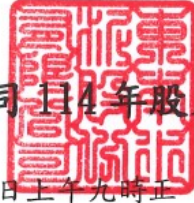


東南水泥股份有限公司 114 年股東常會會議議事錄



時間：中華民國 114 年 6 月 13 日上午九時正

地點：高雄市前金區五福三路 21 號地下一樓

出席：出席股東及股東代理人所代表股數合計為 445,604,952 股（其中以電子方式行使權利之出席股東所代表股數為 204,833,657 股），占已發行總股數 572,000,797 股之 77.90%

大會主席報告出席代表股數，已符合公司法之規定，宣布開會。

列席：李青霖會計師、陳裕文律師

列席董事：陳敏斷、陳冠華、吳炎輝、黃新翰、楊昭雄、林怡伶

列席獨立董事：楊文哉、葉金寶

主席：陳董事長敏斷



記錄：葉穎甄



主席致開會詞：略

壹、報告事項

- (一) 113 年度營業報告(詳附件一)
- (二) 審計委員會審查 113 年度決算表冊報告(詳附件二)
- (三) 113 年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳附件三)
- (四) 113 年度給付董事酬金報告(詳附件四)
- (五) 其他報告事項(詳附件五)

議事經過：報告事項(一)~(五)無股東提問。

貳、承認事項

- (一) 案由：承認 113 年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司 113 年度決算表冊（包括營業報告書、財務報表），業經審計委員會審查後，提請董事會通過且經會計師查核竣事，爰依公司法第二二八條之規定出具書面查核報告書在案，提請承認。

- 二、前項表冊請參閱附件一及附件六。

議事經過：無股東提問。

決議：出席股東表決權數 445,604,952 權(含電子投票)，贊成權數 436,448,159 權(含電子投票)，反對權數 8,481 權(含電子投票)，無效權數 0 權(含電子投票)，棄權/未投票權數 9,148,312 權(含電子投票)，贊成權數占出席股東總表決權數 97.94%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

(二)案由：承認 113 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：

- 一、本公司 113 年度盈餘分派表，詳附件七。
- 二、擬分派股東紅利 171,600,239 元(每股分派現金 0.3 元)，分派後未分配盈餘為 414,648,985 元。
- 三、本現金紅利除息基準日，擬於 114 年股東常會決議通過本盈餘分派案後，授權董事長決定之。
- 四、現金股利配發計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數額，列入其他收入。

議事經過：無股東提問。

決議：出席股東表決權數 445,604,952 權(含電子投票)，贊成權數 436,510,159 權(含電子投票)，反對權數 8,481 權(含電子投票)，無效權數 0 權(含電子投票)，棄權/未投票權數 9,086,312 權(含電子投票)，贊成權數占出席股東總表決權數 97.95%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

參、討論事項：

(一)案由：修正「公司章程」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：

- 一、依公司法第237條規定及金管會113年11月8日金管證發字第 1130385442號令辦理。
- 二、「公司章程」修訂對照表，詳下表：

修正條文	原條文	修訂說明
第三十七條： 本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提報股東會報告。<u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50%為基層員工分派酬勞。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	第三十七條： 本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提報股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	依證券交易法第14條第6項規定。
第三十七條之一： 本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司實收資本額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。 本公司股利，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與長期財務規劃，在維持穩定股利之目標下，除有資金需求外，每年度實際分派之盈餘，不低於<u>當年度稅後淨利扣除彌補虧損金額、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之百分之五十</u>，其中股東現金紅利部份不低於股東紅利百分之五十。	第三十七條之一： 本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。 本公司股利，應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與長期財務規劃，在維持穩定股利之目標下，除有資金需求外，每年度實際分派之盈餘，不低於該部份可分配盈餘百分之五十，其中股東現金紅利部份不低於股東紅利百分之五十。	依公司法第237條規定。
第四十一條： 以上略 第七十一次修正於民國一一四年六月十三日	第四十一條： 以上略	明定本次章程修正日期。

議事經過：無股東提問。

決議：出席股東表決權數 445,604,952 權(含電子投票)，贊成權數 436,501,155 權(含電子投票)，反對權數 17,484 權(含電子投票)

票)，無效權數 0 權(含電子投票)，棄權/未投票權數 9,086,313 權(含電子投票)，贊成權數占出席股東總表決權數 97.95%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

