

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三月三十一日及  
民國九十八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 7 頁
(5) 關係人交易	第 21 頁
(6) 質押之資產	第 27 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99年 3月31日及  
 民國98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	99年 3月31日		98年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 3月31日		98年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金	4	\$605,588	6.35	\$355,804	3.79	2140	應付帳款		\$146,553	1.54	\$153,902	1.65
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	190,321	2.01	76,284	0.81	2160	應付所得稅		46,494	0.48	12,331	0.13
	<b>資產-流動</b>						2170	應付費用	26	44,962	0.48	36,636	0.39
1120	應收票據淨額	6	252,158	2.65	186,324	1.99	2210	其他應付款項		12,264	0.12	10,937	0.12
1130	應收票據-關係人淨額	6.26	15,295	0.16	33,829	0.36	2260	預收款項		1,181	0.02	1,452	0.01
1140	應收帳款淨額	7	45,611	0.47	41,577	0.44	2270	一年內到期長期負債	17.27	-	-	65,334	0.70
1150	應收帳款-關係人淨額	7.26	33,521	0.36	60,391	0.65	2298	其他流動負債	16	214,908	2.25	169,335	1.80
1160	其他應收款		2,710	0.02	554	-							
1210	存貨	2.8	400,242	4.19	515,178	5.49	21XX	流動負債合計		\$466,362	4.89	\$449,927	4.80
1260	預付款項	9.26	15,614	0.16	16,656	0.18							
1286	遞延所得稅資產-流動		7,062	0.08	6,735	0.07		各項準備					
1291	受限制資產	27	24,345	0.25	24,345	0.26	2510	土地增值稅準備	13	\$242,930	2.55	\$243,226	2.59
11XX	流動資產合計		\$1,592,467	16.70	\$1,317,677	14.04	25XX	各項準備合計		\$242,930	2.55	\$243,226	2.59
	<b>基金及長期投資</b>						<b>其他負債</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	10	\$938,444	9.83	\$891,907	9.51	2820	存入保證金	18.26	\$325,538	3.40	\$325,967	3.47
1450	備供出售金融資產-非流動	11	602,739	6.32	543,534	5.79	2861	遞延所得稅負債-非流動		32,314	0.34	43,825	0.47
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	12	795,556	8.34	952,133	10.15	2880	其他負債-其他	19.26	171,366	1.80	217,063	2.31
14XX	基金及長期投資合計		\$2,336,739	24.49	\$2,387,574	25.45	28XX	其他負債合計		\$529,218	5.54	\$586,855	6.25
	<b>固定資產</b>						2XXX	負債總計		\$1,238,510	12.98	\$1,280,008	13.64
	<b>成 本</b>						<b>股 本</b>						
1501	土 地		\$42,597	0.46	\$41,289	0.44	3110	普通股股本		\$5,720,008	59.97	\$5,720,008	60.96
1521	房屋及建築		664,152	6.96	664,595	7.08							
1531	機器設備		2,307,422	24.19	2,334,526	24.88	31XX	股本合計	20	\$5,720,008	59.97	\$5,720,008	60.96
1551	運輸設備		20,471	0.21	43,517	0.47							
1627	出租資產		4,602,917	48.26	4,602,323	49.05		資本公積					
1681	其他設備		45,309	0.48	48,570	0.51	3210	發行溢價		\$118,316	1.23	\$118,316	1.26
15X8	重估增值		672,671	7.05	673,957	7.19	3220	庫藏股票交易		60,175	0.63	60,175	0.64
15XY	成本及重估增值		\$8,355,539	87.61	\$8,408,777	89.62	3260	長期投資		1,418	0.02	1,222	0.02
15X9	減：累計折舊		-3,632,968	-38.09	-3,624,323	-38.62							
1599	減：累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.05	32XX	資本公積合計	21	\$179,909	1.88	\$179,713	1.92
1672	預付設備款		6,065	0.06	7,065	0.07							
15XX	固定資產淨額	13.27	\$4,724,652	49.54	\$4,787,535	51.02	3310	保留盈餘					
	<b>其他資產</b>						3320	法定盈餘公積		\$958,746	10.06	\$957,974	10.21
1820	存出保證金	14.26	\$207,806	2.18	\$212,546	2.27	3350	特別盈餘公積	22	508,730	5.33	500,000	5.33
1830	遞延費用		1,294	0.01	2,036	0.02		累積盈虧	23	186,845	1.96	138,206	1.47
1880	其他資產-其他	15.27	675,535	7.08	675,663	7.20	33XX	保留盈餘合計		\$1,654,321	17.35	\$1,596,180	17.01
18XX	其他資產合計		\$884,635	9.27	\$890,245	9.49	3420	股東權益其他項目					
							3450	累積換算調整數	2	\$-3,591	-0.05	\$968	0.01
							3460	金融商品之未實現損益	2	452,056	4.74	308,636	3.29
								未實現重估增值		342,220	3.59	342,661	3.65

