

東南水泥股份有限公司一一〇年股東常會會議議事錄



時間：中華民國一百一十年八月二十七日上午九時正

地點：高雄市前金區五福三路 21 號地下一樓

出席：出席股東及股東代理人所代表股數合計為 489,246,432 股（其中以電子方式行使權利之出席股東所代表股數為 206,180,284 股），占已發行總股數 572,000,797 股之 85.53%。

大會主席報告出席代表股數，已符合公司法之規定，宣布開會。

列席：陳君聖律師 蘇炳章會計師

列席董事：陳敏斷、陳冠華、陳天答、吳長直、楊昭雄

列席獨立董事：楊文哉

主席：陳董事長敏斷

記錄：葉穎甄

主席致開會詞：略



壹、報告事項

- (一) 109 年度營業報告(詳附件一)
- (二) 審計委員會審查 109 年度決算表冊報告(詳附件二)
- (三) 109 年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳附件三)

貳、承認事項

- (一) 案由：承認 109 年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：

一、本公司 109 年度決算表冊（包括營業報告書、財務報表），業經審計委員會審查後，提請董事會通過且經會計師查核竣事，爰依公司法第二二八條之規定出具書面查核報告書在案，提請承認。

二、前項表冊請參閱附件一及附件四。

※股東戶號 55432 號發言要旨：東南水泥公司位於仁武烏林段、仁龍段、綠園段的土地，使用地類別是農牧用地，有部分登記在其他關係人名下，敦請公司依法另行成立百分之一百農業企業子公司，並

將關係人名下土地登記在這家子公司的名下。

※主席回覆：關於成立農業公司有很多設限，目前雖然登記在個人名下，但還是屬於公司資產，在公司年報中都有揭露，公司會朝成立農業子公司去努力。

※股東戶號 55432 號發言要旨：公司投資性不動產帳面價值和實際價格已多年沒有重估，應該要考慮辦理，另外烏林段、仁龍段及綠園段使用地類別為農牧用地，如何讓資產活化，如何來開發資產這是非常重要的事情。

※主席回覆：公司資產雖然未重估，但價值還是存在，資產重估最明顯的是公司淨值增加，但並不能當獲利來分配，公司淨值增加對股價並沒有幫助，只要公司獲利增加，股價才會上升，這是個人看法。

※股東戶號 55432 號發言要旨：不動產部分隨時代趨勢要做突破性的發展，土地活化資產開發，謝謝大家。

決議：出席股東表決權數 489,246,432 權，贊成權數 482,721,086 權（其中電子投票贊成權數為 199,754,948 權），反對權數 3,333 權（其中電子投票反對權數為 3,333 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 6,522,013 權（其中電子投票棄權權數為 6,422,003 權），贊成權數占出席股東總表決權數 98.66%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

(二)案由：承認 109 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：

一、本公司 109 年度盈餘分派表，詳附件五。

二、擬分派股東紅利 57,200,079 元(每股分派現金 0.1 元)，分派後未分配盈餘為 169,392,565 元。

三、本現金紅利除息基準日，擬於股東常會決議通過後，授權董事長決定之。

四、現金股利配發計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數額，列入其他收入。

決議：出席股東表決權數 489,246,432 權，贊成權數 482,783,086 權（其中電子投票贊成權數為 199,816,948 權），反對權數 3,333 權（其中電子投票反對權數為 3,333 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 6,460,013 權（其中電子投票棄權權數為 6,360,003 權），贊成權數占出席股東總表決權數 98.67%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

叁、討論事項

※依經管會公告因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施之規定，本次股東常會延期至 110 年 8 月 27 日召開，原配合修訂日期應以股東會實際召開日期為準，本次討論各項議案之條文中，若有修訂日期者，一律修訂為 110 年 8 月 27 日。

（一）案由：修正「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。（董事會提）

說明：

一、依據臺灣證券交易所於 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號及 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號公告辦理。

二、「股東會議事規則」之修訂對照表如下：

修正條文	原條文	說明
第 二 條：第一、二項略。 選任或解任董事、獨立董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解	第 二 條：第一、二項略。 選任或解任董事、獨立董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解	一、配合條文規範調整公告方式。 二、為免上市公司誤解公司法第一百八十

