

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
民國九十八年一月一日至九月三十日及
民國九十七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 27 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98年 9月30日及
 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	98年 9月30日		97年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	98年 9月30日		97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	\$535,207	5.49	\$251,060	2.61	2140	應付帳款	26	\$204,758	2.10	\$201,116	2.09
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	183,531	1.88	87,286	0.91	2160	應付所得稅		31,507	0.32	10	-
1120	應收票據淨額	6	222,498	2.28	149,358	1.56	2170	應付費用	26	48,941	0.50	57,861	0.61
1130	應收票據-關係人淨額	6.26	34,844	0.36	52,942	0.55	2210	其他應付款項		4,959	0.05	15,294	0.15
1140	應收帳款淨額	7	84,472	0.86	58,946	0.61	2260	預收款項		808	0.01	504	0.01
1150	應收帳款-關係人淨額	7.26	33,269	0.35	41,097	0.43	2270	一年內到期長期負債	18.27	32,667	0.34	65,333	0.68
1160	其他應收款		12,633	0.13	809	0.01	2280	其他流動負債	17	207,802	2.13	161,273	1.68
1210	存貨	8	329,808	3.38	512,546	5.33	21XX	流動負債合計		\$531,442	5.45	\$501,391	5.22
1260	預付款項	9	144,836	1.49	162,210	1.69		長期利息負債					
1286	遞延所得稅資產-流動		8,525	0.08	5,712	0.06	2420	長期借款	18.27	-	-	\$32,667	0.34
1291	受限制資產	27	24,351	0.25	24,836	0.26	24XX	長期利息負債合計		-	-	\$32,667	0.34
11XX	流動資產合計		\$1,613,974	16.55	\$1,346,802	14.02	2510	各項準備					
	基金及長期投資						2510	土地增值稅準備	13	\$242,930	2.49	\$243,226	2.53
1421	採權益法之長期股權投資	10	\$933,673	9.56	\$876,239	9.11	25XX	各項準備合計		\$242,930	2.49	\$243,226	2.53
1450	備供出售金融資產-非流動	11	636,632	6.53	530,881	5.53		其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	12	929,459	9.53	1,152,133	11.99	2820	存入保證金	19.26	\$326,487	3.35	\$326,528	3.40
14XX	基金及長期投資合計		\$2,499,764	25.62	\$2,559,253	26.63	2861	遞延所得稅負債-非流動		32,348	0.33	44,610	0.46
	固定資產						2880	其他負債-其他	20.26	194,214	1.99	239,912	2.50
	成 本						28XX	其他負債合計		\$553,049	5.67	\$611,050	6.36
1501	土 地		\$42,597	0.44	\$305,998	3.18	2XXX	負債總計		\$1,327,421	13.61	\$1,388,334	14.45
1521	房屋及建築		664,152	6.81	664,878	6.92	3110	股 本					
1531	機器設備		2,307,422	23.65	2,331,846	24.27	3110	普通股股本		\$5,720,008	58.64	\$5,760,008	59.95
1551	運輸設備		24,850	0.25	43,517	0.46	31XX	股本合計	21	\$5,720,008	58.64	\$5,760,008	59.95
1627	出租資產		4,602,917	47.19	4,350,181	45.28		資本公積					
1681	其他設備		44,971	0.47	48,569	0.50	3210	發行溢價		\$118,316	1.21	\$119,143	1.23
15X8	重估增值		672,671	6.89	1,077,981	11.22	3220	庫藏股票交易		60,174	0.62	49,290	0.51
15XY	成本及重估增值		\$8,359,580	85.70	\$8,822,970	91.83	3260	長期投資		1,399	0.01	1,222	0.02
15X9	減:累計折舊		-3,609,341	-37.00	-3,590,178	-37.36	32XX	資本公積合計	22	\$179,889	1.84	\$169,655	1.76
1599	減:累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04		保留盈餘					
1672	預付設備款		6,065	0.06	1,614	0.01	3310	法定盈餘公積		\$958,745	9.84	\$957,973	9.97
15XX	固定資產淨額	13.27	\$4,752,320	48.72	\$5,230,422	54.44	3320	特別盈餘公積		508,730	5.21	500,000	5.20
	其他資產						3350	累積盈虧	23	287,786	2.95	248,043	2.59
1820	存出保證金	14.26	\$211,146	2.16	\$210,346	2.19	33XX	保留盈餘合計		\$1,755,261	18.00	\$1,706,016	17.76
1830	遞延費用	15	1,945	0.02	2,141	0.02							
1880	其他資產-其他	16	675,599	6.93	259,190	2.70							
18XX	其他資產合計		\$888,690	9.11	\$471,677	4.91							

