

股票代號：1110

東南水泥股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國一百年一月一日至九月三十日及
民國九十九年一月一日至九月三十日
(未經會計師核閱)

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	財務報表 附註編號
1. 封 面	1	-
2. 目 錄	2	-
3. 合併資產負債表	3	-
4. 合併損益表	4	-
5. 合併現金流量表	5	-
6. 合併財務報表附註		
(1) 公司沿革	6	1
(2) 重要會計政策之彙總說明	6-7	2
(3) 會計原則變動之理由及其影響	7-8	3
(4) 重要會計科目之說明	8-21	4-25
(5) 關係人交易	22-27	26
(6) 質押之資產	27	27
(7) 重大承諾事項及或有事項	27-29	28
(8) 重大之災害損失	無	無
(9) 重大之期後事項	無	無
(10) 其 他	30	29
(11) 附註揭露事項	30	30
A. 重大交易事項相關資訊	30	30
B. 轉投資事業相關資訊	30	30
C. 大陸投資資訊	30	30
D. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30	30
(12) 營運部門財務資訊	33-35	33

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國100年 9月30日及
 民國 99年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	100年 9月30日		99年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 9月30日		99年 9月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	4	\$456,014	4.92	\$439,744	4.63	2140	應付帳款		\$153,781	1.66	\$214,428	2.26
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	168,602	1.82	246,774	2.60	2170	應付費用	16.26	64,736	0.70	44,926	0.47
1120	應收票據淨額	6	148,936	1.61	326,599	3.44	2210	其他應付款項	26	9,129	0.10	13,355	0.14
1140	應收帳款淨額	7	42,300	0.46	57,147	0.61	2280	其他流動負債	17	128,661	1.39	248,690	2.62
1150	應收帳款-關係人淨額	7.26	11,537	0.12	17,970	0.19	21XX	流動負債合計		\$356,307	3.85	\$521,399	5.49
1160	其他應收款	26	3,357	0.04	964	0.01		各項準備					
1210	存貨	8	524,710	5.66	471,878	4.97	2510	土地增值稅準備	12	\$242,625	2.62	\$242,930	2.56
1260	預付款項	26	26,094	0.29	15,627	0.17	25XX	各項準備合計		\$242,625	2.62	\$242,930	2.56
1286	遞延所得稅資產-流動		4,149	0.04	9,617	0.10		其他負債					
11XX	流動資產合計		\$1,385,699	14.96	\$1,586,320	16.72	2820	存入保證金	18.26	\$297,128	3.21	\$325,562	3.44
	基金及長期投資						2861	遞延所得稅負債-非流動		20,727	0.22	24,324	0.26
1450	備供出售金融資產-非流動	10	\$675,219	7.29	\$608,581	6.41	2880	其他負債-其他	19.26	102,819	1.11	148,517	1.56
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	984,755	10.63	794,306	8.37	28XX	其他負債合計		\$420,674	4.54	\$498,403	5.26
1421	採權益法之長期股權投資	9	640,737	6.92	894,865	9.43	2XXX	負債總計		\$1,019,606	11.01	\$1,262,732	13.31
14XX	基金及長期投資合計		\$2,300,711	24.84	\$2,297,752	24.21		股本					
	固定資產						3110	普通股股本		\$5,720,008	61.75	\$5,720,008	60.28
	成 本						31XX	股本合計	20	\$5,720,008	61.75	\$5,720,008	60.28
1501	土 地		\$42,386	0.46	\$42,597	0.45		資本公積					
1521	房屋及建築		663,406	7.16	664,152	7.00	3210	發行溢價		\$118,316	1.28	\$118,316	1.24
1531	機器設備		2,311,453	24.95	2,307,422	24.31	3220	庫藏股票交易		63,922	0.69	63,922	0.67
1551	運輸設備		20,221	0.22	20,471	0.22	3260	長期投資		1,249	0.01	1,418	0.02
1627	出租資產		4,602,917	49.69	4,602,917	48.51	32XX	資本公積合計	21	\$183,487	1.98	\$183,656	1.93
1681	其他設備		50,480	0.55	45,112	0.47		保留盈餘					
15X8	重估增值		671,808	7.25	672,672	7.09	3310	法定盈餘公積		\$972,833	10.51	\$967,792	10.20
15XY	成本及重估增值		\$8,362,671	90.28	\$8,355,343	88.05	3320	特別盈餘公積	22	500,000	5.40	500,000	5.27
15X9	減:累計折舊		-3,709,488	-40.04	-3,660,600	-38.57	3350	未提撥保留盈餘	23	107,854	1.16	158,428	1.67
1599	減:累計減損		-3,984	-0.05	-3,984	-0.04		保留盈餘合計		\$1,580,687	17.07	\$1,626,220	17.14
1672	預付設備款		6,560	0.07	7,225	0.07		股東權益其他項目					
15XX	固定資產淨額	12	\$4,655,759	50.26	\$4,697,984	49.51	3420	累積換算調整數		\$-7,565	-0.09	\$-6,413	-0.07
	其他資產						3450	金融商品未實現損益	10	421,397	4.55	357,770	3.77
1820	存出保證金	13.26.27	\$238,031	2.57	\$231,055	2.43	3460	未實現重估增值		341,765	3.69	342,220	3.61
1830	遞延費用	14	5,370	0.06	1,116	0.02	34XX	股東權益其他項目合計		\$755,597	8.15	\$693,577	7.31
1860	遞延所得稅資產-非流動		2,000	0.02	-	-							
1880	其他資產-其他	15.27	675,346	7.29	675,473	7.11							
18XX	其他資產合計		\$920,747	9.94	\$907,644	9.56							