(二)案由：修正「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

一、配合本公司公司治理守則第13條第三項及內控稽核實施細則第九章第三十九條規定辦理。

二、「股東會議事規則」修訂對照表，詳下表：

修正條文	原條文	修訂說明
第七條： 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存<u>十年</u>。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。	第七條： 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存<u>一年</u>。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。	依證券交易法第14條第6項規定。
第十八條： 股東會有選舉董事、獨立董事時，應依本公司所訂之「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數及落選董事、獨立董事名單及其獲得之選舉權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存<u>十年</u>。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	第十八條： 股東會有選舉董事、獨立董事時，應依本公司所訂之「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、獨立董事之名單與其當選權數及落選董事、獨立董事名單及其獲得之選舉權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存<u>一年</u>。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	依公司法第237條規定。
第二十七條： 以上略 一百一十四年六月十三日股東常會第十一次修訂。	第二十七條： 以上略	明定本次修正日期。

議事經過：無股東提問。

決議：出席股東表決權數445,604,952權(含電子投票)，贊成權數

436,510,155權(含電子投票)，反對權數8,484權(含電子投票)，無效權數0權(含電子投票)，棄權/未投票權數9,086,313權(含電子投票)，贊成權數占出席股東總表決權數97.95%，已達法定決議權數，本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

議事經過:無股東提問。

伍、散會(同日9時25分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

附件一

東南水泥股份有限公司 民國 113 年度營業報告書

民國 113 年國產水泥及熟料內銷量為 986.8 萬公噸，較 112 年 980.3 萬公噸，增加 6.5 萬公噸，成長 0.66%。進口水泥及熟料 113 年 353.2 萬公噸，較 112 年 321.3 萬公噸，增加 31.9 萬公噸，成長 9.93%。

民國 113 年全台水泥需求量共 1,340 萬公噸，較 112 年 1,301.6 萬公噸，增加 38.4 萬公噸，成長 2.95%。

民國 113 年上半年房市熱度表現出乎預期開平走高，受新青安貸款挹注，房市可謂遍地開花，但中央銀行第七波信用管制且限貸令趨嚴下，第四季房市漸趨冷淡。然而科技廠辦、都市更新、危老重建及公共工程建設積極推動下 113 年水泥需求依然成長。113 年行政院編列公共建設計畫經費 1,928 億元，較 112 年增加 298 億元，約增 18.3%。包含橋頭科學園區聯外交通整體計畫-台 39 線延伸線優先路段 20.2 億元、高雄機廠潮州基地二期工程建設計畫 16 億元、高雄市區鐵路地下化計畫 10.5 億元...等，因而對水泥有穩定需求。

民國 113 年水泥銷售量較 112 年減少 3.02%，營業收入較 112 年減少 2.68%。爐石粉 113 年銷售量較 112 年減少 3.93%，營業收入較 112 年增加 3.52%，係因 113 年剛轉型至高雄港碼頭儲庫營運，客戶尚須調適，且無二型水泥及高爐水泥生產銷售，致使 113 年發貨量及營收均減少。公司仍秉持穩健經營原則，採彈性化行銷策略，加強水泥及爐石銷售來應付市場環境變化。

本公司民國 113 年度經營績效如下：

1、民國 113 年度與民國 112 年度營業收入及產銷比較表：

重量單位：公噸

金額單位：仟元

項目 \ 年度		113 年度	112 年度	增(減)%
生產量	水 泥	-	308,844	-100%
	爐 石 粉	-	63,102	-100%
	高 爐 水 泥	-	33,675	-100%
銷售量	水 泥	487,128	502,278	-3.02%
	爐 石 粉	161,564	168,175	-3.93%
	高 爐 水 泥	-	33,756	-100%
營業收入	水 泥	1,485,786	1,526,714	-2.68%
	爐 石 粉	251,367	242,815	3.52%
	高 爐 水 泥	-	82,316	-100%
	其 他	-	6,810	-100%
	租 賃	154,560	160,121	-3.47%
	合 計	1,891,713	2,018,776	-6.29%

2、純益及股利

民國 113 年度營運結果，本期稅後淨利為 348,485,120 元較去年同期增加 133.07%。累計可分配盈餘共為 620,436,765 元，提列法定公積 34,187,541 元，酌予保留盈餘 414,648,985 元後之餘額 171,600,239 元，全數派發普通股現金股利，每股擬分派現金股利 0.30 元。

董事長：陳敏斷



經理人：吳炎輝



主辦會計：黃薪翰



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委託國富浩華聯合會計師事務所李青霖、黃鈴雯會計師查核竣事，並出具查核報告。

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

此致

東南水泥股份有限公司 114 年股東常會

東南水泥股份有限公司

審計委員會召集人：楊文義

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

附 件 三

113 年度員工及董事酬勞分配情形報告

依本公司章程規定，本公司年度結算如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不超過 3% 為董事酬勞。

