| 流動資產            | \$190,098   | \$134,321  | \$2,304    |
| 非流動資產           | 1,124,621   | 1,101,396  | 1,082,006  |
| 流動負債            | (301,194)   | (244,132)  | (133,004)  |
| 非流動負債           | -           | -          | -          |
| 權 益             | \$1,013,525 | \$991,585  | \$951,306  |
| 占關聯企業淨資產之<br>份額 | \$319,901   | \$312,976  | \$300,232  |
| 內部損益            | (3,057)     | (3,057)    | (1,691)    |
| 關聯企業帳面價值        | \$316,844   | \$309,919  | \$298,541  |

| 澎湖有線電視(股)公司     |            |            |            |
|-----------------|------------|------------|------------|
|                 | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
| 流動資產            | \$388,947  | \$348,283  | \$335,988  |
| 非流動資產           | 141,242    | 131,250    | 159,303    |
| 流動負債            | (126,632)  | (88,707)   | (71,256)   |
| 非流動負債           | (28,692)   | (21,174)   | (22,254)   |
| 權 益             | \$374,865  | \$369,652  | \$401,781  |
| 占關聯企業淨資產之<br>份額 | \$149,946  | \$147,861  | \$160,712  |
| 關聯企業帳面價值        | \$149,946  | \$147,861  | \$160,712  |

(2) 綜合損益表：

| 嘉環東泥(股)公司    |           |            |
|--------------|-----------|------------|
|              | 108年1至3月  | 107年1至3月   |
| 營業收入         | \$ -      | \$15,000   |
| 本期淨利         | (\$3,903) | (\$14,069) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | -         | -          |
| 本期綜合損益總額     | (\$3,903) | (\$14,069) |
| 自關聯企業收取之股利   | \$ -      | \$ -       |

| 台機船舶廠(股)公司   |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
|              | 108年1至3月  | 107年1至3月  |
| 營業收入         | \$ -      | \$ -      |
| 本期淨利         | (\$1,285) | (\$2,379) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 23,225    | 60,107    |
| 本期綜合損益總額     | \$21,940  | \$57,728  |
| 自關聯企業收取之股利   | \$ -      | \$ -      |

| 澎湖有線電視(股)公司  |          |          |
|--------------|----------|----------|
|              | 108年1至3月 | 107年1至3月 |
| 營業收入         | \$29,970 | \$32,490 |
| 本期淨利         | \$4,949  | \$8,044  |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 262      | (1,719)  |
| 本期綜合損益總額     | \$5,211  | \$6,325  |
| 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：

|              | 108年1至3月 | 107年1至3月  |
|--------------|----------|-----------|
| 享有之份額：       |          |           |
| 本期淨利         | \$602    | \$645     |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 790      | (4,673)   |
| 本期綜合損益總額     | \$1,392  | (\$4,028) |

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108年3月31日、107年12月31日及107年 3月31日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(十二)不動產、廠房及設備

| 項 目       | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 土 地       | \$153,748   | \$153,748   | \$153,748   |
| 房屋及建築     | 405,150     | 405,150     | 613,937     |
| 機器設備      | 2,649,397   | 2,655,687   | 2,685,087   |
| 運輸設備      | 23,508      | 23,508      | 23,508      |
| 其他設備      | 50,050      | 50,050      | 52,811      |
| 待驗設備及未完工程 | 4,223       | -           | 10,545      |
| 成本合計      | \$3,286,076 | \$3,288,143 | \$3,539,636 |
| 減：累計折舊    | (3,039,658) | (3,036,836) | (3,271,562) |
| 累計減損      | (32,382)    | (34,924)    | (32,128)    |
| 合 計       | \$214,036   | \$216,383   | \$235,946   |

| 成 本        | 待驗設備及     |           |             |          |          |         | 合 計         |
|------------|-----------|-----------|-------------|----------|----------|---------|-------------|
|            | 土 地       | 房屋及建築     | 機器設備        | 運輸設備     | 其他設備     | 未完工程    |             |
| 108.1.1餘額  | \$153,748 | \$405,150 | \$2,655,687 | \$23,508 | \$50,050 | \$ -    | \$3,288,143 |
| 增 添        | -         | -         | 470         | -        | -        | -       | 470         |
| 存貨轉入       | -         | -         | -           | -        | -        | 5       | 5           |
| 處 分        | -         | -         | (2,542)     | -        | -        | -       | (2,542)     |
| 重 分 類      | -         | -         | (4,218)     | -        | -        | 4,218   | -           |
| 108.3.31餘額 | \$153,748 | \$405,150 | \$2,649,397 | \$23,508 | \$50,050 | \$4,223 | \$3,286,076 |
| 累計折舊及減損    |           |           |             |          |          |         |             |
| 108.1.1餘額  | \$ -      | \$399,677 | \$2,599,921 | \$22,589 | \$49,573 | \$ -    | \$3,071,760 |
| 折舊費用       | -         | 187       | 2,453       | 127      | 55       | -       | 2,822       |
| 處 分        | -         | -         | (2,542)     | -        | -        | -       | (2,542)     |
| 重 分 類      | -         | -         | -           | -        | -        | -       | -           |
| 減損損失迴轉     | -         | -         | -           | -        | -        | -       | -           |
| 利益         | -         | -         | -           | -        | -        | -       | -           |
| 108.3.31餘額 | \$ -      | \$399,864 | \$2,599,832 | \$22,716 | \$49,628 | \$ -    | \$3,072,040 |

|            | 土 地       | 房屋及建築     | 機器設備        | 運輸設備     | 其他設備     | 待驗設備及<br>未完工程 | 合 計         |
|------------|-----------|-----------|-------------|----------|----------|---------------|-------------|
| 成 本        |           |           |             |          |          |               |             |
| 107.1.1餘額  | \$153,748 | \$615,681 | \$2,683,404 | \$24,428 | \$52,811 | \$1,682       | \$3,531,754 |
| 增 添        | -         | -         | -           | -        | -        | 10,546        | 10,546      |
| 處 分        | -         | (1,744)   | -           | (920)    | -        | -             | (2,664)     |
| 重 分 類      | -         | -         | 1,683       | -        | -        | (1,683)       | -           |
| 107.3.31餘額 | \$153,748 | \$613,937 | \$2,685,087 | \$23,508 | \$52,811 | \$10,545      | \$3,539,636 |
| 累計折舊及減損    |           |           |             |          |          |               |             |
| 107.1.1餘額  | \$ -      | \$609,458 | \$2,619,567 | \$22,648 | \$51,816 | \$ -          | \$3,303,489 |
| 折舊費用       | -         | 187       | 2,213       | 278      | 187      | -             | 2,865       |
| 處 分        | -         | (1,744)   | -           | (920)    | -        | -             | (2,664)     |
| 重 分 類      | -         | -         | -           | -        | -        | -             | -           |
| 107.3.31餘額 | \$ -      | \$607,901 | \$2,621,780 | \$22,006 | \$52,003 | \$ -          | \$3,303,690 |

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              | 108年 3月31日 | 107年 3月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備增加數     | \$470      | \$10,546   |
| 應付購買設備款增減        | -          | 312        |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數 | \$470      | \$10,858   |

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108年及107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

|         |        |
|---------|--------|
| 廠房主建物   | 20至50年 |
| 機電動力設備  | 5至10年  |
| 其他設備    | 15年    |
| 機 器 設 備 | 2至16年  |
| 運 輸 設 備 | 3至 6年  |
| 雜 項 設 備 | 3至10年  |