(承上頁)

代碼	資	產	附註	100年 9月30日		99年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 9月30日		99年 9月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								361X	母公司股東權益合計		\$8,239,779	88.95	\$8,223,461	86.66
								3610	少數股權		\$3,531	0.04	\$3,507	0.03
								3XXX	股東權益總計		\$8,243,310	88.99	\$8,226,968	86.69
1XXX	資產總計			\$9,262,916	100.00	\$9,489,700	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,262,916	100.00	\$9,489,700	100.00

(請參閱財務報表附註)

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
 合併損益表
 民國100年 1月 1日至100年 9月30日及
 民國 99年 1月 1日至 99年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	100. 1. 1~100. 9. 30		99. 1. 1~ 99. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,025,688	100.16	\$1,045,227	101.09
4190	減：銷貨折讓		1,715	0.16	11,213	1.09
4000	營業收入淨額		\$1,023,973	100.00	\$1,034,014	100.00
5000	營業成本	8	961,353	93.88	946,656	91.55
5910	營業毛利		\$62,620	6.12	\$87,358	8.45
	營業費用					
6100	推銷費用		6,371	0.63	4,820	0.47
6200	管理費用		34,611	3.38	38,508	3.72
6000	營業費用合計		\$40,982	4.01	\$43,328	4.19
6900	營業淨利		\$21,638	2.11	\$44,030	4.26
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$2,759	0.28	\$1,823	0.17
7121	權益法認列之投資收益	9	-	-	4,112	0.39
7122	股利收入		48,832	4.77	52,539	5.08
7140	處分投資利益		17,081	1.67	-	-
7310	金融資產評價利益		-	-	6,536	0.64
7480	什項收入		2,421	0.23	3,299	0.32
7100	營業外收入及利益合計		\$71,093	6.95	\$68,309	6.60
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$947	0.10	\$719	0.07
7521	採權益法認列之投資損失	9	984	0.10	-	-
7522	投資損失		-	-	12	-
7540	處分投資損失		-	-	1,007	0.10
7560	兌換損失		409	0.04	1,758	0.17
7640	金融資產評價損失		14,171	1.38	-	-
7880	什項支出		6,572	0.64	4,096	0.39
7500	營業外費用及損失合計		\$23,083	2.26	\$7,592	0.73
7900	稅前淨利		\$69,648	6.80	\$104,747	10.13
8110	所得稅費用(利益)		3,591	0.35	-203	-0.02
9600XX	合併總(損)益		\$66,057	6.45	\$104,950	10.15
9601	合併淨(損)益		\$66,043	6.45	\$104,783	10.13
9602	少數股權(損)益		\$14	-	\$167	0.02
9750	基本每股盈餘	25				
	合併淨(損)益		稅後		稅後	
	少數股權淨(損)益		\$0.12		\$0.18	
	合併總(損)益		-		-	
			\$0.12		\$0.18	

(請參閱財務報表附註)

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100年 1月 1日至100年 9月30日及
 民國 99年 1月 1日至 99年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 9. 30	99. 1. 1~ 99. 9. 30
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$66,057	\$104,950
調整項目：		
折舊費用	40,460	41,974
攤銷費用	312	718
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,228	2,234
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-3,521	-950
權益法認列之投資損失(收益)	984	-4,112
收到權益法被投資公司現金股利	8,545	-
處分及報廢固定資產損失(利益)	-1,138	-35
處分投資損失(利益)	-17,081	1,007
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	14,171	-6,536
其他調整項目	-34,273	-34,273
調整項目合計	\$10,687	\$27
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$61,831	\$-49,320
應收票據(增加)減少	150,680	-158,467
應收票據-關係人(增加)減少	-	47,856
應收帳款(增加)減少	4,736	17,590
應收帳款-關係人(增加)減少	5,285	10,167
其他應收款(增加)減少	71	2,324
存貨(增加)減少	-68,269	-56,183
預付款項(增加)減少	-16,102	-4,403
遞延所得稅資產(增加)減少	655	-3,696
營業資產之淨變動合計	\$138,887	\$-194,132
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	\$-57,248	\$71,361
應付所得稅增加(減少)	-2,751	-40,561
應付費用增加(減少)	4,504	-17,247
其他應付款項增加(減少)	5,236	9,242
其他流動負債增加(減少)	-50,487	95,129
遞延所得稅負債增加(減少)	-2,192	-11,036
營業負債之淨變動合計	\$-102,938	\$106,888
營業資產及負債之淨變動合計	\$35,949	\$-87,244
營業活動之淨現金流入(流出)	\$112,693	\$17,733
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-93,975	\$-89,186
處分備供出售金融資產價款	89,584	19,468
備供出售金融資產減資退回股款	900	190
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,250
增加採權益法之長期股權投資	-	-1,428
處分採權益法之長期股權投資價款	2,043	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	6,346
購置固定資產	-15,289	-3,500
處分固定資產價款	2,436	533
存出保證金增減	-9,414	3,017
遞延費用增加	-4,664	-240
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-28,379	\$-63,550
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	\$-100,000	\$-