113 年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前稅前淨利為新台幣 394,146,276 元，經計算 113 年度提撥員工酬勞計新台幣 11,824,388 元，董事酬勞計新台幣 11,824,388 元，均以現金方式發放之。

附 件 四

113 年度給付董事酬金報告

依上市上櫃公司治理實務守則第十條之一規定，上市上櫃公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及績效評估結果之關聯性。

本公司全體董事(含獨立董事)車馬費、報酬依本公司章程第 31 條規定，由薪酬委員會參考同業通常水準支給情形、董事績效評估結果(包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 6 大面向)及貢獻之價值評定後提請董事會決議之，另當年度公司結算如有獲利，依本公司章程第 37 條中亦明訂提撥不超過年度獲利之 3%作為董事酬勞，而獨立董事不參與董事酬勞分派。

• 113 年度給付董事酬金內容及數額詳下表：

◆一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等 7 項總額及占稅後純益 之比例				有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業母 公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費 用(D)						薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休 金(F)(註 2)		員工酬勞(G)								
		本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 表內	本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 內	本公司	所有 財務 報告 內	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	所有 財務 報告 內			
董事長	東樹投資(股)公司 代表人：陳敏斷	0	0	0	0	1,478	1,875	220	220	1,698	0.49%	2,095	0.60%	4,787	5,532	0	0	0	0	279	0	6,485	1.86%	7,906	2.27%	無
董事	東樹投資(股)公司 代表人：吳炎輝	0	0	0	0	1,478	1,875	220	220	1,698	0.49%	2,095	0.60%	1,264	1,267	57	57	336	0	336	0	3,355	0.96%	3,755	1.08%	無
副董事長	財團法人陳越樹公益 慈善基金會 代表人：陳冠華	0	0	0	0	1,478	1,478	220	220	1,698	0.49%	1,698	0.49%	3,055	3,763	0	33	0	0	0	0	4,753	1.36%	5,494	1.58%	無
董事	財團法人陳越樹公益 慈善基金會 代表人：黃薪翰	0	0	0	0	1,478	1,478	220	220	1,698	0.49%	1,698	0.49%	1,178	1,199	55	55	312	0	312	0	3,243	0.93%	3,264	0.94%	無
董事	鄭力翔	0	0	0	0	1,478	1,478	270	270	1,748	0.50%	1,748	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,748	0.50%	1,748	0.50%	無
董事	財團法人福康文教基 金會 代表人：楊昭雄	0	0	0	0	1,478	1,478	270	270	1,748	0.50%	1,748	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,748	0.50%	1,748	0.50%	無

董事	財團法人東南文化基金會 代表人：鐘淑芳	0	0	0	0	1,478	1,478	270	270	1,748	0.50%	1,748	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,748	0.50%	1,748	0.50%	無
董事	林怡伶	0	0	0	0	1,478	1,478	270	270	1,748	0.50%	1,748	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,748	0.50%	1,748	0.50%	無
獨立董事	楊文哉	0	0	0	0	0	0	505	505	505	0.14%	505	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	505	0.14%	505	0.14%	無
獨立董事	葉金寶	0	0	0	0	0	0	505	505	505	0.14%	505	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	505	0.14%	505	0.14%	無
獨立董事	莊玉昕	0	0	0	0	0	0	505	505	505	0.14%	505	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	505	0.14%	505	0.14%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司全體董事(含獨立董事)車馬費、報酬依本公司章程第31條規定，由薪酬委員會參考同業通常水準支給情形、董事績效評估結果(包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制6大面向)及貢獻之價值評定後提請董事會決議之，另當年度公司結算如有獲利，依本公司章程第37條中亦明訂提撥不超過年度獲利之3%作為董事酬勞，而獨立董事不參與董事酬勞分派。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：113年度董事酬勞為擬議數。

註2：113年度實際給付退職退休金金額為0仟元；屬退職退休金費用化之提撥數分別為112仟元及145仟元。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

附件五

其他報告事項

1、113 年度對外背書保證情形報告

截至 113 年 12 月 31 日止，本公司背書保證總額為 641,580 仟元，被背書保證對象及金額皆符合本公司「背書保證作業程序」之規定。

背書保證對象	背書保證餘額	實際動支金額
東南高良資源再生股份有限公司	335,580	0
東南米樂國際股份有限公司	306,000	0
合計	641,580	0

新台幣仟元

2、113 年度與關係人交易執行情形報告

依據本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」第 7-1 條規定，向關係人銷貨交易預計全年度交易金額達本公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，應董事會通過並提股東常會報告。