(十三)租賃協議

1. 使用權資產－108年

| 項 目     | 108年 3月31日 |
|---------|------------|
| 土 地     | \$264,382  |
| 建 築 物   | 18,839     |
| 成 本 合 計 | \$283,221  |
| 減：累計折舊  | (13,743)   |
| 累計減損    | —          |
| 淨 額     | \$269,478  |

| 成 本                  | 土 地       | 建 築 物    | 合 計       |
|----------------------|-----------|----------|-----------|
| 108.1.1餘額            | \$ —      | \$ —     | \$ —      |
| 首次適用IFRS 16轉<br>換調整數 | 264,382   | 18,839   | 283,221   |
| 本期增加                 | —         | —        | —         |
| 本期減少                 | —         | —        | —         |
| 108.3.31餘額           | \$264,382 | \$18,839 | \$283,221 |
| 累計折舊及減損              |           |          |           |
| 108.1.1餘額            | \$ —      | \$ —     | \$ —      |
| 折舊費用                 | 13,407    | 336      | 13,743    |
| 提列(迴轉)減損損失           | —         | —        | —         |
| 108.3.31餘額           | \$13,407  | \$336    | \$13,743  |

2. 租賃負債－108年

|          | 108年 3月31日 |
|----------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |
| 流 動      | \$54,380   |
| 非 流 動    | \$222,166  |

租賃負債之折現率區間如下：

|           | 108年 3月31日 |
|-----------|------------|
| 土 地/建 築 物 | 1.16%      |

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明。

### 3. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地及建築物作為營運、廠房及連外道路之用，租賃期間為5-14年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租賃係依所承租之土地面積依當年土地公告現值計算租金。本集團已將租賃期間屆滿之續租權計入租賃負債。另依合約約定，未經出租人同意，本集團不得將租賃標的之資產轉租他人。截至108年3月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

### 4. 轉租：

本集團將所承租東南大樓 8樓以營業租賃方式轉租勞動部職訓局，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註六、(十四)「投資性不動產」之說明。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。108年1至3月來自使用權資產轉租之收益為20仟元。

### 5. 其他租賃資訊

- (1) 本集團以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十四)之說明。
- (2) 本集團 108年選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債，相關費用資訊如下：

|                     | 108年1至3月   |
|---------------------|------------|
| 短期租賃費用              | \$541      |
| 低價值資產租賃費用           | \$32       |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ -       |
| 租賃之現金流出總額(註)        | (\$16,129) |

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

- (3) 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，107年1至3月認列1,869仟元之租金費用；屬長期租賃合約者，107年1至3月認列8,232仟元租金費用，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：

|        | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|--------|------------|------------|
| 不超過 1年 | \$31,882   | \$32,444   |
| 1~5年   | 23,866     | 47,637     |
| 超過 5年  | -          | -          |
| 合 計    | \$55,748   | \$80,081   |

(十四)投資性不動產淨額

| 項 目       | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 土 地       | \$4,824,222 | \$4,824,222 | \$4,888,988 |
| 房屋、建築及設備  | 755,621     | 755,621     | 767,532     |
| 待驗設備及未完工程 | 466,265     | 291,411     | —           |
| 成 本 合 計   | \$6,046,108 | \$5,871,254 | \$5,656,520 |
| 減：累計折舊    | (485,207)   | (484,345)   | (493,667)   |
| 累計減損      | (203,630)   | (203,630)   | (203,630)   |
| 淨 額       | \$5,357,271 | \$5,183,279 | \$4,959,223 |

| 成 本        | 土 地         | 房屋、建築及設備  | 待驗設備及未完工程 | 合 計         |
|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 108.1.1餘額  | \$4,824,222 | \$755,621 | \$291,411 | \$5,871,254 |
| 增 添        | —           | —         | 174,854   | 174,854     |
| 處 分        | —           | —         | —         | —           |
| 重 分 類      | —           | —         | —         | —           |
| 108.3.31餘額 | \$4,824,222 | \$755,621 | \$466,265 | \$6,046,108 |
| 累計折舊及減損    |             |           |           |             |
| 108.1.1餘額  | \$ —        | \$687,975 | \$ —      | \$687,975   |
| 折舊費用       | —           | 862       | —         | 862         |
| 處 分        | —           | —         | —         | —           |
| 迴轉減損損失     | —           | —         | —         | —           |
| 重 分 類      | —           | —         | —         | —           |
| 108.3.31餘額 | \$ —        | \$688,837 | \$ —      | \$688,837   |

| 成 本        | 土 地         | 房屋、建築及設備  | 待驗設備及未完工程 | 合 計         |
|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 107.1.1餘額  | \$4,892,291 | \$767,532 | \$ —      | \$5,659,823 |
| 增 添        | —           | —         | —         | —           |
| 處 分        | (3,303)     | —         | —         | (3,303)     |
| 重 分 類      | —           | —         | —         | —           |
| 107.3.31餘額 | \$4,888,988 | \$767,532 | \$ —      | \$5,656,520 |

| 累計折舊及減損    |    |   |           |    |   |           |
|------------|----|---|-----------|----|---|-----------|
| 107.1.1餘額  | \$ | — | \$696,435 | \$ | — | \$696,435 |
| 折舊費用       |    | — | 862       |    | — | 862       |
| 處分         |    | — | —         |    | — | —         |
| 重分類        |    | — | —         |    | — | —         |
| 107.3.31餘額 | \$ | — | \$697,297 | \$ | — | \$697,297 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 108年 1至 3月 | 107年 1至 3月 |
|----------------------------|------------|------------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$13,466   | \$13,819   |
| 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  | \$6,772    | \$7,663    |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$100      | \$104      |

2. 108 年以營業租賃出租自有投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 108年 3月31日 |
|-------|------------|
| 第 1 年 | \$36,935   |
| 第 2 年 | 32,707     |
| 第 3 年 | 24,443     |
| 第 4 年 | 24,630     |
| 第 5 年 | 25,244     |
| 超過 5年 | 195,866    |
| 合 計   | \$339,825  |

3. 本集團 107年以營業租賃出租投資性不動產之土地及建築物等資產，該些協議自105年至121年屆滿，其未來最低應收租賃給付總額如下：

|       | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|-------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$21,429   | \$21,429   |
| 1～5年  | 90,942     | 89,295     |
| 超過 5年 | 201,772    | 219,491    |
| 合 計   | \$314,143  | \$330,215  |

4. 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     | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 公 允 價 值 | \$9,078,889 | \$8,904,257 | \$8,709,586 |

5. 截至 108年3月31日、107年12月31日及107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。
6. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
7. 本集團於108年及107年1至3月提列減損損失(迴轉利益)均為 0仟元。
8. 本集團投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

|         |        |
|---------|--------|
| 廠房主建物   | 17至50年 |
| 機電動力設備  | 5至15年  |
| 其他設備    | 11至13年 |
| 機 器 設 備 | 8至21年  |

(十五)無形資產

| 項 目    | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|--------|------------|------------|------------|
| 電腦軟體成本 | \$105      | \$105      | \$ -       |
| 減：累計攤銷 | (12)       | (12)       | -          |
| 淨 額    | \$93       | \$93       | \$ -       |

| 成 本        | 電腦軟體成本 | 成 本        | 電腦軟體成本 |
|------------|--------|------------|--------|
| 108.1.1餘額  | \$105  | 107.1.1餘額  | \$ -   |
| 增 添        | -      | 增 添        | -      |
| 處 分        | -      | 處 分        | -      |
| 108.3.31餘額 | \$105  | 107.3.31餘額 | \$ -   |

| 累計攤銷       | 電腦軟體成本      | 累計攤銷       | 電腦軟體成本      |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 108.1.1餘額  | \$12        | 107.1.1餘額  | \$ -        |
| 攤銷費用       | -           | 攤銷費用       | -           |
| 處分         | -           | 處分         | -           |
| 108.3.31餘額 | <u>\$12</u> | 107.3.31餘額 | <u>\$ -</u> |

(十六)存出保證金

| 項 目      | 108年 3月31日      | 107年12月31日      | 107年 3月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 礦區保證金    | \$562           | \$562           | \$562           |
| 租賃保證金    | 6,977           | 6,977           | 6,977           |
| 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    | 832             | 832             | 816             |
| 合 計      | <u>\$11,963</u> | <u>\$11,963</u> | <u>\$11,947</u> |