(承上頁)

項 目	100. 1. 1~100. 9. 30	99. 1. 1~ 99. 9. 30
應付短期票券增減	-	-99,997
償還長期借款	-	-16,333
存入保證金增減	5,902	-493
發放現金股利	-57,200	-114,400
庫藏股票處分價款	-	51,773
少數股權變動	-53	239
其他融資活動	-148	-
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-151,499	\$-179,211
匯率影響數	\$742	\$-130
本期現金及約當現金淨增減數	\$-66,443	\$-225,158
期初現金及約當現金餘額	522,457	664,902
期末現金及約當現金餘額	\$456,014	\$439,744
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$950	\$718
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$950	\$718
支付所得稅	\$13,342	\$55,044
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	\$6,640	\$-
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$274,192	\$-
子公司出售母公司庫藏股損益轉列資本公積	\$-	\$3,747

(請參閱財務報表附註)

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

合併財務報表附註

民國 100 年 9 月 30 日及

民國 99 年 9 月 30 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(未經會計師核閱)

1. 公司沿革

(1) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
		100年 9月30日	99年 9月30日
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%	100.00%

100年及99年第三季列入合併財務報表之子公司，其財務報表均未經會計師核閱。

(2) 未列入合併財務報表之子公司：無。

2. 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註3.外，餘與民國99年度合併財務報表附註2.相同。彙總說明如下：

(1) 合併報表編製原則

A. 本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司表決權之比例百分之五十以上，或對被投資公司有表決權之比例未達百分之五十以上，但具有實質控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

B. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

(2) 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(3) 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

3. 會計原則變動之理由及其影響：

- (1) 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對本公司 100年前三季稅後淨利並無重大影響。

(2) 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司 100年前三季之財務報表不產生損益之影響。本公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

4. 現金及約當現金

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
現 金	\$599	\$596
支 票 存 款	2,037	59
活 期 存 款	34,183	43,511
定 期 存 款	235,964	200,599
約 當 現 金	183,231	194,979
合 計	\$456,014	\$439,744

約當現金係三個月內到期之附買回債券。

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$66,045	\$70,784
受 益 憑 證	102,557	175,990
合 計	\$168,602	\$246,774

本公司於100年及99年前三季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為(12,914)仟元及 6,743仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
應收票據	\$150,440	\$331,115
減：備抵呆帳	(1,504)	(4,516)
應收票據淨額	<u>\$148,936</u>	<u>\$326,599</u>

7. 應收帳款淨額

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
應收帳款	\$43,397	\$58,420
減：備抵呆帳	(1,097)	(1,273)
應收帳款淨額	<u>\$42,300</u>	<u>\$57,147</u>
應收帳款－關係人	\$20,207	\$20,118
減：備抵呆帳－關係人	(8,670)	(2,148)
應收帳款－關係人淨額	<u>\$11,537</u>	<u>\$17,970</u>
應收帳款淨額	<u>\$53,837</u>	<u>\$75,117</u>

與關係人間之應收帳款，請參閱附註26. 之說明。

8. 存貨及營業成本

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
原 燃 料	\$367,074	\$239,218
物 料	135,793	166,328
在 製 品	9,017	22,863
製 成 品	25,045	59,473
合 計	<u>\$536,929</u>	<u>\$487,882</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(12,219)	(16,004)
淨 額	<u>\$524,710</u>	<u>\$471,878</u>

(1) 100年及99年前三季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	100年前三季	99年前三季
出售存貨成本	\$891,405	\$891,485
其他營業成本	59,953	42,294
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	(3,521)	(950)
少分攤固定製造費用	13,516	13,827
營業成本合計	<u>\$961,353</u>	<u>\$946,656</u>

100年前三季因水泥價格回升，致本期產生存貨回升利益 3,521 仟元。

(2) 截至100年及99年第三季止，存貨投保總額均為1,000仟元。

9. 採權益法之長期股權投資

100 年 9 月 30 日			
被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
大世界百貨開發(股)公司	31,095	\$317,214	33.04%
澎湖有線(股)公司	8,000	120,677	40.00%
東南實業建設(股)公司	61	91,997	34.29%
澎湖灣(股)公司	6,035	58,638	38.68%
東南造紙(股)公司	7	40,132	49.71%
南廈木業(股)公司	1	8,785	27.56%
華東水泥(股)公司	499	3,294	24.99%
長期股權投資合計		<u>\$640,737</u>	

