

股票代碼：1110

東南水泥股份有限公司
核閱報告書
民國九十九年一月一日至九月三十日及
民國九十八年一月一日至九月三十日

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

建興聯合會計師事務所

地址：高雄市林森二路廿一號十二樓

電話：(07) 331-2133 代表號

目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
3. 會計師核閱報告	第 3 頁
4. 資產負債表	第 4 頁
5. 損 益 表	第 5 頁
6. 現金流量表	第 6 頁
7. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 7 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 7 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 12 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 13 頁
(5) 關係人交易	第 31 頁
(6) 質押之資產	第 37 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 37 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 39 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 39 頁
c. 大陸投資資訊	第 39 頁
(12) 部門別財務資訊	略



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING
Certified Public Accountants
A member of Horwath International

高雄市林森二路 21 號 12 樓
12F, 21 Linshen 2nd Road,
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.
電話:(07)3312133 代表號
傳真機:(07)3331710

東南水泥股份有限公司 會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司民國 99 年 9 月 30 日及民國 98 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註 9. 所述，東南水泥股份有限公司民國 99 年 9 月 30 日及民國 98 年 9 月 30 日採權益法評價之長期股權投資 1,233,063 仟元及 1,269,356 仟元，暨民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關之投資收益 23,311 仟元及 61,344 仟元，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

建興聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：劉 奕 宏

民國 99 年 10 月 20 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

核准文號：(96)金管證(六)第 0960006070 號

東南水泥股份有限公司
 資產負債表
 民國 99年 9月30日及
 民國 98年 9月30日
 <僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98年 9月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$365,758	3.86	\$443,010	4.54	2140	應付帳款		\$214,428	2.26	\$204,744	2.10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	135,574	1.43	123,929	1.27	2160	應付所得稅	2.27	-	-	31,507	0.32
1120	應收票據淨額	2.6	326,599	3.44	222,498	2.28	2170	應付費用	16.30	44,926	0.47	48,945	0.50
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.30	-	-	34,844	0.36	2210	其他應付款項	30	13,040	0.14	5,452	0.06
1140	應收帳款淨額	2.7	57,147	0.61	84,391	0.86	2270	一年內到期長期負債	18	-	-	32,667	0.34
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.30	17,970	0.18	33,269	0.34	2280	其他流動負債	17	248,690	2.62	207,802	2.13
1160	其他應收款		960	0.02	633	0.01	21XX	流動負債合計		\$521,084	5.49	\$531,117	5.45
1210	存 貨	2.8	471,878	4.97	459,235	4.71		各項準備					
1260	預付款項		15,440	0.17	15,392	0.16	2510	土地增值稅準備	2.12	\$242,930	2.56	\$242,930	2.49
1286	遞延所得稅資產-流動	2.27	9,617	0.10	8,525	0.09	25XX	各項準備合計		\$242,930	2.56	\$242,930	2.49
1291	受限制資產	31	24,345	0.25	24,351	0.25		其他負債					
11XX	流動資產合計		\$1,425,288	15.03	\$1,450,077	14.87	2820	存入保證金	19.30.32	\$325,562	3.44	\$326,487	3.35
	基金及長期投資						2860	遞延所得稅負債-非流動	2.27	24,324	0.26	32,348	0.33
1420	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,233,063	12.99	\$1,269,356	13.02	2880	其他負債-其他	21.30	148,517	1.56	194,214	1.99
1450	備供出售金融資產-非流動	2.10	566,441	5.97	575,927	5.90	28XX	其他負債合計		\$498,403	5.26	\$553,049	5.67
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	679,803	7.17	814,956	8.36	2XXX	負債總計		\$1,262,417	13.31	\$1,327,096	13.61
14XX	基金及長期投資合計		\$2,479,307	26.13	\$2,660,239	27.28		股 本					
	固定資產						3110	普通股股本		\$5,720,008	60.30	\$5,720,008	58.66
	成 本						31XX	股本合計	22	\$5,720,008	60.30	\$5,720,008	58.66
1501	土 地		\$42,597	0.45	\$42,597	0.44		資本公積					
1521	房屋及建築		664,152	7.00	664,152	6.81	3210	發行溢價		\$118,316	1.24	\$118,316	1.21
1531	機器設備		2,307,422	24.33	2,307,422	23.66	3220	庫藏股票交易	2	63,922	0.67	60,174	0.62
1551	運輸設備		20,471	0.21	24,850	0.26	3260	長期投資		1,418	0.02	1,399	0.01
1627	出租資產		4,602,917	48.52	4,602,917	47.21	32XX	資本公積合計	23	\$183,656	1.93	\$179,889	1.84
1681	其他設備		45,045	0.48	44,902	0.46		保留盈餘					
15X8	重估增值		672,671	7.09	672,671	6.89	3310	法定盈餘公積		\$967,792	10.20	\$958,745	9.83
15XY	成本及重估增值		\$8,355,275	88.08	\$8,359,511	85.73	3320	特別盈餘公積	24	500,000	5.27	508,730	5.22
15X9	減：累計折舊		-3,660,532	-38.59	-3,609,272	-37.01	3350	未提撥保留盈餘	25	158,428	1.67	287,786	2.95
1599	減：累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04		保留盈餘合計		\$1,626,220	17.14	\$1,755,261	18.00
1672	預付設備款		7,225	0.08	6,065	0.06		股東權益其他項目					
15XX	固定資產淨額	2.12.31	\$4,697,984	49.53	\$4,752,320	48.74	3420	累積換算調整數		\$-6,413	-0.06	\$-2,758	-0.03
	其他資產						3450	金融商品未實現損益	2.10	357,770	3.77	477,637	4.90
1820	存出保證金	13.30.31	\$206,710	2.18	\$211,146	2.17	3460	未實現重估增值		342,220	3.61	342,220	3.51
1830	遞延費用	2.14	1,116	0.01	1,945	0.02	3480	庫藏股票	2.26	-	-	-48,027	-0.49
1880	其他資產-其他	2.15.31	675,473	7.12	675,599	6.92							
18XX	其他資產合計		\$883,299	9.31	\$888,690	9.11							

