

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
民國九十七年一月一日至九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

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 20 頁
(6) 質押之資產	第 24 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 24 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 26 頁
B. 轉投資事業相關資訊	第 26 頁
C. 大陸投資資訊	第 26 頁
D. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 26 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97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	97年 9月30日			代碼	負債及股東權益	附註	97年 9月30日		
			金 額	%					金 額	%	
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金	4	\$251,060	2.61	2140	應付帳款	25	\$201,116	2.09		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	87,286	0.91	2160	應付所得稅		10	-		
					2170	應付費用	25	57,861	0.61		
1120	應收票據淨額	6	149,358	1.56	2210	其他應付款項		15,294	0.15		
1130	應收票據-關係人淨額	6.25	52,942	0.55	2260	預收款項		504	0.01		
1140	應收帳款淨額	7	58,946	0.61	2270	一年內到期長期負債	17.26	65,333	0.68		
1150	應收帳款-關係人淨額	7.25	41,097	0.43	2280	其他流動負債	16	161,273	1.68		
1160	其他應收款		809	0.01							
1210	存貨	8	643,080	6.69	21XX	流動負債合計		\$501,391	5.22		
1260	預付款項		31,676	0.33							
1286	遞延所得稅資產-流動		5,712	0.06		長期付息負債					
1291	受限制資產	26	24,836	0.26	2420	長期借款	17.26	\$32,667	0.34		
11XX	流動資產合計		\$1,346,802	14.02	24XX	長期付息負債合計		\$32,667	0.34		
	基金及長期投資					各項準備					
1421	採權益法之長期股權投資	9	\$876,239	9.11	2510	土地增值稅準備	12	\$243,226	2.53		
1450	備供出售金融資產-非流動	10	530,881	5.53							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	1,152,133	11.99	25XX	各項準備合計		\$243,226	2.53		
14XX	基金及長期投資合計		\$2,559,253	26.63							
	固定資產					其他負債					
	成 本				2820	存入保證金	18.25	\$326,528	3.40		
1501	土 地		\$305,998	3.18	2861	遞延所得稅負債-非流動		44,610	0.46		
1521	房屋及建築		664,878	6.92	2880	其他負債-其他	19.25	239,912	2.50		
1531	機器設備		2,331,846	24.27							
1551	運輸設備		43,517	0.46	28XX	其他負債合計		\$611,050	6.36		
1627	出租資產		4,350,181	45.28	2XXX	負債總計		\$1,388,334	14.45		
1681	其他設備		48,569	0.50							
15X8	重估增值		1,077,981	11.22	3110	股 本					
						普通股股本		\$5,760,008	59.95		
15XY	成本及重估增值		\$8,822,970	91.83	31XX	股本合計	20	\$5,760,008	59.95		
15X9	減：累計折舊		-3,590,178	-37.36							
1599	減：累計減損		-3,984	-0.04		資本公積					
1672	預付設備款		1,614	0.01	3210	發行溢價		\$119,143	1.23		
15XX	固定資產淨額	12.26	\$5,230,422	54.44	3220	庫藏股票交易		49,290	0.51		
					3260	長期投資		1,222	0.02		
	其他資產				32XX	資本公積合計	21	\$169,655	1.76		
1820	存出保證金	13.25	\$210,346	2.19							
1830	遞延費用	15	2,141	0.02		保留盈餘					
1880	其他資產-其他	14	259,190	2.70	3310	法定盈餘公積		\$957,973	9.97		
					3320	特別盈餘公積		500,000	5.20		
18XX	其他資產合計		\$471,677	4.91	3350	累積盈虧	22	248,043	2.59		

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資	產	附註	97年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	97年 9月30日	
				金	額				%	金
18XX						33XX	保留盈餘合計		\$1,706,016	17.76
							股東權益其他項目			
						3420	累積換算調整數		\$-3,648	-0.04
						3450	金融商品之未實現損益		296,473	3.09
						3460	未實現重估增值		342,661	3.56
						34XX	股東權益其他項目合計		\$635,486	6.61
						3510	庫藏股票	23	\$-54,243	-0.56
						35XX	母公司股東權益合計		\$8,216,922	85.52
						3610	少數股權		\$2,898	0.03
						3XXX	股東權益總計		\$8,219,820	85.55
1XXX	資產總計			\$9,608,154	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,608,154	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長： 陳敏賢

