

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 102 年及 101 年第 3 季

東南水泥股份有限公司

地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓
電話：(07) 271-1121

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 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、財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發佈及修訂準則及解釋之應用 | 8~12 |
| (四)重要會計政策之彙總說明 | 12~14 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源 | 14~15 |
| (六)重要會計科目之說明 | 15~47 |
| (七)關係人交易 | 48~53 |
| (八)質押之資產 | 53 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 53~58 |
| (十)重大之災害損失 | 59 |
| (十一)重大之期後事項 | 59 |
| (十二)其 他 | 59~66 |
| (十三)附註揭露事項 | 67~73 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 67~70 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 71 |
| 3. 大陸投資資訊 | 72~73 |
| (十四)營運部門揭露 | 74~75 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則 | 76~85 |

會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司及其子公司民國 102 年 9 月 30 日、101 年 12 月 31 日、101 年 9 月 30 日及 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。如合併財務報告附註四(三)、六(七)所述，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核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告，該等公司民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之資產總額分別 780,647 仟元及 750,772 仟元，各占合併資產總額之 8.39%及 7.94%，負債總額分別為 69,212 仟元及 69,244 仟元，各占合併負債總額之 7.74%及 5.73%；有關該等採其他會計師核閱報告所認列之採用權益法之投資於民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之金額分別為 172,954 仟元及 167,586 仟元，各占合併資產總額 1.86%及 1.77%。

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

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 102 年 9 月 30 日及 101 年 9 月 30 日之資產總額分別為 787,605 仟元及 766,146 仟元，各占合併資產總額之 8.35%及 8.10%，負債總額分別為 69,056 仟元及 69,054 仟元，各占合併負債總額之 9.02%及 7.45%；民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 16,508 仟元、4,096 仟元與 36,470 仟元、17,623 仟元，各占合併綜合損益總額之 10.08%、3.76%與 11.50%、5.09%。

如合併財務報告附註六(七)所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 102 年 9 月 30 日及 101 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 756,757 仟元及 603,589 仟元，暨民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為 820 仟元、2,940 仟元與 1,481 仟元、9,791 仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」及國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：謝 仁 耀

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 102 年 11 月 8 日

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國102年 9月30日、 101年12月31日、
 民國101年 9月30日及 101年 1月 1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 | 102年 9月30日 | | 101年12月31日 | | 101年 9月30日 | | 101年 1月 1日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 102年 9月30日 | | 101年12月31日 | | 101年 9月30日 | | 101年 1月 1日 | | |
|----------------|---------------------|-------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|--------------|------------|--------|-------------|----|-------------|----|-------------|----|-------------|----|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$262,233 | 3 | \$49,697 | 1 | \$139,322 | 1 | \$223,168 | 2 | 2100 | 短期借款 | 六(十四) | \$- | - | \$20,000 | - | \$- | - | \$80,000 | 1 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二) | 262,276 | 3 | 109,002 | 1 | 97,765 | 1 | 113,697 | 1 | 2110 | 應付短期票券 | 六(十五) | - | - | 19,999 | - | 39,993 | - | - | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 289,211 | 3 | 268,655 | 3 | 250,940 | 3 | 245,917 | 3 | 2170 | 應付帳款 | | 40,582 | - | 115,678 | 1 | 87,921 | 1 | 160,715 | 2 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 44,483 | - | 97,657 | 1 | 59,758 | 1 | 60,064 | 1 | 2180 | 應付帳款-關係人 | | 37,397 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(四) | 16,353 | - | 27,060 | - | 14,094 | - | 25,733 | - | 2200 | 其他應付款 | 六(十六) | 91,653 | 1 | 83,218 | 1 | 73,474 | 1 | 79,982 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,113 | - | 1,914 | - | 975 | - | 646 | - | 2230 | 當期所得稅負債 | | 379 | - | 23,061 | - | 23,485 | - | 2,148 | - | |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | 664 | - | 399 | - | 436 | - | - | - | 2250 | 負債準備-流動 | 六(十七) | 2,772 | - | 2,781 | - | 2,924 | - | 3,056 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 396,626 | 4 | 462,159 | 5 | 433,165 | 4 | 462,249 | 6 | 2399 | 其他流動負債-其他 | 六(十八) | 137,277 | 2 | 130,860 | 2 | 188,861 | 2 | 157,468 | 1 | |
| 1410 | 預付款項 | | 18,490 | - | 17,217 | - | 20,152 | - | 12,216 | - | 21XX | 流動負債合計 | | \$310,060 | 3 | \$395,597 | 5 | \$416,658 | 7 | \$483,369 | 5 | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 六(六) | 239,593 | 3 | 164,106 | 2 | 164,245 | 2 | 135,659 | 1 | 非流動負債 | | | | | | | | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | \$1,531,042 | 16 | \$1,197,866 | 13 | \$1,180,852 | 12 | \$1,279,349 | 14 | 2570 | 遞延所得稅負債 | | \$327,807 | 4 | \$331,514 | 4 | \$331,971 | 3 | \$335,597 | 4 | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動 | 六(八) | \$1,038,537 | 11 | \$923,747 | 9 | \$956,763 | 10 | \$790,558 | 8 | 2645 | 存入保證金 | 六(十九) | 116,693 | 1 | 121,559 | 1 | 121,575 | 1 | 297,328 | 3 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(九) | 469,479 | 5 | 698,380 | 8 | 826,473 | 9 | 834,823 | 9 | 2670 | 其他非流動負債-其他 | 六(二十) | 11,425 | - | 45,697 | - | 57,120 | 1 | 91,395 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 756,757 | 8 | 608,525 | 7 | 603,589 | 6 | 602,005 | 6 | 25XX | 非流動負債合計 | | \$455,925 | 5 | \$498,770 | 5 | \$510,666 | 5 | \$724,320 | 8 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十) | 337,482 | 4 | 352,536 | 4 | 357,350 | 4 | 379,953 | 4 | 2XXX | 負債總計 | | \$765,985 | 8 | \$894,367 | 10 | \$927,324 | 10 | \$1,207,689 | 13 | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | 5,240,064 | 56 | 5,261,943 | 56 | 5,269,997 | 56 | 5,296,149 | 56 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | 523 | - | 757 | - | 835 | - | 373 | - | 股 本 | | | | | | | | | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 24,558 | - | 11,392 | - | 25,300 | - | 24,550 | - | 3110 | 普通股股本 | 六(二十二) | \$5,720,008 | 61 | \$5,720,008 | 61 | \$5,720,008 | 60 | \$5,720,008 | 60 | |
| 1920 | 存出保證金 | 六(十三) | 35,915 | - | 239,145 | 3 | 239,145 | 3 | 239,145 | 3 | 3200 | 資本公積 | 六(二十三) | 184,007 | 2 | 183,902 | 2 | 183,902 | 2 | 183,797 | 2 | |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 七 | - | - | 8,830 | - | - | - | 5,207 | - | 保留盈餘 | | | | | | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | \$7,903,315 | 84 | \$8,105,255 | 87 | \$8,279,452 | 88 | \$8,172,763 | 86 | 3310 | 法定盈餘公積 | | 982,016 | 10 | 975,170 | 10 | 975,170 | 10 | 972,833 | 10 | |
| 1XXX 資產總計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | \$9,434,357 | 100 | \$9,303,121 | 100 | \$9,460,304 | 100 | \$9,452,112 | 100 | 3320 | 特別盈餘公積 | 六(二十四) | 819,012 | 9 | 820,587 | 9 | 820,587 | 9 | 819,012 | 9 | |
| ===== | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3350 未分配盈餘 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3400 其他權益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3500 庫藏股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31XX 母公司業主權益合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 36XX 非控制權益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3XXX 權益總計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | \$8,668,372 | 92 | \$8,408,754 | 90 | \$8,532,980 | 90 | \$8,244,423 | 87 | 1XXX 負債及權益總計 | | | | | | | | | | | |
| | | | \$9,434,357 | 100 | \$9,303,121 | 100 | \$9,460,304 | 100 | \$9,452,112 | 100 | ===== | | | | | | | | | | | |

(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
 合併綜合損益表
 民國102年及101年 7月 1日至 9月30日與
 民國102年及101年 1月 1日至 9月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 102. 7. 1~ 9.30 | | 101. 7. 1~ 9.30 | | 102. 1. 1~ 9.30 | | 101. 1. 1~ 9.30 | |
|------|------------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(二十九) | \$500,996 | 100 | \$398,777 | 100 | \$1,448,873 | 100 | \$1,123,642 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(五) | 436,469 | 87 | 368,187 | 92 | 1,250,076 | 86 | 1,025,941 | 91 |
| 5900 | 營業毛利(毛損) | | \$64,527 | 13 | \$30,590 | 8 | \$198,797 | 14 | \$97,701 | 9 |
| | 營業費用 | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 1,605 | - | 1,949 | - | 6,472 | - | 6,479 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | | 12,096 | 2 | 6,442 | 2 | 35,222 | 2 | 33,772 | 3 |
| 6000 | 營業費用合計 | | \$13,701 | 3 | \$8,391 | 2 | \$41,694 | 3 | \$40,251 | 4 |
| 6900 | 營業淨利(淨損) | | \$50,826 | 10 | \$22,199 | 6 | \$157,103 | 11 | \$57,450 | 5 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(三十) | \$52,836 | 11 | \$46,195 | 11 | \$63,675 | 4 | \$109,060 | 10 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(三十一) | 1,494 | - | -4,209 | -1 | -47,742 | -3 | 7,181 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | -389 | - | -439 | - | -1,312 | - | -1,393 | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | 545 | - | 2,558 | 1 | 59 | - | 9,003 | 1 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | \$54,486 | 11 | \$44,105 | 11 | \$14,680 | 1 | \$123,851 | 12 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | \$105,312 | 21 | \$66,304 | 17 | \$171,783 | 12 | \$181,301 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(三十三) | -3,720 | -1 | 2,174 | 1 | -15,497 | -1 | 19,452 | 2 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | \$109,032 | 22 | \$64,130 | 16 | \$187,280 | 13 | \$161,849 | 15 |
| | 其他綜合損益(淨額): | | | | | | | | | |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | \$54,389 | 11 | \$44,367 | 11 | \$128,557 | 9 | \$183,646 | 16 |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | | 275 | - | 382 | - | 1,422 | - | 788 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 六(三十四) | \$54,664 | 11 | \$44,749 | 11 | \$129,979 | 9 | \$184,434 | 16 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$163,696 | 33 | \$108,879 | 27 | \$317,259 | 22 | \$346,283 | 31 |
| | 淨利(損)歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主(淨利/損) | | \$108,815 | 22 | \$63,947 | 16 | \$186,606 | 13 | \$161,304 | 15 |
| 8620 | 非控制權益(淨利/損) | | 217 | - | 183 | - | 674 | - | 545 | - |
| 8600 | 合 計 | | \$109,032 | 22 | \$64,130 | 16 | \$187,280 | 13 | \$161,849 | 15 |
| | 本期綜合損益總額歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主(淨利/損) | | \$163,478 | 33 | \$108,693 | 27 | \$316,582 | 22 | \$345,732 | 31 |
| 8720 | 非控制權益(淨利/損) | | 218 | - | 186 | - | 677 | - | 551 | - |
| 8700 | 合 計 | | \$163,696 | 33 | \$108,879 | 27 | \$317,259 | 22 | \$346,283 | 31 |
| | 基本每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(三十五) | \$0.19 | | \$0.11 | | \$0.33 | | \$0.28 | |

(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
 合併權益變動表
 民國102年 1月 1日至102年 9月30日及
 民國101年 1月 1日至101年 9月30日
 <僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | | | 其 他 權 益 項 目 | | | | 權 益 總 額 |
|---------------------|-----------------------|-------|---------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------|----------|-------------|---------|
| | 股 本 | | | 保 留 盈 餘 | | | | 國 外 營 運 機 構 財 務 | | 備 供 出 售 金 融 | | 非 控 制 權 益 | |
| | 普 通 股 股 本 | 特 別 股 | 待 分 配 股 票 股 利 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 商 品 未 實 現 (損) 益 | 庫 藏 股 | | | |
| 101. 1. 1餘額 | \$5,720,008 | - | - | \$183,797 | \$972,833 | \$819,012 | \$65,180 | - | \$461,996 | \$-12,185 | \$33,782 | \$8,244,423 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 2,337 | - | -2,337 | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 1,575 | -1,575 | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | -57,200 | - | - | - | - | -57,200 | |
| 合 計 | - | - | - | - | \$2,337 | \$1,575 | \$-61,112 | - | - | - | - | \$-57,200 | |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | - | \$161,304 | - | - | - | \$545 | \$161,849 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | \$184,428 | - | 6 | 184,434 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | \$161,304 | - | \$184,428 | - | \$551 | \$346,283 | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | - | - | - | \$-207 | - | - | - | \$-2 | \$-209 | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | - | - | \$105 | - | - | - | - | - | - | - | 105 | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -422 | -422 | |
| 101. 9. 30餘額 | \$5,720,008 | - | - | \$183,902 | \$975,170 | \$820,587 | \$165,165 | - | \$646,424 | \$-12,185 | \$33,909 | \$8,532,980 | |
| 102. 1. 1餘額 | \$5,720,008 | - | - | \$183,902 | \$975,170 | \$820,587 | \$71,416 | - | \$615,839 | \$-12,185 | \$34,017 | \$8,408,754 | |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 6,846 | - | -6,846 | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | -57,200 | - | - | - | - | -57,200 | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | -1,575 | 1,575 | - | - | - | - | - | |
| 合 計 | - | - | - | - | \$6,846 | \$-1,575 | \$-62,471 | - | - | - | - | \$-57,200 | |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | - | \$186,606 | - | - | - | \$674 | \$187,280 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | \$129,976 | - | 3 | 129,979 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | \$186,606 | - | \$129,976 | - | \$677 | \$317,259 | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | - | - | \$105 | - | - | - | - | - | - | - | \$105 | |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$-546 | -546 | |
| 102. 9. 30餘額 | \$5,720,008 | - | - | \$184,007 | \$982,016 | \$819,012 | \$195,551 | - | \$745,815 | \$-12,185 | \$34,148 | \$8,668,372 | |

(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102年 1月 1日至102年 9月30日及
 民國101年 1月 1日至101年 9月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 102. 1. 1~102. 9. 30 | 101. 1. 1~101. 9. 30 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$171,783 | \$181,301 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 40,550 | 54,630 |
| 攤銷費用 | 234 | 169 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | -438 | -71 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | -15,882 | -8,355 |
| 利息費用 | 1,312 | 1,393 |
| 利息收入 | -2,582 | -2,373 |
| 股利收入 | -54,971 | -46,812 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | -59 | -9,003 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,692 | - |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | - | 1,695 |
| 處分投資性不動產損失(利益) | - | -7,297 |
| 處分投資損失(利益) | 53,523 | -5,178 |
| 處分採用權益法之投資損失(利益) | -1 | - |
| 非金融資產減損損失 | - | 328 |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | -682 | 896 |
| 其他項目 | 87 | -65 |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | \$22,783 | \$-20,043 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | \$-136,203 | \$26,970 |
| 應收票據(增加)減少 | -20,763 | -5,074 |
| 應收帳款(增加)減少 | 64,526 | 12,067 |
| 其他應收款(增加)減少 | 28 | -161 |
| 存貨(增加)減少 | 65,533 | 29,084 |
| 預付款項(增加)減少 | -1,273 | -7,936 |
| 其他金融資產(增加)減少 | -75,487 | -28,586 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | \$-103,639 | \$26,364 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款增加(減少) | \$-37,699 | \$-72,794 |
| 其他應付款增加(減少) | 8,438 | -6,503 |
| 負債準備增加(減少) | -9 | -132 |
| 其他流動負債增加(減少) | 6,417 | 31,393 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | \$-22,853 | \$-48,036 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | \$-126,492 | \$-21,672 |
| 調整項目合計 | \$-103,709 | \$-41,715 |
| 營運產生之現金流入(流出) | \$68,074 | \$139,586 |
| 收取之利息 | 3,356 | 2,364 |
| 收取之股利 | 62,971 | 54,654 |
| 支付之利息 | -1,315 | -1,398 |
| 退還(支付)之所得稅 | -24,324 | -2,596 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$108,762 | \$192,610 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | \$-135 | \$-6,264 |
| 處分備供出售金融資產價款 | 18,181 | 24,970 |