<p>散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>第四項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p>	<p>散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於<u>證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>第四項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>五條第一項各款之事項外皆可以臨時動議提出，擬將修正前原條文所列公司法以外不得以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。</p> <p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第 10700105410 號函，修正本條第五項。</p>
---	---	---

<p>以下略。</p> <p>第 八 條：第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p> <p>第 十八 條：股東會有選舉董事、獨立董事時，應依本公司所訂之「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數及<u>落選董事、獨立董事名單及其獲得之選舉權數</u>。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第 八 條：第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會；惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p> <p>第 十八 條：股東會有選舉董事、獨立董事時，應依本公司所訂之「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p> <p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>
---	--	---

第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修正時同。 以下略 <u>一百一十年八月二十七日股東常會第九次修訂。</u>	第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修正時同。 以下略	
---	---------------------------------	--

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為主，故第二十三條日期修正為一百一十年八月二十七日。

決議：出席股東表決權數 489,246,432 權，贊成權數 482,783,085 權（其中電子投票贊成權數為 199,816,947 權），反對權數 3,334 權（其中電子投票反對權數為 3,334 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 6,460,013 權（其中電子投票棄權權數為 6,360,003 權），贊成權數占出席股東總表決權數 98.67%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

（二）案由：修正「公司章程」部分條文案，提請 討論。（董事會提）

說明：

一、因應 107 年 11 月 1 日施行之公司法第 162 條規定及新增營業項目，爰修訂本公司章程。

二、「公司章程」之修訂對照表如下：

修正條文	原條文	修訂說明
<p>第 二 條：本公司所營事業如下：</p> <p>1・C901030 水泥製造業。</p> <p>2・B202010 非金屬礦業。</p> <p>3・C901040 預拌混凝土製造業。</p> <p>4・C901050 水泥及混凝土製品製造業。</p> <p>5・H701010 住宅及大樓開發租售業。</p> <p>6・H701040 特定專業區開發業。</p> <p>7・H701060 新市鎮、新社區開發業。</p> <p>8・H703100 不動產租賃業。</p> <p>9・J101040 廢棄物處理業。</p> <p>10・F111090 建材批發業。</p> <p>11・F211010 建材零售業。</p> <p>12・CD01010 船舶及其零件製造業。</p> <p>13・CD01020 軌道車輛及其零件製造業。</p> <p>14・A201040 森林遊樂區經營業。</p> <p>15・J701020 遊樂園業。</p> <p>16・ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p><u>17・C901990 其他非金屬礦物製品製造業。</u></p>	<p>第 二 條：本公司所營事業如下：</p> <p>1・C901030 水泥製造業。</p> <p>2・B202010 非金屬礦業。</p> <p>3・C901040 預拌混凝土製造業。</p> <p>4・C901050 水泥及混凝土製品製造業。</p> <p>5・H701010 住宅及大樓開發租售業。</p> <p>6・H701040 特定專業區開發業。</p> <p>7・H701060 新市鎮、新社區開發業。</p> <p>8・H703100 不動產租賃業。</p> <p>9・J101040 廢棄物處理業。</p> <p>10・F111090 建材批發業。</p> <p>11・F211010 建材零售業。</p> <p>12・CD01010 船舶及其零件製造業。</p> <p>13・CD01020 軌道車輛及其零件製造業。</p> <p>14・A201040 森林遊樂區經營業。</p> <p>15・J701020 遊樂園業。</p> <p>16・ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>增加營業項目。</p>
<p>第 六 條：本公司股票概為記名式，由<u>代表公司之</u>董事簽名或蓋章、編號經依法簽證後發行之。亦得採免印製股票之方式發行股份。</p>	<p>第 六 條：本公司股票概為記名式，由董事<u>三人以上</u>簽名或蓋章、編號經依法簽證後發行之。亦得採免印製股票之方式發行股份。</p>	<p>依公司法第162條規定修正。</p>
<p>第四十一條：本章程訂立於民國四十五年十一月十七日 以下略 <u>第六十八次修正於民國一一〇年八月二十七日</u></p>	<p>第四十一條：本章程訂立於民國四十五年十一月十七日 以下略</p>	

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為主，故第四十一條日期修正為一一〇年八月二十七日。

決議：出席股東表決權數 489,246,432 權，贊成權數 482,783,085 權（其中電子投票贊成權數為 199,816,947 權），反對權數 3,334 權（其中電子投票反對權數為 3,334 權），無效權數 0 權，棄權/未投票權數 6,460,013 權（其中電子投票棄權權數為 6,360,003 權），贊成權數占出席股東總表決權數 98.67%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會