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
 合併損益表
 民國97年 1月 1日至97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	97. 1. 1~97. 9. 30	
			金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入		\$1,239,137	100.00
4000	營業收入淨額		\$1,239,137	100.00
5000	營業成本		1,066,752	86.08
5910	營業毛利(毛損)		\$172,385	13.92
6100	營業費用 推銷費用		10,183	0.83
6200	管理費用		58,023	4.68
6000	營業費用合計		\$68,206	5.51
6900	營業淨利(淨損)		\$104,179	8.41
	營業外收入及利益			
7110	利息收入		\$5,096	0.41
7120	投資利益		34,455	2.78
7121	權益法認列之投資收益	9	25,031	2.02
7140	處分投資利益		14,541	1.18
7480	什項收入		8,150	0.65
7100	營業外收入及利益合計		\$87,273	7.04
	營業外費用及損失			
7510	利息費用		\$4,760	0.39
7520	投資損失		1,670	0.14
7560	兌換損失		1,867	0.15
7640	金融資產評價損失		30,875	2.49
7880	什項支出		791	0.06
7500	營業外費用及損失合計		\$39,963	3.23
7900	稅前淨利(淨損)		\$151,489	12.22
8110	所得稅費用(利益)		-332	-0.03
9600	合併總(損)益		\$151,821	12.25
9601	合併淨(損)益		\$151,804	12.25
9602	少數股權(損)益		\$17	-
9750	基本每股盈餘	24	稅 後	
	合併淨(損)益		\$0.27	
	少數股權淨(損)益		-	
	合併總(損)益		\$0.27	

(請參閱財務報表附註)

董 事 長：陳敏賢

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97年 1月 1日至97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	97. 1. 1~97. 9. 30
營業活動之現金流量：	
本期損益	\$151,804
調整項目：	
折舊費用	23,945
出租資產折舊	29,951
各項攤提	1,211
投資損失	1,670
折耗性資產折舊	260
長期遞延收入轉收入	-34,273
採權益法之現金股利	16,391
權益法列記投資損失(利益)	-25,031
處分投資損失(利益)	-14,541
報廢固定資產損失	94
金融資產評價損失(利益)	30,875
應收票據減少(增加)	31,145
應收票據-關係人減少(增加)	11,197
應收帳款減少(增加)	18,065
應收帳款-關係人減少(增加)	4,506
其他應收款減少(增加)	2,417
存貨減少(增加)	-34,887
預付款項減少(增加)	-18,732
遞延所得稅資產減少(增加)	2,428
應付帳款增加(減少)	23,080
其他應付款項增加(減少)	1,043
應付所得稅增加(減少)	-26,233
應付費用增加(減少)	-30,567
預收款項增加(減少)	-299
遞延所得稅負債增加(減少)	-2,765
其他流動負債增加(減少)	44,175
少數股權淨(損)利	17
營業活動之淨現金流入(流出)	\$206,946
投資活動之現金流量：	
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$193,508
出售備供出售金融資產價款	3,363
收回採權益法之長期股權投資價款	3,727
增購備供出售之金融資產	-528
增購公平價值變動列入損益之金融資產	-22,673
增購固定資產	-4,921
存出保證金減少(增加)	182
期初其他應收款減少	6,616
投資活動之淨現金流入(流出)	\$179,274
融資活動之現金流量	
應付短期票券增加(減少)	\$-49,952
長期借款舉借(償還)	-49,000
存入保證金增加(減少)	-400
少數股權增加(減少)	-388
支付現金股利	-228,680
支付員工紅利	-2,400
支付董監酬勞	-7,200
庫藏股票(增加)減少	-1,953
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-339,973
匯率變動影響數	\$-470

(承上頁)

項 目	97. 1. 1~97. 9. 30
本期現金及約當現金增加(減少)	\$45,777
期初現金及約當現金餘額	205,283
期末現金及約當現金餘額	\$251,060
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	\$4,732
減：資本化利息	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$4,732
本期支付所得稅	\$26,238
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	\$65,333
一年內期之遞延收入	\$45,698
支付現金及舉借負債交換公平價值變動列入損益之金融資產：	
增購公平價值變動列入損益之金融資產	\$28,481
其他應付款項	-5,808
支付現金	\$22,673
支付現金及舉借負債交換庫藏股票：	
增購庫藏股票	\$6,216
其他應付款項	-4,263
支付現金	\$1,953