進銷貨之公司	113 年董事會通過		113 年實際交易金額		實際交易條件
	預計全年交易金額 (新台幣仟元)	占合併 營收%	全年交易金額 (新台幣仟元)	占合併 營收%	
天誠混凝土實業(股)公司	157,200	8.25	225,525	7.85	月結 60-90 天
是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理：是。					
是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限。如已逾交易金額上限，應說明其原因、必要性及合理性：天誠混凝土實業(股)公司受惠於高雄市公共建案熱潮與台積電、台商回流建廠之時機，混凝土需求量顯著增長，連帶提升與本公司的水泥相關交易數量，為本公司前 5 大之客戶，對本公司營收及獲利有重大影響，與其交易有其必要性。而本公司 113 年度合併營收因子公司東泥建設(股)公司及子公司東南高良資源再生(股)公司營收均超出預算數，使合併營收較預計數大幅成長，導致本公司對天誠混凝土實業(股)公司之全年交易金額占合併營收比率下降。					

附件六



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

會計師查核報告

東南水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

東南水泥股份有限公司及其子公司(以下簡稱東南集團)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東南集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東南集團民國 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東南集團民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十九)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(一)2.；收入認列情形請詳合併財務報告附註六(三十三)。

關鍵查核事項之說明：

由於東南集團主要從事各種水泥相關產品之製造與銷售，因其可能常受原物料價格、市場供需及經濟景氣而影響，且水泥銷售收入需於客戶實際提領水泥時方滿足履約義務，並認列相關收入，因此 113 年度乃將水泥銷售收入認列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括了解及測試與水泥銷售收入攸關內部控制設計及執行有效性，自銷貨明細帳中抽查樣本，核至交易之相關憑證，以驗證其收入認列之真實性，並取得期後之銷貨明細，檢視有無發生重大銷貨退回及折讓，以確認收入認列有無重大異常及執行銷貨收入截止點測試等。

其他事項

列入上開合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為 88,738 仟元及 84,956 仟元，各占合併資產總額之 0.70% 及 0.72%，負債總額分別為 23,474 仟元及 23,726 仟元，各占合併負債總額之 0.74% 及 0.85%；民國 113 及 112 年度之營業收入皆為 238 仟元，皆占合併營業收入之 0.01%，綜合損益總額分別為 4,033 仟元及 442 仟元，各占合併綜合損益總額之 0.63% 及 0.12%；另民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 499,842 仟元及 464,735 仟元，皆占合併資產總額之 3.93%，民國 113 年及 112 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 6,484 仟元及 1,389 仟元，分別占合併稅前淨利之 1.49% 及 0.74%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 31,106 仟元及 6,553 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 12.05% 及 3.28%。

東南水泥股份有限公司已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

東南水泥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東南集團民國 113 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖


會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯


核准文號：金管證審字第10200032833號

中華民國 114 年 3 月 13 日

東南水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 548,447	4	\$ 287,887	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	211,286	2	241,358	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	284,767	2	239,044	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	472,006	4	323,104	3
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	50,361	-	42,063	-
1200	其他應收款(附註六(五))	2,282	-	989	-
1220	本期所得稅資產	339	-	944	-
130x	存貨(附註六(六))	1,192,781	9	1,188,767	11
1410	預付款項(附註六(七))	81,739	1	65,923	1
1476	其他金融資產-流動(附註六(九))	110,000	1	93,629	1
1480	取得合約之增額成本-流動(附註六(十))	-	-	2,000	-
11xx	流動資產合計	2,954,008	23	2,485,708	22
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(十一))	1,584,090	13	1,421,796	12
1550	採用權益法之投資(附註六(十二))	623,715	5	587,585	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十三))	1,122,541	9	980,083	8
1755	使用權資產(附註六(十四))	598,113	5	627,829	5
1760	投資性不動產淨額(附註六(十五))	5,776,714	45	5,631,299	48
1780	無形資產(附註六(十六))	753	-	26	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十九))	27,255	-	51,105	-
1920	存出保證金(附註六(十七))	30,591	-	36,131	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	4,157	-	-	-
15xx	非流動資產合計	9,767,929	77	9,335,854	78
1xxx	資產總計	\$ 12,721,937	100	\$ 11,821,562	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十八))	\$ 1,266,774	10	\$ 898,000	8
2110	應付短期票券(附註六(十九))	71,951	1	294,795	3
2130	合約負債-流動(附註六(二十))	27,252	-	43,681	-
2150	應付票據	13,138	-	17,722	-
2170	應付帳款	360,864	3	263,293	3
2200	其他應付款(附註六(二十一))	160,487	2	141,645	1
2230	本期所得稅負債	34,952	-	39,544	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十二))	2,085	-	1,769	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十四))	39,205	-	38,976	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(二十三))	50	-	-	-
2399	其他流動負債-其他	1,064	-	1,286	-
21xx	流動負債合計	1,977,822	16	1,740,711	15