(承上頁)

代碼	資	產	附註	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98年 9月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								34XX	股東權益其他項目合計		\$693,577	7.32	\$769,072	7.89
								3XXX	股東權益總計		\$8,223,461	86.69	\$8,424,230	86.39
1XXX	資產總計			\$9,485,878	100.00	\$9,751,326	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,485,878	100.00	\$9,751,326	100.00

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

董事長：陳敏斷

經理人：田清順

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
 損益表
 民國 99年 1月 1日至 99年 9月30日及
 民國 98年 1月 1日至 98年 9月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	99. 1. 1~ 99. 9. 30		98. 1. 1~ 98. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	2	\$1,045,227	101.09	\$1,241,021	100.65
4199	減：銷貨退回及折讓		11,213	1.09	8,083	0.65
4000	營業收入淨額		\$1,034,014	100.00	\$1,232,938	100.00
5000	營業成本	2.8	946,656	91.57	1,088,569	88.29
5910	營業毛利(毛損)		\$87,358	8.43	\$144,369	11.71
	營業費用					
6100	推銷費用		4,820	0.46	8,247	0.67
6200	管理費用		37,736	3.65	48,589	3.94
6000	營業費用合計		\$42,556	4.11	\$56,836	4.61
6900	營業淨利(淨損)		\$44,802	4.32	\$87,533	7.10
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,412	0.15	\$1,077	0.09
7120	投資利益		36,717	3.55	33,133	2.68
7121	權益法認列之投資收益	9	23,311	2.25	61,344	4.98
7140	處分投資利益		1,960	0.19	26,846	2.18
7310	金融資產評價利益	2	-	-	227	0.02
7480	什項收入		3,226	0.31	3,297	0.26
7100	營業外收入及利益合計		\$66,626	6.45	\$125,924	10.21
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$719	0.07	\$1,864	0.15
7520	投資損失		-	-	1,087	0.09
7560	兌換損失	2	1,618	0.16	1,274	0.10
7640	金融資產評價損失	2	430	0.04	-	-
7880	什項支出		4,097	0.39	2,700	0.22
7500	營業外費用及損失合計		\$6,864	0.66	\$6,925	0.56
7900	稅前淨利(淨損)		\$104,564	10.11	\$206,532	16.75
8110	所得稅費用(利益)	2.27	-219	-0.02	13,206	1.07
9600	本期淨利(淨損)		\$104,783	10.13	\$193,326	15.68
	每股盈餘(元)	28				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$0.18	稅後 \$0.18	稅前 \$0.36	稅後 \$0.34
	假設子公司對本公司股票之投資不 視為庫藏股票時之擬制資料：					
	本期淨利		\$107,858	\$108,077	\$216,997	\$203,791
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	28	\$0.19	\$0.19	\$0.38	\$0.36

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

董事長： 陳敏斷

經理人： 田清順

會計主管： 黃薪翰

東南水泥股份有限公司
現金流量表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 9 月 30 日及
民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 9 月 30 日
< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	99. 1. 1~ 99. 9. 30	98. 1. 1~ 98. 9. 30
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$104,783	\$193,326
調整項目：		
折舊費用	41,974	50,354
攤銷費用	718	1,091
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,234	3,342
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-950	-
權益法認列之投資損失(收益)	-23,311	-61,344
收到權益法被投資公司現金股利	14,347	-
處分及報廢固定資產損失(利益)	-35	2,436
處分投資損失(利益)	-1,960	-26,846
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	430	-65,605
調整項目合計	\$33,447	\$-96,572
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	\$-8,345	\$1,087
應收票據(增加)減少	-158,467	-121,973
應收票據-關係人(增加)減少	47,856	4,558
應收帳款(增加)減少	17,589	-23,384
應收帳款-關係人(增加)減少	10,167	28,306
其他應收款(增加)減少	2,262	1,392
存貨(增加)減少	-56,183	132,517
預付款項(增加)減少	-4,222	-4,780
遞延所得稅資產(增加)減少	-3,696	-5,280
營業資產之淨變動合計	\$-153,039	\$12,443
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	\$71,361	\$-55,792
應付所得稅增加(減少)	-40,457	31,507
應付費用增加(減少)	-17,212	3,116
其他應付款項增加(減少)	9,242	-4,656
其他流動負債增加(減少)	95,129	111,324
遞延所得稅負債增加(減少)	-11,036	-11,599
營業負債之淨變動合計	\$107,027	\$73,900
營業資產及負債之淨變動合計	\$-46,012	\$86,343
營業活動之淨現金流入(流出)	\$92,218	\$183,097
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-89,186	-
處分備供出售金融資產價款	16,894	\$52,166
備供出售金融資產減資退回股款	190	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	22,674
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,250	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	38,609	-
購置固定資產	-3,500	-3,142
處分固定資產價款	533	927
存出保證金增減	3,017	-800
遞延費用增加	-240	-1,233
受限制資產增減	-	491
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-32,433	\$71,083
融資活動之現金流量：		
應付短期票券增減	\$-99,997	-
舉借長期借款	-	\$-49,000