(承上頁)

代碼	資	產	附註	99年 3月31日		98年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 3月31日		98年 3月31日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								3480	庫藏股票	2.24	-48,026	-0.50	-48,026	-0.51
								34XX	股東權益其他項目合計		\$742,659	7.78	\$604,239	6.44
								361X	母公司股東權益合計		\$8,296,897	86.98	\$8,100,140	86.33
								3610	少數股權		\$3,086	0.04	\$2,883	0.03
								3XXX	股東權益總計		\$8,299,983	87.02	\$8,103,023	86.36
1XXX	資產總計			\$9,538,493	100.00	\$9,383,031	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,538,493	100.00	\$9,383,031	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3月31日及  
 民國98年1月1日至98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	99. 1. 1~99. 3. 31		98. 1. 1~98. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$350,266	102.42	\$420,832	100.32
4199	減：銷貨退回及折讓		8,296	2.42	1,364	0.32
4000	營業收入淨額		\$341,970	100.00	\$419,468	100.00
5000	營業成本	8	306,231	89.55	371,721	88.62
5910	營業毛利(毛損)		\$35,739	10.45	\$47,747	11.38
	營業費用					
6100	推銷費用		2,012	0.58	2,805	0.66
6200	管理費用		13,907	4.07	13,833	3.30
6000	營業費用合計		\$15,919	4.65	\$16,638	3.96
6900	營業淨利(淨損)		\$19,820	5.80	\$31,109	7.42
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$508	0.15	\$385	0.09
7120	投資利益		-	-	401	0.10
7121	權益法認列之投資收益	10	3,377	0.99	8,485	2.02
7130	處分固定資產利益		81	0.02	-	-
7140	處分投資利益		1,212	0.35	9,387	2.24
7160	兌換利益		-	-	186	0.04
7480	什項收入		686	0.20	246	0.06
7100	營業外收入及利益合計		\$5,864	1.71	\$19,090	4.55
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$251	0.07	\$655	0.16
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	2,644	0.78	7,547	1.80
7880	什項支出		109	0.03	31	-
7500	營業外費用及損失合計		\$3,181	0.93	\$8,233	1.96
7900	稅前淨利(淨損)		\$22,503	6.58	\$41,966	10.01
8110	所得稅費用(利益)		4,007	1.17	7,722	1.85
9600	合併總(損)益		\$18,496	5.41	\$34,244	8.16
9601	合併淨(損)益		\$18,483	5.40	\$34,243	8.16
9602	少數股權(損)益		\$13	0.01	\$1	-
9750	基本每股盈餘	25	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$0.03		\$0.06	
	少數股權淨(損)益		-		-	
	合併總(損)益		\$0.03		\$0.06	

