

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三月三十一日及
民國九十九年一月一日至三月三十一日
(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 8 頁 |
| (5) 關係人交易 | 第 20 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 | 第 28 頁 |
| (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) 營運部門資訊 | 第 32 頁 |

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 3月31日及
 民國 99年 3月31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 3月31日 | | 99年 3月31日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 100年 3月31日 | | 99年 3月31日 | |
|------|--------------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 4 | \$439,675 | 4.70 | \$605,588 | 6.35 | 2140 | 應付帳款 | | \$163,545 | 1.75 | \$146,553 | 1.54 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 5 | 236,785 | 2.53 | 190,321 | 2.01 | 2160 | 應付所得稅 | | 6,531 | 0.07 | 46,494 | 0.48 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 6 | 241,268 | 2.58 | 252,158 | 2.65 | 2170 | 應付費用 | 25 | 58,365 | 0.62 | 44,962 | 0.48 |
| 1130 | 應收票據-關係人淨額 | 6.25 | - | - | 15,295 | 0.16 | 2210 | 其他應付款項 | | 7,235 | 0.08 | 12,264 | 0.12 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 7 | 45,359 | 0.48 | 45,611 | 0.47 | 2260 | 預收款項 | | 1,231 | 0.01 | 1,181 | 0.02 |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額 | 7.25 | 14,275 | 0.16 | 33,521 | 0.36 | 2298 | 其他流動負債 | 16 | 147,827 | 1.58 | 214,908 | 2.25 |
| 1160 | 其他應收款 | | 507 | - | 2,710 | 0.02 | 21XX | 流動負債合計 | | \$384,734 | 4.11 | \$466,362 | 4.89 |
| 1210 | 存貨 | 8 | 411,993 | 4.40 | 400,242 | 4.19 | | 各項準備 | | | | | |
| 1260 | 預付款項 | 9.25 | 25,063 | 0.27 | 15,614 | 0.16 | 2510 | 土地增值稅準備 | 13 | \$242,930 | 2.60 | \$242,930 | 2.55 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | | 5,101 | 0.06 | 7,062 | 0.08 | | 各項準備合計 | | \$242,930 | 2.60 | \$242,930 | 2.55 |
| 1291 | 受限制資產 | 26 | 21,975 | 0.23 | 24,345 | 0.25 | 25XX | 其他負債 | | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | | \$1,442,001 | 15.41 | \$1,592,467 | 16.70 | 2820 | 存入保證金 | 17.25 | \$294,087 | 3.14 | \$325,538 | 3.40 |
| | 基金及長期投資 | | | | | | 2861 | 遞延所得稅負債-非流動 | | 21,668 | 0.23 | 32,314 | 0.34 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 10 | \$659,733 | 7.06 | \$938,444 | 9.83 | 2880 | 其他負債-其他 | 19.25 | 125,669 | 1.35 | 171,366 | 1.80 |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動 | 11 | 706,052 | 7.55 | 602,739 | 6.32 | 28XX | 其他負債合計 | | \$441,424 | 4.72 | \$529,218 | 5.54 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 12 | 984,755 | 10.52 | 795,556 | 8.34 | 2XXX | 負債總計 | | \$1,069,088 | 11.43 | \$1,238,510 | 12.98 |
| 14XX | 基金及長期投資合計 | | \$2,350,540 | 25.13 | \$2,336,739 | 24.49 | | 股 本 | | | | | |
| | 固定資產 | | | | | | 3110 | 普通股股本 | | \$5,720,008 | 61.14 | \$5,720,008 | 59.97 |
| | 成 本 | | | | | | 31XX | 股本合計 | 19 | \$5,720,008 | 61.14 | \$5,720,008 | 59.97 |
| 1501 | 土 地 | | \$42,597 | 0.46 | \$42,597 | 0.46 | | 資本公積 | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 664,152 | 7.09 | 664,152 | 6.96 | 3210 | 發行溢價 | | \$118,316 | 1.26 | \$118,316 | 1.23 |
| 1531 | 機器設備 | | 2,307,422 | 24.67 | 2,307,422 | 24.19 | 3220 | 庫藏股票交易 | | 63,922 | 0.69 | 60,175 | 0.63 |
| 1551 | 運輸設備 | | 20,471 | 0.22 | 20,471 | 0.21 | 3260 | 長期投資 | | 1,249 | 0.01 | 1,418 | 0.02 |
| 1627 | 出租資產 | | 4,602,917 | 49.20 | 4,602,917 | 48.26 | | 資本公積合計 | 20 | \$183,487 | 1.96 | \$179,909 | 1.88 |
| 1681 | 其他設備 | | 45,112 | 0.48 | 45,309 | 0.48 | | 保留盈餘 | | | | | |
| 15X8 | 重估增值 | | 672,671 | 7.19 | 672,671 | 7.05 | 3310 | 法定盈餘公積 | | \$967,792 | 10.34 | \$958,746 | 10.06 |
| 15XY | 成本及重估增值 | | \$8,355,342 | 89.31 | \$8,355,539 | 87.61 | 3320 | 特別盈餘公積 | 21 | 500,000 | 5.35 | 508,730 | 5.33 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | -3,688,263 | -39.42 | -3,632,968 | -38.09 | 3350 | 未提撥保留盈餘 | 22 | 127,293 | 1.36 | 186,845 | 1.96 |
| 1599 | 減：累計減損 | | -3,984 | -0.05 | -3,984 | -0.04 | | 保留盈餘合計 | | \$1,595,085 | 17.05 | \$1,654,321 | 17.35 |
| 1672 | 預付設備款 | | 15,247 | 0.16 | 6,065 | 0.06 | | 股東權益其他項目 | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 13.26 | \$4,678,342 | 50.00 | \$4,724,652 | 49.54 | 3420 | 累積換算調整數 | | \$-9,324 | -0.11 | \$-3,591 | -0.05 |
| | 其他資產 | | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益 | 11 | 451,701 | 4.83 | 452,056 | 4.74 |
| 1820 | 存出保證金 | 14.25 | \$206,642 | 2.21 | \$207,806 | 2.18 | 3460 | 未實現重估增值 | | 342,220 | 3.66 | 342,220 | 3.59 |
| 1830 | 遞延費用 | | 934 | 0.01 | 1,294 | 0.01 | 3480 | 庫藏股票 | 23 | - | - | -48,026 | -0.50 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 2,000 | 0.02 | - | - | | | | | | | |
| 1880 | 其他資產-其他 | 15.26 | 675,409 | 7.22 | 675,535 | 7.08 | | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | \$884,985 | 9.46 | \$884,635 | 9.27 | | | | | | | |