(十七)短期借款

| 108年3月31日  |                  |                    |
|------------|------------------|--------------------|
| 借款性質       | 金 額              | 利 率                |
| 抵押借款       | <u>\$30,000</u>  | <u>1.15%-1.30%</u> |
| 107年12月31日 |                  |                    |
| 借款性質       | 金 額              | 利 率                |
| 抵押借款       | <u>\$20,000</u>  | <u>1.30%</u>       |
| 107年3月31日  |                  |                    |
| 借款性質       | 金 額              | 利 率                |
| 抵押借款       | <u>\$100,000</u> | <u>1.30%</u>       |

對於短期借款，本集團提供部分投資性不動產作為借款之擔保，請參閱附註八之說明。



## (十八)應付短期票券

| 項 目     | 108年 3月31日    | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|---------|---------------|------------|------------|
| 應付商業本票  | \$180,000     | \$30,000   | \$ -       |
| 減：未攤銷折價 | (66)          | (15)       | -          |
| 淨 額     | \$179,934     | \$29,985   | \$ -       |
| 利 率 區 間 | 0.988%-1.000% | 1.000%     | -          |

## (十九)合約負債—流動

| 項 目     | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|---------|------------|------------|------------|
| 待 提 水 泥 | \$42,996   | \$42,737   | \$84,031   |
| 應付工程保留款 | -          | -          | 9,008      |
| 預 收 貨 款 | 11,049     | 6,697      | -          |
| 預收房地款   | -          | 12,172     | 13,393     |
| 合 計     | \$54,045   | \$61,606   | \$106,432  |

## (二十)其他應付款

| 項 目            | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|----------------|------------|------------|------------|
| 應 付 薪 獎        | \$6,465    | \$13,003   | \$5,237    |
| 應付貨物稅          | 16,782     | 18,969     | 15,894     |
| 應付水電費          | 8,108      | 8,160      | 7,225      |
| 應 付 稅 捐        | 8,323      | 2,621      | 8,613      |
| 應付土地使用補償金      | -          | 6,152      | 2,850      |
| 應付員工酬勞及董監酬勞—本期 | 1,732      | 3,545      | 517        |
| 應付員工酬勞及董監酬勞—上期 | 3,545      | -          | 3,359      |
| 其 他            | 19,558     | 21,416     | 20,387     |
| 合 計            | \$64,513   | \$73,866   | \$64,082   |

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)6.之說明。

## (二十一)負債準備—流動

| 項 目     | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|---------|------------|------------|------------|
| 員 工 福 利 | \$1,537    | \$1,570    | \$2,243    |
| 除 役 負 債 | 1,013      | 3,025      | 696        |
| 合 計     | \$2,550    | \$4,595    | \$2,939    |

| 108年 1至 3月 |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 項 目        | 員工福利           | 除役負債           | 合 計            |
| 期 初 餘 額    | \$1,570        | \$3,025        | \$4,595        |
| 本 期 認 列    | 360            | -              | 360            |
| 本 期 沖 轉    | (393)          | (2,012)        | (2,405)        |
| 期 末 餘 額    | <u>\$1,537</u> | <u>\$1,013</u> | <u>\$2,550</u> |

  

| 107年 1至 3月 |                |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 項 目        | 員工福利           | 除役負債         | 合 計            |
| 期 初 餘 額    | \$2,467        | \$696        | \$3,163        |
| 本 期 認 列    | 393            | -            | 393            |
| 本 期 沖 轉    | (617)          | -            | (617)          |
| 期 末 餘 額    | <u>\$2,243</u> | <u>\$696</u> | <u>\$2,939</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管）之要求，本公司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，依據完成現況辦理修正計畫再據以驗收。本公司已於101年4月提交審查委員會，且為使後續審查作業順利進行並符合現行法規需要，本公司於106年 5月及107年 1月陸續再提報計畫檢視本及計畫檢視本第一次變更設計，以利水利局續行審查作業，而後本公司於 107年12月取得水利局核發之水土保持施工許可證，於 108年 2月正式施工，預計108年4月底前完工，屆時即可完成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土地恢復原狀義務。

## (二十二)存入保證金

| 項 目     | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|---------|------------|------------|------------|
| 租 賃 押 金 | \$19,362   | \$19,442   | \$19,484   |
| 水泥保證金   | 3,481      | 3,481      | 3,481      |
| 其 他     | -          | -          | 5,000      |
| 合 計     | \$22,843   | \$22,923   | \$27,965   |

屬關係人交易者，請參閱附註七、(三)6.之說明。

## (二十三)退職後福利計畫

- 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。
- 本集團於108年及107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 629仟元及 603仟元。

## (二十四)普通股股本

- 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

| 108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 |
| 107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108年3月31日止，本公司額定資本額為 8,000,000仟元，分為 800,000仟股。

(二十五)資本公積

| 項 目       | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價    | \$118,316        | \$118,316        | \$118,316        |
| 庫藏股票交易    | 66,530           | 66,530           | 66,425           |
| 因採用權益法之投資 | 3,211            | 3,211            | 3,211            |
| 而認列       |                  |                  |                  |
| 合 計       | <u>\$188,057</u> | <u>\$188,057</u> | <u>\$187,952</u> |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二十六)特別盈餘公積

| 項 目           | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 建 廠 準 備       | \$500,000        | \$500,000        | \$500,000        |
| 首次適用國際會計準則提列數 | 310,918          | 310,918          | 312,408          |
| 合 計           | <u>\$810,918</u> | <u>\$810,918</u> | <u>\$812,408</u> |

1. 建廠準備係本公司於83年經股東會決議為因應國內或海外建廠所提列之特別盈餘公積。
2. 本公司對於因首次適用國際會計準則，將先前依我國一般公認會計原則認列之未實現重估增值轉列保留盈餘 341,766仟元，依金管證發字第1010012865號令應提列相同數額之特別盈餘公積，惟由於轉換日之保留盈餘總調整數僅 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。截至108年3月31日止，因處分投資性不動產擬就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉8,094仟元(包括107年度之1,490仟元及107年度以前之6,604仟元)至未分配盈餘。

#### (二十七)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司股利，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與長期財務規劃，在維持穩定股利之目標下，分配股東紅利全數以配發現金股利為原則，但若公司有產能擴充、改善財務結構、重大投資計劃等資金需求時，則以百分之五十以上為股票股利，其餘為現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用IFRSs時，依101年 4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司董事會於108年3月提議及股東會於107年 6月決議之107及106年度盈餘分配案及每股股利如下：

|         | 盈餘分配案           |                 | 每股股利(元) |         |
|---------|-----------------|-----------------|---------|---------|
|         | 107 年 度         | 106 年 度         | 107 年 度 | 106 年 度 |
| 法定盈餘公積  | \$6,568         | \$6,140         |         |         |
| 普通股現金股利 | 57,200          | 57,200          | 0.1     | 0.1     |
| 特別盈餘公積  | -               | -               |         |         |
| 合 計     | <u>\$63,768</u> | <u>\$63,340</u> |         |         |

有關107年度之盈餘分配案尚待108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。

(二十八)其他權益項目

| 項 目                             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 |                               |                  |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| 108. 1. 1餘額                     | \$450,959                     |                               |                  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益 | 79,546                        |                               |                  |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額                | 8,149                         |                               |                  |
| 108. 3. 31餘額                    | <u>\$538,654</u>              |                               |                  |
| 項 目                             | 備供出售金融資產未實現(損)益               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 | 合 計              |
| 107. 1. 1餘額                     | \$634,626                     | \$ -                          | \$634,626        |
| IFRS 9追溯調整影響數(註)                | (634,626)                     | 486,290                       | (148,336)        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益 | -                             | (7,114)                       | (7,114)          |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具          | -                             | (23,712)                      | (23,712)         |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額                | -                             | 13,649                        | 13,649           |
| 107. 3. 31餘額                    | <u>\$ -</u>                   | <u>\$469,113</u>              | <u>\$469,113</u> |