99 年 9 月 30 日			
被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
大世界百貨開發(股)公司	31,095	\$316,587	33.04%
台機船舶廠(股)公司	20,790	245,436	31.56%
澎湖有線(股)公司	8,000	115,103	40.00%
東南實業建設(股)公司	61	102,662	34.29%
澎湖灣(股)公司	6,035	58,975	38.68%
東南造紙(股)公司	7	40,326	49.71%
南廈木業(股)公司	1	8,739	27.56%
華東水泥(股)公司	499	4,983	24.99%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,054	21.05%
長期股權投資合計		<u>\$894,865</u>	

(1) 截至 100年及99年第三季止，依據未經會計師核閱之同期間財務報表
認列之明細如下：

100年前三季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
大世界百貨開發(股)公司	\$317,214	(\$24)
澎湖有線(股)公司	120,677	7,418
東南實業建設(股)公司	91,997	(註)(7,082)
澎湖灣(股)公司	58,638	(258)
東南造紙(股)公司	40,132	95
南廈木業(股)公司	8,785	174
華東水泥(股)公司	3,294	(1,307)
合 計	<u>\$640,737</u>	<u>(\$984)</u>

(註):係包含認列 7,538仟元之減損損失。

99年前三季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
大世界百貨開發(股)公司	\$316,587	(\$745)
台機船舶廠(股)公司	245,436	1,221
澎湖有線(股)公司	115,103	5,129
東南實業建設(股)公司	102,662	1,113
澎湖灣(股)公司	58,975	(265)
東南造紙(股)公司	40,326	356
南廈木業(股)公司	8,739	159
華東水泥(股)公司	4,983	(2,672)
宇通資訊科技(股)公司	2,054	(184)
合 計	<u>\$894,865</u>	<u>\$4,112</u>

- (2) 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，由本公司另一方董事經一投資(股)公司所掌握之台機公司(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。
- (3) 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 6,501仟元，截至100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 1,278仟元。
- (4) 宇通資訊(股)公司已於 100年決議解散並完成清算，本公司業已將對其投資之帳面價值除列，期末已無餘額。

10. 備供出售金融資產－非流動

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
上市(櫃)公司股票	\$675,219	\$608,581
合 計	\$675,219	\$608,581

資產負債表股東權益項下金融商品之未實現損益變動如下：

	100年 9月30日	99年 9月30日
期初金融商品未實現損益	\$406,252	\$475,513
備供出售金融資產評價調整	15,145	(81,694)
按權益法認列之調整	-	(36,049)
期末金融商品未實現損益	\$421,397	\$357,770

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$285,979	\$379,097
台機船舶廠(股)公司	274,192	-
嘉環東泥(股)公司	206,424	206,424
正泰水泥(股)公司	64,353	64,353
台灣混凝土工業(股)公司	50,150	50,150
華昇創投(股)公司	50,000	50,000
育華創投(股)公司	40,000	40,000
新展投資(股)公司	625	1,250
中華國貨推廣中心(股)公司	1,460	1,460
巨盛電子(股)公司	1,404	1,404
微風數位科技(股)公司	168	168
台灣植體科技(股)公司	10,000	-
合 計	<u>\$984,755</u>	<u>\$794,306</u>

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 截至100年及99年9月底止，本公司對以成本衡量之金融資產已認列累計減損分別為 539,320仟元及 446,202仟元。

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
高雄捷運(股)公司	\$427,021	\$333,903
亞太電信(股)公司	100,000	100,000
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	<u>\$539,320</u>	<u>\$446,202</u>

本公司對於亞太電信(股)公司因基於保守穩健原則，估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，故於95年度已全數提列減損損失。截至100年9月30日止，本公司尚持有該公司股票10,000仟股。

12. 固定資產淨額

(1) 100年 9月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$298,440	\$ -	\$ -	\$298,440
房屋及建築	774,644	635,636	-	139,008
機 器 設 備	2,612,662	2,596,842	3,908	11,912
運 輸 設 備	20,221	13,358	-	6,863
其 他 設 備	51,078	44,822	76	6,180
預付設備款	6,560	-	-	6,560
小 計	\$3,763,605	\$3,290,658	\$3,984	\$468,963
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	378,327	-	315,508
出租資產—機器設備	48,016	40,431	-	7,585
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	\$4,605,626	\$418,830	\$ -	\$4,186,796
合 計	\$8,369,231	\$3,709,488	\$3,984	\$4,655,759

99年 9月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$299,515	\$ -	\$ -	\$299,515
房屋及建築	775,390	617,190	-	158,200
機 器 設 備	2,608,631	2,596,007	3,908	8,716
運 輸 設 備	20,471	12,854	-	7,617
其 他 設 備	45,710	43,653	76	1,981
預付設備款	7,225	-	-	7,225
小 計	\$3,756,942	\$3,269,704	\$3,984	\$483,254
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	351,675	-	342,160
出租資產—機器設備	48,016	39,149	-	8,867
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	\$4,605,626	\$390,896	\$ -	\$4,214,730
合 計	\$8,362,568	\$3,660,600	\$3,984	\$4,697,984