附件一

東南水泥股份有限公司

一百零九年度營業報告書

民國一百零八年國內水泥市場內需量 1,135 萬公噸，較一百零七年 1,065 萬公噸，增加 70 萬公噸，成長 6.6%。而進口水泥及熟料一百零八年進口量計 229.5 萬公噸，較一百零七年 207.5 萬公噸，增加 22 萬公噸，成長 10.6%。

國內營建市場依行政院主計總處統計一百零八年核發建照總樓地板面積較一百零七年同期成長約 9%，加上公共工程建設積極推動，編列預算亦較一百零七年增加 281 億元，成長 7.7%，整體民間及公共建設帶動下，市場擴充水泥需求增加。

然進口研磨業者挾低價水泥熟料，進口量亦逐年成長，已侵蝕國內水泥市場，讓公司經營更加嚴峻。因此本公司在面臨進口業者挑戰下，惟有持續做好品質管理，加強顧客服務，穩健謀劃經營策略以鞏固市場佔有地位。

一百零八年水泥銷售量較一百零七年增加 3.12%，營業收入較一百零七年增加 3.24%。爐石粉一百零八年銷售量較一百零七年減少 4.6%，營業收入較一百零七年增加 9.96%。

本公司民國一百零八年經營績效如下：

1、民國一百零八年度與民國一百零七年度營業收入及產銷比較表：

重量單位：公噸

金額單位：仟元

年度		一百零九年度	一百零八年度	增(減)%
項目				
生產量	水 泥	550,857	565,756	-2.63%
	爐 石 粉	182,147	171,229	6.38%
	高 爐 水 泥	4,375	2,232	96.01%
銷售量	水 泥	553,462	555,085	-0.29%
	爐 石 粉	181,014	169,543	6.77%
	高 爐 水 泥	4,375	2,232	96.01%
營業收入	水 泥	1,287,553	1,285,638	0.15%
	爐 石 粉	222,044	201,159	10.38%
	高 爐 水 泥	9,421	4,749	98.38%
	其 他	19,355	27,628	-29.94%
	租 賃	53,886	53,668	0.41%
合 計		1,592,259	1,572,842	1.23%

2、純益及股利

民國一百零九年度營運結果，本期稅後淨利為 22,157,309 元較去年同期減少 33.13%。累計可分配盈餘共為 230,223,794 元，提列法定公積 3,631,150 元，酌予保留盈餘 169,392,565 元後之餘額 57,200,079 元，全數派發普通股現金股利，每股擬分派現金股利 0.1 元。

董事長：陳敏斷



經理人：吳長直



主辦會計：黃薪翰



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一百零九年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委託國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿、李青霖會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

東南水泥股份有限公司 110 年股東常會

東南水泥股份有限公司

審計委員會召集人：楊文義

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 日

附 件 三

109 年度員工及董事酬勞分配情形報告

依本公司章程規定，本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 3%為董事酬勞。109 年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前稅前淨利為新台幣 13,333,514 元，經計算 109 年度應提撥員工酬勞計新台幣 266,671 元，董事酬勞計新台幣 400,005 元，擬以現金方式發放之。

附件四



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
80250 高雄市苓雅區四維三路 6
號 27 樓之 1
27F-1., No.6, Siwei 3rd Rd.,
Lingya Dist.,
Kaohsiung City 80250, Taiwan
Tel +886 7 3312133
Fax +886 7 3331710
www.crowe.tw

會計師查核報告

東南水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

東南水泥股份有限公司及其子公司(以下簡稱東南集團)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東南集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東南集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東南集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東南集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產之減損評估

有關投資性不動產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四、(十四)非金融資產減損；有形資產及無形資產減損評估，請詳合併財務報告附註五、(二)3.；投資性不動產減損情形，請詳合併財務報告附註六、(十四)。