(註)原依IAS 39分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，本集團依IFRS 9選擇部分指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因而 107年1月1日之保留盈餘及其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益分別調整減少 2,292仟元及增加 2,292仟元；原依IAS 39分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票投資，本集團依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益一備供出售金融資產未實現利益 651,216仟元重分類為其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。另外，原依IAS 39以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依IFRS 9分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107年1月1日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、保留盈餘及其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整減少15,352仟元、增加47,565仟元及減少63,047仟元及非控制權益增加 130仟元。

採用權益法之關聯企業因追溯適用國際財務報導準則第 9號，本公司 107年1月1日採用權益法之長期投資調整減少33,073仟元，其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少87,581仟元，保留盈餘調整增加54,508仟元，其他權益一備供出售金融資產未實現損失16,590仟元重分類為其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失。

#### (二十九)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：

1.108年 3月31日：

單位：仟股

| 收回原因                  | 期初股數  | 本期增加(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 |

107年 3月31日：

單位：仟股

| 收回原因                  | 期初股數  | 本期增加(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，108年及107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108年及107年 3月31日之市價分別為34,757仟元及29,580仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

(三十)非控制權益

| 項 目                 | 108年1至3月        | 107年1至3月        |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額                | \$28,468        | \$39,651        |
| IFRS 9追溯調整影響        | -               | 130             |
| 歸屬予非控制權益之份額：        |                 |                 |
| 本年度淨利               | 72              | 45              |
| 本年度其他綜合損益           | 76              | (41)            |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | -               | (3)             |
| 非控制權益增加             | 29,400          | -               |
| 期末餘額                | <u>\$58,016</u> | <u>\$39,782</u> |

(三十一)營業收入

| 項 目        | 108年1至3月         | 107年1至3月         |
|------------|------------------|------------------|
| 客戶合約之收入    |                  |                  |
| 銷 貨 收 入    | \$391,401        | \$358,958        |
| 出售房地收入     | 12,172           | 39,713           |
| 客戶合約銷貨收入總額 | \$403,573        | \$398,671        |
| 減：銷貨折讓     | -                | -                |
| 客戶合約營業收入淨額 | \$403,573        | \$398,671        |
| 租 賃 收 入    | 13,466           | 13,819           |
| 營業收入淨額     | <u>\$417,039</u> | <u>\$412,490</u> |

1. 客戶合約之說明

A. 銷貨收入

生產部門之水泥及爐石粉製品之銷售收入，主要銷售對象為經銷商，係以合約約定固定價格銷售。



B. 出售房地收入

營建部門主要銷售予不特定之購屋客戶，係以合約約定固定價格銷售。

2. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

108年1至3月：

| 主要地區市場      |  | 產 品        |
|-------------|--|------------|
| 台 灣         |  | \$403, 573 |
| 合 計         |  | \$403, 573 |
| 主要產品線       |  |            |
| 水 泥         |  | \$334, 109 |
| 爐石粉等        |  | 57, 292    |
| 土地及房屋       |  | 12, 172    |
| 合 計         |  | \$403, 573 |
| 收入認列時點      |  |            |
| 於某一時點滿足履約義務 |  | \$403, 573 |
| 隨時間逐步滿足履約義務 |  | -          |
| 合 計         |  | \$403, 573 |

107年1至3月：

| 主要地區市場      |  | 產 品        |
|-------------|--|------------|
| 台 灣         |  | \$398, 671 |
| 合 計         |  | \$398, 671 |
| 主要產品線       |  |            |
| 水 泥         |  | \$310, 391 |
| 爐石粉等        |  | 48, 567    |
| 土地及房屋       |  | 39, 713    |
| 合 計         |  | \$398, 671 |
| 收入認列時點      |  |            |
| 於某一時點滿足履約義務 |  | \$398, 671 |
| 隨時間逐步滿足履約義務 |  | -          |
| 合 計         |  | \$398, 671 |

### 3. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

|         | 108年3月31日        | 107年12月31日       | 107年3月31日        | 107年1月1日         |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款    | \$327,849        | \$382,764        | \$341,348        | \$337,127        |
| 合約資產    | -                | -                | -                | -                |
| 合 計     | <u>\$327,849</u> | <u>\$382,764</u> | <u>\$341,348</u> | <u>\$337,127</u> |
| 合約負債－流動 | <u>\$54,045</u>  | <u>\$61,606</u>  | <u>\$106,432</u> | <u>\$34,804</u>  |

#### (1) 合約資產及合約負債的重大變動

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

#### (2) 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

| 當期認列為收入      | 108年1至3月    | 107年1至3月    |
|--------------|-------------|-------------|
| 商 品 銷 貨      | \$59,550    | \$25,796    |
| 來自前期已滿足之履約義務 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

#### (三十二)其他收入

| 項 目     | 108年1至3月       | 107年1至3月       |
|---------|----------------|----------------|
| 利 息 收 入 | \$2,818        | \$2,040        |
| 其 他     | 370            | 840            |
| 合 計     | <u>\$3,188</u> | <u>\$2,880</u> |

#### (三十三)其他利益及損失

| 項 目                       | 108年1至3月        | 107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 | \$14,203        | \$2,548      |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)  | -               | 13           |
| 淨外幣兌換利益(損失)               | 861             | (5,613)      |
| 處分投資性不動產利益                | -               | 4,708        |
| 處分不動產、廠房及設備利益             | -               | 115          |
| 其 他                       | (73)            | (852)        |
| 合 計                       | <u>\$14,991</u> | <u>\$919</u> |

## (三十四)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質 別  | 108年 1至 3月      |                 |                 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        | 屬於營業成本者         | 屬於營業費用者         | 合 計             |
| 員工福利費用 |                 |                 |                 |
| 薪資費用   | \$12,745        | \$7,915         | \$20,660        |
| 勞健保費用  | 736             | 792             | 1,528           |
| 退休金費用  | 453             | 176             | 629             |
| 其他員工福利 | 1,315           | 190             | 1,505           |
| 折舊費用   | 11,155          | 6,272           | 17,427          |
| 合 計    | <u>\$26,404</u> | <u>\$15,345</u> | <u>\$41,749</u> |

  

| 性 質 別  | 107年 1至 3月      |                |                 |
|--------|-----------------|----------------|-----------------|
|        | 屬於營業成本者         | 屬於營業費用者        | 合 計             |
| 員工福利費用 |                 |                |                 |
| 薪資費用   | \$8,568         | \$6,983        | \$15,551        |
| 勞健保費用  | 637             | 776            | 1,413           |
| 退休金費用  | 425             | 178            | 603             |
| 其他員工福利 | 1,159           | 180            | 1,339           |
| 折舊費用   | 3,551           | 176            | 3,727           |
| 攤銷費用   | -               | -              | -               |
| 合 計    | <u>\$14,340</u> | <u>\$8,293</u> | <u>\$22,633</u> |

1. 依本公司之章程規定，公司年度如有獲利，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於3%提撥員工酬勞及董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108年及107年1至3月估列員工酬勞及董監酬勞分別為693仟元及207仟元與1,039仟元及310仟元，係分別按前述稅前利益之2%估列員工酬勞及3%估列董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
2. 本公司於108年3月28日董事會及107年3月28日董事會會分別決議通過107與106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        | 107 年 度 |         | 106 年 度 |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|
|            | 員工酬勞    | 董監酬勞    | 員工酬勞    | 董監酬勞    |
| 決議配發金額     | \$1,418 | \$2,127 | \$1,344 | \$2,015 |
| 年度財務報告認列金額 | 1,418   | 2,127   | 1,344   | 2,015   |
| 差異金額       | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -    |

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

3. 本公司董事會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。

#### (三十五)財務成本

| 項 目            | 108年1至3月 | 107年1至3月 |
|----------------|----------|----------|
| 利息費用：          |          |          |
| 銀行借款之利息        | \$293    | \$405    |
| 租賃負債之利息        | 718      | -        |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | -        | -        |
| 財務成本           | \$1,011  | \$405    |