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(二十三))	411,320	3	265,900	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十九))	266,716	2	269,188	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	484,808	4	504,194	5
2645	存入保證金(附註六(二十五))	15,318	-	16,331	-
25xx	非流動負債合計	1,178,162	9	1,055,613	9
2xxx	負債總計	3,155,984	25	2,796,324	24
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十六))				
3110	普通股股本	5,720,008	45	5,720,008	48
3200	資本公積(附註六(二十七))	188,898	1	188,688	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,099,596	9	1,084,664	9
3320	特別盈餘公積(附註六(二十九))	810,918	6	810,918	7
3350	未分配盈餘(附註六(二十八))	620,437	5	407,894	3
3400	其他權益(附註六(三十))	988,179	8	723,623	6
3500	庫藏股票(附註六(三十一))	(12,185)	-	(12,185)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	9,415,851	74	8,923,610	75
36xx	非控制權益(附註六(三十二))	150,102	1	101,628	1
3xxx	權益總計	9,565,953	75	9,025,238	76
	負債及權益總計	\$ 12,721,937	100	\$ 11,821,562	100

董事長：陳敏斯



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十三))	\$ 2,872,958	100	\$ 2,273,518	100
5000	營業成本(附註六(六))	(2,349,919)	(82)	(2,069,639)	(91)
5900	營業毛利(毛損)	523,039	18	203,879	9
	營業費用				
6100	推銷費用	(53,819)	(1)	(20,879)	(1)
6200	管理費用	(133,204)	(5)	(126,587)	(6)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	-	-	2,965	-
6000	營業費用合計	(187,023)	(6)	(144,501)	(7)
6900	營業利益(損失)	336,016	12	59,378	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十五))	6,328	-	6,296	-
7010	其他收入(附註六(三十六))	139,054	5	74,585	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十七))	(30,919)	(1)	65,548	3
7050	財務成本(附註六(三十八))	(32,349)	(1)	(31,283)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	16,054	-	12,852	1
7000	營業外收入及支出合計	98,168	3	127,998	6
7900	稅前淨利(淨損)	434,184	15	187,376	8
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十九))	(56,961)	(2)	(31,323)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	377,223	13	156,053	7
	其他綜合損益(附註六(四十))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	227,478	8	193,248	8
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	30,558	1	6,258	-
8300	其他綜合損益(淨額)	258,036	9	199,506	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 635,259	22	\$ 355,559	15
	淨利(損)歸屬於：				
8600	母公司業主(淨利/損)	\$ 348,485	12	\$ 149,522	7
8610	非控制權益(淨利/損)	28,738	1	6,531	-
8620		\$ 377,223	13	\$ 156,053	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8700	母公司業主(綜合損益)	\$ 606,431	21	\$ 348,999	15
8710	非控制權益(綜合損益)	28,828	1	6,560	-
8720		\$ 635,259	22	\$ 355,559	15
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(四十一))	\$ 0.61		\$ 0.26	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(四十一))	\$ 0.61		\$ 0.26	

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃新翰



 東亞光電股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										
	保留盈餘					其他權益項目		歸屬於母公司業主			
						透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評	價(損)益				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總額		
112年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,583	\$ 1,069,712	\$ 810,918	\$ 330,721	\$ 523,949	(12,185)	\$ 8,631,706	\$ 94,962	\$ 8,726,668	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	14,952	-	(14,952)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	(57,200)	-	(57,200)	
112年度淨利(淨損)	-	-	-	-	149,522	-	-	149,522	6,531	156,053	
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	199,477	-	199,477	29	199,506	
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	149,522	199,477	-	348,999	6,560	355,559	
發放予子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	105	-	105	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	106	106	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	(197)	197	-	-	-	-	
112年12月31日餘額	5,720,008	188,688	1,084,664	810,918	407,894	723,623	(12,185)	8,923,610	101,628	9,025,238	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	14,932	-	(14,932)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(114,400)	-	-	(114,400)	(166)	(114,566)	
113年度淨利(淨損)	-	-	-	-	348,485	-	-	348,485	28,738	377,223	
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	257,946	-	257,946	90	258,036	
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	348,485	257,946	-	606,431	28,828	635,259	
發放予子公司股利調整資本公積	-	210	-	-	-	-	-	210	-	210	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	19,812	19,812	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	(6,610)	6,610	-	-	-	-	
113年12月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,898	\$ 1,099,596	\$ 810,918	\$ 620,437	\$ 988,179	(12,185)	\$ 9,415,851	\$ 150,102	\$ 9,565,953	