(2) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

100 年 9 月 30 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$42,386	\$256,054	\$298,440
房屋及建築	663,406	111,238	774,644
機 器 設 備	2,311,453	301,209	2,612,662
運 輸 設 備	20,221	-	20,221
其 他 設 備	50,480	598	51,078
預付設備款	6,560	-	6,560
小 計	\$3,094,506	\$669,099	\$3,763,605
出租資產－土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產－建物	693,835	-	693,835
出租資產－機器設備	48,016	-	48,016
出租資產－其他設備	73	-	73
小 計	\$4,602,917	\$2,709	\$4,605,626
合 計	\$7,697,423	\$671,808	\$8,369,231

99 年 9 月 30 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$42,597	\$256,918	\$299,515
房屋及建築	664,152	111,238	775,390
機 器 設 備	2,307,422	301,209	2,608,631
運 輸 設 備	20,471	-	20,471
其 他 設 備	45,112	598	45,710
預付設備款	7,225	-	7,225
小 計	\$3,086,979	\$669,963	\$3,756,942
出租資產－土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產－建物	693,835	-	693,835
出租資產－機器設備	48,016	-	48,016
出租資產－其他設備	73	-	73
小 計	\$4,602,917	\$2,709	\$4,605,626
合 計	\$7,689,896	\$672,672	\$8,362,568

(3) 本公司於86年12月16日為重估基準日辦理土地重估，重估增值明細如下：

重估基準日	重估增值總額	提列土地增值稅準備	重估增值淨額(帳列未實現重估增值)
86年12月	\$667,813	\$397,812	\$270,001

因於88年度及98年度各出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備各減少 4,162千元及 2,468千元。

土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 152,414千元，調整轉列未實現重估增值。100年度出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少864千元及305千元。

(4) 本公司於63年12月31日及69年12月31日為重估基準日辦理固定資產重估，並經稅捐稽徵機關核准在案，重估增值總額分別為84,422千元及431,839 千元。

(5) 截至100年及99年9月30日止，固定資產利息資本化之金額均為 0千元。

(6) 截至100年及99年9月30日止，固定資產投保金額分別為91,905千元及93,543千元。

(7) 93年度本公司就二廠廠區機器設備、運輸設備及其他設備，依其可回收金額提列資產減損損失。截至100年9月30日止，累計減損餘額為3,984 千元，包括機器設備 3,908千元及其他設備76千元。

(8) 出租予關係人者，請參閱附註26. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
聲請假處分保證金	\$203,000	\$ -
礦區保證金	21,877	24,577
租賃保證金	6,780	200,450
國有財產局保證金	2,827	2,827
會員入會金	2,465	2,465
其他保證金	1,082	736
合 計	\$238,031	\$231,055

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註26. 之說明。

- (2) 部分存出保證金已提供作為礦業用地回復原狀擔保金等之抵押權設定，請參閱附註27. 之說明。
- (3) 本公司提供 203,000仟元作為向法院申請假處分之保證金，請詳附註28. 之說明。

14. 遞延費用

項 目	100年前三季	99年前三季
期 初 餘 額	\$1,018	\$1,594
本 期 增 加	4,664	240
本 期 攤 銷	(312)	(718)
期 末 餘 額	\$5,370	\$1,116

15. 其他資產－其他

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
待開發土地	\$673,415	\$673,415
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(3,815)	(3,688)
折耗性資產淨額	\$1,931	\$2,058
合 計	\$675,346	\$675,473

- (1) 上開不動產，部份係供將來興建國民住宅或商業大樓出售或出租，部份作為原料存放用地，由於尚未供營業使用，故暫列本科目。
- (2) 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筆及鼎盛段 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26. 之說明。
- (3) 本公司100年9月30日及99年 9月30日，其他資產中包括重估增值金額均為 404,024仟元。
- (4) 部份其他資產已提供作為礦業用地回復原狀擔保金之抵押權設定，請參閱附註27. 之說明。

16. 應付費用

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
應付房屋地價稅	\$23,902	\$11,018
應付薪獎	8,876	8,558
應付水電費	7,736	5,409
應付租金	5,371	6,178
應付貨物稅	4,717	3,831
應付董監酬勞	2,590	2,891
應付員工紅利	863	964
其 他	10,681	6,077
合 計	<u>\$64,736</u>	<u>\$44,926</u>

與關係人間之交易，請參閱附註26. 之說明。

17. 其他流動負債

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
待提水泥	\$82,963	\$202,992
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	<u>\$128,661</u>	<u>\$248,690</u>

18. 存入保證金

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
代採礦石履約保證金	\$175,340	\$209,676
租賃押金	116,383	110,481
水泥保證金	5,395	5,395
其 他	10	10
合 計	<u>\$297,128</u>	<u>\$325,562</u>

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註26. 之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註28. 。