(承上頁)

| 項 目 | 102. 1. 1~102. 9. 30 | 101. 1. 1~101. 9. 30 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 13,773 | 8,350 |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 2,069 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | -5,291 | -8,528 |
| 存出保證金減少 | 203,230 | - |
| 取得無形資產 | - | -631 |
| 處分投資性不動產 | - | 8,097 |
| 其他非流動資產減少 | 8,830 | 5,207 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | \$240,657 | \$31,201 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | \$-20,000 | \$-80,000 |
| 應付短期票券增加 | - | 39,993 |
| 應付短期票券減少 | -19,999 | - |
| 存入保證金減少 | -4,866 | -175,753 |
| 其他非流動負債減少 | -34,272 | -34,275 |
| 發放現金股利 | -57,200 | -57,200 |
| 非控制權益變動 | -546 | -422 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | \$-136,883 | \$-307,657 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | \$212,536 | \$-83,846 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 49,697 | 223,168 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$262,233 | \$139,322 |

(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
合併財務報告附註

民國102年 9月30日、民國101年12月31日、
民國101年 9月30日及民國101年 1月 1日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國102年11月8日提報董事會後發佈。

三、新發佈及修訂準則及解釋之應用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

1. 首次適用國際財務報導準則第9號「金融工具」

就金融資產方面，所有屬於國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的而持有金融資產之經營模式下持有，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

(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：

1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | 生效日 |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第1號國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免 | 允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。 | 民國99年7月1日 |
| 2010對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。 | 民國100年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號揭露—金融資產之移轉 | 增加對所有於報導日存在之未除列已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除 | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。 | 民國100年7月1日 |
| 國際會計準則第12號遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 民國101年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號合併財務報表 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | 生效日 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第11號聯合協議 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號對其他個體權益之揭露 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號單獨財務報表 | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號投資關聯企業及合資 | 配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號公允價值衡量 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第19號員工給付 | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 民國101年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號露天礦場於生產階段之剝除成本 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | 生效日 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第7號揭露—金融資產及金融負債之互抵 | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號政府貸款 | 豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。 | 民國102年1月1日 |
| 2009-2011 對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10、11及12號合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引 | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。 | 民國102年1月1日 |

2. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但尚未生效及經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | 生效日 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第9號金融工具：金融負債分類及衡量 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重新評估）。 | 民國104年1月1日 |
| 國際會計準則第32號金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 民國103年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | 生效日 |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|
| 國際財務報導準則第7及9號強制生效日及過渡揭露規定 | 強制生效日期延至民國104年1月1日。 | 民國104年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號投資個體 | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導準則第21號稅賦 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第36號非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 民國103年1月1日 |

3. 本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年第1季合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循之聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第34號「期中財務報導」編製之首份第3季合併財務報告。

2. 編製民國101年1月1日資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時, 本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可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)如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量, 請詳附註十五說明。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外, 本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計, 在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷, 涉及高度判斷或複雜性之項目, 或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目, 請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則:

本合併財務報告之編製原則與102年第1季合併財務報告附註四

- (三)1. 相同。

2. 列入合併財務報表之子公司如下:

| 投資公司/子公司 | 主要營業項目 | 持股或出資比例 | | | |
|--------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|
| | | 102. 9. 30 | 101. 12. 31 | 101. 9. 30 | 101. 1. 1 |
| 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% | 99.29% |
| 東南造紙(股)公司 | 不動產租賃業務(註) | 49.71% | 49.71% | 49.71% | 49.71% |
| 東南國際有限公司 | 投資控股業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| B. 東南造紙(股)公司 | 不動產租賃業務 | | | | |
| 東紙資源開發(股)公司 | 不動產租賃業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

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

- (1) 列入上開合併財務報告之部份子公司民國101年及100年度係由其他會計師核閱。該等公司民國101年12月31日及101年1月1日之資產總額分別為 780,647仟元及 750,772仟元，各占合併資產總額之8.39%及7.94%，負債總額分別為69,212仟元及69,244仟元，各占合併負債總額之7.74%及5.73%。
- (2) 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，並未經會計師核閱，該等公司102年及101年 9月30日之資產總額分別為 787,605仟元及 766,146仟元，各占合併資產總額之8.35%及8.10%；負債總額分別為69,056仟元及69,054仟元，各占合併負債總額之9.02%及7.45%；102年及101年7月至9月與 102年及 101年1至9月之綜合損益總額分別為16,508仟元、 4,096仟元與36,470仟元、17,623仟元，各占合併綜合損益總額之10.08%、3.76% 與 11.50%、 5.09%。
- (3) 合併子公司增減情形：無。
- (4) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (5) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (6) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- (7) 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註六、(二十七)之說明。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

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

2. 以成本衡量之金融資產

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

3. 收入認列

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

本集團提供水泥等製造服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

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

(二)重要會計估計及假設

本期無重大變動，請參閱民國102年第1季之合併財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，餘請參閱民國 102年第 1季合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 現 金 | \$533 | \$480 |
| 支 票 存 款 | 3,127 | 2,754 |
| 活 期 存 款 | 77,734 | 18,931 |
| 定 期 存 款 | 126,854 | 20,032 |
| 約 當 現 金 | | |
| 三個月內到期之短期票券 | 53,985 | 7,500 |
| 合 計 | <u>\$262,233</u> | <u>\$49,697</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 現 金 | \$464 | \$536 |
| 支 票 存 款 | 456 | 847 |
| 活 期 存 款 | 39,029 | 39,035 |
| 定 期 存 款 | 56,896 | - |
| 約 當 現 金 | | |
| 三個月內到期之短期票券 | 42,477 | 182,750 |
| 合 計 | <u>\$139,322</u> | <u>\$223,168</u> |

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 上市(櫃)股票 | \$55,088 | \$46,527 |
| 開放型基金 | 207,188 | 62,475 |
| 合 計 | <u>\$262,276</u> | <u>\$109,002</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 上市(櫃)股票 | \$44,746 | \$64,173 |
| 開放型基金 | 53,019 | 49,524 |
| 合 計 | <u>\$97,765</u> | <u>\$113,697</u> |

1. 本集團於102年及101年7月至9月與102年及101年1月至9月認列之淨(損)益分別為 2,308仟元、4,234仟元與17,071仟元及11,038仟元。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)應收票據淨額

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$292,132 | \$271,369 |
| 減：備抵呆帳 | (2,921) | (2,714) |
| 應收票據淨額 | <u>\$289,211</u> | <u>\$268,655</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$253,475 | \$248,401 |
| 減：備抵呆帳 | (2,535) | (2,484) |
| 應收票據淨額 | <u>\$250,940</u> | <u>\$245,917</u> |

(四) 應收帳款淨額

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$44,931 | \$98,887 |
| 減：備抵呆帳 | (448) | (1,230) |
| 應收帳款淨額 | \$44,483 | \$97,657 |
| 應收帳款－關係人 | \$16,518 | \$27,333 |
| 減：備抵呆帳 | (165) | (273) |
| 應收帳款－關係人淨額 | \$16,353 | \$27,060 |
| 應收帳款淨額 | \$60,836 | \$124,717 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|------------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$61,029 | \$61,339 |
| 減：備抵呆帳 | (1,271) | (1,275) |
| 應收帳款淨額 | \$59,758 | \$60,064 |
| 應收帳款－關係人 | \$14,236 | \$25,993 |
| 減：備抵呆帳 | (142) | (260) |
| 應收帳款－關係人淨額 | \$14,094 | \$25,733 |
| 應收帳款淨額 | \$73,852 | \$85,797 |

1. 應收票據及款項(含其他應收款)之帳齡分析如下：

| 帳 齡 區 間 | 102年 9月30日 | | 101年12月31日 | |
|------------|------------|---------|------------|---------|
| | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 |
| 未逾期 | \$354,694 | \$3,534 | \$399,258 | \$3,972 |
| 逾期0~30天 | - | - | - | - |
| 逾期31~180天 | - | - | - | - |
| 逾期180~365天 | - | - | - | - |
| 逾期超過一年 | - | - | 245 | 245 |
| 合計 | \$354,694 | \$3,534 | \$399,503 | \$4,217 |

| 帳 齡 區 間 | 101年 9月30日 | | 101年 1月 1日 | |
|------------|------------|---------|------------|---------|
| | 總 額 | 減 損 | 總 額 | 減 損 |
| 未逾期 | \$329,045 | \$3,278 | \$335,709 | \$3,349 |
| 逾期0~30天 | - | - | - | - |
| 逾期31~180天 | - | - | - | - |
| 逾期180~365天 | - | - | - | - |
| 逾期超過一年 | 670 | 670 | 670 | 670 |
| 合計 | \$329,715 | \$3,948 | \$336,379 | \$4,019 |

2. 備抵呆帳變動：

| 項 目 | 102年1-9月 | 101年1-9月 |
|------------|----------|----------|
| 期 初 餘 額 | \$4,217 | \$4,019 |
| 減損損失提列(迴轉) | (438) | (71) |
| 因無法收回而沖銷 | (245) | - |
| 期 末 餘 額 | \$3,534 | \$3,948 |

本集團於102年及101年7至9月與102年及101年1至9月提列(迴轉)應收款項減損損失分別為(451)仟元、632仟元與(438)仟元及(71)仟元。

3. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(五)存貨及銷貨成本

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 原 燃 料 | \$237,294 | \$299,410 |
| 物 料 | 118,059 | 107,539 |
| 在 製 品 | 19,175 | 18,628 |
| 製 成 品 | 34,041 | 48,175 |
| 小 計 | \$408,569 | \$473,752 |
| 減：備抵跌價損失 | (11,943) | (11,593) |
| 淨 額 | \$396,626 | \$462,159 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|----------|------------|------------|
| 原 燃 料 | \$289,444 | \$296,551 |
| 物 料 | 114,820 | 104,632 |
| 在 製 品 | 13,648 | 29,458 |
| 製 成 品 | 27,003 | 43,019 |
| 小 計 | \$444,915 | \$473,660 |
| 減：備抵跌價損失 | (11,750) | (11,411) |
| 淨 額 | \$433,165 | \$462,249 |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

| | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|--------------|------------------|------------------|
| 出售存貨成本 | \$418,488 | \$347,714 |
| 其他營業成本 | 17,743 | 19,889 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 238 | 584 |
| 營業成本合計 | <u>\$436,469</u> | <u>\$368,187</u> |

| | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 出售存貨成本 | \$1,198,237 | \$970,187 |
| 其他營業成本 | 51,489 | 55,415 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 350 | 339 |
| 營業成本合計 | <u>\$1,250,076</u> | <u>\$1,025,941</u> |

(2) 本集團於102年及101年7至9月與102年及101年1至9月將存貨沖減至淨變現價值，因而所認列存貨跌價損失分別為238仟元、584仟元與350仟元及339仟元。

(3) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(六)其他金融資產－流動

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 定期存款(註) | \$239,593 | \$164,106 |
| 合 計 | <u>\$239,593</u> | <u>\$164,106</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|---------|------------------|------------------|
| 定期存款(註) | \$164,245 | \$135,659 |
| 合 計 | <u>\$164,245</u> | <u>\$135,659</u> |

(註): 係投資日起三個月以上到期之定期存款。

(七)採權益法之投資

| 被投資公司 | 102年 9月30日 | | 101年12月31日 | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 帳面金額 | 持股% | 帳面金額 | 持股% |
| 大世界百貨開發(股)公司 | \$292,525 | 33.04% | \$301,991 | 33.04% |
| 澎湖有線(股)公司 | 136,221 | 40.00% | 133,580 | 40.00% |
| 東南實業建設(股)公司 | 107,235 | 34.29% | 103,482 | 34.29% |
| 澎湖灣(股)公司 | 57,319 | 38.68% | 57,927 | 38.68% |
| 南廈木業(股)公司 | 8,062 | 27.56% | 8,128 | 27.56% |
| 華東水泥(股)公司 | - | - | 3,417 | 24.99% |
| 嘉環東泥(股)公司 | 155,395 | 17.91% | - | - |
| 合 計 | <u>\$756,757</u> | | <u>\$608,525</u> | |

| 被投資公司 | 101年 9月30日 | | 101年 1月 1日 | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 帳面金額 | 持股% | 帳面金額 | 持股% |
| 大世界百貨開發(股)公司 | \$305,056 | 33.04% | \$311,307 | 33.04% |
| 澎湖有線(股)公司 | 128,293 | 40.00% | 123,112 | 40.00% |
| 東南實業建設(股)公司 | 100,438 | 34.29% | 97,567 | 34.29% |
| 澎湖灣(股)公司 | 58,115 | 38.68% | 58,493 | 38.68% |
| 南廈木業(股)公司 | 8,270 | 27.56% | 8,398 | 27.56% |
| 華東水泥(股)公司 | 3,417 | 24.99% | 3,128 | 24.99% |
| 合 計 | <u>\$603,589</u> | | <u>\$602,005</u> | |

本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 總 資 產 | \$2,773,696 | \$2,016,095 |
| 總 負 債 | 211,980 | 295,844 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-------|-------------|-------------|
| 總 資 產 | \$1,965,137 | \$2,062,734 |
| 總 負 債 | 250,076 | 361,329 |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-------|-----------|-----------|
| 總 收 入 | \$285,368 | \$269,344 |
| 年度總損益 | (11,220) | 29,144 |

本集團於102年及101年第三季止對採用權益法之關聯企業係依各該關聯企業同期未經會計師核閱之財務報告認列而得。另民國 101年12月31日及 101年1月1日部分採用權益法之關聯企業係依各該公司委任其他會計師核閱而得，其相關採用權益法之投資分別為 172,954仟元及 167,586仟元。

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

本公司對於台機船舶廠(股)公司(以下簡稱台機公司)之投資，因持股比例大於 20%以上，於99年12月31日前每季度均以權益法評價認列。惟自 100年度起因本公司大股東間之經營權爭奪糾紛，由本公司另一主要股東經一投資(股)公司所掌控之台機公司(係由友隆企業(股)公司及其所控制之經一投資(股)公司聯合掌控，二者聯合持股達53.87%且台機公司之五席董事中經一投資(股)公司亦佔有三席，對於本公司於其股東會及董事會所表達之意見均不予採納，本公司完全無法影響其決議)，於本公司編製 100年第一季之財務報表時，雖經本公司多次以口頭及書面通知提供財務報表，惟均未正面回應。經參會計研究發展基金會(90)基秘字 205號解釋令，若被投資公司之多數股權係集中於少數股東，且該少數股東經營被投資公司時，無須考量投資公司之意見，則顯示投資公司對被投資公司無重大影響力，應採成本法評價，故自 100年第一季起停止採用權益法，改以成本法評價。

2. 本公司奉經濟部投審會核准經由東南國際有限公司轉投資台泥國際集團有限公司(原 Chia Hsin Cement Greater China Holding Corporation)，再間接投資大陸江蘇句容台泥水泥有限公司(原嘉新京陽水泥有限公司)等 9家公司，經濟部投審會核准投資金額上限為美金1,681仟元，截至102年 9月30日止自台灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金 1,286仟元，有關大陸投資資訊請參閱附註十三。
3. 被投資公司華東水泥(股)公司已於 102年 4月向法院申報清算完結，故本公司於本期除列該項採權益法之投資。

4. 本公司對於嘉環東泥(股)公司之投資原係分類為以成本衡量之金融資產，因嘉環東泥(股)公司於 102年 4月16日之董事會議中選任本公司為董事長，致本公司對於該公司具有重大影響力，故本公司將該項投資重分類為採權益法之投資，並認列處分投資損失49,605仟元。

(八)備供出售金融資產－非流動

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|----------------|-------------|------------|
| 國內上市(櫃)及興櫃公司股票 | | |
| 國產實業建設(股)公司 | \$46,923 | \$44,918 |
| 中聯資源(股)公司 | 647,053 | 578,066 |
| 中華電信(股)公司 | 34,092 | 34,020 |
| 台灣水泥(股)公司 | 32,870 | 29,875 |
| 元大金融控股(股)公司 | 7,576 | 7,476 |
| 興富發建設(股)公司 | 5,216 | 4,368 |
| 遠雄建設事業(股)公司 | 5,500 | 5,210 |
| 京城商業銀行(股)公司 | 8,476 | 16,226 |
| 永裕塑膠工業(股)公司 | - | 3,529 |
| 環球水泥(股)公司 | - | 3,024 |
| 台灣積體電路製造(股)公司 | 10,050 | 9,700 |
| 台新金融控股(股)公司 | 14,853 | 11,540 |
| 台灣晶技(股)公司 | 10,231 | 12,380 |
| 和桐化學(股)公司 | 4,017 | 3,910 |
| 南帝化學工業(股)公司 | 2,466 | 2,067 |
| 亞太電信(股)公司 | 175,676 | 127,700 |
| 小 計 | \$1,004,999 | \$894,009 |
| 國外上市公司股票 | | |
| 台泥國際集團有限公司 | \$33,538 | \$29,738 |
| 合 計 | \$1,038,537 | \$923,747 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|----------------|------------|------------|
| 國內上市(櫃)及興櫃公司股票 | | |
| 國產實業建設(股)公司 | \$47,124 | \$41,910 |
| 中聯資源(股)公司 | 567,361 | 468,638 |
| 中華電信(股)公司 | 33,804 | 36,000 |
| 台灣水泥(股)公司 | 27,878 | 26,880 |
| 元大金融控股(股)公司 | 7,701 | 10,121 |
| 興富發建設(股)公司 | 4,925 | 4,350 |
| 遠雄建設事業(股)公司 | 5,480 | 4,750 |
| 京城商業銀行(股)公司 | 15,293 | 12,719 |
| 永裕塑膠工業(股)公司 | 3,652 | 2,854 |
| 環球水泥(股)公司 | 2,797 | 2,514 |
| 台灣積體電路製造(股)公司 | 8,980 | 7,580 |
| 台新金融控股(股)公司 | 11,290 | 9,629 |
| 台灣晶技(股)公司 | 12,704 | 15,927 |
| 和桐化學(股)公司 | 4,576 | 7,450 |
| 南帝化學工業(股)公司 | 2,343 | 3,619 |
| 亞太電信(股)公司 | 174,900 | 98,700 |
| 小 計 | \$930,808 | \$753,641 |
| 國外上市公司股票 | | |
| 台泥國際集團有限公司 | \$25,955 | \$36,917 |
| 合 計 | \$956,763 | \$790,558 |