董事長：陳敏斯



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 434,184	\$ 187,376
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	105,822	103,645
攤銷費用	43	31
預期信用減損損失(利益)數	-	(2,965)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(529)	(15,573)
利息費用	32,349	31,283
利息收入	(6,328)	(6,296)
股利收入	(125,557)	(55,983)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(16,054)	(12,852)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(866)	(3,488)
不動產、廠房及設備轉列費用數	145	617
處分待出售非流動資產損失(利益)	-	(167,435)
非金融資產減損損失	-	50,002
租賃修改利益	(1,877)	(946)
其他項目	210	105
收益費損項目合計	(12,642)	(79,855)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	30,601	331,730
應收票據(增加)減少	(45,708)	10,123
應收帳款(增加)減少	(157,215)	(236,482)
其他應收款(增加)減少	(188)	30,234
存貨(增加)減少	(13,357)	(182,120)
預付款項(增加)減少	(15,816)	(25,002)
其他金融資產(增加)減少	(16,371)	70,911
取得合約之增額成本(增加)減少	2,000	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(216,054)	(606)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(16,429)	24,811
應付票據增加(減少)	(4,584)	15,802
應付帳款增加(減少)	97,571	12,507
其他應付款增加(減少)	836	60,378

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年度	112年度
負債準備增加(減少)	\$ 316	\$ 328
其他流動負債增加(減少)	(222)	(232)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	77,488	113,594
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(138,566)	112,988
調整項目合計	(151,208)	33,133
營運產生之現金流入(流出)	282,976	220,509
收取之利息	6,296	7,193
收取之股利	136,295	79,983
支付之利息	(31,890)	(31,346)
退還(支付)之所得稅	(39,570)	(486)
營業活動之淨現金流入(流出)	354,107	275,853
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(36,989)	(1,134)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63,781	6,159
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	38,392	-
退回股款		
處分待出售非流動資產	-	1,056,004
取得不動產、廠房及設備	(204,807)	(412,417)
處分不動產、廠房及設備	950	5,500
存出保證金增加	-	(17,133)
存出保證金減少	6,492	-
取得無形資產	-	(17)
取得使用權資產	(440)	(33,050)
取得投資性不動產	(115,260)	(293,469)
長期應收租賃款增加	(5,496)	-
長期應收租賃款減少	-	1,415
投資活動之淨現金流入(流出)	(253,377)	311,858
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	368,774	-
短期借款減少	-	(632,000)
應付短期票券減少	(223,000)	(125,000)
舉借長期借款	145,470	265,900
存入保證金增加	-	4,503
存入保證金減少	(1,013)	-
租賃本金償還	(35,647)	(52,507)
發放現金股利	(114,400)	(57,200)
非控制權益變動	19,646	106
籌資活動之淨現金流入(流出)	159,830	(596,198)
本期現金及約當現金增加(減少)數	260,560	(8,487)
期初現金及約當現金餘額	287,887	296,374
期末現金及約當現金餘額	\$ 548,447	\$ 287,887

董事長：陳敏斷



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



會計師查核報告

東南水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

東南水泥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東南水泥股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對東南水泥股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五(一)2.；收入認列情形請詳個體財務報告附註六(二十九)。

關鍵查核事項之說明：

由於東南水泥股份有限公司主要從事各種水泥相關產品之製造與銷售，因其可能常受原物料價格、市場供需及經濟景氣而影響，且水泥銷售收入需於客戶實際提領水泥時方滿足履約義務，並認列相關收入，因此 113 年度乃將水泥銷售收入認列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括了解及測試與水泥銷售收入攸關內部控制設計及執行有效性，自銷貨明細帳中抽查樣本，核至交易之相關憑證，以驗證其收入認列之真實性，並取得期後之銷貨明細，檢視有無發生重大銷貨退回及折讓，以確認收入認列有無重大異常及執行銷貨收入截止點測試等。

其他事項

上開民國 113 年及 112 年度之個體財務報告中採用權益法認列之部分被投資公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 467,944 仟元及 434,208 仟元，分別占資產總額之 4.02%及 3.95%，民國 113 年及 112 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 5,177 仟元及 848 仟元，分別占稅前淨利之 1.40%及 0.47%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 30,280 仟元及 6,419 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 11.74%及 3.21%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