關鍵查核事項之說明：

東南集團截至 109 年 12 月 31 日止持有投資性不動產計 5,382,732 仟元，佔總資產 55%，其中部分租約之地上物係與他人共同持有，因此當租期屆滿時，若共同持有者無繼續出租意願，將面臨租約到期後必須拆除地上物之不確定性，因此資產減損可能存在重大風險，而評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，係具有高度估計不確定性。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依對公司之瞭解，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象、考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入管理階層之評估流程、評估管理階層估計可回收金額所使用之評價方式及各項假設之合理性、評估是否已適當揭露長期性非金融資產減損之政策及其他相關資訊、詢問管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項及參考公司根據第三方出具之獨立評估報告及相關鄰近地區之實價登錄估計的可回收金額，檢視相關假設之合理性等。

其他事項

列入上開合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為 81,969 仟元及 705,786 仟元，各占合併資產總額之 0.83%及 7.25%，負債總額分別為 23,456 仟元及 25,414 仟元，各占合併負債總額之 1.78%及 2.17%；民國 109 及 108 年度之營業收入分別為 114 仟元及 114 仟元，各占合併營業收入之 0.01%及 0.01%，綜合損益總額分別為 816 仟元及 6,745 仟元，各占合併綜合損益總額之 4.63%及 6.90%；另民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 442,933 仟元及 434,470 仟元，分別占合併資產總額之 4.49%及 4.46%，民國 109 年及 108 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 5,158 仟元及 (7,764) 仟元，分別占合併稅前淨利之 69.42%及 (18.00%)，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 3,306 仟元及 4,296 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 479.83%及 6.66%。

東南水泥股份有限公司已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東南集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東南集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東南水泥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東南集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東南集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東南集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東南集團民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 110 年 3 月 18 日

東南水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 176,743	2	\$ 207,931	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	232,667	2	245,872	3
1150	應收票據淨額(附註六(三))	286,533	3	273,608	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	92,498	1	82,302	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	36,827	-	41,150	-
1200	其他應收款(附註六(五))	5,092	-	33,053	-
1220	本期所得稅資產	529	-	656	-
130x	存貨(附註六(六))	884,310	9	650,957	7
1410	預付款項(附註六(七))	68,140	1	40,919	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	174,598	2	447,691	5
1480	取得合約之增額成本-流動(附註六(九))	5,842	-	2,053	-
11xx	流動資產合計	1,963,779	20	2,026,192	21
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(十))	1,178,923	12	1,191,681	12
1550	採用權益法之投資(附註六(十一))	590,646	6	582,407	6
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十二))	249,698	3	226,093	2
1755	使用權資產(附註六(十三))	389,171	4	229,026	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十四))	5,382,732	55	5,380,648	56
1780	無形資產(附註六(十五))	23	-	58	-
1840	遞延所得稅資產	97,415	-	88,294	1
1920	存出保證金(附註六(十六))	10,118	-	11,750	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	2,815	-	4,199	-
15xx	非流動資產合計	7,901,541	80	7,714,156	79
1xxx	資產總計	\$ 9,865,320	100	\$ 9,740,348	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十七))	\$ 235,000	2	\$ 200,000	2
2130	合約負債-流動(附註六(十八))	90,425	1	107,734	1
2150	應付票據	1,798	-	4,783	-
2170	應付帳款	223,854	2	199,813	2
2200	其他應付款(附註六(十九))	89,625	1	84,746	1
2230	本期所得稅負債	2,220	-	5,111	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十))	1,553	-	1,440	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十三))	65,651	1	58,028	1
2300	其他流動負債	13,794	-	-	-
21xx	流動負債合計	723,920	7	661,655	7
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	303,366	3	301,611	3
2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))	265,358	3	183,058	2
2645	存入保證金(附註六(二十二))	23,957	-	23,040	-
25xx	非流動負債合計	592,681	6	507,709	5
2xxx	負債總計	1,316,601	13	1,169,364	12
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十三))				
3110	普通股股本	5,720,008	58	5,720,008	59
3200	資本公積(附註六(二十四))	188,267	2	188,162	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,052,057	11	1,048,744	11
3320	特別盈餘公積(附註六(二十六))	810,918	8	810,918	8
3350	未分配盈餘(附註六(二十五))	230,224	2	254,425	3
3400	其他權益(附註六(二十七))	500,520	5	514,103	5
3500	庫藏股票(附註六(二十八))	(12,185)	-	(12,185)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	8,489,809	86	8,524,175	88
36xx	非控制權益(附註六(二十九))	58,910	1	46,809	-
3xxx	權益總計	8,548,719	87	8,570,984	88
	負債及權益總計	\$ 9,865,320	100	\$ 9,740,348	100