本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(九)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|----------------|-------------|-------------|
| 國內外非上市(櫃)公司股票： | | |
| 台機船舶廠(股)公司 | \$228,186 | \$228,186 |
| 高雄捷運(股)公司 | 91,696 | 713,000 |
| 嘉環東泥(股)公司 | - | 206,424 |
| 正泰水泥(股)公司 | 64,354 | 64,354 |
| 華昇創投(股)公司 | 37,485 | 41,650 |
| 育華創投(股)公司 | 22,000 | 40,000 |
| 新展投資(股)公司 | - | 312 |
| 中華國貨推廣中心(股)公司 | 1,460 | 1,460 |
| 巨盛電子(股)公司 | 12,400 | 12,400 |
| 台灣混凝土工業(股)公司 | 50,150 | 50,150 |
| 微風數位科技(股)公司 | 1,470 | 1,470 |
| 台灣植體科技(股)公司 | 10,000 | 10,000 |
| 合 計 | \$519,201 | \$1,369,406 |
| 減：累計減損 | (49,722) | (671,026) |
| 淨 額 | \$469,479 | \$698,380 |
| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| 國內外非上市(櫃)公司股票： | | |
| 台機船舶廠(股)公司 | \$228,186 | \$228,186 |
| 高雄捷運(股)公司 | 713,000 | 713,000 |
| 嘉環東泥(股)公司 | 206,424 | 206,424 |
| 正泰水泥(股)公司 | 64,354 | 64,354 |
| 華昇創投(股)公司 | 41,650 | 50,000 |
| 育華創投(股)公司 | 40,000 | 40,000 |
| 新展投資(股)公司 | 625 | 625 |
| 中華國貨推廣中心(股)公司 | 1,460 | 1,460 |
| 巨盛電子(股)公司 | 12,400 | 12,400 |
| 台灣混凝土工業(股)公司 | 50,150 | 50,150 |
| 微風數位科技(股)公司 | 1,470 | 1,470 |
| 台灣植體科技(股)公司 | 10,000 | 10,000 |
| 合 計 | \$1,369,719 | \$1,378,069 |
| 減：累計減損 | (543,246) | (543,246) |
| 淨 額 | \$826,473 | \$834,823 |

1. 本集團對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 本集團對於嘉環東泥(股)公司之投資，自102年4月起改採權益法評價，請參閱附註六、(七)4.之說明。
3. 本集團於102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日經評估提列之累計減損損失明細如下：

| 項 目 | 102年9月30日 | 101年12月31日 |
|-------------|-----------|------------|
| 高雄捷運(股)公司 | \$37,423 | \$658,727 |
| 巨盛電子(股)公司 | 10,996 | 10,996 |
| 微風數位科技(股)公司 | 1,303 | 1,303 |
| 合 計 | \$49,722 | \$671,026 |

| 項 目 | 101年9月30日 | 101年1月1日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 高雄捷運(股)公司 | \$530,947 | \$530,947 |
| 巨盛電子(股)公司 | 10,996 | 10,996 |
| 微風數位科技(股)公司 | 1,303 | 1,303 |
| 合 計 | \$543,246 | \$543,246 |

4. 本集團於102年3月因育華投資(股)公司辦理減資退回股款及彌補虧損，而收回之減資退回股款為9,296仟元，並認列投資損失8,704仟元。
5. 本集團於102年4月因高雄捷運(股)公司辦理減資彌補虧損，而將累計減損沖轉取得成本之金額為621,304仟元。
6. 本集團於102年5月因華昇創業投資(股)公司辦理減資退回股款，而收回之減資退回股款為4,165仟元。
7. 本集團於102年8月因新展投資(股)公司辦理清算退回股款，而收回之清算退回股款為312仟元。
8. 本集團於102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(十)不動產、廠房及設備

| 項 目 | 102年9月30日 | 101年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 土 地 | \$252,143 | \$252,143 |
| 房屋及建築 | 653,609 | 653,609 |
| 機器設備 | 2,680,945 | 2,677,786 |
| 運輸設備 | 24,636 | 22,336 |
| 其他設備 | 51,972 | 51,262 |
| 待驗設備及未完工程 | - | 3,558 |
| 成本合計 | \$3,663,305 | \$3,660,694 |
| 減：累計折舊 | (3,318,912) | (3,301,229) |
| 累計減損 | (6,911) | (6,929) |
| 合 計 | \$337,482 | \$352,536 |

| 項 目 | 101年9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 土 地 | \$252,143 | \$252,143 |
| 房屋及建築 | 653,609 | 653,609 |
| 機器設備 | 2,679,643 | 2,681,338 |
| 運輸設備 | 21,906 | 19,256 |
| 其他設備 | 51,261 | 50,912 |
| 待驗設備及未完工程 | - | 349 |
| 成本合計 | \$3,658,562 | \$3,657,607 |
| 減：累計折舊 | (3,294,087) | (3,270,687) |
| 累計減損 | (7,125) | (6,967) |
| 合 計 | \$357,350 | \$379,953 |

| 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 | |
| 102.1.1餘額 | \$252,143 | \$653,609 | \$2,677,786 | \$22,336 | \$51,262 | \$3,558 | \$3,660,694 |
| 增 添 | - | - | 2,281 | 2,300 | 710 | - | 5,291 |
| 處 分 | - | - | (2,680) | - | - | - | (2,680) |
| 重 分 類 | - | - | 3,558 | - | - | (3,558) | - |
| 102.9.30餘額 | \$252,143 | \$653,609 | \$2,680,945 | \$24,636 | \$51,972 | \$ - | \$3,663,305 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 102.1.1餘額 | \$ - | \$620,970 | \$2,623,167 | \$16,013 | \$48,008 | \$ - | \$3,308,158 |
| 折舊費用 | - | 9,340 | 5,696 | 1,889 | 1,746 | - | 18,671 |
| 處 分 | - | - | (988) | - | - | - | (988) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 轉列其他收入 | - | - | - | - | (18) | - | (18) |
| 102.9.30餘額 | \$ - | \$630,310 | \$2,627,875 | \$17,902 | \$49,736 | \$ - | \$3,325,823 |

| 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 | |
| 101.1.1餘額 | \$252,143 | \$653,609 | \$2,681,338 | \$19,256 | \$50,912 | \$349 | \$3,657,607 |
| 增 添 | - | - | - | 2,650 | - | 5,878 | 8,528 |
| 處 分 | - | - | (5,878) | - | - | - | (5,878) |
| 重 分 類 | - | - | 5,878 | - | 349 | (6,227) | - |
| 轉列費損 | - | - | (1,695) | - | - | - | (1,695) |
| 101.9.30餘額 | \$252,143 | \$653,609 | \$2,679,643 | \$21,906 | \$51,261 | \$ - | \$3,658,562 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 101.1.1餘額 | \$ - | \$594,648 | \$2,620,717 | \$13,073 | \$49,216 | \$ - | \$3,277,654 |
| 折舊費用 | - | 19,778 | 5,282 | 2,153 | 2,065 | - | 29,278 |
| 處 分 | - | - | (5,878) | - | - | - | (5,878) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列(迴轉)減 損損失 | - | - | 328 | - | - | - | 328 |
| 轉列費損減項 | - | - | (170) | - | - | - | (170) |
| 101.9.30餘額 | \$ - | \$614,426 | \$2,620,279 | \$15,226 | \$51,281 | \$ - | \$3,301,212 |

1. 本集團於102年及101年第 3季止不動產、廠房及設備無借款成本資本化之情形。
2. 本集團於102年及101年7至9月與102及101年1至9月不動產、廠房及設備提列減損損失金額分別為0仟元、94仟元與0仟元及 328仟元。
3. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

4. 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---------|--------|
| 建 築 物 | |
| 廠房主建物 | 20至50年 |
| 機電動力設備 | 5至10年 |
| 其他設備 | 15年 |
| 機 器 設 備 | 3至21年 |
| 運 輸 設 備 | 5至 6年 |
| 雜 項 設 備 | 3至 8年 |

(十一)投資性不動產淨額

| | 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 土 地 | \$4,901,923 | \$4,901,923 |
| | 房屋、建築及設備 | 870,989 | 870,989 |
| | 成 本 合 計 | \$5,772,912 | \$5,772,912 |
| | 減：累計折舊 | (532,848) | (510,969) |
| | 累計減損 | - | - |
| | 淨 額 | \$5,240,064 | \$5,261,943 |
| | 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| | 土 地 | \$4,901,923 | \$4,901,923 |
| | 房屋、建築及設備 | 870,989 | 885,434 |
| | 成 本 合 計 | \$5,772,912 | \$5,787,357 |
| | 減：累計折舊 | (502,915) | (491,208) |
| | 累計減損 | - | - |
| | 淨 額 | \$5,269,997 | \$5,296,149 |
| | 土 地 | 房屋、建築及設備 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 102.1.1餘額 | \$4,901,923 | \$870,989 | \$5,772,912 |
| 增 添 | - | - | - |
| 處 分 | - | - | - |
| 重 分 類 | - | - | - |
| 102.9.30餘額 | \$4,901,923 | \$870,989 | \$5,772,912 |

| 累計折舊及減損 | | | | |
|------------|----|-------------|-----------|-------------|
| 102.1.1餘額 | \$ | - | \$510,969 | \$510,969 |
| 折舊費用 | | - | 21,879 | 21,879 |
| 處分 | | - | - | - |
| 重分類 | | - | - | - |
| 102.9.30餘額 | \$ | - | \$532,848 | \$532,848 |
| | | 土 地 | 房屋、建築及設備 | 合 計 |
| 成 本 | | | | |
| 101.1.1餘額 | | \$4,901,923 | \$885,434 | \$5,787,357 |
| 增 添 | | - | - | - |
| 處 分 | | - | (14,445) | (14,445) |
| 重 分 類 | | - | - | - |
| 101.9.30餘額 | | \$4,901,923 | \$870,989 | \$5,772,912 |
| 累計折舊及減損 | | | | |
| 101.1.1餘額 | \$ | - | \$491,208 | \$491,208 |
| 折舊費用 | | - | 25,352 | 25,352 |
| 處 分 | | - | (13,645) | (13,645) |
| 重 分 類 | | - | - | - |
| 101.9.30餘額 | \$ | - | \$502,915 | \$502,915 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|----------------------------|----------|----------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$31,413 | \$31,745 |
| 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 | \$17,675 | \$20,011 |
| 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 | \$144 | \$124 |
| | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
| 投資性不動產之租金收入 | \$95,794 | \$93,055 |
| 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 | \$51,281 | \$55,395 |
| 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 | \$430 | \$370 |

2. 本集團投資性不動產之公允價值與102年第1季合併財務報告附註六、(十一)2. 所揭露資訊無重大差異。
3. 因受法令限制，上開不動產中包括竹仔港735-7號、烏材林段129-1等23筆、鼎盛段 207號等 4筆土地，無法以公司名義登記，乃暫時登記個人名下，惟為確保產權，已由登記人辦理產權設定抵押於本公司，請參閱附註七、(二)6. 之說明。
4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
5. 本集團投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

| | |
|--------|--------|
| 廠房主建物 | 17至50年 |
| 機電動力設備 | 5至15年 |
| 其他設備 | 11至13年 |
| 機器設備 | 8至21年 |

(十二)無形資產

| | 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|------------|---------|------------|------------|
| | 電腦軟體成本 | \$1,458 | \$1,458 |
| | 減：累計攤銷 | (935) | (701) |
| | 淨 額 | \$523 | \$757 |
| | | | |
| | 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| | 電腦軟體成本 | \$1,389 | \$758 |
| | 減：累計攤銷 | (554) | (385) |
| | 淨 額 | \$835 | \$373 |
| | | | |
| 成 本 | 電腦軟體成本 | 成 本 | 電腦軟體成本 |
| 102.1.1餘額 | \$1,458 | 101.1.1餘額 | \$758 |
| 增 添 | - | 增 添 | 631 |
| 處 分 | - | 處 分 | - |
| 102.9.30餘額 | \$1,458 | 101.9.30餘額 | \$1,389 |
| | | | |
| 累計攤銷 | 電腦軟體成本 | 累計攤銷 | 電腦軟體成本 |
| 102.1.1餘額 | \$701 | 101.1.1餘額 | \$385 |
| 攤銷費用 | 234 | 攤銷費用 | 169 |
| 102.9.30餘額 | \$935 | 101.9.30餘額 | \$554 |

(十三)存出保證金

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 聲請假處分保證金 | \$ - | \$203,000 |
| 礦區保證金 | 22,207 | 22,207 |
| 租賃保證金 | 8,154 | 8,154 |
| 國有財產局保證金 | 2,827 | 2,827 |
| 會員入會保證金 | 2,465 | 2,465 |
| 其他保證金 | 262 | 492 |
| 合 計 | <u>\$35,915</u> | <u>\$239,145</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|----------|------------------|------------------|
| 聲請假處分保證金 | \$203,000 | \$203,000 |
| 礦區保證金 | 22,207 | 22,207 |
| 租賃保證金 | 8,154 | 8,154 |
| 國有財產局保證金 | 2,827 | 2,827 |
| 會員入會保證金 | 2,465 | 2,465 |
| 其他保證金 | 492 | 492 |
| 合 計 | <u>\$239,145</u> | <u>\$239,145</u> |

1. 部分存出保證金已提供做為礦業用地回復原狀擔保金等之抵押權設定，請參閱附註八、之說明。
2. 本公司提供 203,000仟元作為向法院申請假處分之保證金，上述保證金業已於102年4月收回，請詳附註九、7.之說明。

(十四)短期借款

102年 9月30日及101年 9月30日：無。

| 借 款 性 質 | 101 年12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 利 率 |
| 擔 保 借 款 | <u>\$20,000</u> | 1.53% |
| 合 計 | <u>\$20,000</u> | |

| 借款性質 | 101年1月1日 | |
|------|----------|-------|
| | 金額 | 利率 |
| 擔保借款 | \$80,000 | 1.40% |
| 合計 | \$80,000 | |

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。

(十五)應付短期票券

| 保證機構 | 102年9月30日 | 101年12月31日 |
|---------|-----------|------------|
| 兆豐票券 | \$ - | \$20,000 |
| 減：未攤銷折價 | - | (1) |
| 淨額 | \$ - | \$19,999 |
| 利率區間 | - | 0.80% |

| 保證機構 | 101年9月30日 | 101年1月1日 |
|---------|-----------|----------|
| 國際票券 | \$40,000 | \$ - |
| 減：未攤銷折價 | (7) | - |
| 淨額 | \$39,993 | \$ - |
| 利率區間 | 1.038% | - |

