

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
民國九十九年一月一日至九月三十日及
民國九十八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
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
3. 合併資產負債表	第 3 頁
4. 合併損益表	第 4 頁
5. 合併現金流量表	第 5 頁
6. 合併財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 6 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 6 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 7 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 7 頁
(5) 關係人交易	第 21 頁
(6) 質押之資產	第 26 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 26 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10) 其 他	無
(11) 附註揭露事項	
A. 重大交易事項相關資訊	第 28 頁
B. 轉投資事業相關資訊	第 28 頁
C. 大陸投資資訊	第 28 頁
D. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 28 頁
(12) 部門別財務資訊	略

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 99年 9月30日及
 民國 98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	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98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	\$439,744	4.63	\$535,207	5.49	2140	應付帳款		\$214,428	2.26	\$204,758	2.10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	246,774	2.60	183,531	1.88	2160	應付所得稅		-	-	31,507	0.32
1120	應收票據淨額	6	326,599	3.44	222,498	2.28	2170	應付費用	26	44,926	0.47	48,941	0.50
1130	應收票據-關係人淨額	6.26	-	-	34,844	0.36	2210	其他應付款項	26	13,355	0.14	5,767	0.06
1140	應收帳款淨額	7	57,147	0.60	84,472	0.86	2270	一年內到期長期負債	17.27	-	-	32,667	0.34
1150	應收帳款-關係人淨額	7.26	17,970	0.19	33,269	0.35	2280	其他流動負債	16	248,690	2.62	207,802	2.13
1160	其他應收款		964	0.01	12,633	0.13	21XX	流動負債合計		\$521,399	5.49	\$531,442	5.45
1210	存貨	8	471,878	4.97	459,235	4.71		各項準備					
1260	預付款項		15,627	0.17	15,409	0.16	2510	土地增值稅準備	12	\$242,930	2.56	\$242,930	2.49
1286	遞延所得稅資產-流動		9,617	0.10	8,525	0.08		各項準備合計		\$242,930	2.56	\$242,930	2.49
1291	受限制資產	27	24,345	0.26	24,351	0.25	25XX						
11XX	流動資產合計		\$1,610,665	16.97	\$1,613,974	16.55		其他負債					
	基金及長期投資						2820	存入保證金	18.26	\$325,562	3.44	\$326,487	3.35
1421	採權益法之長期股權投資	9	\$894,865	9.44	\$933,673	9.56	2861	遞延所得稅負債-非流動		24,324	0.26	32,348	0.33
1450	備供出售金融資產-非流動	10	608,581	6.41	636,632	6.53	2880	其他負債-其他	19.26	148,517	1.56	194,214	1.99
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	794,306	8.37	929,459	9.53	28XX	其他負債合計		\$498,403	5.26	\$553,049	5.67
14XX	基金及長期投資合計		\$2,297,752	24.22	\$2,499,764	25.62	2XXX	負債總計		\$1,262,732	13.31	\$1,327,421	13.61
	固定資產							股 本					
	成 本						3110	普通股股本		\$5,720,008	60.28	\$5,720,008	58.64
1501	土 地		\$42,597	0.44	\$42,597	0.44	31XX	股本合計	20	\$5,720,008	60.28	\$5,720,008	58.64
1521	房屋及建築		664,152	7.00	664,152	6.81		資本公積					
1531	機器設備		2,307,422	24.31	2,307,422	23.65	3210	發行溢價		\$118,316	1.24	\$118,316	1.21
1551	運輸設備		20,471	0.22	24,850	0.25	3220	庫藏股票交易		63,922	0.67	60,174	0.62
1627	出租資產		4,602,917	48.51	4,602,917	47.19	3260	長期投資		1,418	0.02	1,399	0.01
1681	其他設備		45,113	0.47	44,971	0.47	32XX	資本公積合計	21	\$183,656	1.93	\$179,889	1.84
15X8	重估增值		672,671	7.09	672,671	6.89		保留盈餘					
15XY	成本及重估增值		\$8,355,343	88.04	\$8,359,580	85.70	3310	法定盈餘公積		\$967,792	10.20	\$958,745	9.84
15X9	減:累計折舊		-3,660,600	-38.57	-3,609,341	-37.00	3320	特別盈餘公積	22	500,000	5.27	508,730	5.21
1599	減:累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04	3350	未提撥保留盈餘	23	158,428	1.67	287,786	2.95
1672	預付設備款		7,225	0.07	6,065	0.06	33XX	保留盈餘合計		\$1,626,220	17.14	\$1,755,261	18.00
15XX	固定資產淨額	12.27	\$4,697,984	49.50	\$4,752,320	48.72		股東權益其他項目					
	其他資產						3420	累積換算調整數		\$-6,413	-0.07	\$-2,758	-0.03
1820	存出保證金	13.26	\$206,710	2.18	\$211,146	2.16	3450	金融商品未實現損益	10	357,770	3.77	477,637	4.90
1830	遞延費用	14	1,116	0.01	1,945	0.02	3460	未實現重估增值		342,220	3.61	342,220	3.51
1880	其他資產-其他	15.27	675,473	7.12	675,599	6.93	3480	庫藏股票	24	-	-	-48,027	-0.50
18XX	其他資產合計		\$883,299	9.31	\$888,690	9.11							