19. 其他負債－其他

項 目	100年前三季	99年前三季
期 初 餘 額	\$182,790	\$228,488
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(34,273)	(34,273)
期 末 餘 額	\$148,517	\$194,215
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
長期遞延收入淨額	\$102,819	\$148,517

- (1) 本期攤銷帳列營業收入－租金收入項下。
- (2) 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。
- (3) 屬於關係人交易者，請參閱附註26.(3)之說明。

20. 股 本

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,720,008	5,720,008
已發行普通股數 (仟股)	572,000	572,000
每股面額(元)	10	10

21. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

22. 特別盈餘公積

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
建 廠 準 備	\$500,000	\$500,000
合 計	\$500,000	\$500,000

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。

23. 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。
- (2) 本公司股東會分別於100年6月及99年 6月通過99年度及98年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	99 年 度	98 年 度	99 年 度	98 年 度
法定盈餘公積	\$5,041	\$9,046	\$ -	\$ -
普通股現金股利	57,200	114,400	0.1	0.2
合 計	\$62,241	\$123,446		

99年度及98年度分別配發董監事酬勞 1,788仟元及 3,575仟元、員工紅利 596仟元及 1,192仟元。

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

- (3) 本公司100年前三季估計之員工紅利及董監酬勞分別為 863仟元及 2,590 仟元，其估列係依過去經驗就員工紅利可能發放之金額為最適當之估計估算而得，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，列為次年度之損益。
- (4) 本公司99年度盈餘決議配發員工紅利及董監酬勞為 596仟元及 1,788仟元，與99年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。
- (5) 東南投資(股)公司之公司章程規定每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議後分派之。
- (6) 東南國際有限公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，董事可經決議是否發放股息或紅利。

24. 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：

100年前三季：無。

單位：仟股

收回原因	99年前三季			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
子公司持有母 公司股票自長 期投資轉列庫 藏股票	4,302	—	(4,302)	—

本公司對於子公司(東南投資公司)帳列轉投資母公司之帳面價值，依
持股比率轉列庫藏股票48,027仟元，子公司99年前三季出售 4,302仟股，
本公司依持股比率將子公司處分庫藏股利益轉列資本公積 3,747仟元。

25. 基本每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘或資
本公積轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	100年前三季	99年前三季
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$66,043	\$104,783
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	14	167
合併總損益	\$66,057	\$104,950
流通在外加權平均股數(仟股)	572,000	569,543
追溯調整後加權平均股數(仟股)	572,000	569,543
每股盈餘：		
合併淨損益	\$0.12	\$0.18
加：歸屬於少數股權之淨利	—	—
合併總損益	\$0.12	\$0.18

26. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南造紙(股)公司	採權益法評價之被投資公司
南廈木業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台機船舶廠(股)公司	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
澎湖有線電視(股)公司	採權益法評價之被投資公司
澎湖灣(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事
台混資源開發(股)公司	本公司董事長為該公司董事
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
百福投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司董事長
中聯資源(股)公司	本公司為該公司之法人董事
東南文化基金會	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
東紙資源開發(股)公司	其董事長與本公司相同
正泰資源開發(股)公司	其董事長與本公司相同
東樹投資(股)公司	其董事長與本公司相同
陳 敏 斷	本公司之董事長
黃 美 玉	為本公司董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事長二親等內親屬
陳 悅 玲	為本公司董事長二親等內親屬
陳 敦 玲	為本公司董事長二親等內親屬
陳 麗 妃	為本公司董事長二親等內親屬

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 銷 貨

關係人名稱	金 額	佔銷貨淨額%
中聯資源(股)公司	\$14,859	1.45%
合 計	\$14,859	

99. 1. 1—99. 9. 30

關係人名稱	金額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$101,894	9.85%
中聯資源(股)公司	12,929	1.25%
合計	\$114,823	

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

B. 應收(付)票據及帳款

100 年 9 月 30 日

關係人名稱	金額	佔科目餘額百分比
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$15,000	23.58%
台機船舶廠(股)公司	5,207	8.19%
合計	\$20,207	
其他應收款：		
東南實業建設(股)公司	\$2,534	75.48%
預付費用：		
其他	\$5	0.02%
應付費用：		
台灣混凝土工業(股)公司	\$2,486	3.84%
正泰水泥廠(股)公司	2,005	3.10%
陳敦玲等	730	1.13%
合計	\$5,221	
其他應付款：		
其他	\$13	0.14%

99 年 9 月 30 日

關係人名稱	金額	佔科目餘額百分比
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$15,000	19.10%
台機船舶廠(股)公司	2,976	3.79%
中聯資源(股)公司	2,142	2.73%
合計	\$20,118	

預付費用：		
其 他	\$834	5.34%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$2,379	5.30%
陳敦玲等	3,650	8.12%
合 計	\$6,029	
其他應付款：		
其 他	\$21	0.15%