(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99年 1月 1日至99年 3月31日及  
 民國98年 1月 1日至98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	99. 1. 1	99. 3. 31	98. 1. 1	98. 3. 31
營業活動之現金流量：				
本期損益		\$18,483		\$34,243
調整項目：				
呆帳損失		1,540		-
折舊費用		6,262		7,041
出租資產折舊		7,791		9,961
各項攤提		299		359
折耗性資產折舊		32		31
長期遞延收入轉收入		-11,424		-11,424
權益法列記投資損失(利益)		-3,377		-8,485
處分投資損失(利益)		-1,212		-9,387
出售固定資產損失(利益)		-36		-
金融資產評價損失(利益)		2,644		7,547
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)		505		18,321
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)		-705		-
應收票據減少(增加)		-85,021		-83,327
應收票據-關係人減少(增加)		32,407		5,527
應收帳款減少(增加)		29,206		21,770
應收帳款-關係人減少(增加)		-3,622		-231
其他應收款減少(增加)		579		1,557
存貨減少(增加)		15,208		76,574
預付款項減少(增加)		-4,390		-6,038
遞延所得稅資產減少(增加)		-1,141		-3,491
應付帳款增加(減少)		3,486		-106,657
其他應付款項增加(減少)		8,159		587
應付所得稅增加(減少)		5,933		12,331
應付費用增加(減少)		-17,211		-9,184
預收款項增加(減少)		1,172		1,377
遞延所得稅負債增加(減少)		-827		-1,134
其他流動負債增加(減少)		61,347		72,857
少數股權淨利		13		1
營業活動之淨現金流入(流出)		\$66,100		\$30,726
投資活動之現金流量：				
出售備供出售金融資產價款		\$2,803		\$4,646
受限制資產減少(增加)		-		499
出售固定資產價款		533		-
增購固定資產		-2,339		-1,000
存出保證金減少(增加)		1,921		-2,200
遞延費用增加		-		-592
增購備供出售金融資產		-11,990		-
投資活動之淨現金流入(流出)		\$-9,072		\$1,353
融資活動之現金流量				
應付短期票券增加(減少)		\$-99,997		-
長期借款舉借(償還)		-16,333		\$-16,334
存入保證金增加(減少)		-517		-400
融資活動之淨現金流入(流出)		\$-116,847		\$-16,734
子公司未併入影響數		\$784		-
匯率變動影響數		-279		\$813
本期現金及約當現金增加(減少)		\$-59,314		\$16,158
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		\$605,588		\$355,804
現金流量資訊之補充揭露：				

(承上頁)

項 目	99. 1. 1	99. 3.31	98. 1. 1	98. 3.31
本期支付利息		\$250		\$661
減：資本化利息		-		-
不含資本化利息之本期支付利息		\$250		\$661
本期支付所得稅		\$42		\$16
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		-		\$65,334
一年內期之遞延收入		\$45,698		\$45,698
子公司持有母公司股票自長期股權投資 重分類為庫藏股票		\$48,026		\$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 3 月 31 日及

民國 98 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	
		99年 3月31日	98年 3月31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。

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。重要會計政策與民國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，使本公司98年第 1季稅後淨利減少 2,534千元，每股盈餘減少0.004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 3月31日	98年 3月31日
現 金	\$568	\$515
支 票 存 款	1,431	1,120
活 期 存 款	82,772	32,440
定 期 存 款	232,997	141,868
約 當 現 金	287,820	179,861
合 計	<u>\$605,588</u>	<u>\$355,804</u>

### 5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$58,415	\$45,974
基金受益憑證	131,906	30,310
合 計	<u>\$190,321</u>	<u>\$76,284</u>

於99年及98年第 1季，交易目的之金融資產產生之淨損失分別為 1,990 千元及 1,753千元。

## 6. 應收票據淨額

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
應 收 票 據	\$257,669	\$188,883
減：備抵呆帳	(5,511)	(2,559)
應收票據淨額	\$252,158	\$186,324
應收票據 - 關係人	\$15,449	\$34,227
減：備抵呆帳 - 關係人	(154)	(398)
應收票據 - 關係人淨額	\$15,295	\$33,829
應收票據淨額	\$267,453	\$220,153

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 3月31日	98年 3月31日
應 收 帳 款	\$46,803	\$43,934
減：備抵呆帳	(1,192)	(2,357)
應收帳款淨額	\$45,611	\$41,577
應收帳款 - 關係人	\$33,907	\$63,596
減：備抵呆帳 - 關係人	(386)	(3,205)
應收帳款 - 關係人淨額	\$33,521	\$60,391
應收帳款淨額	\$79,132	\$101,968