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國98年 1月 1日至98年 9月30日及
 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	98. 1. 1~98. 9. 30		97. 1. 1~97. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入		\$1,233,068	100.00	\$1,239,137	100.00
4000	營業收入淨額		\$1,233,068	100.00	\$1,239,137	100.00
5000	營業成本	8	1,088,700	88.30	1,066,752	86.08
5910	營業毛利(毛損)		\$144,368	11.70	\$172,385	13.92
6100	營業費用 推銷費用		8,239	0.66	10,183	0.83
6200	管理費用		48,797	3.96	58,023	4.68
6000	營業費用合計		\$57,036	4.62	\$68,206	5.51
6900	營業淨利(淨損)		\$87,332	7.08	\$104,179	8.41
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,100	0.08	\$5,096	0.41
7120	投資利益		43,099	3.49	34,455	2.78
7121	權益法認列之投資收益	10	38,781	3.15	25,031	2.02
7140	處分投資利益		32,136	2.61	14,541	1.18
7160	兌換利益		29	-	-	-
7310	金融資產評價利益		7,858	0.64	-	-
7480	什項收入		3,361	0.27	8,150	0.65
7100	營業外收入及利益合計		\$126,364	10.24	\$87,273	7.04
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$1,863	0.16	\$4,760	0.38
7520	投資損失		1,087	0.08	1,670	0.13
7560	兌換損失		1,301	0.11	1,867	0.16
7640	金融資產評價損失		-	-	30,875	2.49
7880	什項支出		2,700	0.21	791	0.07
7500	營業外費用及損失合計		\$6,951	0.56	\$39,963	3.23
7900	稅前淨利(淨損)		\$206,745	16.76	\$151,489	12.22
8110	所得稅費用(利益)		13,206	1.07	-332	-0.03
9600	合併總(損)益		\$193,539	15.69	\$151,821	12.25
9601	合併淨(損)益		\$193,326	15.68	\$151,804	12.25
9602	少數股權(損)益		\$213	0.01	\$17	-
9750	基本每股盈餘	25	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$0.34		\$0.27	
	少數股權淨(損)益		-		-	
	合併總(損)益		\$0.34		\$0.27	

(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
 合併現金流量表
 民國98年 1月 1日至98年 9月30日及
 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	98. 1. 1~98. 9. 30	97. 1. 1~97. 9. 30
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$193,326	\$151,804
調整項目：		
呆帳損失	3,342	-
折舊費用	20,434	23,945
出租資產折舊	29,825	29,951
各項攤提	1,091	1,211
金融資產評價損失(利益)	-7,858	-
投資損失	-	1,670
折耗性資產折舊	95	260
長期遞延收入轉收入	-34,273	-34,273
採權益法之現金股利	12,000	16,391
權益法列記投資損失(利益)	-38,781	-25,031
處分投資損失(利益)	-32,136	-14,541
出售固定資產損失(利益)	-169	-
報廢固定資產損失	2,605	94
金融資產評價損失(利益)	-	30,875
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	-69,291	170,835
應收票據減少(增加)	-121,973	31,145
應收票據-關係人減少(增加)	4,558	11,197
應收帳款減少(增加)	-23,455	18,065
應收帳款-關係人減少(增加)	28,306	4,506
其他應收款減少(增加)	-10,522	2,417
存貨減少(增加)	131,200	-34,887
預付款項減少(增加)	-3,473	-18,732
遞延所得稅資產減少(增加)	-5,280	2,428
應付帳款增加(減少)	-55,801	23,080
其他應付款項增加(減少)	-5,390	1,043
應付所得稅增加(減少)	31,505	-26,233
應付費用增加(減少)	3,121	-30,567
預收款項增加(減少)	734	-299
遞延所得稅負債增加(減少)	-11,599	-2,765
其他流動負債增加(減少)	111,324	44,175
少數股權淨利	213	17
營業活動之淨現金流入(流出)	\$153,678	\$377,781
投資活動之現金流量：		
出售備供出售金融資產價款	\$72,311	\$3,363
受限制資產減少(增加)	491	-
收回採權益法之長期股權投資價款	-	3,727
收回以成本衡量之金融資產價款	22,674	-
出售固定資產價款	927	-
增購備供出售之金融資產	-	-528
增購固定資產	-3,142	-4,921
存出保證金減少(增加)	-800	182
遞延費用增加	-1,233	-
期初其他應收款減少	-	6,616
投資活動之淨現金流入(流出)	\$91,228	\$8,439
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	-49,000
存入保證金增加(減少)	120	-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