(承上頁)

代碼	資	產	附註	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98年 9月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX														
								34XX	股東權益其他項目合計		\$693,577	7.31	\$769,072	7.88
								361X	母公司股東權益合計		\$8,223,461	86.66	\$8,424,230	86.36
								3610	少數股權		\$3,507	0.03	\$3,097	0.03
								3XXX	股東權益總計		\$8,226,968	86.69	\$8,427,327	86.39
1XXX	資產總計			\$9,489,700	100.00	\$9,754,748	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,489,700	100.00	\$9,754,748	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳敏斷

經理人：田清順

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 99年 1月 1日至 99年 9月30日及
 民國 98年 1月 1日至 98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

代碼	項 目	附 註	99. 1. 1~ 99. 9. 30		98. 1. 1~ 98. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,088,049	101.04	\$1,241,151	100.65
4199	減：銷貨退回及折讓		11,213	1.04	8,083	0.65
4000	營業收入淨額		\$1,076,836	100.00	\$1,233,068	100.00
5000	營業成本	8	977,004	90.73	1,088,700	88.30
5910	營業毛利(毛損)		\$99,832	9.27	\$144,368	11.70
	營業費用					
6100	推銷費用		4,820	0.45	8,239	0.66
6200	管理費用		38,508	3.57	48,797	3.96
6000	營業費用合計		\$43,328	4.02	\$57,036	4.62
6900	營業淨利(淨損)		\$56,504	5.25	\$87,332	7.08
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,823	0.16	\$1,100	0.08
7120	投資利益		36,717	3.41	43,099	3.49
7121	權益法認列之投資收益	9	4,112	0.38	38,781	3.15
7140	處分投資利益		2,342	0.22	32,136	2.61
7160	兌換利益		-	-	29	-
7310	金融資產評價利益		6,536	0.61	7,858	0.64
7480	什項收入		3,299	0.30	3,361	0.27
7100	營業外收入及利益合計		\$54,829	5.08	\$126,364	10.24
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$719	0.07	\$1,863	0.15
7520	投資損失		12	-	1,087	0.09
7560	兌換損失		1,758	0.16	1,301	0.10
7880	什項支出		4,097	0.38	2,700	0.22
7500	營業外費用及損失合計		\$6,586	0.61	\$6,951	0.56
7900	稅前淨利(淨損)		\$104,747	9.72	\$206,745	16.76
8110	所得稅費用(利益)		-203	-0.02	13,206	1.07
9600XX	合併總(損)益		\$104,950	9.74	\$193,539	15.69
9601	合併淨(損)益		\$104,783	9.73	\$193,326	15.68
9602	少數股權(損)益		\$167	0.01	\$213	0.01
9750	基本每股盈餘	26	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$0.18		\$0.34	
	少數股權淨(損)益		-		-	
	合併總(損)益		\$0.18		\$0.34	

(請參閱建興聯合會計師事務所民國 99年10月20日核閱報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏斷

經理人：田清順

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 99 年 1 月 1 日至 99 年 9 月 30 日及
 民國 98 年 1 月 1 日至 98 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	99. 1. 1~ 99. 9. 30	98. 1. 1~ 98. 9. 30
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$104,950	\$193,539
調整項目：		
折舊費用	41,974	50,354
攤銷費用	718	1,091
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,234	3,342
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-950	-
權益法認列之投資損失(收益)	-4,112	-38,781
收到權益法被投資公司現金股利	-	12,000
處分及報廢固定資產損失(利益)	-35	2,436
處分投資損失(利益)	-2,342	-32,136
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	-6,536	-7,858
調整項目合計	\$30,951	\$-9,552
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	\$-45,971	\$-69,291
應收票據(增加)減少	-158,467	-121,973
應收票據-關係人(增加)減少	47,856	4,558
應收帳款(增加)減少	17,590	-23,455
應收帳款-關係人(增加)減少	10,167	28,306
其他應收款(增加)減少	2,324	-10,522
存貨(增加)減少	-56,183	132,517
預付款項(增加)減少	-4,403	-4,790
遞延所得稅資產(增加)減少	-3,696	-5,280
營業資產之淨變動合計	\$-190,783	\$-69,930
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	\$71,361	\$-55,801
應付所得稅增加(減少)	-40,561	31,505
應付費用增加(減少)	-17,247	3,121
其他應付款項增加(減少)	9,242	-4,656
其他流動負債增加(減少)	95,129	111,324
遞延所得稅負債增加(減少)	-11,036	-11,599
營業負債之淨變動合計	\$106,888	\$73,894
營業資產及負債之淨變動合計	\$-83,895	\$3,964
營業活動之淨現金流入(流出)	\$52,006	\$187,951
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-89,186	-
處分備供出售金融資產價款	19,468	\$72,311
備供出售金融資產減資退回股款	190	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,250	22,674
增加採權益法之長期股權投資	-1,428	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	6,346	-
購置固定資產	-3,500	-3,142
處分固定資產價款	533	927
存出保證金增減	3,017	-800
遞延費用增加	-240	-1,233
受限制資產增減	-	491
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-63,550	\$91,228
融資活動之現金流量：		
應付短期票券增減	\$-99,997	-
償還長期借款	-16,333	\$-49,000

(承上頁)

項 目	99. 1. 1~ 99. 9. 30	98. 1. 1~ 98. 9. 30
存入保證金增減	-493	120
其他負債增減	-34,273	-34,273
發放現金股利	-114,400	-
庫藏股票處分價款	51,773	-
少數股權變動	239	-
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-213,484	\$-83,153
匯率影響數	\$-130	\$-465
本期現金及約當現金淨增減數	\$-225,158	\$195,561
期初現金及約當現金餘額	664,902	339,646
期末現金及約當現金餘額	\$439,744	\$535,207
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$718	\$1,874
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$718	\$1,874
支付所得稅	\$55,044	\$62
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	\$32,667
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	-	\$48,027
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：田清順

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 99 年 9 月 30 日及

民國 98 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	
		99年 9月30日	98年 9月30日
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%
東南生物科技(股)公司	微生物之研發及花卉 栽培	-	97.27%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%	100.00%

A. 99年及98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。

B. 合併子公司增減情形：東南生物科技(股)公司已於98年12月經股東會決議解散，並於99年 3月清算完成。

(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。重要會計政策與98年度合併財務報表附註2. 相同。

3. 會計原則變動之理由及其影響

本公司自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- A. 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- B. 少分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- C. 異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

此項會計原則變動，對本公司98年前三季稅後淨利減少 8,832千元，每股盈餘減少0.02元。

另為更允當表達與產品攸關之成本，本公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、少分攤固定製造費用、異常製造成本、跌價損失（或回升利益）等。

4. 現金及約當現金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
現 金	\$596	\$580
支 票 存 款	59	684
活 期 存 款	43,511	93,134
定 期 存 款	200,599	171,068
約 當 現 金	194,979	269,741
合 計	<u>\$439,744</u>	<u>\$535,207</u>

已提供作為履約保證之定期存款，已轉列受限制資產項下，請參閱附註27. 之說明。

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$70,784	\$51,528
基金受益憑證	175,990	132,003
合 計	<u>\$246,774</u>	<u>\$183,531</u>

本公司於99年及98年前三季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為6,743千元及17,882千元。

6. 應收票據淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應收票據	\$331,115	\$227,529
減：備抵呆帳	(4,516)	(5,031)
應收票據淨額	\$326,599	\$222,498
應收票據－關係人	\$ -	\$35,196
減：備抵呆帳－關係人	-	(352)
應收票據－關係人淨額	\$ -	\$34,844
應收票據淨額	\$326,599	\$257,342