(承上頁)

項 目	99. 1. 1~ 99. 9. 30	98. 1. 1~ 98. 9. 30
償還長期借款	-16,333	-
存入保證金增減	-493	120
其他負債增減	-34,273	-34,273
發放現金股利	-114,400	-
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-265,496	\$-83,153
本期現金及約當現金淨增減數	\$-205,711	\$171,027
期初現金及約當現金餘額	571,469	271,983
期末現金及約當現金餘額	\$365,758	\$443,010
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$718	\$1,874
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$718	\$1,874
支付所得稅	\$55,044	\$62
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	-	\$32,667
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	-	\$48,027
子公司出售母公司庫藏股損益轉列資本公積	\$3,747	-

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

董事長：陳敏斷

經理人：田清順

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
財務報表附註

民國 99 年 9 月 30 日及

民國 98 年 9 月 30 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。99年9月30日及98年9月30日員工人數分別為130人及79人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表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暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(2) 約當現金

約當現金係自投資日起3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

(3) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(4) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形，依帳齡分析法及其收回可能性，予以評估提列。

(5) 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。

(6) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。自95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季度終了時，編製合併財務報表。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

(7) 備供出售金融資產－非流動

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(8) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(9) 固定資產及閒置資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，續提列折舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築 15-60 年；機器設備 2-10 年；其餘設備 3-15 年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

(10) 遞延費用

係裝潢支出等，分 3 至 5 年以平均法攤銷。

(11) 資產減損

本公司資產於外來資訊或內部資訊顯示資產可能發生減損時，依其可回收金額(淨公平價值及其使用價值較高者)衡量資產是否發生減損。

若資產帳面價值超過可回收金額，即產生資產減損，其減損損失於損益表認列為損失，如資產已依法令規定辦理重估價，則其減損損失減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。

若有證據顯示資產(商譽除外)於以前期間所認列之減損損失可能已不存在或減少時，資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失之迴轉於損益表認列利益。資產如已辦理重估價，則其減損損失就原減少股東權益項下之未實現重估價值金額範圍內，轉回未實現重估價值。惟同一重估資產之減損損失若因未實現重估增值不足沖減，而已於損益表認列損失，則該減損損失之迴轉亦先就原認列為損失之範圍內於損益表認列為利益。

(12) 長期遞延收入

係提供土地出租予他人興建百貨賣場之用，該賣場建物所有權屬於本公司，並依租賃期間將該賣場之興建成本以平均法轉列收入。

(13) 庫藏股票

A. 收回

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項。

B. 註銷

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

C. 子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易。

(14) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

(15) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(16) 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁則不按設算利率計算公平價值。

(17) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日尚未結清者，並按結算日之匯率換算，產生之兌換損益，亦列為當年度損益。

(18) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。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。

(19) 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度短溢估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自95年1月1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

3. 會計原則變動之理由及其影響

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

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

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

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

4. 現金及約當現金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
現 金	\$595	\$577
支 票 存 款	53	678
活 期 存 款	37,603	47,646
定 期 存 款	137,528	124,368
約 當 現 金	189,979	269,741
合 計	<u>\$365,758</u>	<u>\$443,010</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31. 之說明。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$24,415	\$23,809
基金受益憑證	111,159	100,120
合 計	<u>\$135,574</u>	<u>\$123,929</u>

本公司於99年及98年前三季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為(222)仟元及10,229仟元。

6. 應收票據淨額

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

與關係人間之應收票據，請參閱附註30. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應收帳款	\$58,420	\$89,078
減：備抵呆帳	(1,273)	(4,687)
應收帳款淨額	\$57,147	\$84,391
應收帳款－關係人	\$20,118	\$35,059
減：備抵呆帳	(2,148)	(1,790)
應收帳款－關係人淨額	\$17,970	\$33,269
應收帳款淨額	\$75,117	\$117,660

與關係人間之應收帳款，請參閱附註30. 之說明。

8. 存貨及營業成本

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

(1) 99年及98年前三季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	99年前三季	98年前三季
出售存貨成本	\$891,485	\$1,025,741
其他營業成本	42,294	51,052
存貨跌價回升利益	(950)	-
少分攤固定製造費用	13,827	11,776
營業成本合計	\$946,656	\$1,088,569

(2) 截至99年及98年第三季止，存貨投保總額均為 1,000仟元。

9. 採權益法之長期股權投資

99 年 9 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	435	\$490,415	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	31,095	316,587	33.04%
台機船舶廠(股)公司	20,428	242,336	31.01%
東南實業建設(股)公司	45	68,711	25.36%
東南國際有限公司	1,623	58,912	100.00%
東南造紙(股)公司	7	40,326	49.71%
南廈木業(股)公司	1	8,739	27.56%
華東水泥(股)公司	499	4,983	24.99%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,054	21.05%
長期股權投資合計		\$1,233,063	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		-	
長期股權投資淨額		\$1,233,063	

98 年 9 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	410	\$477,059	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	31,730	322,746	33.04%
台機船舶廠(股)公司	19,483	286,698	38.41%
東南國際有限公司	1,623	104,397	100.00%
東南實業建設(股)公司	41	67,546	25.36%
東南造紙(股)公司	7	40,757	49.71%
華東水泥(股)公司	499	6,952	24.99%
南廈木業(股)公司	1	8,891	27.56%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,291	21.05%
東南生物科技(股)公司	4	46	4.45%
長期股權投資合計		\$1,317,383	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		(48,027)	
長期股權投資淨額		\$1,269,356	