#### (三十六)所得稅

##### 1. 所得稅費用：

##### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 108年1至3月 | 107年1至3月  |
|---------------|----------|-----------|
| 當期所得稅         |          |           |
| 當期所產生之所得稅     | \$308    | \$1,573   |
| 以前年度所得稅調整     | -        | -         |
| 土地增值稅調整數      | 59       | 891       |
| 當期所得稅總額       | \$367    | \$2,464   |
| 遞延所得稅         |          |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | \$3,063  | \$1,431   |
| 稅率改變之影響       | -        | (7,816)   |
| 遞延所得稅總額       | \$3,063  | (\$6,385) |
| 所得稅費用(利益)     | \$3,430  | (\$3,921) |

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率自107年度起由17%調整為20%，另自107年度起未分配盈餘所適用之稅率由10%調降為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至106年度。

(三十七)其他綜合損益

| 項 目                           | 108 年 1 至 3 月   |             |                 |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                               | 稅前金額            | 所得稅(費用)利益   | 稅後淨額            |
| 不重分類至損益之項目：                   |                 |             |                 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | \$79,546        | \$ -        | \$79,546        |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額              | 8,225           | -           | 8,225           |
| 認列於其他綜合損益                     | <u>\$87,771</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$87,771</u> |

| 項 目                           | 107 年 1 至 3 月  |             |                |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|
|                               | 稅前金額           | 所得稅(費用)利益   | 稅後淨額           |
| 不重分類至損益之項目：                   |                |             |                |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (\$7,114)      | \$ -        | (\$7,114)      |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額              | 13,608         | -           | 13,608         |
| 認列於其他綜合損益                     | <u>\$6,494</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$6,494</u> |

(三十八)基本每股盈餘

| 項 目               | 108年1至3月      | 107年1至3月      |
|-------------------|---------------|---------------|
| 本期淨利(淨損)(A)       | \$29,748      | \$15,304      |
| 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) | <u>\$0.05</u> | <u>\$0.03</u> |

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 | 關聯企業     |
| 南廈木業(股)公司   | 關聯企業     |
| 台機船舶廠(股)公司  | 關聯企業     |
| 澎湖有線電視(股)公司 | 關聯企業     |
| 澎湖灣(股)公司    | 關聯企業     |
| 中聯資源(股)公司   | 其他關係人    |
| 百福投資(股)公司   | 其他關係人    |

| 關係人名稱        | 與合併公司之關係 |
|--------------|----------|
| 正泰水泥廠(股)公司   | 其他關係人    |
| 正泰資源開發(股)公司  | 其他關係人    |
| 東樹投資(股)公司    | 其他關係人    |
| 台灣混凝土工業(股)公司 | 其他關係人    |
| 台混資源開發(股)公司  | 其他關係人    |
| 陳趙樹基金會       | 其他關係人    |
| 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    |
| 鄭陳敦玲         | 其他關係人    |
| 陳麗妃          | 其他關係人    |

(三)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/名稱     | 108年 1至 3月 | 107年 1至 3月 |
|------|--------------|------------|------------|
| 銷貨收入 | 其他關係人        |            |            |
|      | 天誠混凝土實業(股)公司 | \$19,148   | \$22,223   |
|      | 其 他          | 8,222      | 7,216      |
|      | 合 計          | \$27,370   | \$29,439   |
| 租賃收入 | 關 聯 企 業      | \$42       | \$42       |
| 租賃收入 | 其他關係人        | 8          | 8          |
|      | 合 計          | \$50       | \$50       |

(1) 銷貨收入：

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

(2) 租賃收入：

本集團租賃予上列公司，租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

2. 進 貨

| 關係人類別/名稱  | 108年 1至 3月 | 107年 1至 3月 |
|-----------|------------|------------|
| 其他關係人     |            |            |
| 士新儲運(股)公司 | \$ -       | \$8,480    |
| 其 他       | 11         | -          |
| 合 計       | \$11       | \$8,480    |

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. 合約資產：無。

4. 合約負債：

| 關係人類別/名稱 | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|----------|------------|------------|------------|
| 其他關係人    | \$881      | \$1,045    | \$1,360    |

5. 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 項 目    | 關係人類別/名稱         | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------|
| 應收票據   | 其他關係人            | \$8,568    | \$9,030    | \$ -       |
| 應收帳款   | 其他關係人            |            |            |            |
|        | 天誠混凝土實業<br>(股)公司 | \$10,630   | \$15,012   | \$13,880   |
|        | 其 他              | 2,473      | 614        | 2,865      |
| 小 計    |                  | \$13,103   | \$15,626   | \$16,745   |
| 減：備抵損失 |                  | (210)      | (281)      | (302)      |
| 淨 額    |                  | \$12,893   | \$15,345   | \$16,443   |

108年及107年1至3月對上述應收關係人款項認列(轉回)之預期信用損失分別為(71)仟元及39仟元。

6. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 項 目   | 關係人類別/名稱  | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 應付帳款  | 其他關係人     |            |            |            |
|       | 士新儲運(股)公司 | \$ -       | \$1,522    | \$8,921    |
|       | 其 他       | 11         | 17         | -          |
|       | 合 計       | \$11       | \$1,539    | \$8,921    |
| 其他應付款 | 其他關係人     | -          | 2,738      | 2,738      |
| 存入保證金 | 關聯企業      | 60         | 60         | 60         |
| 預收款項  | 關聯企業      | 15         | -          | 37         |
|       | 其他關係人     | 23         | -          | 27         |

7. 預付款項

| 關係人類別/名稱 | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|----------|------------|------------|------------|
| 關聯企業     | \$11       | \$2        | \$11       |

8. 財產交易：無。

9. 承租協議：

(1) 承租所取得之使用權資產

| 關係人類別/名稱   | 租賃標的   | 108年1至3月            | 107年1至3月    |
|------------|--------|---------------------|-------------|
| 取得使用權資產    |        |                     |             |
| 其他關係人      |        |                     |             |
| 正泰水泥廠(股)公司 | 高楠段等土地 | \$115,928           | \$ -        |
| 其他         | 高楠段等土地 | 7,297               | -           |
| 其他         | 東南大樓6樓 | 18,839              | -           |
| 其他         | 東南大樓8樓 | 6,920               | -           |
|            | 合計     | <u>\$148,984(註)</u> | <u>\$ -</u> |

帳列項目/

| 關係人類別/名稱 | 108年 3月31日          | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|----------|---------------------|-------------|-------------|
| 租賃負債     |                     |             |             |
| 其他關係人    | <u>\$145,062(註)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(註)：係適用IFRS 16認列之使用權資產及租賃負債。

| 關係人類別/名稱 | 108年1至3月     | 107年1至3月       |
|----------|--------------|----------------|
| 利息費用     |              |                |
| 其他關係人    | <u>\$307</u> | <u>\$ -</u>    |
| 租賃費用     |              |                |
| 關聯企業     | \$3          | \$3            |
| 其他關係人    | -            | 7,824          |
| 合計       | <u>\$3</u>   | <u>\$7,827</u> |

上開租賃條件係依合約約定，並按月及半年支付租金。

10. 出租協議：請參閱附註七(三)1. 之說明。

11. 對關係人放款：無。

12. 向關係人借款：無。

13. 背書保證：無。

14. 其 他

(1) 各項收入：

| 關係人類別/名稱 | 108年1至3月   | 107年1至3月   |
|----------|------------|------------|
| 其他關係人    | <u>\$1</u> | <u>\$1</u> |