(請參閱財務報表附註)

董 事 長：陳敏賢

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 97 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
		97年 9月30日
東南投資(股)公司	轉投資業務	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%

A. 97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：無。

(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 7月 9日金管證六字第0960034217號令首次公開季合併報表以單期方式表達及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96年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 合併事項

A. 合併報表編製原則

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 50%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) 員工分紅及董監酬勞

本公司民國97年 1月 1日(含)以後之員工紅利及董監事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號函之規定估計，並依其性質列為營業成本或營業費用項下。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3. 會計原則變動之理由及其影響

本公司自民國97年 1月 1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成應付款項增加 7,200仟元、應付所得稅減少 1,800仟元、稅後純益減少 5,400仟元，每股盈餘減少0.01元。

4. 現金及約當現金

項 目	97年 9月30日
現 金	\$590
支 票 存 款	1,392
活 期 存 款	71,376
約 當 現 金	177,702
合 計	<u>\$251,060</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26. 之說明。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	97年 9月30日
交易目的之金融資產	
國內上市(櫃)股票	\$64,679
遠期外匯合約	232
基金受益憑證	22,375
合 計	<u>\$87,286</u>

(1) 本公司97年第三季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略，係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

97年 9月30日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌新台幣	97.10-97.11	USD 600
買入遠期外匯	美元兌新台幣	97.11-97.12	USD 400

(2) 於97年前三季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益為(18,532)仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	97年 9月30日
應收票據	\$159,764
減：備抵呆帳	(10,406)
應收票據淨額	<u>\$149,358</u>
應收票據－關係人	\$53,477
減：備抵呆帳－關係人	(535)
應收票據－關係人淨額	<u>\$52,942</u>
應收票據淨額	<u>\$202,300</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	97年 9月30日
應收帳款	\$60,376
減：備抵呆帳	(1,430)
應收帳款淨額	\$58,946
應收帳款－關係人	\$41,580
減：備抵呆帳－關係人	(483)
應收帳款－關係人淨額	\$41,097
應收帳款淨額	\$100,043

與關係人間之應收帳款，請參閱附註25. 之說明。

8. 存 貨

項 目	97年 9月30日
原 料	\$201,154
燃 料	152,117
物 料	155,140
在 製 品	14,726
製 成 品	134,404
合 計	\$657,541
減：備抵呆滯損失	(14,461)
淨 額	\$643,080

截至97年第三季止，存貨未提供作為借款擔保及投保火險。

9. 採權益法之長期股權投資

97 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(股)公司	31,730	\$322,581	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,953	242,739	39.09%
澎湖有線(股)公司	8,000	96,431	40.00%
東南實業建設(股)公司	55	95,575	34.29%
澎湖灣(股)公司	6,035	59,765	47.89%
東南造紙(股)公司	7	40,955	49.71%
南廈木業(股)公司	1	8,913	27.56%
華東水泥(股)公司	499	6,630	24.99%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,650	21.05%
長期股權投資淨額		<u>\$876,239</u>	

(1) 截至97年第三季止，被投資公司(損)益按權益法認列之投資(損)益為25,031仟元，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：

97年第三季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
大世界百貨(股)公司	\$322,581	\$5,939
台機船舶廠(股)公司	242,739	11,946
澎湖有線(股)公司	96,431	8,305
東南實業建設(股)公司	95,575	(751)
澎湖灣(股)公司	59,765	(247)
東南造紙(股)公司	40,955	603
南廈木業(股)公司	8,913	500
華東水泥(股)公司	6,630	(966)
宇通資訊科技(股)公司	2,650	(298)
合 計	<u>\$876,239</u>	<u>\$25,031</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7家公司，計劃投資總金額為美金7,815仟元，97年第一季已匯回股款美金1,197仟元，截至97年9月30日止投資金額為1,687仟元。