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子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十))	\$ 1,590,986	100	\$ 1,584,940	100
5000	營業成本(附註六(六))	(1,523,614)	(96)	(1,502,651)	(94)
5900	營業毛利(毛損)	67,372	4	82,289	6
	營業費用				
6100	推銷費用	(15,073)	(1)	(16,140)	(1)
6200	管理費用	(82,636)	(5)	(75,215)	(5)
6450	預期信用減損利益(費用)(附註六(四))	(236)	-	557	-
6000	營業費用合計	(97,945)	(6)	(90,798)	(6)
6900	營業利益(損失)	(30,573)	(2)	(8,509)	-
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十二))	6,228	-	11,474	-
7010	其他收入(附註六(三十三))	56,996	4	49,699	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十四))	(32,047)	(2)	(3,201)	-
7050	財務成本(附註六(三十五))	(6,126)	-	(4,941)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	12,952	-	(1,378)	-
7000	營業外收入及支出合計	38,003	2	51,653	3
7900	稅前淨利(淨損)	7,430	-	43,144	3
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十六))	9,519	1	(9,901)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	16,949	1	33,243	2
	其他綜合損益(附註六(三十七))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,598)	-	60,236	4
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	3,287	-	4,271	-
8300	其他綜合損益(淨額)	689	-	64,507	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 17,638	1	\$ 97,750	6
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 22,158	1	\$ 33,133	2
8620	非控制權益(淨利/損)	(5,209)	-	110	-
		\$ 16,949	1	\$ 33,243	2
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 22,729	1	\$ 97,600	6
8720	非控制權益(綜合損益)	(5,091)	-	150	-
		\$ 17,638	1	\$ 97,750	6
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十八))	\$ 0.04		\$ 0.06	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十八))	\$ 0.04		\$ 0.06	

董事長：陳敏斯



(請參閱合併財務報告附註)
經理人：吳長直



會計主管：黃薪翰





東南亞股份有限公司
各股東
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	其他權益項目									
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
108年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,057	\$ 1,042,176	\$ 810,918	\$ 283,737	\$ 450,959	\$ (12,185)	\$ 8,483,670	\$ 28,468	\$ 8,512,138
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	6,568	-	(6,568)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	(57,200)	-	(57,200)
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	33,133	-	-	33,133	110	33,243
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	10	64,457	-	64,467	40	64,507
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	33,143	64,457	-	97,600	150	97,750
發放子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	105	-	105
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	18,191	18,191
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,313	(1,313)	-	-	-	-
108年12月31日餘額	5,720,008	188,162	1,048,744	810,918	254,425	514,103	(12,185)	8,524,175	46,809	8,570,984
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,313	-	(3,313)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	(57,200)	-	(57,200)
109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	22,158	-	-	22,158	(5,209)	16,949
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(98)	669	-	571	118	689
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	22,060	669	-	22,729	(5,091)	17,638
發放子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	105	-	105
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	17,192	17,192
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	14,252	(14,252)	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,267	\$ 1,052,057	\$ 810,918	\$ 230,224	\$ 500,520	\$ (12,185)	\$ 8,489,809	\$ 58,910	\$ 8,548,719



董事長：陳敏斯

(請參閱合併財務報告附註)
經理人：吳長直



會計主管：黃新翰



東南水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 7,430	\$ 43,144
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	75,323	69,396
攤銷費用	35	35
預期信用減損損失(利益)數	236	(557)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	(4,086)	(27,989)
利息費用	6,126	4,941
利息收入	(6,228)	(11,474)
股利收入	(46,500)	(45,617)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之 份額	(12,952)	1,378
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	2,974
非金融資產減損損失	-	1,875
租賃修改利益	(7)	-
其他項目	105	105
收益費損項目合計	12,052	(4,933)
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	22,291	(79,888)
應收票據(增加)減少	(11,955)	(11,796)
應收帳款(增加)減少	(5,434)	(1,943)
其他應收款(增加)減少	21,263	6,406
存貨(增加)減少	(237,560)	(92,018)
預付款項(增加)減少	(27,221)	5,930
其他金融資產(增加)減少	273,093	224,326
取得合約之增額成本(增加)減少	(3,789)	(2,053)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	30,688	48,964
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(17,309)	46,128
應付票據增加(減少)	(2,985)	4,783
應付帳款增加(減少)	24,041	(22,397)
其他應付款增加(減少)	(11,207)	5,810
負債準備增加(減少)	113	(3,155)
其他流動負債增加(減少)	13,794	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,447	31,169