與關係人間之應收帳款，請參閱附註26. 之說明。

## 8. 存 貨

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
原 料	\$138,010	\$187,423
燃 料	30,907	90,469
物 料	171,904	168,380
在 製 品	15,880	15,947
製 成 品	59,790	67,648
合 計	\$416,491	\$529,867
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(16,249)	(14,689)
淨 額	\$400,242	\$515,178

(1) 99年及98年第 1季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	99年 3月31日	98年 3月31日
出售存貨成本	\$292,514	\$353,138
其他營業成本	13,941	16,439
存貨呆滯損失	804	-
存貨跌價回升利益	(1,509)	-
未分攤固定製造費用	481	2,144
營業成本合計	<u>\$306,231</u>	<u>\$371,721</u>

(2) 截至99年及98年第 1季止, 存貨投保總額均為 1,000仟元。

#### 9. 預付款項

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
預付租金	\$4,435	\$4,796
預付貨款	7,423	8,355
其 他	3,756	3,505
合 計	<u>\$15,614</u>	<u>\$16,656</u>

#### 10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	99 年 3 月 31 日		
	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		<u>\$938,444</u>	

98 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	\$323,925	33.04%
台機船舶廠(股)公司	19,829	248,986	39.09%
東南實業建設(股)公司	55	96,382	34.29%
澎湖有線(股)公司	8,000	103,733	40.00%
澎湖灣(股)公司	6,035	59,642	47.89%
東南造紙(股)公司	7	40,834	49.71%
華東水泥(股)公司	499	7,085	24.99%
南廈木業(股)公司	1	8,869	27.56%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,451	21.05%
長期股權投資淨額		<u>\$891,907</u>	

(1) 截至99年及98年第 1季止，被投資公司按權益法認列之投資收益分別為 3,377仟元及 8,485仟元，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年第一季：

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	\$325,039	\$1,361
台機船舶廠(股)公司	283,041	(568)
東南實業建設(股)公司	99,735	(387)
澎湖有線(股)公司	113,272	3,296
澎湖灣(股)公司	59,191	(48)
東南造紙(股)公司	40,027	57
華東水泥(股)公司	7,325	(331)
南廈木業(股)公司	8,596	17
宇通資訊科技(股)公司	2,218	(20)
合 計	<u>\$938,444</u>	<u>\$3,377</u>

98年第一季：

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	\$323,925	\$3,315
台機船舶廠(股)公司	248,986	3,190
東南實業建設(股)公司	96,382	717
澎湖有線(股)公司	103,733	1,932
澎湖灣(股)公司	59,642	(13)
東南造紙(股)公司	40,834	(17)
華東水泥(股)公司	7,085	(566)
南廈木業(股)公司	8,869	(52)
宇通資訊科技(股)公司	2,451	(21)
合 計	<u>\$891,907</u>	<u>\$8,485</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 7,501仟元，截至99年 3月31日止自臺灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份並向經濟部投審會核備之金額為美金 1,890仟元，其中已出售金額為美金 509仟元，因此對台泥國際集團有限公司實際投資金額為美金 1,381仟元。

11. 備供出售金融資產 - 非流動

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$52,165	\$67,559
中聯資源公司	486,480	432,455
台泥國際集團有限公司	52,295	43,520
中華電信公司	11,799	-
合 計	<u>\$602,739</u>	<u>\$543,534</u>

## 12. 以成本衡量之金融資產 - 非流動

項 目	99年 3月31日	98年 3月31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	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	\$795,556	\$952,133

- (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 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 463,985千元及 330,082千元。

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
高雄捷運(股)公司	\$333,903	\$200,000
亞太電信公司	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
合 計	\$463,985	\$330,082

- A. 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 133,903千元及 200,000千元。
- B. 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。97年度亞太電信公司辦理減資彌補虧損，減資比例百分之五十。