(承上頁)

項 目	98. 1. 1~98. 9. 30	97. 1. 1~97. 9. 30
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-48,880	\$-339,973
匯率變動影響數	\$-465	\$-470
本期現金及約當現金增加(減少)	\$195,561	\$45,777
期初現金及約當現金餘額	339,646	205,283
期末現金及約當現金餘額	\$535,207	\$251,060
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$1,874	\$4,732
減:資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$1,874	\$4,732
本期支付所得稅	\$62	\$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	\$32,667	\$65,333
一年內期之遞延收入	\$45,698	\$45,698
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 98 年 9 月 30 日及

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	
		98年 9月30日	97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%	97.27%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%	100.00%

A. 98年及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97年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 存 貨

存貨包括原燃料、物料、在製品及製成品。98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原燃料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註3. 所述，98年 1月 1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

3. 會計原則變動之理由及其影響

(1) 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 仟元，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。

(2) 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	98年 9月30日	97年 9月30日
現 金	\$580	\$590
支 票 存 款	684	1,392
活 期 存 款	93,134	71,376
定 期 存 款	171,068	-
約 當 現 金	269,741	177,702
合 計	\$535,207	\$251,060

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	98年 9月30日	97年 9月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$51,528	\$64,679
遠期外匯合約	-	232
基金受益憑證	132,003	22,375
合 計	<u>\$183,531</u>	<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。

98年 9月30日：無。

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98年及97年前三季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為17,882仟元及(18,532)仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
應收票據	\$227,529	\$159,764
減：備抵呆帳	(5,031)	(10,406)
應收票據淨額	<u>\$222,498</u>	<u>\$149,358</u>
應收票據－關係人	\$35,196	\$53,477
減：備抵呆帳－關係人	(352)	(535)
應收票據－關係人淨額	<u>\$34,844</u>	<u>\$52,942</u>
應收票據淨額	<u>\$257,342</u>	<u>\$202,300</u>

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	98年 9月30日	97年 9月30日
應收帳款	\$89,159	\$60,376
減：備抵呆帳	(4,687)	(1,430)
應收帳款淨額	\$84,472	\$58,946
應收帳款－關係人	\$35,059	\$41,580
減：備抵呆帳－關係人	(1,790)	(483)
應收帳款－關係人淨額	\$33,269	\$41,097
應收帳款淨額	\$117,741	\$100,043

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	98年 9月30日	97年 9月30日
原 料	\$171,502	\$201,154
燃 料	64,592	152,117
物 料	27,384	12,275
在 製 品	14,320	14,726
製 成 品	54,197	134,404
合 計	\$331,995	\$514,676
減：備抵呆滯損失	(2,187)	(2,130)
淨 額	\$329,808	\$512,546

(1) 98年及97年前三季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	98年前三季	97年前三季
出售存貨成本	\$1,025,872	\$1,015,405
其他營業成本	51,052	51,347
少分攤固定製造費用	11,776	-
營業成本合計	\$1,088,700	\$1,066,752

(2) 截至98年及97年第三季止，存貨投保總額均為 1,000仟元。

9. 預付款項

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
用品盤存	\$141,929	\$142,865
預付貨款	7,322	20,002
其 他	8,087	11,674
合 計	\$157,338	\$174,541
減：備抵報廢損失	(12,502)	(12,331)
淨 額	\$144,836	\$162,210

10. 採權益法之長期股權投資

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		\$933,673	

97 年 9 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
大世界百貨開發(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		\$876,239	

- (1) 截至98年及97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38,781仟元及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：

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>

97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	\$322,581	\$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8家公司，計劃投資總金額為美金7,815仟元，97年度匯回股款美金1,197仟元，截至98年9月30日止投資金額為美金1,890仟元。

11. 備供出售金融資產－非流動

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$63,523	\$52,505
中聯資源公司	512,404	450,617
台泥國際集團有限公司	60,705	27,759
合 計	<u>\$636,632</u>	<u>\$530,881</u>

12. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$513,000	\$713,000
嘉環東泥(股)公司	206,424	229,098
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	2,500	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
亞太電信(股)公司	-	-
工勤系統(股)公司	-	-
合 計	<u>\$929,459</u>	<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98年及97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 330,082千元及 130,082千元。

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
亞太電信(股)公司	\$100,000	\$100,000
工勤系統(股)公司	17,783	17,783
巨盛電子(股)公司	10,996	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303	1,303
高雄捷運(股)公司	200,000	-
合 計	<u>\$330,082</u>	<u>\$130,082</u>

A. 本公司之被投資公司—亞太電信(股)公司因與力霸(股)公司及嘉食化(股)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。97年度亞太電信(股)公司辦理減資彌補虧損，減資比例百分之五十。

B. 本公司經評估投資高雄捷運(股)公司之價值已減損，已於97年度認列減損損失 200,000千元。

13. 固定資產淨額

(1) 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) 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	\$4,346,748	\$3,267,293	\$3,984	\$1,075,471
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	\$4,477,836	\$322,885	\$ -	\$4,154,951
合 計	<u>\$8,824,584</u>	<u>\$3,590,178</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$5,230,422</u>

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下:

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	<u>\$7,692,974</u>	<u>\$672,671</u>	<u>\$8,365,645</u>

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

(4) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註27。

(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	重估增值淨額(帳列)	
		提列土地增值稅準備	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。

(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98年及97年9月30日止，固定資產利息資本化之金額均為0仟元。

(8) 截至98年及97年9月30日止，固定資產投保金額分別為90,085仟元及117,615仟元。

(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98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。

(10)出租予關係人者，請參閱附註26. 之說明。

14. 存出保證金

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
租賃保證金	\$203,790	\$203,280
會員入會金	2,465	2,465
礦區保證金	1,762	1,762
其他保證金	3,129	2,839
合 計	<u>\$211,146</u>	<u>\$210,346</u>

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註26. 之說明。

15. 遞延費用

項 目	98. 1. 1-98. 9. 30	97. 1. 1-97. 9. 30
期 初 餘 額	\$1,803	\$3,352
本 期 增 加	1,233	-
本 期 攤 銷	(1,091)	(1,211)
期 末 餘 額	<u>\$1,945</u>	<u>\$2,141</u>

16. 其他資產－其他

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
供開發土地	\$626,664	\$129,081
待開發土地	46,751	127,743
土 地 小 計	<u>\$673,415</u>	<u>\$256,824</u>
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(3,562)	(3,380)
折耗性資產淨額	<u>\$2,184</u>	<u>\$2,366</u>
合 計	<u>\$675,599</u>	<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。
- (3) 截至98年及97年 9月30日，其他資產中包括重估增值金額分別為 404,024仟元及 0仟元。

17. 其他流動負債

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
待提水泥	\$162,104	\$115,575
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$207,802	\$161,273

18. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	98年 9月30日	97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年及97年 9月31日利率分別為1.585%及2.885%。	\$32,667	\$98,000
合 計	\$32,667	\$98,000
減：轉列一年內到期長期負債	(32,667)	(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27。

19. 存入保證金

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
代採礦石履約保證金	\$209,676	\$209,676
租賃押金	111,006	110,647
水泥保證金	5,795	6,195
其他保證金	10	10
合 計	\$326,487	\$326,528

(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。

20. 其他負債－其他

項 目	98年第三季	97年第三季
期 初 餘 額	\$274,185	\$319,883
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(34,273)	(34,273)
期 末 餘 額	\$239,912	\$285,610
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
淨 額	\$194,214	\$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26.(4)之說明。

21. 股 本

項 目	98年 9月30日	97年 9月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,720,008	5,760,008
已發行普通股數 (仟股)	572,000	576,000
每股面額(元)	10	10

22. 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。

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 98 年 6 月及 97 年 6 月通過 97 年度及 96 年度盈餘分配案，每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	97 年 度	96 年 度	97 年 度	96 年 度
法定盈餘公積	\$772	\$26,858	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	8,730	-	-	-
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>\$9,502</u>	<u>\$266,858</u>		

- A. 本公司 97 年度盈餘分配之情形與本公司 98 年 4 月召開立董事會之決議並無差異。
- 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) 本公司截至 98 年前三季，員工紅利之估列金額為 1,787 仟元，董監事酬勞之估列金額為 5,363 仟元，其估列基礎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，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。97 年前三季估計之員工紅利及董監事酬勞分別為 1,800 仟元及 5,400 仟元。
- (5) 本公司 97 年度盈餘決議配發員工紅利及董監事酬勞為 0 仟元，與 97 年度財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。
- (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。