與關係人間之應收票據，請參閱附註26. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應收帳款	\$58,420	\$89,159
減：備抵呆帳	(1,273)	(4,687)
應收帳款淨額	\$57,147	\$84,472
應收帳款－關係人	\$20,118	\$35,059
減：備抵呆帳－關係人	(2,148)	(1,790)
應收帳款－關係人淨額	\$17,970	\$33,269
應收帳款淨額	\$75,117	\$117,741

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	99年 9月30日	98年 9月30日
原 料	\$153,600	\$171,502
燃 料	85,618	64,592
物 料	166,328	169,313
在 製 品	22,863	14,320
製 成 品	59,473	54,197
合 計	\$487,882	\$473,924
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(16,004)	(14,689)
淨 額	\$471,878	\$459,235

(1) 99年及98年前三季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	99年前三季	98年前三季
出售存貨成本	\$921,833	\$1,025,872
其他營業成本	42,294	51,052
存貨跌價回升利益	(950)	-
少分攤固定製造費用	13,827	11,776
營業成本合計	<u>\$977,004</u>	<u>\$1,088,700</u>

(2) 截至99年及98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

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%
長期股權投資淨額		<u>\$894,865</u>	
98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	31,730	\$322,746	33.04%
台機船舶廠(股)公司	19,829	289,798	39.09%
澎湖有線(股)公司	8,000	103,026	40.00%
東南實業建設(股)公司	55	100,068	34.29%
澎湖灣(股)公司	6,035	59,144	38.68%
東南造紙(股)公司	7	40,757	49.71%
南廈木業(股)公司	1	8,891	27.56%
華東水泥(股)公司	499	6,952	24.99%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,291	21.05%
長期股權投資淨額		<u>\$933,673</u>	

- (1) 截至99年及98年第三季止，被投資公司(損)益按權益法認列之投資(損)益分別為 4,112仟元及38,781仟元，係依據未經會計師核閱之同期間財務報表認列之明細如下：

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>

98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	\$322,746	\$2,136
台機船舶廠(股)公司	289,798	20,706
澎湖有線(股)公司	103,026	13,225
東南實業建設(股)公司	100,068	4,405
澎湖灣(股)公司	59,144	(688)
東南造紙(股)公司	40,757	(93)
南廈木業(股)公司	8,891	(30)
華東水泥(股)公司	6,952	(699)
宇通資訊科技(股)公司	2,291	(181)
合 計	<u>\$933,673</u>	<u>\$38,781</u>

- (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 6,501仟元，截至99年 9月30日止自臺灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金 1,363仟元。

10. 備供出售金融資產－非流動

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
上市(櫃)公司股票	\$608,581	\$636,632
合 計	\$608,581	\$636,632

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：

	99年 9月30日	98年 9月30日
期初金融商品未實現損益	\$475,513	\$231,368
備供出售金融資產評價調整	(81,694)	199,549
按權益法認列之調整	(36,049)	46,720
期末金融商品未實現損益	\$357,770	\$477,637

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$379,097	\$513,000
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	1,250	2,500
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
合 計	\$794,306	\$929,459

- (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99年及98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 446,202仟元及 312,299仟元。

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
高雄捷運(股)公司	\$333,903	\$200,000
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>\$446,202</u>	<u>\$312,299</u>

1. 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99年 9月30日止，本公司尚持有該公司股票10,000仟股。
2. 本公司經評估投資高雄捷運(股)公司之價值已減損，已於98年及97年度分別認列減損損失 133,903仟元及 200,000仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 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	775,389	617,190	-	158,199
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	45,711	43,653	76	1,982
預付設備款	7,225	-	-	7,225
小 計	<u>\$3,756,942</u>	<u>\$3,269,704</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$483,254</u>
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	<u>\$4,605,626</u>	<u>\$390,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,214,730</u>
合 計	<u>\$8,362,568</u>	<u>\$3,660,600</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$4,697,984</u>