10. 備供出售金融資產－非流動

項 目	97年 9月30日
上市公司股票	
國產實業建設公司	\$52,505
中聯資源公司	450,617
台泥國際集團有限公司（原嘉新水泥 （中國）控股公司）	27,759
合 計	<u>\$530,881</u>

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	97年 9月30日
非上市(櫃)公司股票	
高雄捷運(股)公司	\$713,000
嘉環東泥(股)公司	229,098
正泰水泥(股)公司	64,353
台灣混凝土工業(股)公司	50,150
華昇創投(股)公司	50,000
育華創投(股)公司	40,000
新展投資(股)公司	2,500
中華國貨推廣中心(股)公司	1,460
巨盛電子(股)公司	1,404
微風數位科技(股)公司	168
亞太電信(股)公司	-
工勤系統(股)公司	-
合 計	<u>\$1,152,133</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97年 9月底止，本公司對以成本衡量之金融資產累計減損損失如下：

項 目	金 額
亞太電信公司	\$100,000
工勤系統(股)公司	17,783
巨盛電子(股)公司	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303
合 計	<u>\$130,082</u>

本公司之被投資公司—亞太電信公司因與力霸公司及嘉食化公司交叉持股嚴重，本公司以保守穩健原則估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，95年度已全數認列減損損失 200,000千元。本期亞太電信公司辦理減資彌補虧損，減資比例百分之五十。

12. 固定資產淨額

(1) 97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	\$842,833	\$ -	\$ -	\$842,833
房屋及建築	776,115	578,351	-	197,764
機 器 設 備	2,633,055	2,613,257	3,908	15,890
運 輸 設 備	43,964	30,909	-	13,055
其 他 設 備	49,167	44,776	76	4,315
預付設備款	1,614	-	-	1,614
小 計	<u>\$4,346,748</u>	<u>\$3,267,293</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,075,471</u>
出租資產—土地	\$3,735,912	\$ -	\$ -	\$3,735,912
出租資產—建物	693,835	286,809	-	407,026
出租資產—機器設備	48,016	36,005	-	12,011
出租資產—其他設備	73	71	-	2
小 計	<u>\$4,477,836</u>	<u>\$322,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,154,951</u>
合 計	<u>\$8,824,584</u>	<u>\$3,590,178</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$5,230,422</u>

(2) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

97 年 9 月 30 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$305,998	\$536,835	\$842,833
房屋及建築	664,878	111,237	776,115
機 器 設 備	2,331,846	301,209	2,633,055
運 輸 設 備	43,517	447	43,964
其 他 設 備	48,569	598	49,167
預付設備款	1,614	-	1,614
小 計	\$3,396,422	\$950,326	\$4,346,748
出租資產－土地	\$3,608,257	\$127,655	\$3,735,912
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	\$4,350,181	\$127,655	\$4,477,836
合 計	\$7,746,603	\$1,077,981	\$8,824,584

(3) 部分固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註26。

(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

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。

(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97年9月底止，固定資產利息資本化之金額為0元。

(7) 截至97年9月底止，固定資產投保金額為117,615仟元。

- (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97年9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。
- (9) 出租予關係人者，請參閱附註25. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	97年 9月30日
電話及電報保證金	\$35
礦區保證金	1,762
會員入會金	2,465
租賃保證金	203,280
其他保證金	2,804
合 計	<u>\$210,346</u>

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註25. 之說明。

14. 其他資產－其他

項 目	97年 9月30日
供開發土地	\$129,081
待開發土地	127,743
土地小計	<u>\$256,824</u>
折耗性資產	\$5,746
減：累計折耗	<u>(3,380)</u>
折耗性資產淨額	<u>\$2,366</u>
合 計	<u>\$259,190</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。

15. 遞延費用

項 目	97. 1. 1-97. 9. 30
期 初 餘 額	\$3,352
本 期 增 加	-
本 期 攤 銷	(1,211)
期 末 餘 額	\$2,141

16. 其他流動負債

項 目	97年 9月30日
待 提 水 泥	\$115,575
一 年 內 到 期 之 長 期 遞 延 收 入	45,698
合 計	\$161,273

17. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	97年 9月30日
本公司於94年 1月28日以部分固定資產 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，97年 9月30日利 率為2.885%。	\$98,000
合 計	\$98,000
減：轉列一年內到期長期負債	(65,333)
長 期 借 款	\$32,667