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	98 年 第 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	97 年 第 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
維護公司信用 及股東權益	—	802	—	802

本公司於98年及97年第三季依子公司(東南投資公司)帳列轉投資母公司之帳面價值均為48,027仟元轉列庫藏股票，98年及97年前三季均未出售，期末帳面價值皆為48,370仟元，市價分別為50,118仟元及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。

25. 基本每股盈餘

項 目	98 年 前 三 季	
	金 額	每股盈餘
合併總(損)益	\$193,539	\$0.34
減：歸屬於少數股權之淨利	(213)	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$193,326	\$0.34
流通在外加權平均股數(仟股)	567,698	

項 目	97 年 前 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	

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	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	其董事長與本公司董事長相同
正泰水泥廠(股)公司	其董事長與本公司董事長相同
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

註：因前董事長陳敏賢已於98年 9月 4日逝世，本公司於98年10月9日經董事會決議通過推舉陳敏斷為新任董事長。

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 銷 貨

關係人名稱	98. 1. 1—98. 9. 30	
	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>	

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	98 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	\$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	

97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	\$53,477	25.08%
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	\$41,580	
預付費用：		
其 他	\$829	0.57%
應付帳款：		
其 他	\$149	0.07%
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	\$7,520	
預收款項：		
其 他	\$21	2.60%

C. 財產交易

98年9月30日

關係人名稱	交易內容	購入金額
其 他	購買運輸設備	\$20

97年 9月30日：無。

上開交易價格經雙方議價決定，截至98年 9月30日止，上述交易價款業已全數支付。

D. 本公司基於業務需要，截至98年及97年 9月30日為關係人大世界百貨開發(股)公司背書保證金額分別為56,168仟元及 170,533仟元。

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。

(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) 98年及97年前三季租金均為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。98年及97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，98年及97年前三季租金支出分別為 5,644 仟元及 6,113仟元。以上之租賃型態均為營業租賃。

F. 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98年 1月 1日至98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) 98年及97年前三季分別為23,143仟元及34,434仟元。

b. 截至98年及97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 8,401仟元及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：

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	98. 1. 1-99. 12. 31	\$8,527 每月收款
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	東南大樓部份樓層及台南市小東路 325號1、2樓	98. 1. 1-99. 12. 31	534 每月或每季或年收款
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 每月收款
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	東南大樓部份樓層及台南市小東路 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 520仟元，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. 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) 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 605,585千元，98年及97年前三季轉列租金收入皆為34,273千元，請參閱附註20。

(5) 其他交易事項

如附註16. 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	98年 9月30日	97年 9月30日
出租資產－土地	\$2,072,357	\$2,072,357
出租資產－房屋及建築淨額	44,264	47,516
定期存款	24,345	24,836
活期存款	6	-
合 計	<u>\$2,140,972</u>	<u>\$2,144,709</u>

28. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至98及97年 9月30日止，本公司已開立未使用信用狀如下：

單位：仟元

98年 9月30日：無。

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

(2) 截至98年 9月30日及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	98年 9月30日	97年 9月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,358,750	\$1,349,542
存入保證票據 (應收保證票據)	11,460	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，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。截至98年9月30日止已無開採情形。
 - 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98年 9月30日止，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。98年及97年前三季租金支出均為 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98年 9月30日止，尚在行政訴訟中。
- (7) 截至98年 9月30日及97年 9月30日止，金融機構提供本公司銷貨履約保證分別為 4,497仟元及 200仟元。

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98年第三季財務報表之表達，對民國97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	98年9月30日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
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
負 債		
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

97年9月30日

非衍生性金融商品	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) 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) 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。

(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98年及97年前三季以公開報價直接決定公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 7,858千元及(31,107)千元。本公司98年及97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 0千元及 232千元。

D. 本公司於98年及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 440,809千元及 177,702千元，金融負債均為 0千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 117,485千元及96,212千元，金融負債分別為32,667千元及98,000千元。

E. 本公司98年及97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 1,100千元及 5,096 千元，利息費用總額分別為 1,863千元及 4,760千元。本公司98年及97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 199,549千元及 27,756千元。

(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 327仟元。