13. 固定資產淨額

(1) 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>

(2) 98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	\$301,755	\$ -	\$ -	\$301,755
房屋及建築	775,832	588,384	-	187,448
機 器 設 備	2,635,735	2,616,111	3,908	15,716
運 輸 設 備	43,964	32,470	-	11,494
其 他 設 備	49,168	45,631	76	3,461
預付設備款	7,065	-	-	7,065
小 計	<u>\$3,813,519</u>	<u>\$3,282,596</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$526,939</u>
出租資產—土地	\$3,860,399	\$ -	\$ -	\$3,860,399
出租資產—建物	693,835	304,743	-	389,092
出租資產—機器設備	48,016	36,913	-	11,103
出租資產—其他設備	73	71	-	2
小 計	<u>\$4,602,323</u>	<u>\$341,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,260,596</u>
合 計	<u><u>\$8,415,842</u></u>	<u><u>\$3,624,323</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$4,787,535</u></u>

## (3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

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

98 年 3 月 31 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$41,289	\$260,466	\$301,755
房屋及建築	664,595	111,237	775,832
機 器 設 備	2,334,526	301,209	2,635,735
運 輸 設 備	43,517	447	43,964
其 他 設 備	48,570	598	49,168
預付設備款	7,065	-	7,065
小 計	\$3,139,562	\$673,957	\$3,813,519
出租資產 - 土地	\$3,860,399	\$ -	\$3,860,399
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	\$4,602,323	\$ -	\$4,602,323
合 計	\$7,741,885	\$673,957	\$8,415,842



- (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	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3,323千元及2,172千元。

土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 152,414千元，調整轉列未實現重估增值。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838千元及296千元。

- (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84,422千元及431,839 千元。
- (7) 截至99年及98年 3月底止，固定資產利息資本化之金額均為 0千元。
- (8) 截至99年及98年 3月底止，固定資產投保金額分別為92,855千元及113,685 千元。
- (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99年3月底止，累計減損餘額為3,984千元，包括機器設備 3,908千元及其他設備76千元。
- (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	99年 3月31日	98年 3月31日
租賃保證金	\$200,450	\$203,280
礦區保證金	1,762	1,762
會員入會金	2,465	2,465
其他保證金	3,129	5,039
合 計	\$207,806	\$212,546

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註26. 之說明。

15. 其他資產 - 其他

項 目	99年 3月31日	98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	(3,626)	(3,498)
折耗性資產淨額	\$2,120	\$2,248
合 計	\$675,535	\$675,663

- (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99年及98年3月31日，其他資產中包括重估增值金額均為404,024千元。
- (4) 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 3月31日	98年 3月31日
待提水泥	\$169,210	\$123,637
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$214,908	\$169,335

## 17. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	99年 3月31日	98年 3月31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 333千元，第5至8期各償還 667千元，第 9至20期各償還16,333千元，98年 3月31日利率為1.285%。	\$ -	\$65,334
合 計	\$ -	\$65,334
減：轉列一年內到期長期負債	-	(65,334)
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 3月31日	98年 3月31日
租 賃 押 金	\$110,457	\$110,486
水泥保證金	5,395	5,795
代採礦石履約保證金	209,676	209,676
其他保證金	10	10
合 計	\$325,538	\$325,967

(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年第 1季	98年第 1季
期 初 餘 額	\$228,488	\$274,185
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(11,424)	(11,424)
期 末 餘 額	\$217,064	\$262,761
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
淨 額	\$171,366	\$217,063

- (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 3月31日	98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

## 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，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年第 1季	98年第 1季
建 廠 準 備	\$500,000	\$500,000
股東權益減項	8,730	-
合 計	\$508,730	\$500,000

- (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末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99年 3月提議98年度盈餘分配案及98年6月宣佈97年度盈餘分配案，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	\$9,047	\$772	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	8,730	-	-
普通股現金股利	114,400	-	0.2	-
合 計	\$123,447	\$9,502		

- A. 截至99年 4月23日止，本公司98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99年及98年第 1季員工分紅之估列金額分別為 179仟元及 197仟元、董監事酬勞分別為 536仟元及 625仟元，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。
- (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。
- (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。

#### 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 第 1 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 第 1 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