(1) 截至99年及98年第三季止，依權益法認列之投資(損)益分別為23,311仟元及61,344仟元，係依據未經會計師核閱之同期間財務報表認列之長期股權投資及投資損益之明細如下：

99年前三季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$490,415	\$23,238
大世界百貨開發(股)公司	316,587	(745)
台機船舶廠(股)公司	242,336	1,221
東南實業建設(股)公司	68,711	1,113
東南國際有限公司	58,912	825
東南造紙(股)公司	40,326	356
南廈木業(股)公司	8,739	159
華東水泥(股)公司	4,983	(2,672)
宇通資訊科技(股)公司	2,054	(184)
小計	\$1,233,063	\$23,311
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	-	-
合計	\$1,233,063	\$23,311

98年前三季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$477,059	\$29,810
台機船舶廠(股)公司	286,698	20,706
大世界百貨開發(股)公司	322,746	2,136
東南國際有限公司	104,397	5,290
東南實業建設(股)公司	67,546	4,405
東南造紙(股)公司	40,757	(93)
華東水泥(股)公司	6,952	(699)
南廈木業(股)公司	8,891	(30)
宇通資訊科技(股)公司	2,291	(181)
東南生物(股)公司	46	-
小計	\$1,317,383	\$61,344
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,027)	-
合計	\$1,269,356	\$61,344

- (2) 本公司奉經濟部投審會核准經由東南國際有限公司轉投資台泥國際集團有限公司(原 Chia Hsin Cement Greater China Holding Corporation), 再間接投資大陸江蘇句容台泥水泥有限公司(原嘉新京陽水泥有限公司)等 9家公司, 經濟部投審會核准投資金額上限為美金 6,501 仟元, 截至99年 9月30日止自臺灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金1,363 仟元, 有關大陸投資資訊請參閱附註 34.。
- (3) 本公司及子公司—東南投資(股)公司之綜合持股對東南生物科技(股)公司仍具控制力, 是以本公司對該公司採權益法評價。惟東南生物科技(股)公司已於98年12月經股東會決議解散, 截至99年 9月30日止, 已辦理清算完成。

10. 備供出售金融資產—非流動

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
上市(櫃)公司股票	\$566,441	\$575,927
合 計	\$566,441	\$575,927

資產負債表股東權益項下金融商品之未實現損益變動如下:

	99年 9月30日	98年 9月30日
期初金融商品未實現損益	\$475,513	\$231,368
備供出售金融資產評價調整	(66,514)	186,773
按權益法認列之調整	(51,229)	59,496
期末金融商品未實現損益	\$357,770	\$477,637

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$379,097	\$513,000
嘉環東泥(股)公司	206,424	206,424
華昇創投(股)公司	50,000	50,000
育華創投(股)公司	40,000	40,000
新展投資(股)公司	1,250	2,500
中華國貨推廣中心(股)公司	1,460	1,460
巨盛電子(股)公司	1,404	1,404
微風數位科技(股)公司	168	168
亞太電信(股)公司	-	-
合 計	\$679,803	\$814,956

- (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 9月底及98年 9月底止，本公司對以成本衡量之金融資產已認列累計減損分別為 446,202仟元及 312,299仟元。

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
高雄捷運(股)公司	\$333,903	\$200,000
亞太電信(股)公司	100,000	100,000
巨盛電子(股)公司	10,996	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303	1,303
合 計	\$446,202	\$312,299

1. 本公司對於亞太電信(股)公司因基於保守穩健原則，估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，故於95年度已全數提列減損損失。截至99年 9月30日止，本公司尚持有該公司股票10,000仟股。
2. 本公司經評估投資高雄捷運(股)公司之價值已減損，已於98年及97年度分別認列減損損失 133,903仟元及 200,000仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 99年 9月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$299,515	\$ -	\$ -	\$299,515
房屋及建築	775,389	617,190	-	158,199
機 器 設 備	2,608,631	2,596,007	3,908	8,716
運 輸 設 備	20,471	12,854	-	7,617
其 他 設 備	45,643	43,585	76	1,982
預付設備款	7,225	-	-	7,225
小 計	<u>\$3,756,874</u>	<u>\$3,269,636</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$483,254</u>
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	351,675	-	342,160
出租資產—機器設備	48,016	39,149	-	8,867
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	<u>\$4,605,626</u>	<u>\$390,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,214,730</u>
合 計	<u><u>\$8,362,500</u></u>	<u><u>\$3,660,532</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$4,697,984</u></u>

98年 9月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$299,515	\$ -	\$ -	\$299,515
房屋及建築	775,389	597,480	-	177,909
機 器 設 備	2,608,631	2,592,893	3,908	11,830
運 輸 設 備	24,850	15,746	-	9,104
其 他 設 備	45,500	42,662	76	2,762
預付設備款	6,065	-	-	6,065
小 計	<u>\$3,759,950</u>	<u>\$3,248,781</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$507,185</u>
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	<u>\$4,605,626</u>	<u>\$360,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,245,135</u>
合 計	<u><u>\$8,365,576</u></u>	<u><u>\$3,609,272</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$4,752,320</u></u>

(2) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

99 年 9 月 30 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$42,597	\$256,918	\$299,515
房屋及建築	664,152	111,237	775,389
機 器 設 備	2,307,422	301,209	2,608,631
運 輸 設 備	20,471	-	20,471
其 他 設 備	45,045	598	45,643
預付設備款	7,225	-	7,225
小 計	\$3,086,912	\$669,962	\$3,756,874
出租資產—土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	-	693,835
出租資產—機器設備	48,016	-	48,016
出租資產—其他設備	73	-	73
小 計	\$4,602,917	\$2,709	\$4,605,626
合 計	\$7,689,829	\$672,671	\$8,362,500