(承上頁)

| 代碼 | 資 | 產 | 附註 | 100年 3月31日 | | 99年 3月31日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 100年 3月31日 | | 99年 3月31日 | |
|------|------|---|----|-------------|--------|-------------|--------|------|------------|----|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | | 金 | 額 | % | 金 | | | | 額 | % | 金 | 額 |
| 18XX | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 34XX | 股東權益其他項目合計 | | \$784,597 | 8.38 | \$742,659 | 7.78 |
| | | | | | | | | 361X | 母公司股東權益合計 | | \$8,283,177 | 88.53 | \$8,296,897 | 86.98 |
| | | | | | | | | 3610 | 少數股權 | | \$3,603 | 0.04 | \$3,086 | 0.04 |
| | | | | | | | | 3XXX | 股東權益總計 | | \$8,286,780 | 88.57 | \$8,299,983 | 87.02 |
| 1XXX | 資產總計 | | | \$9,355,868 | 100.00 | \$9,538,493 | 100.00 | 1XXX | 負債及股東權益總計 | | \$9,355,868 | 100.00 | \$9,538,493 | 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100年1月1日至100年3月31日及
 民國99年1月1日至99年3月31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. 3. 31 | | 99. 1. 1~ 99. 3. 31 | |
|------|------------|-----|----------------------|--------|---------------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$353,777 | 100.27 | \$350,266 | 102.42 |
| 4199 | 減：銷貨退回及折讓 | | 930 | 0.27 | 8,296 | 2.42 |
| 4000 | 營業收入淨額 | | \$352,847 | 100.00 | \$341,970 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 8 | 323,375 | 91.65 | 306,231 | 89.55 |
| 5910 | 營業毛利(毛損) | | \$29,472 | 8.35 | \$35,739 | 10.45 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 2,183 | 0.62 | 2,012 | 0.58 |
| 6200 | 管理費用 | | 12,532 | 3.55 | 13,907 | 4.07 |
| 6000 | 營業費用合計 | | \$14,715 | 4.17 | \$15,919 | 4.65 |
| 6900 | 營業淨利(淨損) | | \$14,757 | 4.18 | \$19,820 | 5.80 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | \$703 | 0.20 | \$508 | 0.14 |
| 7120 | 投資利益 | | 219 | 0.06 | - | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | 10 | 4,644 | 1.32 | 3,377 | 0.99 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | - | - | 81 | 0.02 |
| 7140 | 處分投資利益 | | 7,096 | 2.01 | 1,212 | 0.35 |
| 7160 | 兌換利益 | | 188 | 0.05 | - | - |
| 7480 | 什項收入 | | 603 | 0.17 | 686 | 0.20 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | \$13,453 | 3.81 | \$5,864 | 1.70 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | \$310 | 0.09 | \$251 | 0.07 |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | - | - | 45 | 0.02 |
| 7560 | 兌換損失 | | - | - | 132 | 0.03 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 5 | 1,944 | 0.55 | 2,644 | 0.78 |
| 7880 | 什項支出 | | 32 | 0.01 | 109 | 0.03 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | \$2,286 | 0.65 | \$3,181 | 0.93 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | \$25,924 | 7.34 | \$22,503 | 6.57 |
| 8110 | 所得稅費用(利益) | | 2,651 | 0.75 | 4,007 | 1.17 |
| 9600 | 合併總(損)益 | | \$23,273 | 6.59 | \$18,496 | 5.40 |
| 9601 | 合併淨(損)益 | | \$23,241 | 6.59 | \$18,483 | 5.40 |
| 9602 | 少數股權(損)益 | | \$32 | - | \$13 | - |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 24 | 稅後 | | 稅後 | |
| | 合併淨(損)益 | | \$0.04 | | \$0.03 | |
| | 少數股權淨(損)益 | | - | | - | |
| | 合併總(損)益 | | \$0.04 | | \$0.03 | |