(十六)其他應付款

| 項 目 | 102年9月30日 | 101年12月31日 |
|-----------|-----------|------------|
| 應付薪獎 | \$10,363 | \$11,083 |
| 應付股利—上期 | 3,039 | 3,050 |
| 應付董監酬勞 | 1,340 | 1,788 |
| 應付員工紅利 | 447 | 596 |
| 應付租金 | 3,178 | 2,448 |
| 應付地價稅及房屋稅 | 15,392 | 3,713 |
| 應付貨物稅 | 17,539 | 19,507 |
| 應付水電費 | 15,092 | 15,195 |
| 應付勞務費 | 1,317 | 1,410 |
| 代收 款 | 2,601 | 2,638 |
| 應付營業稅 | - | 2,244 |
| 應付土地使用補償金 | 13,759 | 7,629 |
| 其 他 | 7,586 | 11,917 |
| 合 計 | \$91,653 | \$83,218 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-----------|------------|------------|
| 應付薪獎 | \$9,933 | \$11,197 |
| 應付股利—上期 | 3,059 | 3,260 |
| 應付董監酬勞 | 1,340 | 1,788 |
| 應付員工紅利 | 447 | 596 |
| 應付租金 | 3,245 | 2,885 |
| 應付地價稅及房屋稅 | 15,418 | 3,763 |
| 應付貨物稅 | 13,556 | 16,951 |
| 應付水電費 | 8,712 | 12,496 |
| 應付勞務費 | 1,418 | 1,463 |
| 代收 款 | 2,609 | 2,557 |
| 應付營業稅 | 4,809 | 6,839 |
| 應付土地使用補償金 | 2,930 | 4,600 |
| 其 他 | 5,998 | 11,587 |
| 合 計 | \$73,474 | \$79,982 |

(十七)負債準備—流動

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 員工福利 | \$1,851 | \$1,764 |
| 除役負債 | 921 | 1,017 |
| 合 計 | \$2,772 | \$2,781 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|------|------------|------------|
| 員工福利 | \$1,740 | \$1,662 |
| 除役負債 | 1,184 | 1,394 |
| 合 計 | \$2,924 | \$3,056 |

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

| 項 目 | 101年 1月至 9月 | | |
|---------|-------------|---------|---------|
| | 員工福利 | 除役負債 | 合 計 |
| 期 初 餘 額 | \$1,662 | \$1,394 | \$3,056 |
| 本 期 認 列 | 1,324 | - | 1,324 |
| 本 期 轉 回 | (1,246) | (210) | (1,456) |
| 期 末 餘 額 | \$1,740 | \$1,184 | \$2,924 |

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

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對半屏山舊礦區負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十八)其他流動負債－其他

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 待 提 水 泥 | \$91,579 | \$85,162 |
| 一年內到期之長期遞延收入 | 45,698 | 45,698 |
| 合 計 | \$137,277 | \$130,860 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|--------------|------------|------------|
| 待 提 水 泥 | \$143,163 | \$111,770 |
| 一年內到期之長期遞延收入 | 45,698 | 45,698 |
| 合 計 | \$188,861 | \$157,468 |

屬關係人交易者，請參閱附註七、(二)4. 及七、(二)5. 之說明。

(十九)存入保證金

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 租 賃 押 金 | \$112,088 | \$116,954 |
| 水 泥 保 證 金 | 4,595 | 4,595 |
| 其 他 保 證 金 | 10 | 10 |
| 合 計 | \$116,693 | \$121,559 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-------------------|------------|------------|
| 租 賃 押 金 | \$116,970 | \$116,583 |
| 水 泥 保 證 金 | 4,595 | 5,395 |
| 代 採 礦 石 履 約 保 證 金 | - | 175,340 |
| 其 他 保 證 金 | 10 | 10 |
| 合 計 | \$121,575 | \$297,328 |

1. 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註九、3。
2. 屬關係人交易者，請參閱附註七、(二)5.之說明。

(二十)其他非流動負債－其他

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 長期遞延收入 | \$57,123 | \$91,395 |
| 減：轉列至其他流動 負債 | (45,698) | (45,698) |
| 淨 額 | \$11,425 | \$45,697 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-----------------|------------|------------|
| 長期遞延收入 | \$102,818 | \$137,093 |
| 減：轉列至其他流動 負債 | (45,698) | (45,698) |
| 淨 額 | \$57,120 | \$91,395 |

1. 轉列至其他流動負債係將屬一年內到期之長期遞延收入轉列其他流動負債科目項下。
2. 屬關係人交易者，請參閱附註七、(二)4.之說明。
3. 本集團於102年及101年7至9月與102年及101年1至9月，攤銷轉列營業收入－租金收入項下之金額分別為11,424仟元、11,425仟元與34,272仟元及34,275仟元。

(二十一)退休金

- 93年底本公司依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「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102年及101年7至9月與102年及101年1至9月，依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為 927仟元、915仟元與 2,803仟元及 2,726仟元。

(二十二)普通股股本

| | 102年1至9月 | |
|-------|----------------|--------------------|
| | 股數(仟股) | 金額 |
| 1月1日 | 572,000 | \$5,720,008 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 9月30日 | <u>572,000</u> | <u>\$5,720,008</u> |

| | 101年1至9月 | |
|-------|----------------|--------------------|
| | 股數(仟股) | 金額 |
| 1月1日 | 572,000 | \$5,720,008 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 9月30日 | <u>572,000</u> | <u>\$5,720,008</u> |

- 截至102年9月30日止，本公司額定資本額為 8,000,000仟元，分為 800,000仟股。

(二十三)資本公積

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價 | \$118,316 | \$118,316 |
| 庫藏股票交易 | 65,691 | 65,586 |
| 合 計 | <u>\$184,007</u> | <u>\$183,902</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|--------|------------|------------|
| 股票發行溢價 | \$118,316 | \$118,316 |
| 庫藏股票交易 | 65,586 | 65,481 |
| 合 計 | \$183,902 | \$183,797 |

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。

(二十四)特別盈餘公積

| 項 目 | 102年9月30日 | 101年12月31日 |
|-------------------|-----------|------------|
| 建 廠 準 備 | \$500,000 | \$500,000 |
| 子公司持有母公司庫 藏股跌價 | - | 1,575 |
| 首次適用國際會計準 則提列數 | 319,012 | 319,012 |
| 合 計 | \$819,012 | \$820,587 |

| 項 目 | 101年9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-------------------|-----------|------------|
| 建 廠 準 備 | \$500,000 | \$500,000 |
| 子公司持有母公司庫 藏股跌價 | 1,575 | - |
| 首次適用國際會計準 則提列數 | 319,012 | 319,012 |
| 合 計 | \$820,587 | \$819,012 |

1. 建廠準備係本公司於83年經股東會決議為因應國內或海外建廠所提列之特別盈餘公積。
2. 子公司持有母公司庫藏股跌價係子公司持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例所提列之特別盈餘公積。

3. 本集團對於因首次適用國際會計準則，將先前依我國一般公認會計原則認列之未實現重估增值轉列保留盈餘 341,766千元，依金管證發字第1010012865號令提列相同數額之特別盈餘公積，惟由於轉換日之保留盈餘總調整數僅 319,012千元，故擬提列之特別公積金額為319,012千元，請參閱附註十五、(三)15.之說明。
4. 上列因首次採用IFRSs 所提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

(二十五) 盈餘分配

1. 根據本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，先提 10%為法定盈餘公積，必要時得提列特別盈餘公積及保留盈餘，如尚有餘額，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，提撥董事、監察人酬勞3%，員工紅利1%，其餘為股東紅利。分配股東紅利全數以配發現金股利為原則，但若公司有產能擴充、改善財務結構、重大投資計劃等資金需求時，則以百分之五十以上為股票股利，其餘為現金股利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司股東會分別於102年6月及101年6月通過101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|----------------|-----------------|-----------------|---------|--------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 100 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$6,846 | \$2,337 | | |
| 普通股現金股利 | 57,200 | 57,200 | 0.1 | 0.1 |
| 特別盈餘公積 | (1,575) | 1,575 | | |
| 依持股比例認列股東權益調整數 | 207 | - | | |
| 合 計 | <u>\$62,678</u> | <u>\$61,112</u> | | |

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

5. 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，102年及101年7至9月與102年及101年1至9月員工紅利估列金額分別為149仟元、149仟元與447仟元、447仟元；董監酬勞估列金額分別為446仟、446仟元與1,340仟元、1,340仟元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
6. 102年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞分別為596仟元與1,788仟元，與101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞分別為596仟元與1,788仟元，並無差異。

(二十六)其他權益項目

| 項 目 | 備供出售金融商品 | | 項 目 | 備供出售金融商品 | |
|------------------|------------------|--|------------------|------------------|--|
| | 未實現(損)益 | | | 未實現(損)益 | |
| 102. 1. 1餘額 | \$615,839 | | 101. 1. 1餘額 | \$461,996 | |
| 備供出售金融商品未實現(損)益 | 128,557 | | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 183,646 | |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 1,419 | | 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 782 | |
| 102. 9. 30餘額 | <u>\$745,815</u> | | 101. 9. 30餘額 | <u>\$646,424</u> | |

(二十七)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. 102年 9月30日：

單位：仟股

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

本公司於 100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力故將其帳列轉投資母公司(備供出售金融資產—非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，102年9月30日之金額為12,185仟元，剩餘部份視為東南造紙(股)公司少數股東投資之收回，自合併資產負債表之少數股權項下減除。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於102年9月30日及101年12月31日之市價分別為33,066仟元及29,791仟元。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

2.101年 9月30日：

單位：仟股

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

本公司於 100年12月底取得對東南造紙(股)公司之控制力故將其帳列轉投資母公司(備供出售金融資產—非流動)之帳面價值為24,509仟元依持股比率49.71%轉列庫藏股票，101年9月30日之金額為12,185仟元，剩餘部份視為東南造紙(股)公司少數股東投資之收回，自合併資產負債表之少數股權項下減除。上開東南造紙(股)公司持有本公司之股票於101年9月30日及101年1月1日之市價分別為28,312仟元及21,340仟元。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

(二十八)非控制權益

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|--------------|----------|----------|
| 期初餘額 | \$34,017 | \$33,782 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨利 | 674 | 545 |
| 本年度其他綜合損益 | 3 | 6 |
| 非控制權益減少 | (546) | (424) |
| 期末餘額 | \$34,148 | \$33,909 |

(二十九)營業收入

| 項 目 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|---------|-----------|-----------|
| 銷貨收入 | \$467,266 | \$365,510 |
| 租賃收入 | 31,413 | 31,745 |
| 廢棄物處理收入 | 2,317 | 1,522 |
| 銷貨收入總額 | \$500,996 | \$398,777 |
| 減：銷貨折讓 | - | - |
| 營業收入淨額 | \$500,996 | \$398,777 |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|---------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | \$1,344,919 | \$1,025,660 |
| 租賃收入 | 95,794 | 93,055 |
| 廢棄物處理收入 | 8,160 | 4,927 |
| 銷貨收入總額 | \$1,448,873 | \$1,123,642 |
| 減：銷貨折讓 | - | - |
| 營業收入淨額 | \$1,448,873 | \$1,123,642 |

(三十)其他收入

| 項 目 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|--------|----------|----------|
| 利息收入 | \$1,080 | \$751 |
| 股利收入 | 50,309 | 45,308 |
| 呆帳轉回收入 | 438 | - |
| 其 他 | 1,009 | 136 |
| 合 計 | \$52,836 | \$46,195 |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|----------|----------|-----------|
| 呆帳轉回收入 | \$438 | \$71 |
| 利息收入 | 2,582 | 2,373 |
| 股利收入 | 54,971 | 46,812 |
| 存入保證金轉收入 | - | 54,610 |
| 國揚股票賠償收入 | - | 3,743 |
| 其 他 | 5,684 | 1,451 |
| 合 計 | \$63,675 | \$109,060 |

關於存入保證金轉收入，請參閱附註九、3.之說明。

(三十一)其他利益及損失

| 項 目 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|----------------------------|----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨(損)益 | \$2,176 | \$1,850 |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 132 | 2,384 |
| 淨外幣兌換利益(損失) | (2,630) | (2,015) |
| 不動產、廠房及設備轉回利益(減損損失) | - | (94) |
| 處分投資性不動產(損失)利益 | - | 1,633 |
| 處分備供出售金融資產利益(損失) | 1,815 | 656 |
| 土地補償金損失 | - | 265 |
| 處分採用權益法投資利益(損失) | 1 | - |
| 其他 損失 | - | (8,888) |
| 合 計 | \$1,494 | (\$4,209) |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-----------------------------|------------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價淨(損)益 | \$15,882 | \$8,355 |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 1,189 | 2,683 |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 1,812 | (2,678) |
| 不動產、廠房及設備轉回利益(減損損失) | - | (328) |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (1,692) | - |
| 處分投資性不動產(損失)利益 | - | 7,297 |
| 處分以成本衡量之金融資產利益(損失) (註1) | (49,605) | - |
| 處分備供出售金融資產利益(損失) | 3,597 | 2,495 |
| 土地補償金損失 | (10,222) | (1,755) |
| 以成本衡量之金融資產之投資利益(損失) (註2) | (8,704) | - |
| 處分採用權益法投資利益(損失) | 1 | - |
| 其他 損失 | - | (8,888) |
| 合 計 | (\$47,742) | \$7,181 |

註1: 請參閱六、(七)4.之說明。

註2: 請參閱六、(九)4.之說明。

(三十二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 102 年 7 至 9 月 | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 性 質 別 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$15,766 | \$6,621 | \$22,387 |
| 勞健保費用 | 986 | 816 | 1,802 |
| 退休金費用 | 750 | 177 | 927 |
| 其他用人費用 | 1,465 | 746 | 2,211 |
| 折舊費用 | 11,221 | 367 | 11,588 |
| 攤銷費用 | - | 78 | 78 |
| 合 計 | <u>\$30,188</u> | <u>\$8,805</u> | <u>\$38,993</u> |
| 102 年 1 至 9 月 | | | |
| 性 質 別 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$46,310 | \$19,486 | \$65,796 |
| 勞健保費用 | 2,252 | 1,599 | 3,851 |
| 退休金費用 | 2,263 | 540 | 2,803 |
| 其他用人費用 | 3,958 | 2,431 | 6,389 |
| 折舊費用 | 39,432 | 1,118 | 40,550 |
| 攤銷費用 | - | 234 | 234 |
| 合 計 | <u>\$94,215</u> | <u>\$25,408</u> | <u>\$119,623</u> |
| 101 年 7 至 9 月 | | | |
| 性 質 別 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$13,840 | \$5,854 | \$19,694 |
| 勞健保費用 | 864 | 617 | 1,481 |
| 退休金費用 | 736 | 179 | 915 |
| 其他用人費用 | 520 | 624 | 1,144 |
| 折舊費用 | 17,677 | 551 | 18,228 |
| 攤銷費用 | - | 79 | 79 |
| 合 計 | <u>\$33,637</u> | <u>\$7,904</u> | <u>\$41,541</u> |

| 性 質 別 | 101 年 1 至 9 月 | | |
|--------|------------------|-----------------|------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$43,874 | \$17,177 | \$61,051 |
| 勞健保費用 | 1,959 | 1,408 | 3,367 |
| 退休金費用 | 2,191 | 535 | 2,726 |
| 其他用人費用 | 1,911 | 1,784 | 3,695 |
| 折舊費用 | 52,872 | 1,758 | 54,630 |
| 攤銷費用 | - | 169 | 169 |
| 合 計 | <u>\$102,807</u> | <u>\$22,831</u> | <u>\$125,638</u> |

(三十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

| | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ - | \$3,418 |
| 以前年度所得稅調整 | - | - |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | (3,720) | (1,244) |
| 與所得稅抵減有關之遞延所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10%之稅額 | - | - |
| 當年度認列於損益之所得稅費用(利益) | <u>(\$3,720)</u> | <u>\$2,174</u> |
| | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ - | \$23,636 |
| 以前年度所得稅調整 | 757 | 192 |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | (16,874) | (4,376) |
| 與所得稅抵減有關之遞延所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10%之稅額 | 620 | - |
| 當年度認列於損益之所得稅費用(利益) | <u>(\$15,497)</u> | <u>\$19,452</u> |

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

| 項 目 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|-------------------|-----------|----------|
| 稅前淨利 | \$105,312 | \$66,304 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$17,566 | \$11,084 |
| 調整項目之稅額影響數： | | |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | (19,942) | (7,666) |
| 虧損扣抵 | 2,376 | - |
| 以前年度所得稅調整 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10%之稅額 | - | - |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 虧損扣抵 | (2,376) | - |
| 暫時性差異 | (1,344) | (1,244) |
| 認列於損益之所得稅費用 | (\$3,720) | \$2,174 |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-------------------|------------|-----------|
| 稅前淨利 | \$171,783 | \$181,301 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$28,866 | \$30,633 |
| 調整項目之稅額影響數： | | |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | (16,456) | (6,997) |
| 虧損扣抵 | (12,410) | - |
| 以前年度所得稅調整 | 757 | 192 |
| 未分配盈餘加徵 10%之稅額 | 620 | - |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 虧損扣抵 | (12,410) | - |
| 暫時性差異 | (4,464) | (4,376) |
| 認列於損益之所得稅費用 | (\$15,497) | \$19,452 |