(接次頁)

(承前頁)

項 目	109年度	108年度
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$ 37,135	\$ 80,133
調整項目合計	49,187	75,200
營運產生之現金流入(流出)	56,617	118,344
收取之利息	6,297	11,441
收取之股利	54,500	54,363
支付之利息	(6,094)	(4,861)
退還(支付)之所得稅	(611)	(1,515)
營業活動之淨現金流入(流出)	110,709	177,772
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	(16,010)	(46,288)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,587	8,084
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	10,583	10,966
退回股款		
取得不動產、廠房及設備	(30,013)	(17,746)
存出保證金減少	1,632	213
取得使用權資產	(58,668)	-
取得投資性不動產	(5,535)	(200,820)
長期應收租賃款減少	1,368	1,353
投資活動之淨現金流入(流出)	(81,056)	(244,238)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	35,000	180,000
應付短期票券減少	-	(30,000)
存入保證金增加	917	117
租賃本金償還	(56,750)	(51,213)
發放現金股利	(57,200)	(57,200)
非控制權益變動	17,192	18,191
籌資活動之淨現金流入(流出)	(60,841)	59,895
本期現金及約當現金增加(減少)數	(31,188)	(6,571)
期初現金及約當現金餘額	207,931	214,502
期末現金及約當現金餘額	\$ 176,743	\$ 207,931

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



會計師查核報告

東南水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

東南水泥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東南水泥股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東南水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東南水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、投資性不動產之減損評估

有關投資性不動產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四、(十二)非金融資產減損；有形資產及無形資產減損評估，請詳個體財務報告附註五、(二)3.；投資性不動產減損情形，請詳個體財務報告附註六、(十三)。

關鍵查核事項之說明：

本公司截至 109 年 12 月 31 日止持有投資性不動產計 5,338,862 仟元，佔總資產 56%，其中部分租約之地上物係與他人共同持有，因此當租期屆滿時，若共同持有者無繼續出租意願，將面臨租約到期後必須拆除地上物之不確定性，因此資產減損可能存在重大風險，而評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，係具有高度估計不確定性。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依對公司之瞭解，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象、考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入管理階層之評估流程、評估管理階層估計可回收金額所使用之評價方式及各項假設之合理性、評估是否已適當揭露長期性非金融資產減損之政策及其他相關資訊、詢問管理階層並檢視期後事項查核程序所取得之查核證據，辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項及參考公司根據第三方出具之獨立評估報告及相關鄰近地區之實價登錄估計的可回收金額，檢視相關假設之合理性等。

其他事項

上開民國 109 年及 108 年度之個體財務報告中採用權益法認列之部分被投資公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 401,668 仟元及 1,010,191 仟元，分別占資產總額之 4.20%及 10.49%，民國 109 年及 108 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 4,093 仟元及 36,517 仟元，分別占稅前淨利之 32.31%及 84.05%，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 3,046 仟元及 9,859 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 533.45%及 15.29%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東南水泥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東南水泥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東南水泥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東南水泥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東南水泥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東南水泥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於東南水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東南水泥股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東南水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 110 年 3 月 18 日

東南水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 67,754	1	\$ 137,647	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	58,630	1	44,055	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	286,562	3	273,650	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	92,498	1	82,302	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	36,827	-	41,289	-
1200	其他應收款(附註六(五))	2,047	-	26,602	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	93,000	1	-	-
1220	本期所得稅資產	168	-	443	-
130x	存貨(附註六(六))	506,215	5	551,492	6
1410	預付款項(附註六(七))	45,691	-	35,709	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	174,598	2	233,891	2
11xx	流動資產合計	1,363,990	14	1,427,080	15
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(九))	955,673	10	986,703	10
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	1,389,228	15	1,337,233	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	226,744	2	209,545	2
1755	使用權資產(附註六(十二))	177,339	2	229,026	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	5,338,862	56	5,336,778	55
1840	遞延所得稅資產	93,776	1	84,687	1
1920	存出保證金(附註六(十四))	10,070	-	11,734	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	2,815	-	4,199	-
15xx	非流動資產合計	8,194,507	86	8,199,905	85
1xxx	資產總計	\$ 9,558,497	100	\$ 9,626,985	100