98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	775,389	597,480	-	177,909
機 器 設 備	2,608,631	2,592,893	3,908	11,830
運 輸 設 備	24,850	15,746	-	9,104
其 他 設 備	45,569	42,731	76	2,762
預付設備款	6,065	-	-	6,065
小 計	\$3,760,019	\$3,248,850	\$3,984	\$507,185
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	322,671	-	371,164
出租資產—機器設備	48,016	37,748	-	10,268
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	\$4,605,626	\$360,491	\$ -	\$4,245,135
合 計	\$8,365,645	\$3,609,341	\$3,984	\$4,752,320

(2) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

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	111,237	775,389
機 器 設 備	2,307,422	301,209	2,608,631
運 輸 設 備	20,471	-	20,471
其 他 設 備	45,113	598	45,711
預付設備款	7,225	-	7,225
小 計	\$3,086,980	\$669,962	\$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	\$7,689,897	\$672,671	\$8,362,568

98 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	111,237	775,389
機 器 設 備	2,307,422	301,209	2,608,631
運 輸 設 備	24,850	-	24,850
其 他 設 備	44,971	598	45,569
預付設備款	6,065	-	6,065
小 計	\$3,090,057	\$669,962	\$3,760,019
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	\$7,692,974	\$672,671	\$8,365,645

(3) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註27。

(4) 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8月出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少 3,323仟元及 2,172仟元。

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 152,414仟元，調整轉列未實現重估增值。98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838仟元及296仟元。

(5) 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84,422仟元及431,839 仟元。

(6) 截至99年及98年 9月30日止，固定資產利息資本化之金額均為 0仟元。

- (7) 截至99年及98年 9月30日止，固定資產投保金額分別為93,543仟元及90,085仟元。
- (8) 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99年 9月30日止，累計減損餘額為3,984 仟元，包括機器設備 3,908仟元及其他設備76仟元。
- (9) 出租予關係人者，請參閱附註26. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
租賃保證金	\$200,450	\$203,790
國有財產局保證金	2,827	-
會員入會金	2,465	2,465
礦區保證金	562	1,762
其他保證金	406	3,129
合 計	<u>\$206,710</u>	<u>\$211,146</u>

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註26. 之說明。

14. 遞延費用

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
期 初 餘 額	\$1,594	\$1,803
本 期 增 加	240	1,233
本 期 攤 銷	(718)	(1,091)
期 末 餘 額	<u>\$1,116</u>	<u>\$1,945</u>

15. 其他資產—其他

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
供開發土地	\$626,664	\$626,664
待開發土地	46,751	46,751
土 地 小 計	<u>\$673,415</u>	<u>\$673,415</u>
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(3,688)	(3,562)
折耗性資產淨額	<u>\$2,058</u>	<u>\$2,184</u>
合 計	<u>\$675,473</u>	<u>\$675,599</u>

- (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。
- (3) 部份其他資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註27. 之說明。

16. 其他流動負債

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
待提水泥	\$202,992	\$162,104
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$248,690	\$207,802

17. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
本公司於94年 1月28日以部份固定資產向台灣銀行辦理中長期抵押貸款，額度2億元，借款期間為94年 1月28日至99年 1月28日止，預計自94年 4月28日起至99年 1月28日止，每 3個月為 1期，分20期償還，第1至4期各償還 333仟元，第5至8期各償還 667仟元，第 9至20期各償還16,333仟元，98年 9月30日利率為1.585%。	\$ -	\$32,667
合 計	\$ -	\$32,667
減：轉列一年內到期長期負債	-	(32,667)
長 期 借 款	\$ -	\$ -

對於長期借款，本公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註27.。

18. 存入保證金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
代採礦石履約保證金	\$209,676	\$209,676
租賃押金	110,481	111,006
水泥保證金	5,395	5,795
其他保證金	10	10
合 計	<u>\$325,562</u>	<u>\$326,487</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	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$228,488	\$274,185
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(34,273)	(34,273)
期 末 餘 額	\$194,215	\$239,912
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
長期遞延收入淨額	<u>\$148,517</u>	<u>\$194,214</u>

(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	99年 9月30日	98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	99年 9月30日	98年 9月30日
建 廠 準 備	\$500,000	\$500,000
股東權益減項	-	8,730
合 計	\$500,000	\$508,730

- (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) 股東權益減項係依證期局91年台財證(一)字第170010號之規定，為維持公司財務結構之健全與穩定，避免盈餘分派損及股東權益，就子公司東南投資(股)公司持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，按持股比例計算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) 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