本公司於99年及98年第 1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48,026仟元轉列庫藏股票，99年及98年第 1季均未出售，期末帳面價值皆為48,370仟元，市價分別為49,257仟元及36,437仟元。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	99 年 第 1 季	
	金 額	每股盈餘
合併總(損)益	\$18,496	\$0.03
減：歸屬於少數股權之淨利	(13)	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$18,483	\$0.03
流通在外加權平均股數(仟股)	567,698	

  

項 目	98 年 第 1 季	
	金 額	每股盈餘
合併總(損)益	\$34,244	\$0.06
減：歸屬於少數股權之淨利	(1)	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$34,243	\$0.06
流通在外加權平均股數(仟股)	567,698	

## 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	其董事長為本公司之董事

(接下頁)

(續上頁)

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. 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	<u>\$55,148</u>	

  

關係人名稱	98. 1. 1 - 98. 3. 31	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$133,543	31.84%
中聯資源(股)公司	8,815	2.10%
合 計	<u>\$142,358</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	99 年 3 月 31 日	
	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%
合 計	<u>\$15,449</u>	
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	<u>\$33,907</u>	



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%

98 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	\$34,227	15.34%
合    計	\$34,227	
應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,976	2.77%
華東水泥(股)公司	56,418	52.47%
中聯資源(股)公司	4,202	3.91%
合    計	\$63,596	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$5,494	15.00%
陳  敦  玲  等	1,295	3.53%
合    計	\$6,789	
預收款項：		
其    他	\$64	4.41%

C. 本公司基於業務需要，截至99年及98年 3月31日為關係人大世界百貨開發(股)公司背書保證金額分別為 0千元及89,208千元。

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。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，但經濟部於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年第 1季租金支出均為 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，經評估尚屬合理。

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，經評估所約定之租金金額尚屬合理。

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年第 1季租金支出均為 829仟元。

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年第 1季租金支出分別為 1,273 仟元及 2,017仟元。

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) 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。

(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。正泰水泥廠(股)公司已收款項超過代墊款金額之部份應退還本公司。

(c) 99年及98年第 1季分別為 0仟元及 7,982仟元。

b. 截至99年及98年第 1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2,751仟元。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	99 年 第 1 季		租金與收款方式
		期	間	
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

## 98 年 第 1 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	11,755 -
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. 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年第一季轉列租金收入，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. 上述租賃型態均為營業租賃，租金決定方式係參考市場行情及雙方議價。

## (4) 其他交易事項

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

## 27. 質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證等之擔保品：

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
固定資產 - 土地	\$ -	\$76,990
出租資產 - 土地	-	2,670,849
固定資產 - 房屋及建築淨額	-	8,621
出租資產 - 房屋及建築淨額	-	45,915
其他資產	-	70,114
定期存款	24,345	24,345
合 計	<u>\$24,345</u>	<u>\$2,896,834</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。

## 28. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至99年及98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	99年 3月31日	98年 3月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,277,629	\$1,309,190
存入保證票據 (應收保證票據)	6,480	8,831

- (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99年 3月31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99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。

(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年第1季租金支出均為3,627仟元。

(4) 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%。

(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(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3月底止，尚在行政訴訟中。

## 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1季財務報表之表達，對民國98年第1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 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
非衍生性金融商品	98 年 3 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$355,804	\$355,804
公平價值變動列入損益之金融商品	76,284	76,284
應收票據及款項	322,675	322,675
備供出售金融資產 - 非流動	543,534	543,534
以成本衡量之金融資產	952,133	-
存出保證金	212,546	212,546
受 限 制 資 產	24,345	24,345
負 債		
應付票據及款項	164,839	164,839
一年內到期長期負債	65,334	65,334
存入保證金	325,967	325,967

- 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年第 1季因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期(損)益之金額均為 0千元。
- D. 本公司於99年及98年第 1季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 521,147千元及 322,029千元，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 106,787千元及56,485千元，金融負債分別為 0千元及65,334千元。



E. 本公司99年及98年第 1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 508仟元及 385仟元，利息費用總額分別為 251仟元及 655仟元。本公司99年及98年第 1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(26,801)仟元及53,843仟元。

## (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。