(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
 合併現金流量表
 民國100年 1月 1日至100年 3月31日及
 民國 99年 1月 1日至 99年 3月31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. 3. 31 | 99. 1. 1~ 99. 3. 31 |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總(損)益 | \$23,273 | \$18,496 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 13,829 | 14,085 |
| 攤銷費用 | 84 | 299 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 2,296 | 1,540 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | -193 | -705 |
| 權益法認列之投資損失(收益) | -4,644 | -3,377 |
| 處分及報廢固定資產損失(利益) | - | -36 |
| 處分投資損失(利益) | -7,096 | -1,212 |
| 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | 1,944 | 2,644 |
| 調整項目合計 | \$6,220 | \$13,238 |
| 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 | \$5,243 | \$505 |
| 應收票據(增加)減少 | 57,415 | -85,021 |
| 應收票據-關係人(增加)減少 | - | 32,407 |
| 應收帳款(增加)減少 | 1,646 | 29,206 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | 3,443 | -3,622 |
| 其他應收款(增加)減少 | 388 | 579 |
| 存貨(增加)減少 | 41,120 | 15,208 |
| 預付款項(增加)減少 | -15,071 | -4,390 |
| 遞延所得稅資產(增加)減少 | -298 | -1,141 |
| 營業資產之淨變動合計 | \$93,886 | \$-16,269 |
| 營業負債之淨變動： | | |
| 應付帳款增加(減少) | \$-47,484 | \$3,486 |
| 應付所得稅增加(減少) | 3,780 | 5,933 |
| 應付費用增加(減少) | -1,867 | -17,211 |
| 其他應付款項增加(減少) | 3,342 | 8,159 |
| 預收款項增加(減少) | 1,231 | 1,172 |
| 其他流動負債增加(減少) | -31,321 | 61,347 |
| 遞延所得稅負債增加(減少) | -890 | -827 |
| 營業負債之淨變動合計 | \$-73,209 | \$62,059 |
| 營業資產及負債之淨變動合計 | \$20,677 | \$45,790 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$50,170 | \$77,524 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | \$-51,348 | \$-12,180 |
| 處分備供出售金融資產價款 | 35,306 | 2,803 |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 900 | 190 |
| 購置固定資產 | -9,394 | -2,339 |
| 處分固定資產價款 | - | 533 |
| 存出保證金增減 | - | 1,921 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | \$-24,536 | \$-9,072 |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增減 | \$-100,000 | - |
| 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 | 2,861 | -517 |
| 其他負債增減 | -11,422 | -11,424 |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | \$-108,561 | \$-128,271 |

(承上頁)

| 項 目 | 100. 1. 1~100. 3. 31 | 99. 1. 1~ 99. 3. 31 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 匯率影響數 | \$145 | \$-279 |
| 合併個體變動淨影響數 | - | 784 |
| 本期現金及約當現金淨增減數 | \$-82,782 | \$-59,314 |
| 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 | \$439,675 | \$605,588 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$313 | \$250 |
| 減：資本化利息 | - | - |
| 不含資本化利息之本期支付利息 | \$313 | \$250 |
| 支付所得稅 | \$86 | \$42 |
| 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 | - |
| 子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票 | - | \$48,026 |

(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：黃新翰

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 3 月 31 日及

民國 99 年 3 月 31 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 3月31日 | 99年 3月31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年第一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，使本公司 100年第一季稅後淨利增加 3,416仟元，每股盈餘增加0.01元。

(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年第一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 3月31日 | 99年 3月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 現 金 | \$626 | \$568 |
| 支 票 存 款 | 2,686 | 1,431 |
| 活 期 存 款 | 38,980 | 82,772 |
| 定 期 存 款 | 197,541 | 232,997 |
| 約 當 現 金 | 199,842 | 287,820 |
| 合 計 | <u>\$439,675</u> | <u>\$605,588</u> |