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$125,061 | \$100,979 |
| 86年度以前未分配盈餘 | 3,861 | 3,861 |
| 87年度以後未分配盈餘 | 191,690 | 67,555 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|-------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$87,585 | \$87,044 |
| 86年度以前未分配盈餘 | 3,861 | 41,811 |
| 87年度以後未分配盈餘 | 161,304 | 23,369 |

| 項 目 | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 20.78% | 20.48% |
| | (實際) | (實際) |

(三十四)其他綜合損益

| 項 目 | 102 年 7 至 9 月 | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|----------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 當年度產生之備供出售金融資產未實現 評價利益(損失) | \$56,204 | \$ - | \$56,204 |
| 減：重分類調整－備供出售金融資產未 實現評價利益(損失)轉列損益 | 1,815 | - | 1,815 |
| 認列於其他綜合損益之備供出售金融資 產未實現評價利益(損失) | \$54,389 | \$ - | \$54,389 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 275 | - | 275 |
| 認列於其他綜合損益 | \$54,664 | \$ - | \$54,664 |

| 項 目 | 101 年 7 至 9 月 | | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|----------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 當年度產生之備供出售金融資產未實現 評價利益(損失) | \$45,023 | \$ - | \$45,023 |
| 減：重分類調整－備供出售金融資產未 實現評價利益(損失)轉列損益 | 656 | - | 656 |
| 認列於其他綜合損益之備供出售金融資 產未實現評價利益(損失) | \$44,367 | \$ - | \$44,367 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 382 | - | 382 |
| 認列於其他綜合損益 | \$44,749 | \$ - | \$44,749 |

102 年 1 至 9 月

| 項 目 | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 當年度產生之備供出售金融資產未實現 評價利益(損失) | \$132,154 | \$ - | \$132,154 |
| 減：重分類調整－備供出售金融資產未 實現評價利益(損失)轉列損益 | 3,597 | - | 3,597 |
| 認列於其他綜合損益之備供出售金融資 產未實現評價利益(損失) | \$128,557 | \$ - | \$128,557 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 1,422 | - | 1,422 |
| 認列於其他綜合損益 | \$129,979 | \$ - | \$129,979 |

101 年 1 至 9 月

| 項 目 | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 當年度產生之備供出售金融資產未實現 評價利益(損失) | \$186,141 | \$ - | \$186,141 |
| 減：重分類調整－備供出售金融資產未 實現評價利益(損失)轉列損益 | 2,495 | - | 2,495 |
| 認列於其他綜合損益之備供出售金融資 產未實現評價利益(損失) | \$183,646 | \$ - | \$183,646 |
| 採權益法認列關聯企業及合資之份額 | 788 | - | 788 |
| 認列於其他綜合損益 | \$184,434 | \$ - | \$184,434 |

(三十五) 普通股每股盈餘

| | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|------------------|-----------|-----------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司之本期淨利 | \$108,815 | \$63,947 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 569,888 | 569,888 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$0.19 | \$0.11 |
| | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
| 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司之本期淨利 | \$186,606 | \$161,304 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 569,888 | 569,888 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$0.33 | \$0.28 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項：

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

1. 進 貨

| 關係人類別 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$35,675 | \$ - |
| 合 計 | \$35,675 | \$ - |

| 關係人類別 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$80,735 | \$ - |
| 合 計 | \$80,735 | \$ - |

本集團對上列公司進貨價格與一般客戶大致相當，平均付款期間約為 3個月。

2. 銷 貨

| 關係人類別 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$30,324 | \$29,558 |
| 合 計 | \$30,324 | \$29,558 |

| 關係人類別 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-------|-----------|----------|
| 其他關係人 | \$106,684 | \$98,633 |
| 合 計 | \$106,684 | \$98,633 |

本集團對上列公司進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。

3. 本公司向關係人之重大租用情形如下：

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

甲、租賃期間：100年 7月 1日至104年12月31日。

乙、租賃保證金及租金：

- 租賃保證金：6,000仟元。
- 租金：每月租金為 1,910仟元，按月支付。102年及101年7至9月與102年及101年1至9月之租金支出分別為 5,730仟元、5,730仟元與17,189仟元及17,189仟元。

丙、租賃保證金及租金支出之決定依據：

- 租賃保證金：
以三個月之租金金額共 6,000仟元計之。
- 租金：
本公司參酌研揚不動產估價事務所及群益不動產估價師聯合事務所之鑑估租金為每月每坪164元(未稅)及180元(未稅)，經 100年股東常會決議以每月每坪租金135元(未稅)，即每月租金 1,910仟元向正泰水泥廠(股)公司續租。

B. 本公司自民國98年起向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄市仁武區善德段部份土地面積 2,900坪作為原料用地之用，其最近一次租賃合約內容：

甲、租賃期間：102年 1月 1日至102年12月31日。

乙、租賃保證金及租金：

- 租賃保證金：無。
- 租金：每月租金為 276仟元，按月支付。102年及101年7至9月與102年及101年1至9月之租金支出分別為829仟元、829仟元與2,486仟元及2,486仟元。

丙、租賃保證金及租金支出之決定依據：

- 租賃保證金：無。
- 租金：
本公司參酌不動產估價事務所之鑑估租金為每月 276仟元(未稅)。

4. 關係人向本公司之重大租用情形如下：

| 關係人名稱 | 102年7至9月 | | |
|--------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | 租賃標的物 | 期間 | 租金與收款方式 |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 灣內段 763號土地及建物 | 86.11.18-103.12.31 | \$11,751 (註) |

| 101 年 7 至 9 月 | | | |
|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 期 間 | 租金與收款方式 |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 灣內段 763號土地及建物 | 86.11.18-103.12.31 | \$11,751 (註) |

| 102 年 1 至 9 月 | | | |
|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 期 間 | 租金與收款方式 |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 灣內段 763號土地及建物 | 86.11.18-103.12.31 | \$35,252 (註) |

| 101 年 1 至 9 月 | | | |
|---------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 期 間 | 租金與收款方式 |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 灣內段 763號土地及建物 | 86.11.18-103.12.31 | \$35,252 (註) |

(註)大世界百貨開發(股)公司(係本集團之關聯企業)承租本公司灣內段 763號土地，已支付押金 100,000仟元予本公司，供本公司無償使用，以代替租金之給付，本公司帳列存入保證金科目。另本公司與國產實業等五公司訂立合資契約，承諾提供由國產實業公司與本公司共同持有之三民區灣內段 763號土地，出租予大世界公司興建百貨賣場之用，該賣場建物之所有權屬於本公司及國產實業公司，並於建物取得使用執照後，按13年 6 個月分攤作為租金收入，102年及101年第 3季止轉列租金收入情形，請參閱附註六、(二十)。

5. 應收(付)款項期末餘額

| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 應收票據及帳款 | | |
| 其他關係人 | \$16,518 | \$27,333 |
| 減：備抵呆帳 | (165) | (273) |
| 淨 額 | \$16,353 | \$27,060 |

| 關係人類別 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|---------|------------|------------|
| 應收票據及帳款 | | |
| 其他關係人 | \$14,236 | \$25,993 |
| 減：備抵呆帳 | (142) | (260) |
| 淨 額 | \$14,094 | \$25,733 |

102年及101年7至9月與102年及101年1至9月對上述應收關係人款項認列(轉回)之呆帳損失分別為(95)仟元、(25)仟元與(108)、(118)仟元。

| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 其他資產－催收款 | | |
| 關聯企業 | \$ - | \$8,830 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 淨 額 | \$ - | \$8,830 |

| 關係人類別 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|----------|------------|------------|
| 其他資產－催收款 | | |
| 關聯企業 | \$8,830 | \$8,830 |
| 其他關係人 | 5,207 | 5,207 |
| 合 計 | \$14,037 | \$14,037 |
| 減：備抵呆帳 | (14,037) | (8,830) |
| 淨 額 | \$ - | \$5,207 |

本集團對於關聯企業華東水泥(股)公司之應收款 8,830仟元原因華東水泥(股)公司即將清算，且預期其資產不足抵償債務，故而全數提列備抵呆帳。後於 101年12月31日經評估其營業稅留抵稅額應可獲得國稅局退還，故將先前所提列之備抵呆帳全數轉回。

| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 應付票據及帳款 | | |
| 其他關係人 | \$37,397 | \$ - |
| 合 計 | \$37,397 | \$ - |

101年9月30日及101年1月1日：無。

| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 其他應付款 | | |
| 其他關係人 | \$2,295 | \$2,295 |
| 合 計 | \$2,295 | \$2,295 |
| 關係人類別 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| 其他應付款 | | |
| 其他關係人 | \$2,295 | \$2,005 |
| 合 計 | \$2,295 | \$2,005 |
| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
| 其他流動負債 | | |
| 其他關係人 | \$1,291 | \$ - |
| 合 計 | \$1,291 | \$ - |
| 關係人類別 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| 其他流動負債 | | |
| 其他關係人 | \$2,083 | \$ - |
| 合 計 | \$2,083 | \$ - |
| 關係人類別 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
| 存入保證金 | | |
| 關聯企業 | \$100,000 | \$100,000 |
| 關係人類別 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
| 存入保證金 | | |
| 關聯企業 | \$100,000 | \$100,000 |

6. 其他交易事項

如附註六、(十一)所述，部份投資性不動產無法以公司名義登記，乃暫時登記黃美玉及周凱芬名下，惟為確保公司權益，已由登記人辦理產權設定抵押予本公司。

(三)主要管理階層薪酬資訊

| 項 目 | 102年7至9月 | 101年7至9月 |
|-------------|----------------|----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$3,596 | \$3,647 |
| 退職後福利 | 56 | 60 |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 總 計 | <u>\$3,652</u> | <u>\$3,707</u> |

| 項 目 | 102年1至9月 | 101年1至9月 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$11,061 | \$10,861 |
| 退職後福利 | 182 | 178 |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 合 計 | <u>\$11,243</u> | <u>\$11,039</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 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產 | \$2,862,424 | \$2,865,125 |
| 合 計 | <u>\$2,862,424</u> | <u>\$2,865,125</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產 | \$2,866,033 | \$2,868,791 |
| 合 計 | <u>\$2,866,033</u> | <u>\$2,868,791</u> |

另提供履約保證之定期存款，帳列存出保證金項下，請參閱附註六、(十三)之說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至102年9月30日、101年12月31日、101年 9月30日及101年1月1日止，

本公司已開立未使用信用狀如下：

102年9月30日、101年9月30日及101年1月1日：無。

單位：仟元

| | | 101 年 12 月 31 日 | |
|-----|-------|-----------------|---|
| 幣 別 | 信用狀金額 | 保 證 金 | |
| 美 金 | \$147 | \$ | - |

2. 截至102年9月30日、101年12月31日、101年 9月30日及101年1月1日止，本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 存出保證票據 (應付保證票據) | \$1,068,693 | \$1,068,693 |
| 存入保證票據 (應收保證票據) | 19,007 | 7,829 |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 存出保證票據 (應付保證票據) | \$1,068,693 | \$1,268,693 |
| 存入保證票據 (應收保證票據) | 12,776 | 9,783 |

3. 本公司所領有之台濟採字第5032號石灰石採礦權，礦區座落於高雄市大岡山，面積 6公頃97公畝32公厘，與嘉新水泥所領有之台濟採字第4936號採礦權礦區相毗鄰，本公司若採掘該礦石灰石均需經由嘉新水泥礦區之開採道路，並需利用嘉新水泥投入鉅資開採石礦而配置之運石索道運輸。茲為配合政府水泥工業長期發展方案，本公司為期礦利之發揮效益及避免礦害，於81年 6月18日經雙方議定：

- (1) 同意將礦業權依法定程序移轉予嘉新水泥公司。
- (2) 嘉新水泥應以其人力、機具及設施開採本公司礦區，並將採掘自本公司礦區之礦石數量的 1/2按月無償供應本公司，餘 1/2歸嘉新水泥公司所有；如嘉新水泥未供應礦石予本公司，本公司得按90元／公噸自保證金中扣除。目前已無開採情形。
- (3) 嘉新水泥公司依該可採礦量1/2已提供之保證金為新台幣301,500仟元。截至99年 6月底止(調解程序和解前)，已自保證金中累計扣除91,824仟元，存入保證金餘額為 209,676仟元。
- (4) 惟上述礦區由於已久未開採且嘉新水泥並未將其所採礦石之 1/2供應本公司，雙方對於嘉新水泥公司實際已開採量存有爭議，故嘉新水泥公司對本公司提起民事返還價金之請求，此案雙方已移付調解程序並達成部份和解。原訴訟標的金額 209,676仟元於調解至99年 8月為止已縮減為 175,340仟元，縮減金額34,336仟元於扣除應納營業稅 1,636仟元後，已於99年10月轉列營外—其他收入。

- (5) 與嘉新水泥未調解之保證金餘額175,340仟元雙方已於101年 2月達成和解，並已於101年 2月退還118,000仟元之保證金予嘉新水泥公司，餘款57,340仟元嘉新水泥公司則不再向本公司請求支付，該款項於扣除應納營業稅2,730仟元後，本公司已於101年 2月轉列營外—其他收入54,610仟元。
4. 本公司因生產事業需要向中國石油股份有限公司承租高雄市半屏山東麓土地使用，雙方約定條款如下：
- (1) 承租範圍：高雄市楠梓區後勁段月眉小段 847-1內等14筆土地，面積共計7.3345公頃。
- (2) 租用期間：自96年 1月 1日至100年12月31日止，為期5年，期滿後已經雙方同意續約至105年12月31日。
- (3) 租 金：A. 租金計算：年租金按公告地價6%計算，營業稅另加。
B. 支付方式：租金每年分二次繳納，繳納期間為 1月及 7月。102年及101年7至9月與102年及101年1至9月之租金支出分別為 3,819仟元、3,613 仟元與11,457仟元及10,839仟元。
5. 國有財產局因認為本公司於與其協議之採礦權終止後進行水土保持時，未經其許可擅自將整復時所挖掘之石灰礦石擅自運出，致國有財產局遭受損害，遂向本公司提起訴訟，請求返還68,568仟元。本案高雄地方法院已於101年6月 8日做成一審裁判，判決本公司應給付國有財產局 26,997仟元並加計自99年 2月10日至清償日止按年利率5%計算之利息，惟本公司已於101年7月 4日向台灣高等法院提起上訴。本案之法律專家認為該案係依水土保持修正計畫而實施，且國有財產局亦對之進行審核並允諾本公司於施作水土保持計畫時所產生之棄土盡由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至102年11月8日止，該案仍在高等法院審理中。
6. 本公司之被投資公司台機船舶廠(股)公司於98年度辦理現金增資時，因未通知本公司認購新股，故本公司於100年1月向高雄地方法院提起訴訟，訴請確認台機船舶廠(股)公司98年度現金增資發行新股 1,268萬股予友隆企業(股)公司之行為無效，塗銷友隆企業(股)公司之認股登記，若判決勝訴，本公司即得依台機船舶廠(股)公司98年度現金增資前之持股比例增認新股。該案已於101年8月31日經判決駁回本公司之訴，本公司雖已於101年 9月25日提起上訴，惟高等法院已於102年 4月17日做成維持原判決之決定，駁回本公司上訴之請求。

7. 承6, 因台機船舶廠(股)公司於100年8月董事會決議擬於100年 9月召開股東臨時會提案表決修正章程減少董事席次等議案, 為確保本公司權益, 本公司向高雄地方法院對友隆企業(股)公司提出假處分, 禁止其在台機船舶廠(股)公司股東常會或股東臨時會中, 行使表決權、選舉權及被選舉權等權利。經高雄地方法院於100年9月裁定同意本公司上述請求, 惟須提供 203,000仟元作為假處分保證金, 帳列存出保證金。嗣後友隆企業(股)公司向高等法院高雄分院提出抗告, 高等法院裁定廢棄第一審之裁定, 本公司再向最高法院提出抗告, 而最高法院已於 100年12月27日裁定駁回本公司之抗告。上述保證金 203,000仟元業已於102年4月收回。
8. 承7, 友隆企業(股)公司就其所受不得行使表決權、選舉權及被選舉權等權利暫時狀態假處分之裁定認為受有損害, 因此於 101年向高雄地方法院提出訴訟, 請求民事賠償 1,550仟元, 惟此案已於 101年10月17日經裁判駁回友隆企業(股)公司之訴。
9. 本公司之法人股東經一投資(股)公司就本公司於100年6月29日召開之股東常會認為其決議有不成立、無效及得撤銷之情形, 故向法院提出確認股東會決議不成立等之訴訟。該案原告經一投資(股)公司已於101年8月撤回本件訴訟, 本公司無任何損失。
10. 本公司除本身之礦區外, 另自71年起向正泰水泥廠(股)公司承租全部生產系統之設備及附屬設備, 並同時承租料區石灰石採礦權。依目的事業主管機關高雄市政府建設局(後改名為經濟發展局, 縣市合併後再依業務性質劃歸水利局經管)之要求, 本公司於停止開採後必須負責本公司及正泰水泥廠(股)公司之半屏山舊礦區共 13.7601公頃之土地復原義務。本公司自86年 8月起已開始著手上述區域之土地復原及綠化工作, 並已完成所有工程項目之復原工作, 惟因實際施工時配合地形、地質條件而作現地修正, 經審查委員決議, 先依據完工現況辦理修正計畫再據以驗收; 部份項目半屏山善後處理審查委員會要求再作改善, 針對審查委員會之改善要求, 截至 100年12月31日止, 本公司預計再投入 1,394仟元之綠化支出。上述之綠化工程完成後, 本公司已於101年4月提交審查委員會, 俟取得審查委員會之核准後, 本公司即已履行對目的事業主管機關、土地管理機關及土地所有權機關之環境復原義務。