(四)主要管理階層薪酬資訊

| 項 目         | 108年1至3月       | 107年1至3月       |
|-------------|----------------|----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$3,157        | \$3,211        |
| 退職後福利       | 81             | 80             |
| 其他長期員工福利    | -              | -              |
| 離職福利        | -              | -              |
| 股份基礎給付      | -              | -              |
| 合 計         | <u>\$3,238</u> | <u>\$3,291</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      | 108年 3月31日         | 107年12月31日         | 107年 3月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產淨額 | \$2,824,470        | \$2,824,470        | \$2,825,183        |
| 合 計      | <u>\$2,824,470</u> | <u>\$2,824,470</u> | <u>\$2,825,183</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、

(十六)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至108年 3月31日、107年12月31日及107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   | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|-------|------------|------------|------------|
| 信用狀金額 | USD 68     | \$ -       | \$ -       |
| 保證金金額 | -          | -          | -          |

(二)截至108年 3月31日、107年12月31日及107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      | 108年 3月31日  | 107年12月31日  | 107年 3月31日  |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 存出保證票據   | \$1,062,398 | \$1,062,398 | \$1,018,367 |
| (應付保證票據) |             |             |             |
| 存入保證票據   | 58,273      | 52,117      | 24,646      |
| (應收保證票據) |             |             |             |

(三)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

| 項 目    | 內 容                 | 108年 3月31日      |
|--------|---------------------|-----------------|
| 投資性不動產 | 成功廠—道路公園等公設保留地之相關工程 | \$2,644         |
|        | 成功廠—地主保留地之相關工程      | 20,000          |
| 合 計    |                     | <u>\$22,644</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

重要契約之締結：

本集團基於營運策略考量，於 108年4月3日與台機船舶廠(股)公司簽訂合建分售契約書，預計投入金額 160,000仟元，其相關內容說明如下：

台機船舶廠(股)公司所有座落屏東市北勢段一小段10地號等土地面積 3008.52平方公尺，約910.08坪，願意提供由本集團興建透天住宅 4戶及電梯華廈住宅56戶，雙方約定房地各自銷售，款項各自收取，其中房屋款佔54%及土地款佔46%，其房地比係參酌專業機構出具之鑑價報告決定。

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 107年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 107年度合併財務報告附註十二、

(一)。

(三)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險：

(A) 重大財務風險之性質及程度，與 107年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 107年度合併財務報告附註十二、(二)。

## (B) 匯率暴險及敏感度分析

108 年 3 月 31 日

|            | 外 幣   | 匯 率   | 帳列金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |      |
|------------|-------|-------|---------------|-------|-------|------|
|            |       |       |               | 變動幅度  | 損益影響  | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) |       |       |               |       |       |      |
| 金融資產       |       |       |               |       |       |      |
| 貨幣性項目      |       |       |               |       |       |      |
| 美金：新台幣     | 8,192 | 30.82 | 252,464       | 升值 1% | 2,525 | —    |

107 年 12 月 31 日

|            | 外 幣   | 匯 率    | 帳列金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |      |
|------------|-------|--------|---------------|-------|-------|------|
|            |       |        |               | 變動幅度  | 損益影響  | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) |       |        |               |       |       |      |
| 金融資產       |       |        |               |       |       |      |
| 貨幣性項目      |       |        |               |       |       |      |
| 美金：新台幣     | 8,140 | 30.715 | 250,010       | 升值 1% | 2,500 | -    |

107 年 3 月 31 日

|            | 外 幣   | 匯 率    | 帳列金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |      |
|------------|-------|--------|---------------|-------|-------|------|
|            |       |        |               | 變動幅度  | 損益影響  | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣) |       |        |               |       |       |      |
| 金融資產       |       |        |               |       |       |      |
| 貨幣性項目      |       |        |               |       |       |      |
| 美金：新台幣     | 8,596 | 29.105 | 250,184       | 升值 1% | 2,502 | —    |
| 人民幣：新台幣    | 5,000 | 4.647  | 23,235        | 升值 1% | 232   | —    |

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於 108 年及 107 年度 1 至 3 月認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 861 仟元及(5,613)仟元。

## B. 價格風險

由於本集團持有之權益工具投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於國內上市櫃及國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若權益價格上漲或下跌1%，108年及107年1至3月稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少2,522仟元及2,407仟元。107年1至3月稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少11,936仟元及11,630仟元。

#### C. 利率風險

本集團於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| 項 目        | 帳 面 金 額          |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 108年 3月31日       | 107年12月31日       | 107年 3月31日       |
| 具公允價值利率風險： |                  |                  |                  |
| 金融資產       | \$441,016        | \$449,906        | \$510,277        |
| 金融負債       | (209,934)        | (49,985)         | (100,000)        |
| 淨 額        | <u>\$231,082</u> | <u>\$399,921</u> | <u>\$410,277</u> |
| 具現金流量利率風險： |                  |                  |                  |
| 金融資產       | \$336,591        | \$433,902        | \$337,235        |
| 金融負債       | -                | -                | -                |
| 淨 額        | <u>\$336,591</u> | <u>\$433,902</u> | <u>\$337,235</u> |

#### (A) 具公允價值利率風險之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

#### (B) 具現金流量利率風險之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%將使108年及107年1至3月淨利將各增加(減少)841仟元及843仟元。

## (2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

### B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

#### (A) 信用集中風險

截至108年3月31日、107年12月31日及107年 3月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘之百分比分別為87.25%、88.14%及80.15%，有信用集中風險，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### (B) 預期信用損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化法，請參閱附註六、(四)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。（本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資）

(C) 持有擔保品及其他信用增加來規避金融資產之信用風險：

合併資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有  
作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對  
信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表  
所示：

| 108年 3月31日               | 帳面金額               | 信用風險最大暴險減少金額 |             |             |             |
|--------------------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                          |                    | 擔保品          | 淨額交割總約定     | 其他信用增強      | 合計          |
| 適用 IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具 | \$ -               | \$ -         | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 不適用 IFRS 9減損規定之金融工具：     |                    |              |             |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 252,197            | -            | -           | -           | -           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,193,641          | -            | -           | -           | -           |
| 合 計                      | <u>\$1,445,838</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| 107年12月31日               | 帳面金額               | 信用風險最大暴險減少金額 |             |             |             |
|--------------------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                          |                    | 擔保品          | 淨額交割總約定     | 其他信用增強      | 合計          |
| 適用 IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具 | \$ -               | \$ -         | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 不適用 IFRS 9減損規定之金融工具：     |                    |              |             |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 142,995            | -            | -           | -           | -           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,104,207          | -            | -           | -           | -           |
| 合 計                      | <u>\$1,247,202</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| 107年 3月31日               | 帳面金額               | 信用風險最大暴險減少金額 |             |             |             |
|--------------------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                          |                    | 擔保品          | 淨額交割總約定     | 其他信用增強      | 合計          |
| 適用 IFRS 9減損規定且已信用減損之金融工具 | \$ -               | \$ -         | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 不適用 IFRS 9減損規定之金融工具：     |                    |              |             |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 240,665            | -            | -           | -           | -           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,162,996          | -            | -           | -           | -           |
| 合 計                      | <u>\$1,403,661</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(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 107 年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 107 年度合併財務報告附註十二、(二)。

B. 金融負債到期分析：

108 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    | \$30,000  | \$ -     | \$ -     | \$ -      | \$ -     | \$30,000  | \$30,000  |
| 應付短期票券  | 180,000   | -        | -        | -         | -        | 180,000   | 179,934   |
| 應付票據    | 6         | -        | -        | -         | -        | 6         | 6         |
| 應付帳款    | 117,738   | -        | -        | -         | -        | 117,738   | 117,738   |
| 租賃負債    | 27,634    | 29,721   | 57,355   | 157,902   | 13,141   | 285,753   | 276,546   |
| 其他應付款   | 64,513    | -        | -        | -         | -        | 64,513    | 64,513    |
| 存入保證金   | 2,293     | 5,443    | 3,249    | 608       | 11,250   | 22,843    | 22,843    |
| 合 計     | \$422,184 | \$35,164 | \$60,604 | \$158,510 | \$24,391 | \$700,853 | \$691,580 |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年     | 1-5年      | 5-10年   | 10-15年  | 未折現之租賃給付總額 |
|------|----------|-----------|---------|---------|------------|
| 租賃負債 | \$57,355 | \$215,257 | \$7,301 | \$5,840 | \$285,753  |