- (3) 本公司股東會分別於99年 6月及98年 6月通過98年度及97年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	98 年 度	97 年 度	98 年 度	97 年 度
法定盈餘公積	\$9,046	\$772	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	8,730	-	-
普通股現金股利	114,400	-	0.2	-
合 計	<u>\$123,446</u>	<u>\$9,502</u>		

98年度及97年度分別配發董監事酬勞 3,575仟元及 0仟元、員工紅利 1,192仟元及 0仟元。

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。

- (4) 本公司99年前三季估計之員工紅利及董監酬勞分別為 964仟元及 2,891 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。
- (5) 本公司98年度盈餘決議配發員工紅利及董監酬勞為 1,192仟元及 3,575 仟元，與98年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。
- (6) 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。
- (7) 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：

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)	—

單位：仟股

收回原因	98 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轉列庫藏股票，子公司98年前三季並無出售情事，99年前三季則出售 4,302 仟股，處分價款為52,144仟元，截至99年9月30日已無持股。另於98年9月30日止未售庫藏股之期末帳面價值為 48,370仟元，市價為50,118仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派之權利。

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	99年前三季	98年前三季
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$104,783	\$193,326
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	167	213
合併總損益	\$104,950	\$193,539
流通在外加權平均股數(仟股)	569,543	567,698
追溯調整後加權平均股數(仟股)	569,543	567,698
每股盈餘：		
合併淨損益	\$0.18	\$0.34
加：歸屬於少數股權之淨利	—	—
合併總損益	\$0.18	\$0.34

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
台機船舶廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司
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	子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
友隆企業(股)公司	其董事長為本公司董事
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事
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
黃 美 玉	為本公司董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事
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	99. 1. 1—99. 9. 30	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$101,894	9.46%
中聯資源(股)公司	12,929	1.20%
合 計	\$114,823	

98. 1. 1—98. 9. 30

關係人名稱	金額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$332,612	26.97%
中聯資源(股)公司	20,849	1.69%
合計	<u>\$353,461</u>	

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

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	<u>\$20,118</u>	
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	<u>\$6,029</u>	
其他應付款：		
其他	\$21	0.16%

98 年 9 月 30 日

關係人名稱	金額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$35,196	13.40%
合計	<u>\$35,196</u>	
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$31,503	25.36%
台機船舶廠(股)公司	2,232	1.80%
中聯資源(股)公司	1,324	1.07%
合計	<u>\$35,059</u>	

預付費用：		
其 他	\$834	0.58%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$6,701	13.69%
陳 敦 玲 等	1,256	2.57%
合 計	\$7,957	
預收款項：		
台機船舶廠(股)公司	\$318	39.36%
其 他	20	2.48%
合 計	\$338	

C. 財產交易

99年 9月30日：無。

關係人名稱	98年 9月 30日	
	交易內容	購入金額
其 他	購買運輸設備	\$20

D. 本公司基於業務需要，截至99年及98年 9月30日為關係人大世界百貨開發(股)公司背書保證金額分別為 0仟元及56,168仟元。

E. 本公司向關係人租用情形如下：

a. 本公司向正泰水泥廠(股)公司承租土地及設備生產水泥，有關契約內容如下：

(a) 租賃範圍：

正泰水泥廠(股)公司將高雄廠之土地及其地上全部生產系統設備租予本公司，並將生產上所必要之原料區石灰石採礦權交予本公司開採使用。因經濟部於86年間將正泰水泥廠(股)公司所在之半屏山區域劃定為石灰石礦業保留區管制石灰石之開採，於98年間開放開採後隨即又禁止開採，故本公司目前並未進行開採，目前本公司向正泰水泥廠(股)公司承租之土地係作為本公司原物料之儲放場所之用。

(b) 租賃期限：

原租約71年 4月 1日至75年12月31日，已於屆期後以換文方式續約至96年12月31日。該租期屆滿後已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）。

(c) 租賃保證金：

甲. 租賃保證金：200,000仟元。

乙. 租金：

99年及98年前三季租金支出均為20,390仟元，每月租金為2,266仟元，按月支付。

(d) 租賃保證金及租金支出之說明：

甲. 租賃保證金：

本公司於98年度委託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，而本公司支付予正泰水泥廠(股)公司租賃保證金為200,000仟元。