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	44,902	598	45,500
預付設備款	6,065	-	6,065
小 計	\$3,089,988	\$669,962	\$3,759,950
出租資產—土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	-	693,835
出租資產—機器設備	48,016	-	48,016
出租資產—其他設備	73	-	73
小 計	\$4,602,917	\$2,709	\$4,605,626
合 計	\$7,692,905	\$672,671	\$8,365,576

(3) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註31. 之說明。

(4) 本公司於86年12月16日為重估基準日辦理土地重估，重估增值明細如下：

重估基準日	重估增值總額	提列土地增值稅準備	重估增值淨額(帳列未實現重估增值)
86年12月	\$667, 813	\$397, 812	\$270, 001

因於88年8月出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少3, 323仟元及2, 172仟元。

土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 152, 414仟元，調整轉列未實現重估增值。98年度出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少838仟元及296仟元。

(5) 本公司於63年12月31日及69年12月31日為重估基準日辦理固定資產重估，並經稅捐稽徵機關核准在案，重估增值總額分別為84, 422仟元及431, 839 仟元。

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

(7) 截至99年及98年 9月30日止，固定資產投保金額分別為93, 543仟元及90, 085仟元。

(8) 93年度本公司就二廠廠區機器設備、運輸設備及其他設備，依其可回收金額提列資產減損損失。截至99年 9月30日止，累計減損餘額為3, 984 仟元，包括機器設備 3, 908仟元及其他設備76仟元。

(9) 出租予關係人者，請參閱附註30. 之說明。

13. 存出保證金

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

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註30. 之說明。

14. 遞延費用

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

15. 其他資產－其他

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

- (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、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31.之說明。

16. 應付費用

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應付薪獎	\$8,558	\$9,602
應付員工紅利	964	1,787
應付董監酬勞	2,891	5,363
應付租金	6,178	3,785
應付房屋地價稅	11,018	9,667
應付貨物稅	3,831	6,580
應付水電費	5,409	4,905
其 他	6,077	7,256
合 計	<u>\$44,926</u>	<u>\$48,945</u>

17. 其他流動負債

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

18. 長期借款及一年內到期之長期負債

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

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31。

19. 存入保證金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
代採礦石履約保證金	\$209,676	\$209,676
租賃押金	110,481	111,006
水泥保證金	5,395	5,795
其 他	10	10
合 計	<u>\$325,562</u>	<u>\$326,487</u>

- (1) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註32。
 (2) 租賃押金屬於關係人交易者，請參閱附註30. 之說明。

20. 退 休 金

- (1) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，本公司在職員工在 6月 30日以前受聘僱者已選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休制度。
 (2) 「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休金，自94年 7月 1日起，本公司應依員工每月薪資6%提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司99年及98年前三季認列之退休金成本分別為 2,678仟元及 2,981仟元。

21. 其他負債－其他

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$228,488	\$274,185
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(34,273)	(34,273)
期 末 餘 額	<u>\$194,215</u>	<u>\$239,912</u>
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
長期遞延收入淨額	<u>\$148,517</u>	<u>\$194,214</u>

- (1) 本期攤銷帳列營業收入－租金收入項下。
 (2) 轉列至其他流動負債係將屬一年內到期之長期遞延收入轉列其他流動負債科目項下。
 (3) 屬於關係人交易者，請參閱附註30.(3)之說明。

22. 股本

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,720,008	5,720,008
已發行普通股股數 (仟股)	572,000	572,000
每股面額(元)	10	10

23. 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。

24. 特別盈餘公積

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

- (1) 建廠準備係本公司於83年經股東會決議為因應國內或海外建廠所提列之特別盈餘公積。
- (2) 股東權益減項係依證期局91年台財證(一)字第170010號之規定，為維持公司財務結構之健全與穩定，避免盈餘分派損及股東權益，就子公司東南投資(股)公司持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，按持股比例計算提列之特別盈餘公積。

25. 盈餘分配

- (1) 根據本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，先提 10% 為法定盈餘公積，必要時得提列特別盈餘公積及保留盈餘，如尚有餘額，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，提撥董事、監察人酬勞 3%，員工紅利 1%，其餘為股東紅利。
- (2) 依據證交法第 41 條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (3) 本公司股東會分別於 99 年 6 月及 98 年 6 月通過 98 年度及 97 年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (4) 本公司 99 年前三季估計之員工紅利及董監酬勞分別為 964 仟元及 2,891 仟元，其估列係依過去經驗就員工紅利可能發放之金額為最適當之估計估算而得，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。
- (5) 本公司 98 年度盈餘決議配發員工紅利及董監酬勞為 1,192 仟元及 3,575 仟元，與 98 年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

26. 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	99. 1. 1-99. 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)	-

單位：仟股

收回原因	98. 1. 1-98. 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

本公司對於子公司(東南投資公司)帳列轉投資母公司之帳面價值轉列庫藏股票，子公司98年前三季並無出售情事，99年前三季則出售 4,302仟股，處分價款為52,144仟元，截至99年9月30日已無持股。另於98年9月30日止未售庫藏股之期末帳面價值為 48,370仟元，市價為50,118仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派之權利。

27. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動：

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
待提水泥	\$6,553	\$5,289
備抵存貨呆滯及跌 價損失	2,721	2,938
其 他	343	298
合 計	\$9,617	\$8,525
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$9,617	\$8,525

B. 非流動：

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
金融資產認列減損損失	\$78,877	\$66,016
權益法認列投資損失	10,901	(579)
折舊(財稅差異)	(25,838)	(33,379)
其 他	1,514	1,031
合 計	\$65,454	\$33,089
減：備抵評價	(89,778)	(65,437)
淨 額	(\$24,324)	(\$32,348)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
當期所得稅費用	\$14,511	\$31,568
以前年度所得稅調整	-	(1,482)
小 計	\$14,511	\$30,086
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	(\$12,603)	(\$7,979)
因稅法改變產生之變動影響數	(2,127)	(8,901)
小 計	(\$14,730)	(\$16,880)
所得稅費用(利益)	(\$219)	\$13,206

立法院於99年 5月修正所得稅法第 5條條文，將營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%，並自99年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(3) 應付(退)所得稅

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
當期所得稅費用	\$14,511	\$31,568
以前年度所得稅調整	(347)	-
減：預付稅款	(14,239)	(61)
應付(退)所得稅	(\$75)	\$31,507

應退所得稅帳列預付款項項下。

- (4) 損益表所列稅前損益依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，兩者之差異說明如下：

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
稅前損益應計所得稅	\$17,776	\$51,623
投資抵減抵減當年度所得稅	-	(547)
免計入課稅所得	(6,277)	(5,622)
未(已)實現金融資產評價損(益)	73	(57)
折舊方法之財稅差異	2,002	3,438
權益法認列投資損失(利益)	(3,963)	(15,336)
待提水泥	4,181	3,776
其 他	719	(5,707)
當期所得稅費用	<u>\$14,511</u>	<u>\$31,568</u>

- (5) 截至99年 9月30日止，本公司之所得稅結算申報已核定至97年度。

- (6) 截至99年 9月30日止，本公司依促進產業升級條例享受投資抵減之資訊：無。

- (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$54,316	\$21,264
86年度以前未分配盈餘	53,645	94,460
87年度以後未分配盈餘	104,783	193,326

項 目	98 年 度	97 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	34.63%	36.03%
	(實際)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因此98年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

28. 基本每股盈餘

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
稅前淨利	\$104,564	\$206,532
本期淨利	104,783	193,326
本期流通在外加權平均股數(仟股)	569,543	567,698
追溯調整後加權平均股數(仟股)	569,543	567,698
稅前每股盈餘	0.18	0.36
稅後每股盈餘	0.18	0.34

假設子公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30	98. 1. 1-98. 9. 30
稅前淨利	\$107,858	\$216,997
本期淨利	108,077	203,791
本期流動在外通加權平均股數(仟股)	572,000	572,000
追溯調整後加權平均股數(仟股)	572,000	572,000
稅前每股盈餘	0.19	0.38
稅後每股盈餘	0.19	0.36

29. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	99. 1. 1-99. 9. 30		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$33,943	\$18,472	\$52,415
勞健保費用	1,524	1,316	2,840
退休金費用	1,926	752	2,678
折舊費用	40,051	1,829	41,880
折耗費用	-	94	94
攤銷費用	36	682	718
合 計	\$77,480	\$23,145	\$100,625

98. 1. 1-98. 9. 30

項 目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$36,023	\$23,970	\$59,993
勞健保費用	1,832	1,336	3,168
退休金費用	2,118	863	2,981
折舊費用	48,639	1,620	50,259
折耗費用	-	95	95
攤銷費用	352	739	1,091
合 計	\$88,964	\$28,623	\$117,587

30. 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
東南投資(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
東南生物科技(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
東南國際(股)公司	採權益法評價之被投資公司
澎湖有線電視(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事
台混資源開發(股)公司	本公司董事長為該公司董事
友隆企業(股)公司	其董事長為本公司董事
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事
百福投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司董事長
中聯資源(股)公司	本公司為該公司之法人董事
東南文化基金會	其董事長為本公司董事
黃 美 玉	為本公司董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事
陳 悅 玲	為本公司董事長二親等內親屬
陳 敦 玲	為本公司董事長二親等內親屬
陳 麗 妃	為本公司董事長二親等內親屬

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 銷貨

關係人名稱	99. 1. 1-99. 9. 30	
	金額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$101,894	9.85%
中聯資源(股)公司	12,929	1.25%
合 計	<u>\$114,823</u>	

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	26.98%
中聯資源(股)公司	20,849	1.69%
合 計	<u>\$353,461</u>	

本公司對上列公司銷貨價格與一般客戶大致相當，平均收款期間約為 2-3 個月，與一般客戶相同。

B. 應收(付)款項

關係人名稱	99 年 9 月 30 日	
	金額	佔科目餘額百分比
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$15,000	19.10%
台機船舶廠(股)公司	2,976	3.79%
中聯資源(股)公司	2,142	2.73%
合 計	<u>\$20,118</u>	
預付費用：		
其 他	<u>\$834</u>	5.40%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$2,379	5.30%
陳 敦 玲 等	3,650	8.12%
合 計	<u>\$6,029</u>	
其他應付款：		
其 他	<u>\$21</u>	0.16%

98年9月30日

關係人名稱	金額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$35,196	13.40%
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$31,503	25.38%
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	\$35,059	
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%
其 他	4	-
合 計	\$7,961	
預收款項：		
台機船舶廠(股)公司	\$318	39.26%
其 他	21	2.59%
合 計	\$339	