11. 交通部台灣鐵路管理局於101年4月25日發函本公司，主張本公司及本公司向正泰水泥廠(股)公司承租之廠區佔用其高雄市楠梓區高楠段 532地號等10筆國有土地，而擬向本公司及正泰水泥廠(股)公司分別請求支付95年9月5日起至 101年4月4日止之土地使用補償金11,224仟元及 3,388仟元，合計未稅14,612仟元（含本公司及正泰水泥佔用之廠區土地5,256仟元及通道 9,356仟元），並俟上述補償金繳納之後，再辦理出租及標租高楠段 532地號等10筆土地予本公司及正泰水泥廠(股)公司之租賃事宜。另本公司就廠區外之通道部份補償金要求重新鑑界，交通部鐵路局於重新鑑界後，於102年 6月24日重新來函請求支付 95年9月5日至102年6月4日之補償金計未稅11,187仟元，本公司亦已估列自102年 6月5日至9月30日之承租費計 658仟元，截至102年9月30日止，本公司業已支付 3,811仟元，餘 8,034仟元帳列其他應付款。
12. 台機船舶廠(股)公司對於其於99年 6月 1日至99年12月31日向本公司承租高雄市前鎮區成功二路 9號之部份土地、建物及機器設備所應支付之租金 5,207仟元積欠不還，故本公司於 100年12月向高雄地方法院提起訴訟請求給付，而台機船舶廠(股)公司則以其曾於所承租廠房為相關之修繕而對本公司主張抵銷所積欠之租金。本案高雄地方法院已於 101年 7月 2日做成判決，駁回本公司之請求，本公司基於穩健原則，已就台機船舶廠(股)公司主張抵銷之相關修繕估列損失 5,207仟元，並沖轉相關之應收款項。本案經本公司提起上訴，台灣高等法院已於102年5月14日裁判台機船舶廠(股)公司應給付本公司 1,258仟元與相關利息及訴訟費用計 1,465仟元(被告不得再上訴)，本公司業已入帳，帳列其他收入。
13. 財政部國有財產局於101年8月向高雄地方法院提起訴訟請求本公司拆除所佔用高雄市楠梓區高楠段 546-6地號國有土地上之地上物，並將該土地返還。本公司對於該佔用之土地已繳交 5年之補償金，之後並按月支付土地使用補償金(每月 130仟元)。惟因該筆土地屬保安林地，依法必須俟保安林解編方可正式向國有財產局承租。本案若訴訟期間，保安林解編並與國有財產局訂定租賃契約，則本案雙方應可達成和解；惟若保安林無法解編，則本公司將須騰空該筆土地上之地上物。截至102年11月8日止，國有財產局已釋出善意，同意本案自102年1月8日起停止訴訟4個月時間，並於102年7月15日再同意停止訴訟 4個月。

14. 國防部軍備局於 100年9月9日發函本公司，主張本公司佔用高楠段 539、539-1、539-2地號等3筆部分土地，而擬向本公司請求支付94年 2月 1日起至99年 1月31日止之土地使用補償金 6,472仟元，本公司業已於 100年 9月繳納該款項。並對99年 2月 1日至 102年 9月30日所使用廠區之土地補償金 4,792仟元先行估列入帳；截至 102年11月 8日止，上述款項尚未支付。
15. 國防部軍備局於102年1月22發函本公司，主張本公司佔用高楠段 542、542-1地號等2筆部分土地，而擬向本公司請求支付94年 2月 1日起至99年 1月31日止之土地使用補償金1,086仟元，本公司業已於102年 2月繳納該款項。另對99年2月1日至 102年 9月30日所使用廠區之土地補償金 733仟元亦已先行估列入帳，截至102年11月 8日止，上述款項尚未支付。
16. 營業租賃協議：

如附註七、(二)3. 所述，本集團以營業租賃承租土地及廠房等資產。依約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| 項 目 | 102年 9月30日 | 101年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1年 | \$22,918 | \$22,918 |
| 超過1年但不超過5年 | 28,647 | 45,836 |
| 超過5年 | - | - |
| 合 計 | <u>\$51,565</u> | <u>\$68,754</u> |

| 項 目 | 101年 9月30日 | 101年 1月 1日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1年 | \$22,918 | \$22,918 |
| 超過1年但不超過5年 | 51,565 | 68,754 |
| 超過5年 | - | - |
| 合 計 | <u>\$74,483</u> | <u>\$91,672</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一)期中營運之季節性或週期性因素之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與 102年第 1季合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國 102年第 1季合併財務報告附註十二(二)。

(三)金融工具

1. 非公允價值衡量之金融工具

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

2. 層級資訊：

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

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

102 年 9 月 30 日

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

101 年 12 月 31 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| — 股票 | \$46,527 | \$ - | \$ - | \$46,527 |
| — 基金 | 62,475 | - | - | 62,475 |
| 合 計 | <u>\$109,002</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$109,002</u> |
| 備供出售金融資產—股票 | <u>\$923,747</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$923,747</u> |

101 年 9 月 30 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| — 股票 | \$44,746 | \$ - | \$ - | \$44,746 |
| — 基金 | 53,019 | - | - | 53,019 |
| 合 計 | <u>\$97,765</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$97,765</u> |
| 備供出售金融資產—股票 | <u>\$956,763</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$956,763</u> |

101 年 1 月 1 日

| 項 目 | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| — 股票 | \$64,173 | \$ - | \$ - | \$64,173 |
| — 基金 | 49,524 | - | - | 49,524 |
| 合 計 | <u>\$113,697</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$113,697</u> |
| 備供出售金融資產—股票 | <u>\$790,558</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$790,558</u> |

3. 102年及101年1月至9月均無屬於第三層級金融工具之變動。
4. 102年及101年1月至9月均無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。
5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設：

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

(四)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。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本集團暴露於非以各該合併公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。本集團之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金及港幣。為避免因匯率變動造成外幣採購交易及未來現金流量之波動，本集團使用外幣存款來鎖定匯率風險。此類外幣存款之使用，可協助本集團鎖定但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析(合併沖銷前)

102 年 9 月 30 日

| | 外 幣 | 匯 率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|-------|--------|---------------|-------|-------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 4,908 | 29.570 | 145,118 | 升值 1% | 1,451 | - |
| 港幣 | 2,215 | 3.813 | 8,446 | 升值 1% | 84 | - |
| 人民幣 | 7,823 | 4.833 | 37,807 | 升值 1% | 378 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 1,134 | 29.570 | 33,538 | 升值 1% | - | 335 |

101 年 12 月 31 日

| | 外 幣 | 匯 率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|-------|-------|---------------|-------|------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 1,205 | 29.04 | 34,993 | 升值 1% | 350 | - |
| 港幣 | 1,998 | 3.747 | 7,485 | 升值 1% | 75 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 1,024 | 29.04 | 29,738 | 升值 1% | - | 297 |

101 年 9 月 30 日

| | 外 幣 | 匯 率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|-------|-------|---------------|-------|------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 2,560 | 29.32 | 75,066 | 升值 1% | 751 | - |
| 港幣 | 1,998 | 3.782 | 7,556 | 升值 1% | 76 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 885 | 29.32 | 25,955 | 升值 1% | - | 260 |

101 年 1 月 1 日

| | 外 幣 | 匯 率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------|-------|--------|---------------|-------|-------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 720 | 30.275 | 21,806 | 升值 1% | 218 | - |
| 港幣 | 1,731 | 3.897 | 6,745 | 升值 1% | 67 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 1,220 | 30.275 | 36,917 | 升值 1% | - | 369 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 504 | 30.275 | 15,273 | 升值 1% | (153) | - |

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國102年 9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1 日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

註：係各合併個體非功能性貨幣計價之外幣，包含集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及無法完全沖銷之匯率風險。

B. 價格風險

由於本集團持有之依公允價值衡量之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團投資於國內外上市櫃之權益工具及基金，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等金融工具價格上升1%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國102及101年 1至 9月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益將分別增加 2,623仟元及 978仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益分別增加10,385仟元及 9,568仟元。

C. 利率風險

(A) 本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 102. 9. 30 | 101. 12. 31 | 101. 9. 30 | 101. 1. 1 |
| 固定利率工具： | | | | |
| 金融資產 | \$415, 862 | \$187, 068 | \$356, 112 | \$7, 830 |
| 金融負債 | - | (39, 999) | (39, 993) | (80, 000) |
| 淨 額 | <u>\$415, 862</u> | <u>\$147, 069</u> | <u>\$316, 119</u> | <u>(\$72, 170)</u> |
| 變動利率工具： | | | | |
| 金融資產 | \$104, 279 | \$248, 476 | \$171, 510 | \$371, 590 |
| 金融負債 | - | - | - | - |
| 淨 額 | <u>\$104, 279</u> | <u>\$248, 476</u> | <u>\$171, 510</u> | <u>\$371, 590</u> |

(B) 固定利率工具之敏感度分析：

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

(C) 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少) 1%將使102年及101年1月至 9月淨利將各增加(減少) 782仟元及 1, 286仟元。

(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。

截至102年9月30日、101年12月31日、101年9月30日及101年1月1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87.53%、92.80%、88.96%及85.88%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

B. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本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。

C. 信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(3) 流動性風險

A. 概述：

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

B. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

102 年 9 月 30 日

| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|---------|-----------|--------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| 應付帳款 | \$77,979 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$77,979 | \$77,979 |
| 其他應付款 | 91,653 | - | - | - | - | 91,653 | 91,653 |
| 存入保證金 | 6,281 | 918 | 101,129 | 3,740 | 4,625 | 116,693 | 116,693 |
| 合計 | \$175,913 | \$918 | \$101,129 | \$3,740 | \$4,625 | \$286,325 | \$286,325 |

101 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 | 20,000 | - | - | - | - | 20,000 | 19,999 |
| 應付帳款 | 115,678 | - | - | - | - | 115,678 | 115,678 |
| 其他應付款 | 83,218 | - | - | - | - | 83,218 | 83,218 |
| 存入保證金 | 11,571 | 534 | 101,624 | 3,205 | 4,625 | 121,559 | 121,559 |
| 合計 | \$250,467 | \$534 | \$101,624 | \$3,205 | \$4,625 | \$360,455 | \$360,454 |

101 年 9 月 30 日

| 非衍生金融負債 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|---------|-----------|--------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 應付短期票券 | \$40,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$40,000 | \$39,993 |
| 應付帳款 | 87,921 | - | - | - | - | 87,921 | 87,921 |
| 其他應付款 | 73,474 | - | - | - | - | 73,474 | 73,474 |
| 存入保證金 | 11,671 | 379 | 1,295 | 103,605 | 4,625 | 121,575 | 121,575 |
| 合計 | \$213,066 | \$379 | \$1,295 | \$103,605 | \$4,625 | \$322,970 | \$322,963 |

101 年 1 月 1 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 | \$80,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$80,000 | \$80,000 |
| 應付帳款 | 160,715 | - | - | - | - | 160,715 | 160,715 |
| 其他應付款 | 79,982 | - | - | - | - | 79,982 | 79,982 |
| 存入保證金 | 179,614 | 7,555 | 629 | 103,865 | 5,665 | 297,328 | 297,328 |
| 合計 | \$500,311 | \$7,555 | \$629 | \$103,865 | \$5,665 | \$618,025 | \$618,025 |

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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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1,000仟元不具重大性，故不予以揭露。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表二。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表三。

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 102 年 9 月 30 日

股數：仟股

| 持有之 公 司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 | |
|---------------|---------------|-------------------------|-----------------|--------|---------|-----------|---------|-----------|--|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市 價 | | |
| 東南水泥 (股)公司 | 股票－新興航運 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 276 | 8,039 | — | 8,039 | | |
| | 股票－富邦金控 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 406 | 16,607 | — | 16,607 | | |
| | 基金－台新中國精選中小基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,000 | 8,990 | — | 8,990 | | |
| | 基金－台灣貨幣市場基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 3,362 | 50,138 | — | 50,138 | | |
| | 基金－得寶貨幣市場基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 4,275 | 50,143 | — | 50,143 | | |
| | 基金－寶鑽貨幣市場基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 4,104 | 50,142 | — | 50,142 | | |
| | | 合 計 | | | | 184,059 | | 184,059 | |
| | 股票－東南投資 | 本公司之子公司 | 採權益法之投資 | 468 | 531,617 | 99.29 | 531,617 | 註 4 | |
| | 股票－大世界百貨 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 31,095 | 292,525 | 33.04 | 292,525 | | |
| | 股票－東南實業建設 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 45 | 73,453 | 25.36 | 73,740 | | |
| | 股票－東南國際 | 本公司之子公司 | 採權益法之投資 | 1,623 | 57,282 | 100.00 | 57,282 | 註 4 | |
| | 股票－東南造紙 | 本公司之子公司 | 採權益法之投資 | 7 | 42,176 | 49.71 | 46,430 | 註 4 | |
| | 股票－南廈木業 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 1 | 8,062 | 27.56 | 8,062 | | |
| | 股票－嘉環東泥 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 20,406 | 155,395 | 17.91 | 155,395 | | |
| | | 小 計 | | | | 1,160,510 | | 1,165,051 | |
| | | 減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股 | | | | (12,185) | | (12,185) | |
| | | 合 計 | | | | 1,148,325 | | 1,152,866 | |
| | 股票－國產實業建設 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 4,011 | 46,923 | 0.26 | 46,923 | | |
| | 股票－中聯資源 | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產－非流動 | 11,894 | 647,053 | 5.26 | 647,053 | | |
| | 股票－中華電信 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 360 | 34,092 | — | 34,092 | | |
| | 股票－台泥 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 768 | 32,870 | — | 32,870 | | |