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 交易目的之金融資產 | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$71,986 | \$58,415 |
| 基金受益憑證 | 164,799 | 131,906 |
| 合 計 | <u>\$236,785</u> | <u>\$190,321</u> |

於100年及99年第1季，交易目的之金融資產產生之淨損失分別為1,319 仟元及 1,990 仟元。

6. 應收票據淨額

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 應 收 票 據 | \$243,705 | \$257,669 |
| 減：備抵呆帳 | (2,437) | (5,511) |
| 應收票據淨額 | <u>\$241,268</u> | <u>\$252,158</u> |
| 應收票據－關係人 | \$ - | \$15,449 |
| 減：備抵呆帳－關係人 | - | (154) |
| 應收票據－關係人淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$15,295</u> |
| 應收票據淨額 | <u>\$241,268</u> | <u>\$267,453</u> |

與關係人間之應收票據，請參閱附註25. 之說明。

7. 應收帳款淨額

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|------------|------------|-----------|
| 應收帳款 | \$46,487 | \$46,803 |
| 減：備抵呆帳 | (1,128) | (1,192) |
| 應收帳款淨額 | \$45,359 | \$45,611 |
| 應收帳款－關係人 | \$22,049 | \$33,907 |
| 減：備抵呆帳－關係人 | (7,774) | (386) |
| 應收帳款－關係人淨額 | \$14,275 | \$33,521 |
| 應收帳款淨額 | \$59,634 | \$79,132 |

與關係人間之應收帳款，請參閱附註25. 之說明。

8. 存 貨

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|-------------------|------------|-----------|
| 原 料 | \$148,934 | \$138,010 |
| 燃 料 | 54,329 | 30,907 |
| 物 料 | 146,687 | 171,904 |
| 在 製 品 | 20,948 | 15,880 |
| 製 成 品 | 56,642 | 59,790 |
| 合 計 | \$427,540 | \$416,491 |
| 減：備抵存貨跌價及 呆滯損失 | (15,547) | (16,249) |
| 淨 額 | \$411,993 | \$400,242 |

(1) 100年及99年第1季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|------------|------------|-----------|
| 出售存貨成本 | \$306,279 | \$292,514 |
| 其他營業成本 | 15,379 | 13,941 |
| 存貨呆滯損失 | 133 | 804 |
| 存貨跌價(回升利益) | (326) | (1,509) |
| 未分攤固定製造費用 | 1,910 | 481 |
| 營業成本合計 | \$323,375 | \$306,231 |

100年及99年第一季因消化成本較高之庫存原料，致分別產生存貨跌價回升利益 326仟元及 1,509仟元。

(2) 截至100年及99年第1季止，存貨投保總額均為 1,000仟元。

9. 預付款項

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|------|------------|-----------|
| 預付租金 | \$3,596 | \$4,435 |
| 預付貨款 | 16,721 | 7,423 |
| 其 他 | 4,746 | 3,756 |
| 合 計 | \$25,063 | \$15,614 |

10. 採權益法之長期股權投資

| 100 年 3 月 31 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 | \$318,900 | 33.04% |
| 東南實業建設(股)公司 | 61 | 100,652 | 34.29% |
| 澎湖有線(股)公司 | 8,000 | 125,493 | 40.00% |
| 澎湖灣(股)公司 | 6,035 | 58,832 | 38.68% |
| 東南造紙(股)公司 | 7 | 40,653 | 49.71% |
| 華東水泥(股)公司 | 499 | 4,212 | 24.99% |
| 南廈木業(股)公司 | 1 | 8,698 | 27.56% |
| 宇通資訊科技(股)公司 | 695 | 2,293 | 21.05% |
| 長期股權投資淨額 | | \$659,733 | |

| 99 年 3 月 31 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 | \$325,039 | 33.04% |
| 台機船舶廠(股)公司 | 20,790 | 283,041 | 31.56% |
| 東南實業建設(股)公司 | 55 | 99,735 | 34.29% |
| 澎湖有線(股)公司 | 8,000 | 113,272 | 40.00% |
| 澎湖灣(股)公司 | 6,035 | 59,191 | 38.68% |
| 東南造紙(股)公司 | 7 | 40,027 | 49.71% |
| 華東水泥(股)公司 | 499 | 7,325 | 24.99% |
| 南廈木業(股)公司 | 1 | 8,596 | 27.56% |
| 宇通資訊科技(股)公司 | 695 | 2,218 | 21.05% |
| 長期股權投資淨額 | | \$938,444 | |