C. 財產交易

99年9月30日：無。

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

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

E. 本公司向關係人租用情形如下：

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

(a) 租賃範圍：

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

(b) 租賃期限：

原租約71年 4月 1日至75年12月31日，已於屆期後以換文方式續約至96年12月31日。該租期屆滿後已以換文方式續約三年（租賃期間：97年 1月 1日至99年12月31日）。

(c) 租賃保證金：

甲. 租賃保證金：200,000仟元。

乙. 租金：

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

(d) 租賃保證金及租金支出之說明：

甲. 租賃保證金：

本公司於98年度委託不動產估價師及大地工程技師對所承租之不動產及礦區之殘餘礦量鑑價，估計市場價值約為 1,314,121仟元，而本公司支付予正泰水泥廠(股)公司租賃保證金為 200,000仟元。

乙. 租金：

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

- b. 本公司向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄縣仁武鄉善德段部份土地面積 2,900坪作為原料用地之用，租賃期限為98年1月1日至99年12月31日，租金每月 276仟元（不含稅），以 6個月為一期支付。99年及98年前三季租金支出均為 2,486仟元。
- c. 本公司向其他關係人承租東南大樓 6、7、8、10、11樓建築物及楠梓區高楠段部份土地，99年及98年前三季租金支出分別為 3,365 仟元及 5,644仟元。
- 以上之租賃型態均為營業租賃。

F. 勞務服務契約：

本公司委託正泰水泥廠(股)公司派遣人員管理執行，有關契約內容如下：

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

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

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	99. 1. 1-99. 9. 30		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	\$6,380 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物(註B)	86. 11. 18-	103. 12. 31	34,866 -
其他	東南大樓部份樓層及台南市小東路 325號 1、2樓	98. 1. 1-	99. 12. 31	438 每月或每季或年收款

98. 1. 1-98. 9. 30

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
台機船舶廠(股)公司	船舶廠、土地及東南大樓 6樓(註A)	98. 1. 1-99. 12. 31	\$8,529 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物(註B)	86. 11. 18-103. 12. 31	35,266 -
其 他	東南大樓部份樓層及台南市小東路 325號 1、2樓	98. 1. 1-99. 12. 31	543 每月或每季或年收款

- A. 台機船舶廠(股)公司已支付押金20仟元，帳列存入保證金。
- B. 大世界百貨開發(股)公司承租本公司灣內段 763號土地，已支付押金 100,000仟元予本公司，供本公司無償使用，以代替租金之給付，本公司帳列存入保證金科目。另本公司與國產實業等五公司訂立合資契約，承諾提供由國產實業公司與本公司共同持有之三民區灣內段 763號土地，出租予大世界公司興建百貨賣場之用，該賣場建物之所有權屬於本公司及國產實業公司，並該建物取得使用執照後，按13年 6個月分攤作為租金收入，99年及98年前三季轉列租金收入，請參閱附註21。
- C. 澎湖有線電視(股)公司已支付押金60仟元，帳列存入保證金。
- D. 租賃型態為營業租賃，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。

31. 質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證等之擔保品：

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
出租資產－土地	\$ -	\$2,072,357
出租資產－房屋及 建築淨額	-	44,264
其他資產－其他	70,114	70,114
存出保證金	2,827	-
定期存款	24,345	24,345
活期存款	-	6
合 計	<u>\$97,286</u>	<u>\$2,211,086</u>

32. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至99年 9月30日及98年 9月30日止，本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

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

(2) 本公司所領有之台濟採字第5032號石灰石採礦權，礦區座落於台灣省高雄縣大岡山，面積 6公頃97公畝32公厘與嘉新水泥所領有之台濟採字第4936號採礦權礦區相毗鄰，本公司若採掘該礦石灰石均需經由嘉新水泥礦區之開採道路，並需利用嘉新水泥投入鉅資開採石礦而配置之運石索道運輸。茲為配合政府水泥工業長期發展方案，本公司為期礦利之發揮效益及避免礦害，於81年 6月18日經雙方議定：

- A. 同意將礦區委由嘉新水泥公司負責全權開採。
- B. 嘉新水泥應以其人力、機具及設施開採本公司礦區，並將採掘自本公司礦區之礦石數量的 1/2按月無償供應本公司，餘 1/2歸嘉新水泥公司所有；如嘉新水泥未供應礦石予本公司，本公司得按90元／公噸自保證金中扣除，目前已無開採情形。

- C. 嘉新水泥依該可採礦量1/2已提供之保證金為新台幣301,500仟元。截至99年9月底止，已自保證金中累計扣除91,824仟元，期末存入保證金餘額為209,676仟元。惟上述礦區由於已久未開採且嘉新水泥並未將其所採礦石之1/2供應本公司，雙方對於嘉新水泥實際已開採量尚有爭議，故嘉新水泥公司對本公司提起民事返還價金之請求，訴訟標的金額為209,676仟元。截至99年9月30日止，雙方已進行第一次準備程序，現在移付調解中，並於99年7月22日進行第一次之調解程序。
- (3) 本公司因生產事業需要向中國石油股份有限公司承租高雄市半屏山東麓土地使用，雙方約定條款如下：
- A. 承租範圍：高雄市楠梓區後勁段月眉小段847-1內等14筆土地，面積共計7.3345公頃。
- B. 租用期間：自民國91年1月1日至95年12月31日止，為期5年，期滿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。99年及98年前三季租金支出均為10,881仟元。
- (4) 本公司94年度因公平交易委員會調查國內水泥業者涉及聯合行為乙案處14,000仟元之罰鍰，雖本公司於94年度已先繳納該罰鍰（帳列業外—其他損失），然本公司仍提出行政訴訟請求返還該項罰鍰，截止99年9月30日止，尚在行政訴訟中。
- (5) 截至99年9月30及98年9月30日止，金融機構提供本公司銷貨履約保證金分別為0仟元及4,497仟元。
- (6) 國有財產局因認為本公司於與其協議之採礦權終止後進行水土保持時，未經其許可擅自將整復時所挖掘之石灰礦石擅自運出，致國有財產局遭受損害，遂向本公司提起訴訟，請求返還68,568仟元。惟本案之法律專家認為該案係依水土保持修正計畫而實施，且國有財產局亦對之進行審核並允諾本公司於施作水土保持計畫時所產生之棄土盡由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至99年9月30日止，該案仍在地方法院審理中。