| 持有之 公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 | |
|---------------|-----------|-------------------|--------------|--------|---------|-----------|---------|-----------|--|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市 價 | | |
| 東南水泥 (股)公司 | 股票－元大金 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 500 | 7,576 | — | 7,576 | | |
| | 股票－興富發 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 80 | 5,216 | — | 5,216 | | |
| | 股票－遠雄 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 100 | 5,500 | — | 5,500 | | |
| | 股票－京城銀 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 337 | 8,476 | — | 8,476 | | |
| | 股票－台積電 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 100 | 10,050 | — | 10,050 | | |
| | 股票－台新金 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 1,088 | 14,853 | | 14,853 | | |
| | 股票－晶技 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 259 | 10,231 | — | 10,231 | | |
| | 股票－和桐 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 298 | 4,017 | — | 4,017 | | |
| | 股票－南帝 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 116 | 2,466 | — | 2,466 | | |
| | 股票－亞太電信 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 10,000 | 175,500 | — | 175,500 | | |
| | | 合 計 | | | | 1,004,823 | | 1,004,823 | |
| | 股票－高雄捷運 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 9,002 | 54,273 | 3.23 | 112,783 | 註 2 | |
| | 股票－台機船舶廠 | 其董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 以成本衡量之金融資產 | 20,428 | 225,086 | 31.01 | 337,055 | 註 1 | |
| | 股票－華昇創投 | 本公司為該公司之法人監察人 | 以成本衡量之金融資產 | 3,749 | 37,485 | 4.17 | 42,386 | 註 2 | |
| | 股票－育華創投 | 本公司為該公司法人董事 | 以成本衡量之金融資產 | 2,200 | 22,000 | 5.00 | 16,787 | 註 2 | |
| | 股票－中華國貨 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 15 | 1,460 | 3.84 | 1,509 | | |
| | 股票－巨盛電子 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 400 | 1,404 | 1.33 | 577 | | |
| | 股票－微風數位科技 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 147 | 167 | 2.94 | 127 | | |
| | | 合 計 | | | | 341,875 | | 511,224 | |
| 東南投資 (股)公司 | 股票－澎湖有線電視 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 8,000 | 136,221 | 40.00 | 136,221 | | |
| | 股票－澎湖灣公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 6,035 | 57,319 | 38.68 | 57,319 | | |
| | 股票－東南實業建設 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之投資 | 16 | 33,782 | 8.93 | 25,966 | | |
| | | 合 計 | | | | 227,322 | | 219,506 | |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-------------|---------------|-------------------|-----------------|--------|---------|--------|---------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市 價 | |
| 東南投資(股)公司 | 股票－正泰水泥廠 | 其董事長為本公司董事長 | 以成本衡量之金融資產 | 2,383 | 64,354 | 13.86 | 105,386 | |
| | 股票－台灣混凝土 | 其董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 以成本衡量之金融資產 | 1 | 50,150 | 4.21 | 3,718 | |
| | 股票－台機船舶廠 | 其董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 以成本衡量之金融資產 | 362 | 3,100 | 0.55 | 5,978 | 註 1 |
| | 股票－台灣植體科技 | 無 | 以成本衡量之金融資產 | 1,000 | 10,000 | 4.44 | 7,410 | |
| | | 合 計 | | | 127,604 | | 122,492 | |
| | 基金－駿馬一號基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 2,000 | 32,400 | — | 32,400 | |
| | 股票－漢平電子 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 130 | 3,946 | 0.16 | 3,946 | |
| | 基金－國泰二號 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 500 | 8,450 | — | 8,450 | |
| | 股票－富邦金控 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 116 | 4,743 | — | 4,743 | |
| | 股票－台灣化學纖維 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 17 | 1,362 | — | 1,362 | |
| | 股票－中興保全 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 288 | 20,391 | — | 20,391 | |
| | 基金－台新中國精選中小基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 500 | 4,495 | — | 4,495 | |
| | | 合 計 | | | 75,787 | | 75,787 | |
| | 股票－亞太電信 | 無 | 備供出售金融資產 | 10 | 176 | — | 176 | |
| | 合 計 | | | 176 | | 176 | | |
| 東南國際有限公司 | 股票－台泥國際集團有限公司 | 無 | 備供出售金融資產 | 3,575 | 33,538 | 0.11 | 33,538 | |
| | | 合 計 | | | 33,538 | | 33,538 | |
| 東南造紙(股)公司 | 股票－東紙資源 | 本公司之子公司 | 採權益法之投資 | 10 | 32,443 | 100.00 | 32,443 | 註 4 |
| | | 合 計 | | | 32,443 | | 32,443 | |
| | 基金－新光吉星基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 107 | 1,617 | — | 1,617 | |
| | | 合 計 | | | 1,617 | | 1,617 | |
| | 股票－東南水泥 | 本公司之母公司 | 備供出售金融資產 | 2,113 | 33,066 | 0.37 | 33,066 | 註 3 |
| | 合 計 | | | 33,066 | | 33,066 | | |
| 東紙資源開發(股)公司 | 基金－保德信債券基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 40 | 624 | — | 624 | |
| | 基金－保德信瑞騰基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 13 | 189 | — | 189 | |
| | | 合 計 | | | 813 | | 813 | |

註 1：以被投資公司 100 年度經會計師查核簽證財務報表為依據。

註 2：以被投資公司 102 年 6 月自結報表為依據。

註 3：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。

註 4：上述母子公司間交易已沖銷。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業明細表

民國 102 年 9 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 投資公司 名稱 | 被投資 公司名稱 | 所在地區 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 持股比例* 被投資公司 期末淨值 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 本期被投資公司股 利分派情形 | | 備註 | |
|---------------|---------------------|-------|------------|---------|---------|--------|--------|-----------|------------------------|---------------|---------------|-------------------|--------|-----|--|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比 率 | 帳面金額 | | | | 股票股利 | 現金股利 | | |
| 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 | 531,617 | 531,617 | 25,922 | 25,728 | — | 27,801 | (註) | |
| | 大世界百貨 | 高 雄 市 | 一般百貨業 | 310,954 | 310,954 | 31,095 | 33.04 | 292,525 | 292,525 | (28,951) | (9,466) | — | — | | |
| | 東南實業建設 | 高 雄 市 | 建築 | 20,288 | 20,288 | 45 | 25.36 | 73,453 | 73,740 | 7,275 | 1,749 | — | — | | |
| | 東南國際 | 模里西斯 | 投資業 | 57,934 | 57,934 | 1,623 | 100.00 | 57,282 | 57,282 | 1,982 | 1,982 | — | — | (註) | |
| | 東南造紙 | 高 雄 縣 | 水泥紙袋 | 7,457 | 7,457 | 7 | 49.71 | 42,176 | 46,430 | 1,167 | 475 | — | 447 | (註) | |
| | 南廈木業 | 高 雄 市 | 木製品 | 8,540 | 8,540 | 1 | 27.56 | 8,062 | 8,062 | (228) | (67) | — | — | | |
| | 華東水泥 | 台 北 市 | 水泥製造 | — | 499 | — | — | — | — | (5,396) | (1,348) | — | — | | |
| | 嘉環東泥 | 高 雄 市 | 水泥製造 | 156,819 | — | 20,406 | 17.91 | 155,395 | 155,395 | (18,492) | (1,424) | | | | |
| | 小 計 | | | | | | | | 1,160,510 | | | 17,629 | | | |
| | 減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股 | | | | | | | | (12,185) | | | — | — | — | |
| 合 計 | | | | | | | | 1,148,325 | | | 17,629 | | | | |
| 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 | 136,221 | 136,221 | 26,601 | 10,640 | — | 8,000 | | |
| | 澎湖灣 | 澎 湖 縣 | 海水浴場 | 60,347 | 60,347 | 6,035 | 38.68 | 57,319 | 57,319 | (1,570) | (607) | — | — | | |
| | 東南實業建設 | 高 雄 市 | 建築業 | 32,523 | 32,523 | 16 | 8.93 | 33,782 | 25,966 | 7,275 | 582 | — | — | | |
| 東南造紙 (股)公司 | 東紙資源 | 高 雄 市 | 租賃業 | 10,231 | 10,231 | 10 | 100.00 | 32,443 | 32,443 | 594 | 594 | — | 456 | (註) | |

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表三

東南水泥股份有限公司及其子公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國 102 年 9 月 30 日

(1) 大陸投資資訊：

美元仟元
單位：新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資 方式 (註 1) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例 | 本期認列 投資損益 (註 2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資 收益 |
|-----------------------|------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 台泥國際集 團有限公司 (註) | 水泥業 | 1,256,627 (HKD329,564) | (二) | 38,027 (USD1,286) | — | — | 38,027 (USD1,286) | 0.11% | — (二).3 | 33,538 (USD1,134) | 47,667 (USD1,612) |

| 本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 | 本期期末已處分(含出售、 清算、解散、被併購、破產 等)之大陸子公司自台灣累 計投資金額 | 截至本期止處分(含出售、清 算、解散、被併購、破產等) 之大陸子公司已匯回投資收益 |
|--------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 38,027(USD1,286) | 49,707(USD 1,681) | 5,180,534 | — | — |

(註)：96年11月嘉新水泥(中國)控股股份有限公司與台泥國際集團有限公司合併，存續公司為台泥國際集團有限公司(TCC International Holdings Limited)，換股比例為1股換0.4545股。台泥國際集團有限公司為香港上市公司，轉投資大陸句容台泥水泥有限公司(原嘉新京陽水泥有限公司)、安徽朱家橋水泥有限公司、福州台泥水泥有限公司、福州台泥洋嶼碼頭有限公司、柳州台泥新型建材有限公司、台泥(英德)水泥有限公司及英信(英德)水泥有限公司等7家公司。另台泥國際於98年9月發行可轉換優先股併購台泥(貴港)水泥有限公司及於98年12月轉投資台泥(東莞)水泥有限公司，截至102年9月30日止，由台泥國際轉投資大陸之公司共計9家。

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3. 其他

(2)本公司102年第三季止直接或間接經由第三地與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：無。

十四、營運部門揭露：

(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

(二)衡量基礎：

本公司營運決策者監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業利益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之管理費用及營業外收入、支出，係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

(三)部門財務資訊：

102年7至9月：

| | 生產部門 | 租賃部門 | 調節及銷除 | 合計 |
|-----------|-----------|----------|-------|-----------|
| 收入淨額 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$469,583 | \$31,413 | \$ - | \$500,996 |
| 部門間收入 | - | 5 | (5) | - |
| 收入淨額合計 | \$469,583 | \$31,418 | (\$5) | \$500,996 |
| 部門利益 | \$49,176 | \$13,751 | (\$5) | 62,922 |
| 公司一般營業費用 | | | | (12,096) |
| 營業外收入及支出 | | | | 54,486 |
| 稅前淨利 | | | | \$105,312 |
| 所得稅費用(利益) | | | | (3,720) |
| 稅後淨利 | | | | \$109,032 |

101年7至9月：

| | 生產部門 | 租賃部門 | 調節及銷除 | 合計 |
|-----------|-----------|----------|-------|-----------|
| 收入淨額 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$367,032 | \$31,745 | \$ - | \$398,777 |
| 部門間收入 | - | 5 | (5) | - |
| 收入淨額合計 | \$367,032 | \$31,750 | (\$5) | \$398,777 |
| 部門利益 | \$16,912 | \$11,734 | (\$5) | 28,641 |
| 公司一般營業費用 | | | | (6,442) |
| 營業外收入及支出 | | | | 44,105 |
| 稅前淨利 | | | | \$66,304 |
| 所得稅費用(利益) | | | | 2,174 |
| 稅後淨利 | | | | \$64,130 |

102年1至9月：

| | 生產部門 | 租賃部門 | 調節及銷除 | 合計 |
|-----------|-------------|----------|--------|-------------|
| 收入淨額 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$1,353,079 | \$95,794 | \$ - | \$1,448,873 |
| 部門間收入 | - | 12 | (12) | - |
| 收入淨額合計 | \$1,353,079 | \$95,806 | (\$12) | \$1,448,873 |
| 部門利益 | \$147,812 | \$44,525 | (\$12) | 192,325 |
| 公司一般營業費用 | | | | (35,222) |
| 營業外收入及支出 | | | | 14,680 |
| 稅前淨利 | | | | \$171,783 |
| 所得稅費用(利益) | | | | (15,497) |
| 稅後淨利 | | | | \$187,280 |

101年1至9月：

| | 生產部門 | 租賃部門 | 調節及銷除 | 合計 |
|-----------|-------------|----------|--------|-------------|
| 收入淨額 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$1,030,587 | \$93,055 | \$ - | \$1,123,642 |
| 部門間收入 | - | 12 | (12) | - |
| 收入淨額合計 | \$1,030,587 | \$93,067 | (\$12) | \$1,123,642 |
| 部門利益 | \$53,574 | \$37,660 | (\$12) | 91,222 |
| 公司一般營業費用 | | | | (33,772) |
| 營業外收入及支出 | | | | 123,851 |
| 稅前淨利 | | | | \$181,301 |
| 所得稅費用(利益) | | | | 19,452 |
| 稅後淨利 | | | | \$161,849 |

(四)產品別及勞務別資訊：

本公司已以事業型態為基礎歸類營運部門，故不再另行揭露產品別及勞務別資訊。

(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。

十五、首次採用國際財務報導準則

本合併財務報表係本集團依 IFRSs 所編製之首份第 3 季合併財務報表，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 本集團適用國際財務報導準則第 1 號所選擇之豁免項目，相關說明請參閱民國 102 年第 1 季合併財務報告附註十五(一)。

(二) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節：

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日權益之調節，相關說明請參閱民國 102 年第 1 季合併財務報告附註十五(二)。
2. 民國 101 年度綜合損益之調節，相關說明請參閱民國 102 年第 1 季合併財務報告附註十五(二)。

3. 民國101年9月30日合併資產負債表項目之調節
我國一般公認會計原則

| 項 目 | 金 額 | 轉換至國際財務報表準則之影響 | | 金 額 | 項 目 | 說 明 |
|--------------------|-----------|----------------|-------------|-----------|---------------------|-----------------|
| | | 認列及衡量差異 | 表 達 差 異 | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | 303,567 | - | (164,245) | 139,322 | 現金及約當現金 | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 97,765 | - | - | 97,765 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | |
| 應收票據淨額 | 250,940 | - | - | 250,940 | 應收票據淨額 | |
| 應收帳款淨額 | 73,852 | - | - | 73,852 | 應收帳款淨額 | |
| 其他應收款 | 975 | - | - | 975 | 其他應收款 | |
| 存 貨 | 464,831 | - | (31,666) | 433,165 | 存 貨 | 1 |
| 預付款項 | 16,417 | - | 3,735 | 20,152 | 預付款項 | |
| | - | - | 436 | 436 | 當期所得稅資產 | 2、7 |
| | - | - | 164,245 | 164,245 | 其他金融資產-流動 | 3 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 5,921 | - | (5,921) | - | 遞延所得稅資產-流動 | 4 |
| 流動資產合計 | 1,214,268 | - | (33,416) | 1,180,852 | 流動資產合計 | |
| 長期投資 | | | | | 非流動資產 | |
| 採權益法之長期股權投資 | 611,813 | (8,224) | - | 603,589 | 採用權益法之投資 | 10 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 781,863 | 174,900 | - | 956,763 | 備供出售金融資產-非流動 | 5 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 872,479 | - | (46,006) | 826,473 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 5 |
| 長期投資合計 | 2,266,155 | 166,676 | (46,006) | 2,386,825 | | |
| 固定資產淨額 | 4,920,462 | - | (4,563,112) | 357,350 | 不動產、廠房及設備 | 6 |
| 投資性不動產淨額 | - | - | 5,269,997 | 5,269,997 | 投資性不動產淨額 | 6 |
| 無形資產 | - | - | 835 | 835 | 無形資產 | 7 |
| 其他資產 | | | | | | |
| 存出保證金 | 239,145 | - | - | 239,145 | 存出保證金 | |
| 遞延費用 | 10,059 | (5,053) | (5,006) | - | 遞延費用 | 7 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 2,000 | 1,351 | 21,949 | 25,300 | 遞延所得稅資產 | 4 |
| 其他資產-其他 | 675,219 | - | (675,219) | - | 其他非流動資產 | 6 |
| 其他資產合計 | 926,423 | (3,702) | (658,276) | 264,445 | | |
| 資產總計 | 9,327,308 | 162,974 | (29,978) | 9,460,304 | 資產總計 | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 應付短期票券 | 39,993 | - | - | 39,993 | 應付短期票券 | |
| 應付帳款 | 87,921 | - | - | 87,921 | 應付帳款 | |
| 應付所得稅 | 23,485 | - | - | 23,485 | 當期所得稅負債 | 2 |
| 應付費用 | 62,587 | - | (62,587) | - | | |
| 其他應付款項 | 12,071 | - | 61,403 | 73,474 | 其他應付款 | |
| 其他流動負債 | 188,861 | - | - | 188,861 | 其他流動負債-其他 | |
| | - | 1,740 | 1,184 | 2,924 | 負債準備-流動 | 8 |
| 流動負債合計 | 414,918 | 1,740 | - | 416,658 | 流動負債合計 | |
| 各項準備 | | | | | | |
| 土地增值稅準備 | 311,371 | - | (311,371) | - | | 4 |
| 各項準備合計 | 311,371 | - | (311,371) | - | | |
| 其他負債 | | | | | | |
| 遞延所得稅負債-非流動 | 4,376 | 196 | 327,399 | 331,971 | 遞延所得稅負債 | 4 |
| 其他負債-其他 | 57,120 | - | - | 57,120 | 其他非流動負債-其他 | |
| 存入保證金 | 121,575 | - | - | 121,575 | 存入保證金 | |
| 其他負債合計 | 183,071 | 196 | 327,399 | 510,666 | | |
| 負債總計 | 909,360 | 1,936 | 16,028 | 927,324 | 負債總計 | |
| 股 本 | 5,720,008 | - | - | 5,720,008 | 股 本 | |
| 資本公積 | 185,151 | (1,249) | - | 183,902 | 資本公積 | 12 |
| 保留盈餘 | | | | | 保留盈餘 | |
| 法定盈餘公積 | 975,170 | - | - | 975,170 | 法定盈餘公積 | |
| 特別盈餘公積 | 501,575 | 319,012 | - | 820,587 | 特別盈餘公積 | 15 |
| 未提撥保留盈餘 | 165,906 | (741) | - | 165,165 | 未提撥保留盈餘 | 4, 7, 8, 10, 13 |
| 保留盈餘合計 | 1,642,651 | 318,271 | - | 1,960,922 | | |
| 股東權益其他項目 | | | | | 業主權益其他項目 | |
| 累積換算調整數 | (9,503) | 9,503 | - | - | 累積換算調整數 | 9 |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (1,392) | 1,392 | - | - | | 5 |
| 金融商品未實現損益 | 517,530 | 174,900 | (46,006) | 646,424 | 備供出售金融資產未實現損益 | 5 |
| 未實現重估增值 | 341,766 | (341,766) | - | - | | 11 |
| 庫藏股票 | (12,185) | - | - | (12,185) | 庫藏股票 | |
| 股東權益其他項目合計 | 836,216 | (155,971) | (46,006) | 634,239 | | |
| 母公司股東權益總計 | 8,384,026 | 161,051 | (46,006) | 8,499,071 | 母公司業主權益總計 | 14 |
| 少數股權 | 33,922 | (13) | - | 33,909 | 非控制權利 | 10 |
| 股東權益總計 | 8,417,948 | 161,038 | (46,006) | 8,532,980 | 業主權益總計 | |
| 負債及股東權益總計 | 9,327,308 | 162,974 | (29,978) | 9,460,304 | 負債及業主權益總計 | |