東南水泥股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

六、對於東南水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成東南水泥股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東南水泥股份有限公司民國 113 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李 青 霖


會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯


核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 114 年 3 月 13 日



東亞水泥股份有限公司
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 143,168	1	\$ 94,785	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	46,716	-	17,996	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	214,848	2	233,236	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	48,722	-	38,689	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	321,799	3	255,646	2
1200	其他應收款(附註六(五))	1,971	-	807	-
1220	本期所得稅資產	-	-	635	-
130x	存貨(附註六(六))	429,552	4	389,141	4
1410	預付款項(附註六(七))	13,971	-	9,231	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(九))	-	-	64,629	1
11xx	流動資產合計	1,220,747	10	1,104,795	10
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(十))	1,389,357	12	1,201,085	11
1550	採用權益法之投資(附註六(十一))	2,293,936	20	2,051,048	19
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十二))	411,899	4	432,542	4
1755	使用權資產(附註六(十三))	344,966	3	362,839	3
1760	投資性不動產淨額(附註六(十四))	5,921,712	51	5,778,667	53
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十五))	24,823	-	48,306	-
1920	存出保證金(附註六(十五))	25,272	-	18,130	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(五))	4,157	-	-	-
15xx	非流動資產合計	10,416,122	90	9,892,617	90
1xxx	資產總計	\$ 11,636,869	100	\$ 10,997,412	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註六(十六))	\$ 1,150,000	10	\$ 898,000	9
2110	應付短期票券(附註六(十七))	-	-	99,957	1
2130	合約負債-流動(附註六(十八))	27,243	-	45,486	-
2170	應付帳款	298,121	3	199,371	2
2200	其他應付款(附註六(十九))	80,602	1	109,581	1
2230	本期所得稅負債	508	-	39,121	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十))	1,473	-	1,769	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十三))	28,604	-	30,038	-
2300	其他流動負債	811	-	837	-
21xx	流動負債合計	1,587,362	14	1,424,160	13
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十五))	243,268	2	245,740	2
2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))	351,069	3	363,571	4
2645	存入保證金(附註六(二十二))	39,319	-	40,331	-
25xx	非流動負債合計	633,656	5	649,642	6
2xxx	負債總計	2,221,018	19	2,073,802	19
權益					
3100	股本(附註六(二十三))				
3110	普通股股本	5,720,008	49	5,720,008	52

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
3200	資本公積(附註六(二十四))	188,898	2	188,688	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,099,596	10	1,084,664	10
3320	特別盈餘公積(附註六(二十六))	810,918	7	810,918	7
3350	未分配盈餘(附註六(二十五))	620,437	5	407,894	4
3400	其他權益(附註六(二十七))	988,179	8	723,623	6
3500	庫藏股票(附註六(二十八))	(12,185)	-	(12,185)	-
3xxx	權益總計	9,415,851	81	8,923,610	81
	負債及權益總計	\$ 11,636,869	100	\$ 10,997,412	100

董事長：陳敏斷



(請參閱個體財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰





東南水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十九))	\$ 1,891,713	100	\$ 2,018,776	100
5000	營業成本(附註六(六))	(1,668,322)	(88)	(1,854,433)	(92)
5900	營業毛利(毛損)	223,391	12	164,343	8
	營業費用				
6100	推銷費用	(14,846)	(1)	(14,689)	(1)
6200	管理費用	(77,685)	(4)	(93,799)	(4)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	-	-	3,265	-
6000	營業費用合計	(92,531)	(5)	(105,223)	(5)
6900	營業利益(損失)	130,860	7	59,120	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十一))	3,282	-	4,076	-
7010	其他收入(附註六(三十二))	67,532	3	68,436	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十三))	(25,382)	(1)	51,567	3
7050	財務成本(附註六(三十四))	(23,619)	(1)	(25,586)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	217,825	11	22,584	1
7000	營業外收入及支出合計	239,638	12	121,077	6
7900	稅前淨利(淨損)	370,498	19	180,197	9
7950	所得稅利益(費用)(附註六(三十五))	(22,013)	(1)	(30,675)	(2)
8200	本期淨利(淨損)	348,485	18	149,522	7
	其他綜合損益(附註六(三十六))				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	215,064	12	189,100	9
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	42,882	2	10,377	1
8300	其他綜合損益(淨額)	257,946	14	199,477	10
8500	本期綜合損益總額	\$ 606,431	32	\$ 348,999	17
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十七))	\$ 0.61		\$ 0.26	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十七))	\$ 0.61		\$ 0.26	