- (1) 截至 100年及99年第一季止，被投資公司依據未經會計師核閱之同期間財務報表按權益法認列之長期投資餘額分別為 659,733千元及 938,444 千元，認列之投資收益分別為 4,644千元及 3,377千元。
- (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 6,501千元，截至100年3月31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 1,363千元。

11. 備供出售金融資產－非流動

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|-----------|------------|-----------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$706,052 | \$602,739 |
| 合 計 | \$706,052 | \$602,739 |

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 3月31日 | 99年 3月31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 | 45,449 | (26,801) |
| 按權益法認列之調整 | - | 3,344 |
| 期末金融商品未實現損益 | \$451,701 | \$452,056 |

12. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31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 | 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 |
| 台灣植體科技(股)公司 | 10,000 | - |
| 亞太電信(股)公司 | - | - |
| 合 計 | <u>\$984,755</u> | <u>\$795,556</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3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 3月31日 | 99年 3月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 高雄捷運(股)公司 | \$427,021 | \$333,903 |
| 亞太電信公司 | 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> |

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100年3月31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99年及98年度分別認列減損損失93,118仟元及 133,903仟元。

13. 固定資產淨額

(1) 100年 3月31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 | 627,019 | - | 148,370 |
| 機 器 設 備 | 2,608,631 | 2,597,549 | 3,908 | 7,174 |
| 運 輸 設 備 | 20,471 | 14,357 | - | 6,114 |
| 其 他 設 備 | 45,710 | 43,965 | 76 | 1,669 |
| 預付設備款 | 15,247 | - | - | 15,247 |
| 小 計 | <u>\$3,764,963</u> | <u>\$3,282,890</u> | <u>\$3,984</u> | <u>\$478,089</u> |
| 出租資產—土地 | \$3,863,702 | \$ - | \$ - | \$3,863,702 |
| 出租資產—建物 | 693,835 | 365,492 | - | 328,343 |
| 出租資產—機器設備 | 48,016 | 39,809 | - | 8,207 |
| 出租資產—其他設備 | 73 | 72 | - | 1 |
| 小 計 | <u>\$4,605,626</u> | <u>\$405,373</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$4,200,253</u> |
| 合 計 | <u><u>\$8,370,589</u></u> | <u><u>\$3,688,263</u></u> | <u><u>\$3,984</u></u> | <u><u>\$4,678,342</u></u> |

(2) 99年 3月31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 | 607,338 | - | 168,051 |
| 機 器 設 備 | 2,608,631 | 2,594,452 | 3,908 | 10,271 |
| 運 輸 設 備 | 20,471 | 11,337 | - | 9,134 |
| 其 他 設 備 | 45,907 | 43,451 | 76 | 2,380 |
| 預付設備款 | 6,065 | - | - | 6,065 |
| 小 計 | <u>\$3,755,978</u> | <u>\$3,256,578</u> | <u>\$3,984</u> | <u>\$495,416</u> |
| 出租資產—土地 | \$3,863,702 | \$ - | \$ - | \$3,863,702 |
| 出租資產—建物 | 693,835 | 337,859 | - | 355,976 |
| 出租資產—機器設備 | 48,016 | 38,459 | - | 9,557 |
| 出租資產—其他設備 | 73 | 72 | - | 1 |
| 小 計 | <u>\$4,605,626</u> | <u>\$376,390</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$4,229,236</u> |
| 合 計 | <u><u>\$8,361,604</u></u> | <u><u>\$3,632,968</u></u> | <u><u>\$3,984</u></u> | <u><u>\$4,724,652</u></u> |

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

100 年 3 月 31 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 | 45,112 | 598 | 45,710 |
| 預付設備款 | 15,247 | - | 15,247 |
| 小 計 | \$3,095,001 | \$669,962 | \$3,764,963 |
| 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 | \$7,697,918 | \$672,671 | \$8,370,589 |

99 年 3 月 31 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 | 45,309 | 598 | 45,907 |
| 預付設備款 | 6,065 | - | 6,065 |
| 小 計 | \$3,086,016 | \$669,962 | \$3,755,978 |
| 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 | \$7,688,933 | \$672,671 | \$8,361,604 |

(4) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註26。

(5) 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。本年度出售部份土地，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。

(6) 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。

(7) 截至100年及99年3月底止，固定資產利息資本化之金額均為0仟元。

(8) 截至100年及99年3月底止，固定資產投保金額分別為91,905仟元及92,855仟元。

(9) 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3月底止，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。

(10) 出租予關係人者，請參閱附註25.之說明。

14. 存出保證金

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|----------|------------|-----------|
| 租賃保證金 | \$200,450 | \$200,450 |
| 國有財產局保證金 | 2,827 | - |
| 礦區保證金 | 562 | 1,762 |
| 會員入會金 | 2,465 | 2,465 |
| 其他保證金 | 338 | 3,129 |
| 合 計 | \$206,642 | \$207,806 |