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26。

。

18. 存入保證金

項 目	97年 9月30日
租賃押金	\$110,647
水泥保證金	6,195
代採礦石履約保證金	209,676
其他保證金	10
合 計	\$326,528

(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. 。

19. 其他負債－其他

項 目	97年第三季
期 初 餘 額	\$319,883
本 期 增 加	-
本 期 攤 銷	(34,273)
期 末 餘 額	\$285,610
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)
淨 額	\$239,912

(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.(4)之說明。

20. 股 本

項 目	97年 9月30日
額 定 股 本	\$8,000,000
實 收 股 本	5,760,008
已發行普通股數 (仟股)	576,000
每股面額(元)	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。依證券交易法施行細則規定，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. 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) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於 97 年 6 月由股東會通過之 96 年度盈餘分配案中，有關預計員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金 額
員工紅利－以現金發放	\$2,400
董監酬勞－以現金發放	7,200
合 計	<u>\$9,600</u>

上述盈餘分配情形與本公司 97 年 4 月召開之董事會之決議並無差異。

B. 上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在96年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其96年度之每股盈餘：

96年度本期稅後損益	A	268,575
96年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	9,600
96年度普通股加權平均流通在外在外股數(仟股)	C	571,698
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.45

(4) 本公司股東會於97年 6月宣佈96年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
	96 年 度	96 年 度
法定盈餘公積	\$26,858	\$ -
特別盈餘公積	-	-
普通股現金股利	230,400	0.4
董監事酬勞	7,200	-
員工紅利	2,400	-
合 計	<u>\$266,858</u>	

- (5) 本公司97年第 3季員工分紅及董監酬勞之估列金額分別為 1,800仟元及 5,400仟元，其估列基礎係依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適當之估計，並認列為費用，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。
- (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) 東南生物科技(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。
- (8) 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

單位：仟股

收回原因	97. 1. 1-97. 9. 30			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
維護公司信用 及股東權益	-	802	-	802

- (1) 本公司於97年度第三季依子公司(東南投資公司)帳列轉投資母公司之帳面價值為48,027仟元轉列庫藏股票，97年度前三季均未出售，期末帳面價值為48,370仟元，市價為33,598仟元。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。
- (2) 依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司97年 9月17日董事會決議通過購買庫藏股票20,000仟股，執行期間為97年 9月18日至97年11月17日，截至97年 9月30日止買回庫藏股數為 802仟股，金額共計 6,216仟元，以97年 9月30日為計算基準，則買回股數最高上限為57,600仟股，買回股份金額最高限額為 1,866,207仟元，符合證券交易法之規定。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利分派、表決權..等權利。

24. 基本每股盈餘

項 目	97 年 第 三 季	
	金 額	每股盈餘
合併總(損)益	\$151,821	\$0.27
減：歸屬於少數股權之淨利	(17)	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$151,804	\$0.27
流通在外加權平均股數(仟股)	571,609	

流通在外加權平均股數=571,698*8/9+(571,698-802)*1/9=571,609
802仟股係買回庫藏股。

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	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
台灣混凝土工業(股)公司	本公司副董事長為該公司董事
台混資源開發(股)公司	本公司副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長
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
百福投資(股)公司	其董事長為本公司副董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司副董事長
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	受企業捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
黃 美 玉	為本公司副董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事長配偶
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	97. 1. 1—97. 9. 30	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$423,011	34.14%
其 他	139	0.01%
合 計	<u>\$423,150</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

關 係 人 名 稱	97 年 9 月 30 日	
	金 額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$53,477	25.08%
合 計	<u>\$53,477</u>	
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$39,348	38.59%
台機船舶廠(股)公司	2,232	2.19%
合 計	<u>\$41,580</u>	
應付帳款：		
其 他	\$149	0.07%
合 計	<u>\$149</u>	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$5,822	10.06%
陳 敦 玲 等	1,308	2.26%
其 他	390	0.67%
合 計	<u>\$7,520</u>	