107 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 6個月以內     | 6-12個月  | 1-2年  | 2-5年    | 超過5年     | 合約現金流量    | 帳面金額      |
|---------|-----------|---------|-------|---------|----------|-----------|-----------|
| 短期借款    | \$20,000  | \$ -    | \$ -  | \$ -    | \$ -     | \$20,000  | \$20,000  |
| 應付短期票券  | 30,000    | -       | -     | -       | -        | 30,000    | 29,985    |
| 應付帳款    | 222,210   | -       | -     | -       | -        | 222,210   | 222,210   |
| 其他應付款   | 73,866    | -       | -     | -       | -        | 73,866    | 73,866    |
| 存入保證金   | 1,337     | 6,369   | 749   | 3,218   | 11,250   | 22,923    | 22,923    |
| 合 計     | \$347,413 | \$6,369 | \$749 | \$3,218 | \$11,250 | \$368,999 | \$368,984 |

107 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    | \$100,000 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ -     | \$100,000 | \$100,000 |
| 應付帳款    | 107,507   | -       | -       | -       | -        | 107,507   | 107,507   |
| 其他應付款   | 64,082    | -       | -       | -       | -        | 64,082    | 64,082    |
| 存入保證金   | 5,055     | 1,495   | 6,915   | 3,250   | 11,250   | 27,965    | 27,965    |
| 合 計     | \$276,644 | \$1,495 | \$6,915 | \$3,250 | \$11,250 | \$299,554 | \$299,554 |

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。

## 2. 金融工具之種類

|                          | 108年 3月31日 | 107年12月31日 | 107年 3月31日 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>              |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產            |            |            |            |
| 現金及約當現金                  | \$128,094  | \$214,502  | \$225,232  |
| 應收票據及帳款(含關係人)            | 327,849    | 382,764    | 341,348    |
| 其他應收款                    | 550        | 9,998      | 329        |
| 其他金融資產－流動                | 652,364    | 672,017    | 625,333    |
| 存出保證金                    | 11,963     | 11,963     | 11,947     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 252,197    | 142,995    | 240,665    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,193,641  | 1,104,207  | 1,162,996  |
| <u>金融負債</u>              |            |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債            |            |            |            |
| 短期借款                     | 30,000     | 20,000     | 100,000    |
| 應付短期票券                   | 179,934    | 29,985     | —          |
| 應付票據及帳款(含關係人)            | 117,744    | 222,210    | 107,507    |
| 其他應付款                    | 64,513     | 73,866     | 64,082     |
| 存入保證金                    | 22,843     | 22,923     | 27,965     |

### (四)公允價值資訊：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(四)3. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十四)說明。

### 2. 公允價值之三等級定義：

#### 第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證之公允價值皆屬之。

#### 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。



第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係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：

| 項 目                  | 108 年 3 月 31 日     |             |                  |                    |
|----------------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------|
|                      | 第一等級               | 第二等級        | 第三等級             | 合計                 |
| 資產：                  |                    |             |                  |                    |
| 重複性公允價值              |                    |             |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                    |             |                  |                    |
| 上市股票                 | \$139,007          | \$ -        | \$ -             | \$139,007          |
| 開放型基金                | 113,190            | -           | -                | 113,190            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                    |             |                  |                    |
| 國市上市櫃公司股票            | 858,625            | -           | -                | 858,625            |
| 國內未上市櫃公司股票           | -                  | -           | 335,016          | 335,016            |
| 合 計                  | <u>\$1,110,822</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$335,016</u> | <u>\$1,445,838</u> |

| 項 目                  | 107 年 12 月 31 日  |             |                  |                    |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|--------------------|
|                      | 第一等級             | 第二等級        | 第三等級             | 合計                 |
| 資產：                  |                  |             |                  |                    |
| 重複性公允價值              |                  |             |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                  |             |                  |                    |
| 上市股票                 | \$125,446        | \$ -        | \$ -             | \$125,446          |
| 開放型基金                | 17,549           | -           | -                | 17,549             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |             |                  |                    |
| 國內上市櫃公司股票            | 822,099          | -           | -                | 822,099            |
| 國內未上市櫃公司股票           | -                | -           | 282,108          | 282,108            |
| 合 計                  | <u>\$965,094</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$282,108</u> | <u>\$1,247,202</u> |

107 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     |                    |             |                  |                    |
| 上市股票                 | \$123,152          | \$ -        | \$ -             | \$123,152          |
| 開放型基金                | 117,513            | -           | -                | 117,513            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                    |             |                  |                    |
| 國內上市櫃公司股票            | 900,128            | -           | -                | 900,128            |
| 國內未上市櫃公司股票           | -                  | -           | 262,868          | 262,868            |
| 合 計                  | <u>\$1,140,793</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$262,868</u> | <u>\$1,403,661</u> |

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

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

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

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

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

6. 第一等級與第二等級間之移轉：無。

7. 第三等級之變動明細表：

| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產－未上市櫃股票 |                  | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產－未上市櫃股票 |                  |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| 項 目                                 |                  | 項 目                                 |                  |
| 108年1月1日                            | \$282,108        | 107年1月1日                            | \$ -             |
| IFRS 9轉換調整數                         | -                | IFRS 9轉換調整數                         | 270,984          |
| 本期取得                                | -                | 本期取得                                | -                |
| 認列於損益                               | -                | 認列於損益                               | -                |
| 認列於其他綜合損益                           | 52,908           | 認列於其他綜合損益                           | (8,116)          |
| 108年3月31日                           | <u>\$335,016</u> | 107年3月31日                           | <u>\$262,868</u> |

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

(五) 金融資產之移轉：無。

(六) 金融資產及金融負債之互抵：無。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊(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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：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)：附表三。

#### (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 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象             |             | 對單一企業背書<br>保證之限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額       | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|----|---------------|---------------------|-------------|------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|    |               | 公司名稱                | 關係<br>(註 1) |                  |                    |              |            |                      |                               |                    |                      |                      |                |
| 1  | 東南水泥<br>(股)公司 | 東南資產<br>開發(股)<br>公司 | 2           | 1,720,223(註 4)   | 100,000            | 100,000      | —          | —                    | 1.16%                         | 3,440,445<br>(註 5) | Y                    | —                    | —              |
| 2  | 東南投資<br>(股)公司 | 東南水泥<br>(股)公司       | 4           | 176,244(註 2)     | 1,654              | 1,654        | —          | —                    | 0.28%                         | 234,992<br>(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。

附表二

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 108 年 3 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 持有之<br>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<br>(股)公司 | 股票－國產建材實業 | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,011  | 34,330  | 0.29 | 34,330  |     |
|               | 股票－中聯資源   | 本公司為該公司之法人董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 13,084 | 676,433 | 5.26 | 676,433 |     |
|               | 股票－中華電信   | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 360    | 39,420  | —    | 39,420  |     |
|               | 股票－台泥     | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 845    | 34,848  | —    | 34,848  |     |
|               | 股票－元大金    | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 526    | 9,231   | —    | 9,231   |     |
|               | 股票－晶技     | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 259    | 8,353   | —    | 8,353   |     |
|               | 股票－南帝     | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 63     | 2,094   | —    | 2,094   |     |
|               | 股票－亞太電信   | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,575  | 11,498  | —    | 11,498  |     |
|               | 股票－宏全     | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 202    | 9,925   | —    | 9,925   |     |
|               | 股票－國際中橡   | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 225    | 9,405   | —    | 9,405   |     |
|               | 股票－新興航運   | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 276    | 4,337   | —    | 4,337   |     |
|               | 股票－富邦金控   | 無            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 406    | 18,678  | —    | 18,678  |     |