董事長：陳敏斷



(請參閱個體財務報告附註)
經理人：吳長直



會計主管：黃新翰



(承前頁)

代碼	負債及權益	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十五))	\$ 235,000	2	\$ 200,000	2
2130	合約負債-流動(附註六(十六))	73,582	1	98,712	1
2170	應付帳款	192,899	2	189,879	2
2200	其他應付款(附註六(十七))	68,736	1	65,387	1
2230	本期所得稅負債	2,220	-	5,103	-
2250	負債準備-流動(附註六(十八))	1,553	-	1,440	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	60,370	1	58,028	-
21xx	流動負債合計	634,360	7	618,549	6
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	279,918	3	278,163	3
2580	租賃負債-非流動(附註六(十二))	130,453	1	183,058	2
2645	存入保證金(附註六(二十))	23,957	-	23,040	-
25xx	非流動負債合計	434,328	4	484,261	5
2xxx	負債總計	1,068,688	11	1,102,810	11
	權益				
3100	股本(附註六(二十一))				
3110	普通股股本	5,720,008	60	5,720,008	60
3200	資本公積(附註六(二十二))	188,267	2	188,162	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,052,057	11	1,048,744	11
3320	特別盈餘公積(附註六(二十四))	810,918	8	810,918	8
3350	未分配盈餘(附註六(二十三))	230,224	3	254,425	3
3400	其他權益(附註六(二十五))	500,520	5	514,103	5
3500	庫藏股票(附註六(二十六))	(12,185)	-	(12,185)	-
3xxx	權益總計	8,489,809	89	8,524,175	89
	負債及權益總計	\$ 9,558,497	100	\$ 9,626,985	100

董事長:陳敏斷

(請參閱個體財務報告附註)
經理人:吳長直

會計主管:黃新翰




 台中水務股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十七))	\$ 1,592,259	100	\$ 1,572,842	100
5000	營業成本(附註六(六))	(1,524,976)	(96)	(1,494,685)	(95)
5900	營業毛利(毛損)	67,283	4	78,157	5
	營業費用				
6100	推銷費用	(14,943)	(1)	(15,815)	(1)
6200	管理費用	(66,709)	(4)	(67,769)	(4)
6450	預期信用減損利益(費用)(附註六(四))	(236)	-	557	-
6000	營業費用合計	(81,888)	(5)	(83,027)	(5)
6900	營業利益(損失)	(14,605)	(1)	(4,870)	-
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十九))	5,459	-	8,646	-
7010	其他收入(附註六(三十))	46,876	3	39,938	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十一))	(37,577)	(2)	(32,225)	(2)
7050	財務成本(附註六(三十二))	(4,203)	-	(4,927)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	16,717	1	36,883	2
7000	營業外收入及支出合計	27,272	2	48,315	3
7900	稅前淨利(淨損)	12,667	1	43,445	3
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十三))	9,491	1	(10,312)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	22,158	1	33,133	2
	其他綜合損益(附註六(三十四))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(18,938)	(1)	54,608	3
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	19,509	1	9,859	1
8300	其他綜合損益(淨額)	571	-	64,467	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 22,729	1	\$ 97,600	6
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十五))	\$ 0.04		\$ 0.06	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十五))	\$ 0.04		\$ 0.06	

董事長：陳敏斯



(請參閱個體財務報告附註)
經理人：吳長直



會計主管：黃新翰





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
						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	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年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,057	\$ 1,042,176	\$ 810,918	\$ 283,737	\$ 450,959	\$ 450,959	\$ (12,185)	\$ 8,483,670
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	6,568	-	(6,568)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	-	(57,200)
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	33,133	-	-	-	33,133
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	10	64,457	64,457	-	64,467
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	33,143	64,457	64,457	-	97,600
發放子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	-	105
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,313	(1,313)	(1,313)	-	-
108年12月31日餘額	5,720,008	188,162	1,048,744	810,918	254,425	514,103	514,103	(12,185)	8,524,175
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,313	-	(3,313)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	-	(57,200)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(68)	68	68	-	-
109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	22,158	-	-	-	22,158
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(98)	669	669	-	571
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	22,060	669	669	-	22,729
發放子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	-	105
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	14,320	(14,320)	(14,320)	-	-
109年12月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,267	\$ 1,052,057	\$ 810,918	\$ 230,224	\$ 500,520	\$ 500,520	\$ (12,185)	\$ 8,489,809