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註25.之說明。

15. 其他資產－其他

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|---------|------------|-----------|
| 供開發土地 | \$626,664 | \$626,664 |
| 待開發土地 | 46,751 | 46,751 |
| 土地小計 | \$673,415 | \$673,415 |
| 折耗性資產 | \$5,746 | \$5,746 |
| 減：累計折耗 | (3,752) | (3,626) |
| 折耗性資產淨額 | \$1,994 | \$2,120 |
| 合 計 | \$675,409 | \$675,535 |

- (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26. 之說明。

16. 其他流動負債

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|--------------|------------|-----------|
| 待提水泥 | \$102,129 | \$169,210 |
| 一年內到期之長期遞延收入 | 45,698 | 45,698 |
| 合 計 | \$147,827 | \$214,908 |

17. 存入保證金

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31日 |
|-----------|------------|-----------|
| 租賃押金 | \$113,341 | \$110,457 |
| 水泥保證金 | 5,396 | 5,395 |
| 代採礦石履約保證金 | 175,340 | 209,676 |
| 其他保證金 | 10 | 10 |
| 合 計 | \$294,087 | \$325,538 |

- (1) 屬於關係人交易者，請參閱附註25. 之說明。
- (2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註27. 。

18. 其他負債－其他

| 項 目 | 100年第一季 | 99年第一季 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 期 初 餘 額 | \$182,789 | \$228,488 |
| 本 期 增 加 | - | - |
| 本 期 攤 銷 | (11,422) | (11,424) |
| 期 末 餘 額 | \$171,367 | \$217,064 |
| 減：轉列至其他流動 負債 | (45,698) | (45,698) |
| 淨 額 | \$125,669 | \$171,366 |

- (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25.(3)之說明。

19. 股 本

| 項 目 | 100年 3月31日 | 99年 3月31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 |

20. 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，得用以撥充資本，惟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。

21. 特別盈餘公積

| 項 目 | 100年第一季 | 99年第一季 |
|---------|-----------|-----------|
| 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。

22. 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) 本公司董事會及股東會分別於100年4月提議99年度盈餘分配案及99年6月宣佈98年度盈餘分配案，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 | | |

- A. 截至100年4月23日止，本公司99年度之盈餘分配，尚未經股東常會通過。
- B. 上述有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

- (4) 本公司100年第一季估列之員工分紅及董監酬勞分別為 179仟元及 536仟元，其估列係依過去經驗就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，列於次年度之損益。
- (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。

23. 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

100年第一季：無。

| 收回原因 | 99 年 第 一 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99年度出售 4,302仟股，處分價款為52,144仟元，截至100年3月31日已無持股。另於99年 3月31日止未售庫藏股之期末帳面價值為48,370仟元，市價為49,257仟元。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。

24. 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年第一季 | 99年第一季 |
|-----------------|----------|----------|
| 屬於母公司普通股股東之本期純益 | \$23,241 | \$18,483 |
| 加：歸屬於少數股權之淨利(損) | 32 | 13 |
| 合併總損益 | \$23,273 | \$18,496 |
| 流通在外加權平均股數(仟股) | 572,000 | 567,698 |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股) | 572,000 | 567,698 |
| 每股盈餘： | | |
| 合併淨損益 | \$0.04 | \$0.03 |
| 加：歸屬於少數股權之淨利 | - | - |
| 合併總損益 | \$0.04 | \$0.03 |

25. 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 | 其董事長為本公司二親等內親屬 |
| 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 | 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 |
| 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 | 其董事長為本公司之董事 |
| 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 | 100. 1. 1—100. 3. 31 | |
|-----------|----------------------|--------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨額% |
| 中聯資源(股)公司 | \$7,749 | 2.20% |
| 合 計 | \$7,749 | |

| 關係人名稱 | 99. 1. 1—99. 3. 31 | |
|-----------|--------------------|--------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨額% |
| 華東水泥(股)公司 | \$51,254 | 14.99% |
| 中聯資源(股)公司 | 3,894 | 1.14% |
| 合 計 | \$55,148 | |

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

| 關係人名稱 | 100 年 3 月 31 日 | |
|--------------|----------------|----------|
| | 金 額 | 佔科目餘額百分比 |
| 應收帳款： | | |
| 華東水泥(股)公司 | \$15,000 | 21.89% |
| 台機船舶廠(股)公司 | 5,207 | 7.60% |
| 中聯資源(股)公司 | 1,842 | 2.69% |
| 合 計 | \$22,049 | |
| 減：備抵呆帳 | (7,774) | |
| 淨 額 | \$14,275 | |
| 其他應收款： | | |
| 其 他 | \$50 | 9.86% |
| 應付費用： | | |
| 正泰水泥廠(股)公司 | \$5,729 | 9.82% |
| 台灣混凝土工業(股)公司 | 829 | 1.42% |
| 陳 敦 玲 等 | 730 | 1.25% |
| 其 他 | 1 | - |
| 合 計 | \$7,289 | |
| 其他流動負債： | | |
| 其 他 | \$42 | 0.03% |