C. 本公司基於業務需要，截至97年 9月30日為關係人大世界百貨開發(股)公司背書保證金額為 170,533仟元。

D. 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。

(b) 租賃期限：

71年 4月 1日至75年12月31日，屆期後以換文方式續約至99年12月31日。

(c) 租賃保證金：

本公司已支付正泰水泥廠(股)公司租賃保證金 200,000 仟元。

(d) 97年度前三季租金為20,390仟元，每月支付 2,266仟元，按月支付。

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95年 1月 1日至97年12月31日，租金每月 276仟元(不含稅)，以 6個月為一期支付。97年前三季租金支出為 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，97年前三季租金支出為 6,113仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

E. 勞務服務契約：

a. 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) 勞務提供範圍：正泰水泥廠(股)公司應派遣人員執行大門警衛勤務，鐵路地磅及部分與水泥生產相關之工作。

(b) 契約期限：自97年 1月 1日至97年12月31日止。

(c) 合約價款：以每個月正泰水泥廠(股)公司派遣人員數之工資總額計價。

(d) 97年前三季為34,434仟元。

b. 截至97年第三季止，友隆企業(股)公司為本公司代理進口原料所收取之報關費用為32,845仟元。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

97. 1. 1-97. 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	96. 1. 1-97. 12. 31	\$6, 380
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86. 11. 18-101. 11. 17	34, 273
其 他	東南大樓5樓、6樓及 台南市小東路 325號 1、2樓	96. 1. 1-97. 12. 31	530 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號土地自86年11月18日至 101年11月17日止，並已支付押金 100, 000仟元予本公司，帳列存入保證金科目，以所孳生之利息抵付租金。

C. 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) 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。賣場投入之總興建成本為 605, 585仟元，97年前三季轉列租金收入34, 273仟元，請參閱附註19。

(5) 其他交易事項

如附註14. 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	97年 9月30日
固定資產－土地	\$18,853
出租資產－土地	2,800,438
固定資產－房屋及建 築淨額	9,054
出租資產－房屋及建 築淨額	47,516
定期存款	24,836
合 計	<u>\$2,900,697</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97年 9月30日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

97 年 9 月 30 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
日 幣	\$21,487	\$	-

(2) 截至97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	97年 9月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,349,542
存入保證票據 (應收保證票據)	7,375

- (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(交貨地點為嘉新水泥岡山廠，石灰石碳酸鈣成份在 80%以上)，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。
 - 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97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。
- (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。97年前 3季租金支出為10,881仟元。
- (5) 本公司與達欣工程(股)公司及日商清水營造工程(股)公司台灣分公司以共同承攬方式承攬高雄捷運(股)公司之高雄捷運橘線 C01標區段統包工程，合約總價為 7,823,990仟元，本公司之承攬比例為2%。
- (6) 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97年 9月底止，尚在行政訴訟中。
- (7) 截至97年 9月30日止，台灣銀行提供本公司銷貨履約保證為 200仟元。

28. 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。

29. 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	97年9月30日	
	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	\$251,060	\$251,060
公平價值變動列入損益之金融資產	87,054	87,054
應收票據及款項	303,152	303,152
備供出售金融資產	530,881	530,881
以成本衡量之金融資產	1,152,133	-
存出保證金	210,346	210,346
受限制資產	24,836	24,836
負債		
應付票據及款項	216,410	216,410
一年內到期長期借款	65,333	65,333
長期借款	32,667	32,667
存入保證金	326,528	326,528
衍生性金融商品		
資產		
公平價值變動列入損益之金融資產		
遠期外匯合約	232	232

- 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) 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。
- (D) 衍生性金融商品：
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。
- (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97年第三季以公開報價直接決定公平價值變動而認列為當期(損)益之金額為(31,107)仟元。本公司97年第三季以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益者為232仟元。
- D. 本公司於97年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為178,523仟元，金融負債為0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為95,391仟元，金融負債為98,000仟元。

E. 本公司97年第 3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，其利息收入總額為 5,096仟元，利息費用總額為 4,760仟元。本公司97年第 3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為27,756仟元。

(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。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分將使其公平價值上升USD 10仟元。

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。本公司97年第 3季從事之遠期外匯合約分別預計於97年產生美金 1,000仟元之現金流入及新台幣32,170仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款屬浮動利率，關於浮動利率借款之利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 980仟元。