C. 本公司向關係人租用情形如下：

(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)已歷時近30年，其主要租賃內容彙總如下：

(a) 最近一次租賃合約內容：

甲、租賃期間：

原租約自71年4月1日至75年12月31日，於屆期後以換文方式續約至96年12月31日。該租期屆滿後再以換文方式續約三年(租賃期間：97年1月1日至99年12月31日)。

乙、租賃保證金及租金：

• 租賃保證金：

本公司參考不動產估價師及大地工程技師對所承租之不動產及礦區之殘餘礦量鑑價估計市場價值約為1,314,121 仟元，而推算支付予正泰水泥廠(股)公司租賃保證金計 200,000仟元，帳列存出保證金。

• 租金：

本公司參考不動產估價師對所承租不動產之鑑價，約定租金每月每坪 160元(未稅)，每月租金計 2,266 仟元，按月支付，99年前三季之租金支出共計20,390仟元。

(b) 100年1月1日至6月30日：

甲、由於本公司於100年6月29日經股東常會決議向正泰水泥廠(股)公司繼續承租，並於100年7月21日方與正泰水泥廠(股)公司完成續約，新約之租賃開始日前之6個月期間(100年1月1日至6月30日)則由本公司支付使用補償金予正泰水泥廠(股)公司，計11,459仟元。

乙、本公司依原租賃合約所支付之保證金200,000仟元，扣除新租賃合約約定之保證金6,000仟元(詳(c)之說明)後計194,000仟元，截至100年9月30日止，本公司業已全數收訖。

(c) 100年7月1日起之租賃合約內容：

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。100年7月至9月之租金支出為5,730仟元。

丙、租賃保證金及租金支出之決定依據：

- 租賃保證金：

本公司經100年股東常會決議以三個月之租金金額計6,000仟元作為租賃保證金。

- 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) 本公司向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄縣仁武鄉善德段部份土地面積2,900坪作為原料用地之用，租賃期限為98年1月1日至99年12月31日，租金每月276仟元(不含稅)，以6個月為一期支付，99年前三季之租金支出為2,486仟元。另本公司已於99年12月之董事會決議通過對上述土地繼續承租，經參考不動產估價師之估價後，決議以租金每月276仟元(不含稅)向台灣混凝土工業(股)公司承租，租期2年，截至100年10月20日止，雙方尚未完成續約。新約雖尚未簽訂，惟由於本公司於100年前三季時仍繼續使用該租賃土地，故仍予先行估列該租金支出2,486仟元。

(C) 本公司100年及99年前三季向其他關係人承租建築物所支付之租金支出分別為 2,199仟元及 3,365仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

100. 1. 1-100. 9. 30			
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(註B)	86. 11. 18-103. 12. 31	\$35,045 -
其 他	東南大樓部份樓層	100. 1. 1-101. 12. 31	130 每月或每季或年收款
99. 1. 1 - 99. 9. 30			
關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
台機船舶廠(股)公司	船舶廠、土地及東南大樓 6樓(註A)	98. 1. 1-99. 12. 31	\$6,380 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物(註B)	86. 11. 18-103. 12. 31	34,866 -
其 他	東南大樓部份樓層及台南市小東路 325號1、2樓	98. 1. 1-99. 12. 31	430 每月或每季或年收款

- A. 台機船舶廠(股)公司於99年12月租約期滿後，不再與本公司續租。截至100年9月底止尚未退還台機船舶廠(股)公司之押金為20仟元，帳列存入保證金。
- B. 大世界百貨開發(股)公司承租本公司灣內段 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。100年及99年前三季之押金設算利息分別為772仟元及593仟元。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，100年及99年前三季轉列租金收入之情形，請參閱附註19。

- C. 澎湖有線電視(股)公司已支付押金60仟元，帳列存入保證金。
- D. 上述租賃型態均為營業租賃，租金決定方式係參考市場行情及雙方議價。

(4) 其他交易事項

如附註15. 所述，部份其他資產無法以公司名義登記，乃暫時登記黃美玉及周凱芬名下，惟為確保公司產權，已由登記人辦理產權設定抵押予本公司。

27. 質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證等之擔保品：

項 目	100年 9月30日	99年 9月30日
其他資產－其他	\$70,114	\$70,114
存出保證金	24,802	27,172
合 計	\$94,916	\$97,286

28. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至100年9月30日及99年 9月30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	100年 9月30日	99年 9月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,268,693	\$1,268,693
存入保證票據 (應收保證票據)	13,546	9,645

- (2) 本公司所領有之台濟採字第5032號石灰石採礦權，礦區座落於台灣省高雄縣大岡山，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：

- A. 同意將礦區委由嘉新水泥公司負責全權開採。
- B. 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。

C. 嘉新水泥依該可採礦量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，已自保證金中累計扣除91,824仟元，期末存入保證金餘額為209,676仟元。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，雙方對於嘉新水泥實際已開採量尚有爭議，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月轉列業外—其他收入。截至100年9月30日止，該案仍在地方法院審理中。