4. 綜合損益之調節

(1) 民國101年7至9月合併綜合損益之調節

| 項 目 | 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報表準則之影響 | | 國際財務報準則 | | 說明 |
|------------|------------|---------|----------------|---------|-------------------------------|---------|----|
| | 金 額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金 額 | 項 目 | | |
| 銷貨收入淨額 | 398,777 | - | - | 398,777 | 營業收入淨額 | | |
| 銷貨成本 | 368,357 | (75) | (95) | 368,187 | 營業成本 | 7 | |
| 銷貨毛利 | 30,420 | 75 | 95 | 30,590 | 營業毛利 | 7 | |
| 營業費用 | - | - | - | - | | | |
| 推銷費用 | 1,917 | - | 32 | 1,949 | 推銷費用 | | |
| 管理費用 | 6,727 | (285) | - | 6,442 | 管理費用 | 7, 8 | |
| 合計 | 8,644 | (285) | 32 | 8,391 | | | |
| 營業利益 | 21,776 | 360 | 63 | 22,199 | 營業利益 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | |
| 利息收入 | 751 | - | - | 751 | 其他收入 | | |
| 權益法認列之投資收益 | 2,470 | 88 | - | 2,558 | 採用權益法之關聯企業之份額 | 10 | |
| 股利收入 | 45,308 | - | - | 45,308 | 其他收入 | | |
| 處分固定資產利益 | 1,635 | - | - | 1,635 | 其他利益及損失 | | |
| 處分投資利益 | 3,040 | - | (2,384) | 656 | 其他利益及損失 | | |
| 兌換利益 | (5) | - | 5 | - | | | |
| 金融資產評價利益 | 1,850 | - | 2,384 | 4,234 | 其他利益及損失 | | |
| 什項收入 | 136 | - | - | 136 | 其他收入 | | |
| 合計 | 55,185 | 88 | 5 | 55,278 | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 利息費用 | 439 | - | - | 439 | 財務成本 | | |
| 處分固定資產損失 | 2 | - | - | 2 | 其他利益及損失 | | |
| 兌換損失 | 730 | 1,280 | 5 | 2,015 | 其他利益及損失 | 9 | |
| 什項支出 | 8,654 | - | (32) | 8,622 | 其他利益及損失 | | |
| 合計 | 9,825 | 1,280 | 68 | 11,173 | 其他利益及損失 | | |
| 稅前利益 | 67,136 | (832) | - | 66,304 | 稅前利益 | | |
| 所得稅費用 | 2,445 | (271) | - | 2,174 | 所得稅費用 | 7, 8, 9 | |
| 合併總淨利 | 64,691 | (561) | - | 64,130 | 合併總淨利 | | |
| | | | | 44,367 | 備供出售金融資產未實現評價利益 | | |
| | | | | 382 | 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 | | |
| | | | | 44,749 | 其他綜合損益(稅後淨額) | | |
| | | | | 108,879 | 本期綜合損益總額 | | |
| | | | | | 淨利歸屬於: | | |
| | | | | 63,947 | 母公司業主 | | |
| | | | | 183 | 非控制權益 | | |
| | | | | 64,130 | 合計 | | |
| | | | | | 綜合損益總額歸屬於: | | |
| | | | | 108,693 | 母公司業主 | | |
| | | | | 186 | 非控制權益 | | |
| | | | | 108,879 | 合計 | | |

(2) 民國101年1至9月合併綜合損益表項目之調節

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報表準則之影響 | | 國際財務報準則 | | 說明 |
|------------|-----------|----------------|---------|-----------|-------------------------------|---------|
| 項 目 | 金 額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金額 | 項 目 | |
| 銷貨收入淨額 | 1,123,642 | - | - | 1,123,642 | 營業收入淨額 | |
| 銷貨成本 | 1,026,495 | (225) | (329) | 1,025,941 | 營業成本 | 7 |
| 銷貨毛利 | 97,147 | 225 | 329 | 97,701 | 營業毛利 | 7 |
| 營業費用 | | | | | | |
| 推銷費用 | 6,384 | - | 95 | 6,479 | 推銷費用 | |
| 管理費用 | 34,625 | (853) | - | 33,772 | 管理費用 | 7, 8 |
| 合計 | 41,009 | (853) | 95 | 40,251 | | |
| 營業利益 | 56,138 | 1,078 | 234 | 57,450 | 營業利益 | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 利息收入 | 2,373 | - | - | 2,373 | 其他收入 | |
| 權益法認列之投資收益 | 9,023 | (20) | - | 9,003 | 採用權益法之關聯企業之份額 | 10 |
| 股利收入 | 46,812 | - | - | 46,812 | 其他收入 | |
| 處分固定資產利益 | 7,299 | - | - | 7,299 | 其他利益及損失 | |
| 處分投資利益 | 5,178 | - | (2,683) | 2,495 | 其他利益及損失 | |
| 金融資產評價利益 | 8,355 | - | 2,683 | 11,038 | 其他利益及損失 | |
| 什項收入 | 59,875 | - | - | 59,875 | 其他收入 | |
| 合計 | 138,915 | (20) | 0 | 138,895 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 利息費用 | 1,393 | - | - | 1,393 | 財務成本 | |
| 處分固定資產損失 | 2 | - | - | 2 | 其他利益及損失 | |
| 兌換損失 | 730 | 1,948 | - | 2,678 | 其他利益及損失 | 9 |
| 什項支出 | 10,737 | - | (95) | 10,642 | 其他利益及損失 | |
| 合計 | 12,862 | 1,948 | 234 | 15,044 | 其他利益及損失 | |
| 稅前利益 | 182,191 | (890) | - | 181,301 | 稅前利益 | |
| 所得稅費用 | 19,601 | (149) | - | 19,452 | 所得稅費用 | 7, 8, 9 |
| 合併總淨利 | 162,590 | (741) | - | 161,849 | 合併總淨利 | |
| | | | | 183,646 | 備供出售金融資產未實現評價利益 | |
| | | | | 788 | 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 | |
| | | | | 184,434 | 其他綜合損益(稅後淨額) | |
| | | | | 346,283 | 本期綜合損益總額 | |
| | | | | 161,304 | 淨利歸屬於： 母公司業主 | |
| | | | | 545 | 非控制權益 | |
| | | | | 161,849 | 合計 | |
| | | | | 345,732 | 綜合損益總額歸屬於： 母公司業主 | |
| | | | | 551 | 非控制權益 | |
| | | | | 346,283 | 合計 | |

(三)重大調節原因之說明

1. 設備備品：

轉換至國際財務報導準則前，設備備品列於存貨項下，轉換至國際財務報導準則後，將預期使用期間超過一年之設備備品重分類至不動產、廠房及設備項下。本集團於101年9月30日將設備備品重分類至不動產、廠房及設備之金額為31,666千元。

2. 當期所得稅資產及負債

依新修訂證券發行人財務報告編製準則之分類規定，將帳列預付款項下之預付所得稅重分類為當期所得稅資產；帳列應付所得稅重分類為當期所得稅負債。

3. 其他金融資產－流動：

轉換至國際財務報導準則前，三個月以上到期之定期存款帳列銀行存款項下。轉換至國際財務報導準則後，三個月以上到期之定期存款重分類為其他金融資產－流動。本集團於101年9月30日將銀行存款重分類至其他金融資產－流動之金額為164,245千元。

4. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目：

(1) 本集團依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。本集團於101年9月30日調整將遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為5,921千元。

(2) 轉換至國際財務報導準則必須調整之所得稅影響，依國內稅率計算對遞延所得稅資產(負債)-非流動之淨變動，列示如下：

| 項 目 | 說明 | 101.9.30 |
|-------------|----|--------------|
| 員工休假之所得稅影響數 | 8 | 296 |
| 遞延費用之所得稅影響數 | 7 | 859 |
| 合 計 | | <u>1,155</u> |

- (3) 於中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，僅當企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體(或不同納稅主體，但各主體意圖以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債時)，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。此項差異使本集團於轉換 IFRSs 後於 101 年 9 月 30 日之遞延所得稅資產增加 16,028 仟元及遞延所得稅負債增加 16,028 仟元。
- (4) 本集團現有之不動產、廠房及設備依「營利事業資產重估價辦法」辦理資產重估而產生之土地增值稅準備截至 101 年 9 月 30 日止為 311,371 仟元，於轉換至國際財務報導準則後，將該土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債項下。

5. 以成本衡量之金融資產

- (1) 依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本集團持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票，係以成本衡量，惟依照 IAS39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本集團將此類金融資產以公允價值衡量，並重新分類為備供出售之金融資產，此變動所產生之影響如下：

| 項 目 | 單位:新台幣仟元 | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 101 年 1 月 1 日 | 本期增(減) | 101 年 9 月 30 日 |
| 以成本法衡量之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 金融商品之未實現損益增 (減) | 98,700 | 76,200 | 174,900 |
| 備供出售之金融資產 | <u>\$98,700</u> | <u>\$76,200</u> | <u>\$174,900</u> |

- (2) 另依國際財務報導準則規定，本集團對關聯企業喪失重大影響力時停止採權益法，於該日起依金融工具之規定處理，以改變時之公允價值衡量原關聯企業所剩餘之投資，且將相關資本公積或股東權益調整項目全數轉列調整當期損益。本集團於 101 年 9 月 30 日金融資產未實現損益減少 46,006 仟元。

6. 出租資產、閒置資產及其他資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，子公司部分尚未決定用途土地帳列於固定資產；出租資產及登記於他人名下之土地帳列其他資產項下；轉換為國際財務報導準則後依其性質重分類為不動產、廠房及設備及投資性不動產。

本集團將固定資產、出租資產及其他資產重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產，明細如下：

單位：新台幣仟元

(1) 101年9月30日：

| 我國一般公認會計原則 | | 國際財務報導準則 | |
|----------------|-----------------------|----------|------------------|
| 項 目 | 金 額 | 項 目 | 金 額 |
| 固定資產-土地 | 171,827 | 投資性不動產 | 5,269,997 |
| 出租資產-土地 | 4,056,682 | | |
| 其他資產-土地 | 673,415 | | |
| 固定資產-建物 | 73,435 | | |
| 出租資產-建物 | 287,586 | | |
| 出租資產-設備 | 5,248 ^(註1) | | |
| 其他資產-折耗 性資產 | 1,804 ^(註2) | | |
| 合 計 | <u>5,269,997</u> | 合 計 | <u>5,269,997</u> |

另101年7至9月及1至9月其他資產折舊費用自營業外費用及損失-什項支出重分類至營業費用金額分別為32仟元及95仟元。

(註1)：係連同土地及建物一同出租之機器設備及什項設備，由於其現金流量與投資性不動產之土地及建物不可分割，故一併分類至投資性不動產。

(註2)：係為投資性不動產土地上之折耗性資產，故一併分類至投資性不動產。

7. 遞延費用

現行會計準則就遞延費用係帳列其他資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至無形資產、預付款項及沖轉保留盈餘。本集團於101年9月30日將遞延費用沖轉保留盈餘之金額為5,053仟元、重分類為預付款項及無形資產之金額分別為4,171仟元及835仟元；另於101年7至9月及1至9月成本項下之各項攤提分別減少75仟元及225仟元、管理費用分別減少310仟元及930仟元及所得稅費用分別增加65仟元及196仟元。

8. 員工福利

我國現行會計準則對於帶薪休假之認列並無明文規定，本集團係於實際支付時認列相關費用。惟依國際財務報導準則第19號「員工福利」之規定，應於報導期間結束日估列帶薪休假費用，截至101年9月30日，本集團因帶薪休假分別調整增加員工福利負債準備—流動1,740仟元，遞延所得稅資產增加295仟元；另101年7-9月及1-9月薪資支出分別調整增加26仟元及77仟元，所得稅費用減少4仟元及14仟元。

9. 累積換算調整數

本集團採用國際財務報導準則第1號有關累積換算調整數之豁免，將101年1月1日累積換算調整數重設為零。於轉換日將先前依我國一般公認會計原則規定認列之累積換算調整數借餘7,887仟元沖減保留盈餘。另合併個體中之東南國際有限公司之功能性貨幣依國際財務報導準則之規定重新判斷為新台幣，故將東南國際有限公司101年度以美金為入帳基礎之報表重衡量為新台幣，此重衡量使本集團101年7-9月及1-9月之兌換損失(減少)增加1,280仟元及1,948仟元，所得稅費用減少331仟元。

10. 採用權益法投資之調整

本集團採權益法評價之關聯企業配合本集團轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括員工福利調整等。

本集團101年9月30日採權益法評價之投資因上述調節計減少8,224仟元、保留盈餘減少9,603仟元、其他權益增加1,392仟元及非控制權益減少13仟元，另使101年7-9月及1-9月之投資損失分別(減少)增加(88)仟元及20仟元。

11. 資產重估增值

(1) 依我國現行公認會計準則下，未實現重估增值帳列股東權益其他項目。轉換至國際財務報導準則後，因部分土地選擇依我國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，後續採成本模式衡量，故應將未實現重估增值轉列保留盈餘，截至101年9月30日止，本集團將未實現重估增值轉入未分配盈餘為341,766仟元。

(2) 本集團辦理資產重估之土地依法計提之土地增值準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；惟因土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第12號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」項下，故本集團於101年9月30日將土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債-非流動為311,371仟元。

12. 資本公積之調整

依我國財務會計準則公報所產生之資本公積，除 IFRSs 有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整外，其餘則於 IFRS 轉換日調整保留盈餘。截至 101 年 9 月 30 日止，本集團之資本公積一長期投資轉入未分配盈餘為 1,249 仟元。

13. 未分配盈餘之調節

| | 說明 | 101 年 9 月 30 日 |
|------------------------|----|----------------|
| 我國一般公認會計原則下之未分配盈餘調整項目： | | \$165,906 |
| 提列特別盈餘公積 | 15 | (319,012) |
| 遞延所得稅影響數 | 4 | 1,155 |
| 員工休假之調整 | 8 | (1,740) |
| 未實現重估增值之調整 | 11 | 341,766 |
| 累積換算調整數之調整 | 9 | (9,503) |
| 採權益法投資之調整 | 10 | (9,603) |
| 屬權益法之資本公積之調整 | 12 | 1,249 |
| 遞延費用之調整 | 7 | (5,053) |
| 小計 | | \$ (741) |
| 國際財務報導準則下之未分配盈餘 | | \$165,165 |

14. 權益之調節

| | 說明 | 101 年 9 月 30 日 |
|-----------------------|----|----------------|
| 我國一般公認會計原則下之股東權益調整項目： | | \$8,384,026 |
| 遞延所得稅影響數 | 4 | 1,155 |
| 員工休假之調整 | 8 | (1,740) |
| 採權益法投資之調整 | 10 | (8,211) |
| 備供出售金融資產之調整 | 5 | 128,894 |
| 遞延費用之調整 | 7 | (5,053) |
| 小計 | | \$115,045 |
| 國際財務報導準則下之母公司股東權益 | | \$8,499,071 |

15. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發佈之金管證發字第 1010012865 號函令規定，於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、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分派盈餘。本集團帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 341,766 仟元，惟於轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故於 101 年 1 月 1 日僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 319,012 仟元，予以提列特別盈餘公積。

16. 民國 101 年 1 月至 9 月現金流量之重大調整：

- (1) 由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本集團依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息、股利收現數與利息支付數。惟依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，本集團民國 101 年 1 至 9 月利息收現數為 2,364 仟元，股利收現數為 54,654 仟元，民國 101 年 1 至 9 月利息支付數為 1,398 仟元，係單獨予以揭露，且依其性質將利息、股利收現數及利息支付數表達為營業活動之現金流量。
- (2) 除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。