99 年 3 月 31 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 | \$15,449 | 5.66% |
| 應收帳款： | | |
| 華東水泥(股)公司 | \$28,653 | 35.50% |
| 中聯資源(股)公司 | 3,022 | 3.74% |
| 台機船舶廠(股)公司 | 2,232 | 2.77% |
| 合 計 | \$33,907 | |
| 減：備抵呆帳 | (386) | |
| 淨 額 | \$33,521 | |
| 其他應收款： | | |
| 正泰水泥廠(股)公司 | \$375 | 13.84% |
| 預付款項： | | |
| 台灣混凝土工業(股)公司 | \$829 | 5.31% |
| 其 他 | 11 | 0.07% |
| 合 計 | \$840 | |
| 應付費用： | | |
| 陳 敦 玲 等 | \$1,043 | 2.32% |
| 其 他 | 6 | 0.01% |
| 合 計 | \$1,049 | |
| 其他應付款項： | | |
| 正泰水泥廠(股)公司 | \$6,441 | 52.52% |
| 預收款項： | | |
| 其 他 | \$62 | 5.25% |

C. 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年第一季租金支出為6,797仟元，每月租金為2,266仟元，按月支付。

(d) 租賃保證金及租金支出合理性之說明：

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。

(e) 100年第一季租賃現況：

- 甲. 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)，擬以支付保證金 6,000千元、每月每坪租金 135 元(未稅)，即每月租金 1,910千元向正泰水泥廠(股)公司續租 5年，租賃期間為100年1月1日至104年12月31日。
- 乙. 本公司已與正泰水泥(股)公司洽商換約事宜，且正泰水泥(股)公司業已來函同意上述租賃條件，惟截至100年4月29日止，本公司因董事會無法達成共識，故擬移交股東會決議通過後再與之續約。
- 丙. 本公司雖尚未與正泰水泥廠(股)公司完成換約動作，惟由於其已先行書面同意由本公司繼續承租，且本公司於100年第一季時仍繼續使用該租賃標的，故本公司於100年第一季雖未支付租賃價款，仍先行估列租金支出 5,730 千元。
- 丁. 本公司依原租賃合約所支付之保證金 200,000千元，則待新約換約完成後再予收回。
- 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 276千元(不含稅)，以 6個月為一期支付，99年第一季之租金支出為 829千元。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 276千元(不含稅)向台灣混凝土工業(股)公司承租，租期 2年，截至100年4月29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年第一季時仍繼續使用該租賃土地，故仍予先行估列該租金支出 829千元。
- c. 本公司100 年及99年第一季向其他關係人承租建築物所支付之租金支出分別為 733千元及 1,273千元。
- 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 年 第 一 季 | | | |
|--------------|---------------------------|------------------------|------------------|
| 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 | \$11,682 - |
| 其 他 | 東南大樓部份樓層 | 100. 1. 1-100. 12. 31 | 43 每月或每季或年收款 |
| 99 年 第 一 季 | | | |
| 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 | \$2,127 每月收款 |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 灣內段 763號土地(註B) | 86. 11. 18-103. 12. 31 | 11,622 - |
| 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 | 178 每月或每季或年收款 |

A. 截至99年 3月底止，台機船舶廠(股)公司支付押金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，100年及99年第一季轉列租金收入，請參閱附註18。

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。

26. 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 3月31日 | 99年 3月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 其他資產－其他 | \$70,114 | \$ - |
| 存出保證金 | 2,827 | - |
| 定期存款 | 21,975 | 24,345 |
| 合 計 | <u>\$94,916</u> | <u>\$24,345</u> |

提供作為履約保證之定期存款列於受限制資產科目項下。

27. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至 100年及99年第一季止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

| 100 年 3 月 31 日 | | | |
|----------------|-------|-------|---|
| 幣 別 | 信用狀金額 | 保 證 金 | |
| 歐 元 | \$128 | \$ | - |

99年第一季：無。

(2) 截至100年及99年3月底止，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 3月31日 | 99年 3月31日 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 存出保證票據 (應付保證票據) | \$1,268,693 | \$1,269,542 |
| 存入保證票據 (應收保證票據) | 17,891 | 14,567 |