| 持有之<br>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<br>(股)公司 | 股票－高雄捷運   | 無                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11,117 | 117,383   | 3.99  | 117,383   |     |
|               | 股票－華昇創投   | 本公司為該公司之法人監察人     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,097  | 7,748     | 4.17  | 7,748     |     |
|               | 股票－育華創投   | 本公司為該公司法人董事       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,047  | 3,686     | 5.00  | 3,686     |     |
|               | 股票－中華國貨   | 無                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 15     | 1,221     | 3.84  | 1,221     |     |
|               | 股票－環盟國際   | 本公司為該公司法人董事       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,333  | 16,021    | 16.67 | 16,021    |     |
|               | 股票－一卡通    | 本公司為該公司法人董事       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,000  | 15,900    | 3.51  | 15,900    |     |
|               |           | 合 計               |                      |        | 1,020,511 |       | 1,020,511 |     |
| 東南投資<br>(股)公司 | 股票－正泰水泥廠  | 其董事長為本公司董事長       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,383  | 123,697   | 13.86 | 123,697   |     |
|               | 股票－台灣混凝土  | 其董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1      | 42,490    | 4.21  | 42,490    |     |
|               | 股票－台灣植體科技 | 無                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 701    | 6,870     | 4.20  | 6,870     |     |
|               | 股票－亞太電信   | 無                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10     | 73        | —     | 73        |     |
|               |           | 合 計               |                      |        | 173,130   |       | 173,130   |     |
|               | 基金－國泰二號   | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 500    | 8,105     | —     | 8,105     |     |
|               | 股票－富邦金控   | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 116    | 5,335     | —     | 5,335     |     |
|               | 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     | 1,941     | —     | 1,941     |     |
|               | 股票－中興保全   | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 292    | 25,315    | —     | 25,315    |     |
|               | 股票－台泥     | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 2,412  | 99,498    | —     | 99,498    |     |
|               | 股票－中聯資    | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 25     | 1,308     | —     | 1,308     |     |
|               | 股票－兆豐金控   | 無                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 200    | 5,610     | —     | 5,610     |     |
|               |           | 合 計               |                      |        | 147,112   |       | 147,112   |     |

| 持有之<br>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   |     |
| 東南造紙<br>(股)公司         | 股票－東南水泥       | 本公司之母公司     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | 2,113 | 34,757 | 0.37 | 34,757 | 註   |
| 東南資產<br>開發(股)<br>公司   | 基金－日盛投信貨幣市場基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 1,351 | 20,007 | —    | 20,007 |     |
|                       | 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         | 623   | 10,047 | —    | 10,047 |     |
|                       | 基金－富蘭克林貨幣市場基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 1,938 | 20,025 | —    | 20,025 |     |
|                       |               | 合 計         |                          |       | 50,079 |      | 50,079 |     |
| 東南高良<br>資源再生<br>(股)公司 | 基金－統一強棒貨幣市場基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 3,292 | 55,006 | —    | 55,006 |     |

註：上開被投資公司持有母公司股票已依持股比例轉列庫藏股。



附表三

## 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 108 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<br>本期損益 | 本期認列之<br>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  | 599,372   | 16,064        | 15,949        | (註) |
|           | 東南實業建設              | 高 雄 市 | 建築業    | 11,361  | 11,361  | 36     | 31.01  | 65,315    | 1,331         | 413           |     |
|           | 東南造紙                | 高 雄 市 | 水泥紙袋   | 7,457   | 7,457   | 7      | 49.71  | 36,241    | (52)          | (26)          | (註) |
|           | 南廈木業                | 高 雄 市 | 木製品    | 8,540   | 8,540   | 1      | 27.56  | 9,972     | 324           | 89            |     |
|           | 嘉環東泥                | 高 雄 市 | 水泥製造   | 81,264  | 81,264  | 12,856 | 18.73  | 24,043    | (3,903)       | (731)         |     |
|           | 東南資產                | 高 雄 市 | 建築業    | 290,000 | 290,000 | 29,000 | 100.00 | 316,684   | 3,391         | 3,391         | (註) |
|           | 台機船舶廠               | 高 雄 市 | 工程業    | 328,492 | 328,492 | 20,428 | 31.01  | 311,270   | (1,285)       | (399)         |     |
|           | 東南高良                | 高 雄 市 | 廢棄物清除  | 30,000  | —       | 3,000  | 50.00  | 29,984    | (33)          | (16)          | (註) |
|           | 小 計                 |       |        |         |         |        |        | 1,392,881 | 15,837        | 18,670        |     |
|           | 減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股 |       |        |         |         |        |        | (12,185)  |               |               |     |
|           | 合 計                 |       |        |         |         |        |        | 1,380,183 | 15,837        | 18,670        |     |
| 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  | 149,946   | 4,949         | 1,980         |     |
|           | 澎湖灣                 | 澎 湖 縣 | 海水浴場   | 60,347  | 60,347  | 6,035  | 38.68  | 26,996    | (60)          | (23)          |     |
|           | 東南實業建設              | 高 雄 市 | 建築業    | 29,381  | 29,381  | 12     | 10.92  | 27,874    | 1,331         | 123           |     |
|           | 台機船舶廠               | 高 雄 市 | 工程業    | 5,826   | 5,826   | 362    | 0.55   | 5,574     | (1,285)       | (7)           |     |
|           | 東南高良                | 高 雄 市 | 廢棄物清除  | 600     | —       | 60     | 1.00   | 600       | (33)          | —             | (註) |
|           | 合 計                 |       |        |         |         |        |        | 210,990   | 4,902         | 2,073         |     |

註：上述母子公司間交易已沖銷。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊：

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

1. 生產部：主要從事水泥及爐石粉之產銷。
2. 租賃部：主要從事土地及廠房等不動產之出租業務。
3. 營建部：主要從事興建住宅及出售業務。

##### (二)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：

108年1至3月：

|           | 生 產 部 門   | 營 建 部 門  | 租賃部門等    | 調節及銷除 | 合 計         |
|-----------|-----------|----------|----------|-------|-------------|
| 收入淨額      |           |          |          |       |             |
| 來自外部客戶收入  | \$391,401 | \$12,172 | \$13,466 | \$ -  | \$417,039   |
| 部門間收入     | -         | -        | 4        | (4)   | -           |
| 收入淨額合計    | \$391,401 | \$12,172 | \$13,470 | (\$4) | \$417,039   |
| 部門利益      | \$20,731  | \$3,741  | \$6,698  | (\$4) | 31,166      |
| 公司一般營業費用  |           |          |          |       | (16,529)    |
| 營業外收入及支出  |           |          |          |       | 18,613      |
| 稅前淨利      |           |          |          |       | \$33,250    |
| 所得稅費用(利益) |           |          |          |       | 3,430       |
| 稅後淨利      |           |          |          |       | \$29,820    |
| 部門資產      |           |          |          |       | \$9,708,387 |
| 部門負債      |           |          |          |       | \$1,049,258 |

107年1至3月：

|           | 生 產 部 門   | 營 建 部 門  | 租 賃 部 門 等 | 調 節 及 銷 除 | 合 計         |
|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 收入淨額      |           |          |           |           |             |
| 來自外部客戶收入  | \$358,958 | \$39,713 | \$13,819  | \$ -      | \$412,490   |
| 部門間收入     | -         | -        | 5         | (5)       | -           |
| 收入淨額合計    | \$358,958 | \$39,713 | \$13,824  | (\$5)     | \$412,490   |
| 部門利益      | \$14,277  | \$8,384  | \$6,161   | (\$5)     | 28,817      |
| 公司一般營業費用  |           |          |           |           | (21,260)    |
| 營業外收入及支出  |           |          |           |           | 3,871       |
| 稅前淨利      |           |          |           |           | \$11,428    |
| 所得稅費用(利益) |           |          |           |           | (3,921)     |
| 稅後淨利      |           |          |           |           | \$15,349    |
| 部門資產      |           |          |           |           | \$9,271,893 |
| 部門負債      |           |          |           |           | \$719,095   |

(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。