(3) 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：

A. 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。

B. 租用期間：自民國91年1月1日至95年12月31日止，為期5年，期滿經雙方同意得予續約至100年12月31日。

C. 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。100年及99年前三季租金支出分別為10,909仟元及10,881仟元。

(4) 本公司94年度因公平交易委員會調查國內水泥業者涉及聯合行為乙案處14,000仟元之罰鍰，雖本公司於94年度已先繳納該罰鍰（帳列業外—其他損失），然本公司仍提出行政訴訟請求返還該項罰鍰，惟此案已於100年4月由最高行政法院判決敗訴確定。

(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。惟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100年9月30日止，該案仍在地方法院審理中。

- (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。截至100年9月30日止，該案仍在地方法院審理中。
- (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，本公司再提出抗告，截至100年9月30日止，該案仍在最高法院審理中。
- (8) 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。截至100年9月30日止，該案仍在高雄地方法院審理中。

29. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	100 年 前 三 季			99 年 前 三 季		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	528	30.48	16,103	1,222	31.26	38,224
HK	1,642	3.913	6,423	213	4.628	857
非貨幣性項目						
USD	1,337	30.48	40,743	1,348	31.26	42,139

金融負債：無。

30. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(2) 轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(3) 大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(4) 母子公司間業務關係及重要往來情形：無。

31. 科目重分類

為配合民國100年第三季財務報表之表達，對民國99年第三季財務報表部份會計科目，予以重分類。

32. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	100 年 9 月 30 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$456,014	\$456,014
公平價值變動列入損益之金融資產	168,602	168,602
應收票據及款項	206,130	206,130
備供出售金融資產	675,219	675,219
以成本衡量之金融資產	984,755	-
存出保證金	238,031	238,031
負 債		
應付票據及款項	162,910	162,910
存入保證金	297,128	297,128

非衍生性金融商品	99 年 9 月 30 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$439,744	\$439,744
公平價值變動列入損益之金融資產	246,774	246,774
應收票據及款項	402,680	402,680
備供出售金融資產	608,581	608,581
以成本衡量之金融資產	794,306	-
存出保證金	231,055	231,055
負 債		
應付票據及款項	227,783	227,783
存入保證金	325,562	325,562

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項及應付票據及款項。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 以成本衡量之金融資產：

係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 備供出售金融資產：

因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。

(E) 其他非流動金融資產、負債為存出(入)保證金，係以現金存出或流入，並無確定之收回或支付之時間，係以帳面金額為公平價值。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。

C. 本公司於 100年及99年前三季以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益者均為 0仟元。

D. 本公司於 100年及99年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為188,461仟元及195,830仟元，金融負債均為 0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 286,892仟元及 267,604仟元，金融負債均為 0仟元。

E. 本公司 100年及99年第三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,759仟元及 1,823仟元，利息費用總額分別為 947仟元及 719仟元。本公司100年及99年第三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為15,145仟元及(81,694)仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司從事三個月內到期之票券及RP投資，均為固定利率之債券投資，因投資期間短暫，故市場利率變動，對投資之公平價值並不會造成重大影響。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產）因具有活絡市場，可在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司 100年前三季無具利率變動之金融負債，故無須承擔利率變動之現金流量風險。

33. 營運部門揭露：

(1) 一般性資訊：

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

A. 生產部：主要從事水泥及爐石粉之產銷

B. 租賃部：主要從事土地及廠房等不動產之出租業務

(2) 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損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

(3) 部門財務資訊：

100年前三季：

	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	\$934,364	\$89,609	\$ -	\$1,023,973
部門間收入	-	-	-	-
收入淨額合計	\$934,364	\$89,609	\$ -	\$1,023,973
營業成本及費用	(939,043)	(62,553)	(739)	(1,002,335)
部門利益	(\$4,679)	\$27,056	(\$739)	21,638
營業外收入及利益				71,093
營業外費用及損失				(23,083)
稅前淨利				\$69,648
所得稅(費用)利益				(3,591)
稅後淨利				\$66,057
部門資產(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$9,262,916

99年前三季：

	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	\$970,138	\$63,876	\$ -	\$1,034,014
部門間收入	-	-	-	-
收入淨額合計	\$970,138	\$63,876	\$ -	\$1,034,014
營業成本及費用	(945,091)	(44,121)	(772)	(989,984)
部門利益	\$25,047	\$19,755	(\$772)	44,030
營業外收入及利益				68,309
營業外費用及損失				(7,592)
稅前淨利				\$104,747
所得稅(費用)利益				203
稅後淨利				\$104,950
部門資產(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$9,489,700

(註1) 本公司部門資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151號函之規定，應揭露資產之衡量金額為 0仟元。

(4) 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。

(5) 地區別資訊：

A. 來自外部客戶收入(係以客戶所在國家為基礎歸類)：

國 家	100年前三季	99年前三季
台 灣	\$1,023,973	\$1,034,014

B. 非流動資產：

國 家	100年前三季	99年前三季
台 灣	\$5,336,475	\$5,374,573

(6) 重要客戶資訊：

客 戶	100年前三季	
	金 額	佔銷貨淨額%
來自生產部之乙客戶	\$108,814	10.63%

99年前三季：無。