(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. 同意將礦業權依法定程序移轉予嘉新水泥公司。

- 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；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100年3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，此案已移付調解程序並達成部份和解。截至100年3月31日止，原訴訟標的金額 209,676仟元於調解至目前為止已縮減為 175,340仟元。
- (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：
- 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。100年及99年第 1季租金支出均為 3,596 仟元。
- (5) 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，然本公司仍提出行政訴訟請求返還該項罰鍰，截止 100年 3月底止，尚在行政訴訟中。
- (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儘由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至100年3月31日止，該案仍在地方法院審理中。

(7) 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率增認新股。截至100年3月31日止，該案仍在地方法院審理中。

28. 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 第 一 季 | | | 99 年 第 一 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 | 1,289 | 29.4 | 37,931 | 2,698 | 31.8 | 85,934 |
| HK | 213 | 3.777 | 804 | 11,145 | 4.096 | 45,647 |
| 採權益法之長期投資 | | | | | | |
| USD | 1,912 | 29.4 | 56,203 | 1,644 | 31.8 | 52,295 |

金融負債：無。

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. 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3月31日 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | |
| 現金及約當現金 | \$439,675 | \$439,675 |
| 公平價值變動列入損益之金融商品 | 236,785 | 236,785 |
| 應收票據及款項 | 301,409 | 301,409 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 706,052 | 706,052 |
| 以成本衡量之金融資產 | 984,755 | - |
| 存出保證金 | 206,642 | 206,642 |
| 受限制資產 | 21,975 | 21,975 |
| 負 債 | | |
| 應付票據及款項 | 170,780 | 170,780 |
| 存入保證金 | 294,087 | 294,087 |

| 非衍生性金融商品 | 99年3月31日 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | |
| 現金及約當現金 | \$605,588 | \$605,588 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 190,321 | 190,321 |
| 應收票據及款項 | 349,295 | 349,295 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 602,739 | 602,739 |
| 以成本衡量之金融資產 | 795,556 | - |
| 存出保證金 | 207,806 | 207,806 |
| 受限制資產 | 24,345 | 24,345 |
| 負 債 | | |
| 應付票據及款項 | 158,817 | 158,817 |
| 存入保證金 | 325,538 | 325,538 |

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。

(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年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為 0仟元。

D. 本公司於 100年及99年第一季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 200,693仟元及 521,147仟元，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257,645仟元及106,787仟元，金融負債均為 0仟元。

E. 本公司 100年及99年第一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703仟元及508仟元，利息費用總額分別為 310仟元及 251仟元。本公司 100年及99年第一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45,449仟元及(26,801)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

本公司無付息之金融負債，故市場利率變動對本公司現金流出尚無影響。

31. 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年第一季：

| | 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 | \$324,379 | \$28,468 | \$ - | \$352,847 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入淨額合計 | \$324,379 | \$28,468 | \$ - | \$352,847 |
| 營業成本及費用 | (321,695) | (16,210) | (185) | (338,090) |
| 部門利益 | \$2,684 | \$12,258 | (\$185) | 14,757 |
| 營業外收入及利益 | | | | 13,453 |
| 營業外費用及損失 | | | | (2,286) |
| 稅前淨利 | | | | \$25,924 |
| 所得稅費用 | | | | (2,651) |
| 稅後淨利 | | | | \$23,273 |
| 部門資產(註1) | \$ - | \$ - | \$ - | \$9,355,868 |

99年第一季:

| | 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 | \$320,659 | \$21,311 | \$ - | \$341,970 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入淨額合計 | \$320,659 | \$21,311 | \$ - | \$341,970 |
| 營業成本及費用 | (307,395) | (14,622) | (133) | (322,150) |
| 部門利益 | \$13,264 | \$6,689 | (\$133) | 19,820 |
| 營業外收入及利益 | | | | 5,864 |
| 營業外費用及損失 | | | | (3,181) |
| 稅前淨利 | | | | \$22,503 |
| 所得稅費用 | | | | (4,007) |
| 稅後淨利 | | | | \$18,496 |
| 部門資產(註1) | \$ - | \$ - | \$ - | \$9,538,493 |

(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年第一季 | 99年第一季 |
|-----|-----------|-----------|
| 台 灣 | \$352,847 | \$341,970 |

B. 非流動資產:

| 國 家 | 100年第一季 | 99年第一季 |
|-----|-------------|-------------|
| 台 灣 | \$5,561,327 | \$5,609,287 |

(6) 重要客戶資訊:

| <u>客 戶</u> | <u>100年第一季</u> | |
|------------|----------------|---------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨淨額%</u> |
| 來自生產部之甲客戶 | \$36,459 | 10.33% |

| <u>客 戶</u> | <u>99年第一季</u> | |
|------------|---------------|---------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔銷貨淨額%</u> |
| 來自生產部之甲客戶 | \$51,254 | 14.99% |