董事長：陳敏斯



(請參閱個體財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東新水泥股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	保留盈餘					其他權益項目		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	庫藏股票	權益總額
112年1月1日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,583	\$ 1,069,712	\$ 810,918	\$ 330,721	\$ 523,949	\$ (12,185)	\$ 8,631,706
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	14,952	-	(14,952)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(57,200)	-	-	(57,200)
112年度淨利(淨損)	-	-	-	-	149,522	-	-	149,522
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	199,477	-	199,477
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	149,522	199,477	-	348,999
發放予子公司股利調整資本公積	-	105	-	-	-	-	-	105
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(197)	197	-	-
112年12月31日餘額	5,720,008	188,688	1,084,664	810,918	407,894	723,623	(12,185)	8,923,610
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	14,932	-	(14,932)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(114,400)	-	-	(114,400)
113年度淨利(淨損)	-	-	-	-	348,485	-	-	348,485
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	257,946	-	257,946
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	348,485	257,946	-	606,431
發放予子公司股利調整資本公積	-	210	-	-	-	-	-	210
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(6,610)	6,610	-	-
113年12月31日餘額	\$ 5,720,008	\$ 188,898	\$ 1,099,596	\$ 810,918	\$ 620,437	\$ 988,179	\$ (12,185)	\$ 9,415,851

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：陳敏斷



經理人：吳炎輝



會計主管：黃薪翰



東南水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 370,498	\$ 180,197
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	63,258	75,782
預期信用減損損失(利益)數	-	(3,265)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	(3,301)	(1,291)
利息費用	23,619	25,586
利息收入	(3,282)	(4,076)
股利收入	(55,461)	(51,674)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之 份額	(217,825)	(22,584)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(840)	(3,488)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	617
處分待出售非流動資產損失(利益)	-	(167,435)
租賃修改利益	(1,877)	(946)
非金融資產減損損失	-	50,002
收益費損項目合計	(195,709)	(102,772)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加) 減少	(25,419)	13,327
應收票據(增加)減少	18,403	(19,134)
應收帳款(增加)減少	(76,201)	(133,293)
其他應收款(增加)減少	(232)	30,317
存貨(增加)減少	(40,606)	140,975
預付款項(增加)減少	(4,740)	5,303
其他金融資產(增加)減少	64,629	99,911
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(64,166)	137,406
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(18,243)	26,616
應付帳款增加(減少)	98,750	(13,484)
其他應付款(增加)減少	(29,046)	48,154
負債準備增加(減少)	(296)	328
其他流動負債增加(減少)	(26)	(546)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	51,139	61,068
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,027)	198,474
調整項目合計	(208,736)	95,702

(接次頁)

(承前頁)

項 目	113年度	112年度
營運產生之現金流出	\$ 161,762	\$ 275,899
收取之利息	3,423	4,411
收取之股利	93,746	51,674
支付之利息	(23,509)	(25,966)
退還(支付)之所得稅	(38,980)	(269)
營業活動之淨現金流入(流出)	196,442	305,749
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(36,989)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63,781	6,159
取得採用權益法之投資	(20,000)	(20,000)
處分待出售非流動資產	-	1,056,004
取得不動產、廠房及設備	(36,238)	(195,279)
處分不動產、廠房及設備	850	5,500
存出保證金增加	(6,190)	(3,296)
取得投資性不動產	(115,260)	(291,727)
長期應收租賃款增加	(5,496)	-
長期應收租賃款減少	-	1,415
投資活動之淨現金流入(流出)	(155,542)	558,776
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	252,000	-
短期借款減少	-	(632,000)
應付短期票券減少	(100,000)	(160,000)
存入保證金增加	-	4,503
存入保證金減少	(1,012)	-
租賃本金償還	(29,105)	(46,517)
發放現金股利	(114,400)	(57,200)
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,483	(891,214)
本期現金及約當現金減少數	48,383	(26,689)
期初現金及約當現金餘額	94,785	121,474
期末現金及約當現金餘額	\$ 143,168	\$ 94,785

董事長：陳敏斷



(請參閱個體財務報告附註)

經理人：吳炎輝



會計主管：黃新翰



附件 七

東南水泥股份有限公司



單位：新台幣元

摘 要	合 計
期初未分配盈餘	278,561,356
113 年度稅後淨利	348,485,120
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(6,609,711)
可供分配盈餘	620,436,765
分配項目	
提列 10%法定盈餘公積	(34,187,541)
分配現金股利 (每股配發 0.3 元,計算後股利至元為止)	(171,600,239)
期末未分配盈餘	414,648,985

事長： 陳敏斷



經理人：吳炎輝



主辦會計：黃薪翰