董事長：陳敏斷

(請參閱個體財務報告附註)



經理人：吳長直



會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 12,667	\$ 43,445
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	69,936	69,396
預期信用減損損失(利益)數	236	(557)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,444	1,034
利息費用	4,203	4,927
利息收入	(5,459)	(8,646)
股利收入	(35,471)	(35,355)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(16,717)	(36,883)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	2,974
租賃修改利益	(7)	-
非金融資產減損損失	-	1,875
收益費損項目合計	18,165	(1,235)
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	(16,019)	(45,089)
應收票據(增加)減少	(11,942)	(11,838)
應收帳款(增加)減少	(5,295)	(2,082)
其他應收款(增加)減少	22,927	7,780
存貨(增加)減少	41,070	(5,973)
預付款項增加	(9,982)	11,117
其他金融資產(增加)減少	59,293	141,136
與營業活動相關之資產之淨變動合計	80,052	95,051
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(25,130)	49,278
應付帳款增加(減少)	3,020	(32,331)
其他應付款(增加)減少	(2,773)	(1,846)
負債準備增加(減少)	113	(3,155)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(24,770)	11,946
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	55,282	106,997
調整項目合計	73,447	105,762
營運產生之現金流出	86,114	149,207
收取之利息	5,458	8,568
收取之股利	37,321	65,606
支付之利息	(4,171)	(4,847)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	109年度	108年度
退還(支付)之所得稅	\$ (451)	\$ (522)
營業活動之淨現金流出	124,271	218,012
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	(14,010)	(9,888)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,519	8,084
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	10,583	10,966
退回股款		
取得採用權益法之投資	(20,000)	(30,000)
採權益法之被投資公司減資退回股款	2,486	-
取得不動產、廠房及設備	(18,669)	(8,317)
存出保證金減少	1,664	213
其他應收款—關係人增加	(93,000)	-
取得投資性不動產	(5,535)	(200,820)
長期應收租賃款減少	1,368	1,353
投資活動之淨現金流入(流出)	(119,594)	(228,409)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	35,000	180,000
應付短期票券減少	-	(30,000)
存入保證金增加	917	117
租賃本金償還	(53,287)	(51,213)
發放現金股利	(57,200)	(57,200)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(74,570)	41,704
本期現金及約當現金減少數	(69,893)	31,307
期初現金及約當現金餘額	137,647	106,340
期末現金及約當現金餘額	\$ 67,754	\$ 137,647

董事長:陳敏斷



(請參閱個體財務報告附註)

經理人:吳長直



會計主管:黃薪翰



附件五

東南水泥股份有限公司



單位：新台幣元

摘 要	86 年度以前	87 年度以後	合計
期初未分配盈餘	3,860,408	190,051,888	193,912,296
109 年度稅後淨利	0	22,157,309	22,157,309
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		14,319,968	14,319,968
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-子公司		(67,672)	(67,672)
確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘(註2)	0	(98,107)	(98,107)
可供分配盈餘	3,860,408	226,363,386	230,223,794
分配項目			
提列 10%法定盈餘公積	0	(3,631,150)	(3,631,150)
分配現金股利(每股配發0.1元,計算後股利至元為止)	0	(57,200,079)	(57,200,079)
期末未分配盈餘	3,860,408	165,532,157	169,392,565

註1：依經濟部102年10月14日經商字第10202433490號規定，以「本期稅後淨利」為法定盈餘公積提列基礎，於首次採用國際會計準則產生之保留盈餘，係直接轉入保留盈餘科目，並未經過損益科目，故毋須提列法定盈餘公積，準此，企業因採用國際會計準則產生之確定福利之再衡量數(置於其他綜合損益)、被投資公司未按持股比例認列以及註銷庫藏股調整保留盈餘等事項，如以當期稅後淨利為基礎提列法定盈餘公積，參照上開規定，毋須提列法定盈餘公積。

註2：按持股比例認列子公司東投之確定福利計劃之再衡量數。

董事長：陳敏斷



經理人：吳長直



主辦會計：黃薪翰