乙. 租金：

本公司於96年度委託不動產估價師對所承租之不動產進行鑑價，估計每月每坪租金為160元(未稅)，與現行租約所約定之租金每月每坪160元(未稅)相同，且承租標的所在地區96年至98年之經濟環境未有重大變化。

- 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年及98年前三季租金支出均為2,486仟元。
- c. 本公司向其他關係人承租東南大樓6、7、8、10、11樓建築物及楠梓區高楠段部份土地，99年及98年前三季租金支出分別為3,365仟元及5,644仟元。以上之租賃型態均為營業租賃。

F. 勞務服務契約：

本公司委託正泰水泥廠(股)公司派遣人員管理執行，有關契約內容如下：

- (a) 正泰水泥廠(股)公司派遣人員執行大門警衛勤務、鐵路地磅及部份與水泥生產相關之工作，合約期間自99年1月1日至99年12月31日止。
- (b) 上述勞務契約已於99年4月由雙方協議自99年4月1日起終止，原由正泰水泥廠(股)公司派遣於本公司之人力，全部移轉由本公司僱用，相關人員之年資亦一併移轉，另99年4月1日前及移轉手續完成前，該些派遣人員之薪資、勞健保、退休金等費用係由正泰水泥廠(股)公司先行代墊，再向本公司收取。
- (c) 99年及98年前三季分別為0仟元及23,143仟元。

G. 截至99年及98年前三季，友隆企業(股)公司為本公司承辦進口大宗物質裝卸及承運工作所收取之費用分別為 0仟元及 8,401仟元。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

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
98. 1. 1 - 98. 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	\$8,529 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	35,266 -
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	535 每月或每季或年收款

A. 台機船舶廠(股)公司已支付押金 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。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，並該建物取得使用執照後，按13年 6個月分攤作為租金收入，99年及98年前三季轉列租金收入，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. 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	99年 9月30日	98年 9月30日
出租資產－土地	\$ -	\$2,072,357
出租資產－房屋及建築淨額	-	44,264
其他資產－其他	70,114	70,114
存出保證金	2,827	-
定期存款	24,345	24,345
活期存款	-	6
合 計	<u>\$97,286</u>	<u>\$2,211,086</u>

28. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至99年 9月30日及98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	99年 9月30日	98年 9月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,268,693	\$1,358,750
存入保證票據 (應收保證票據)	9,645	11,460

(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 9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，訴訟標的金額為209,676仟元。截至99年9月30日止，雙方已進行第一次準備程序，現在移付調解中，並於99年 7月22日進行第一次之調解程序。
- (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，期滿後已經雙方同意續約至 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。99年及98年前三季租金支出均為 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，截止99年 9月30日止，尚在行政訴訟中。
- (5) 截至99年 9月30日及98年 9月30日止，金融機構提供本公司銷貨履約保證分別為 0仟元及 4,497仟元。
- (6) 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99年 9月30日止，該案仍在地方法院審理中。

29. 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。

30. 科目重分類

為配合民國99年第三季財務報表之表達，對民國98年第三季財務報表部份會計科目，予以重分類。

31. 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	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	206,710	206,710
受限制資產	24,345	24,345
負 債		
應付票據及款項	227,783	227,783
存入保證金	325,562	325,562

98年9月30日

非衍生性金融商品	帳面價值		公平價值	
	資 產		負 債	
現金及約當現金	\$535,207		\$535,207	
公平價值變動列入損益之金融資產	183,531		183,531	
應收票據及款項	387,716		387,716	
備供出售金融商品	636,632		636,632	
以成本衡量之金融資產	929,459		-	
存出保證金	211,146		211,146	
受限制資產	24,351		24,351	
應付票據及款項		209,717		209,717
一年內到期長期負債		32,667		32,667
存入保證金		326,487		326,487

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、受限制資產及應付票據及款項及一年內到期長期借款。

(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) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

- (F) 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99年及98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)益者分別為 6,536仟元及 7,858仟元。
- D. 本公司於99年及98年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 195,830仟元及 440,809仟元，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 267,604仟元及 117,485仟元，金融負債分別為 0仟元及32,667仟元。
- E. 本公司99年及98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 1,823仟元及 1,100 仟元，利息費用總額分別為 719仟元及 1,863仟元。本公司99年及98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(81,693)仟元及 199,549仟元。

(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

本公司因期末並無借款，故無利率變動影響之風險。