33. 科目重分類

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

34. 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 對他人資金融通者：無
- (2) 為他人背書保證者：無
- (3) 期末持有有價證券者：附表一
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註35.。

2. 轉投資事業相關資訊：附表三

3. 大陸投資資訊：附表四

附表一

東南水泥股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 99 年 9 月 30 日

股數：仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價		
東南水泥 (股)公司	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	368	14,163	—	14,163		
	股票－新興航運	無	公平價值變動列入損益之金融資產	276	10,222	—	10,222		
	股票－亞洲水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	24	—	24		
	股票－嘉新水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	7	—	7		
	受益憑證－台新中國精選中小基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	10,560	—	10,560		
	受益憑證－台灣工銀大眾債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,213	30,064	—	30,064		
	受益憑證－華南永昌麒麟基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	872	10,018	—	10,018		
	受益憑證－保德信瑞騰基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	4,070	60,516	—	60,516		
		合 計				135,574		135,574	
		股票－東南投資	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	435	490,415	99.29	490,415	
		股票－大世界百貨	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	31,095	316,587	33.04	316,587	
		股票－台機船舶廠	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,428	242,336	31.01	321,012	
		股票－東南實業建設	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45	68,711	25.36	69,742	
		股票－東南造紙	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7	40,326	49.71	43,038	
		股票－南廈木業	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	8,739	27.56	8,739	
		股票－華東水泥	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	499	4,983	24.99	4,983	
		股票－宇通資訊科技	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	695	2,054	21.05	2,054	
		股票－東南國際	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,623	58,912	100.00	58,912	
			小 計			1,233,063		1,315,482	
			減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股			—		—	
		合 計			1,233,063		1,315,482		

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
東南水泥 (股)公司	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產－非流動	3,971	58,371	0.26	58,371	
	股票－中聯資源	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產－非流動	11,894	424,629	5.26	424,629	
	股票－中華電信	無	備供出售金融資產－非流動	150	10,500	—	10,500	
	股票－台泥	無	備供出售金融資產－非流動	288	9,619	—	9,619	
	股票－南亞	無	備供出售金融資產－非流動	100	6,840	—	6,840	
	股票－興富發	無	備供出售金融資產－非流動	100	5,030	—	5,030	
	股票－華航	無	備供出售金融資產－非流動	350	7,875	—	7,875	
	股票－中鋼	無	備供出售金融資產－非流動	450	14,535	—	14,535	
	股票－永裕	無	備供出售金融資產－非流動	32	720	—	720	
	股票－環泥	無	備供出售金融資產－非流動	189	3,242	—	3,242	
	股票－台積電	無	備供出售金融資產－非流動	300	18,600	—	18,600	
	股票－友達	無	備供出售金融資產－非流動	200	6,480	—	6,480	
		合 計			566,441		566,441	
	股票－高雄捷運	無	以成本衡量之金融資產－非流動	70,000	379,097	7.00	—	
	股票－嘉環東泥	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	20,407	206,424	17.91	—	
	股票－亞太電信	無	以成本衡量之金融資產－非流動	10,000	—	0.30	—	
	股票－華昇創投	本公司為該公司法人監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000	50,000	4.17	—	
	股票－育華創投	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	4,000	40,000	5.00	—	
	股票－新展投資	無	以成本衡量之金融資產－非流動	125	1,250	3.73	—	
	股票－中華國貨	無	以成本衡量之金融資產－非流動	15	1,460	3.84	—	
	股票－巨盛電子	無	以成本衡量之金融資產－非流動	400	1,404	1.33	—	
股票－微風數位科技	無	以成本衡量之金融資產－非流動	147	168	2.94	—		
	合 計			679,803		—		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
東南投資(股)公司	股票－冠品製罐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,400	—	40.00	—	
	股票－澎湖有線電視	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000	115,103	40.00	115,103	
	股票－澎湖灣公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,035	58,975	38.68	58,975	
		合 計			174,078		174,078	
	股票－正泰水泥廠	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	2,383	64,353	13.86	—	
	股票－台灣混凝土	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1	50,150	4.21	—	
	股票－東南實業建設	其董事長為本公司董事長	以成本衡量之金融資產－非流動	16	33,951	8.93	—	
	股票－台機船舶廠	無	以成本衡量之金融資產－非流動	362	3,100	0.55	—	
		合 計			151,554		—	
	基金－保德信瑞騰基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,354	20,136	—	20,136	
	基金－駿馬一號基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,000	17,880	—	17,880	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	730	23,592	0.01	23,592	
	股票－漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	141	2,083	0.18	2,083	
	基金－國泰二號基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,550	—	5,550	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	105	4,045	—	4,045	
	股票－台灣化學纖維	無	公平價值變動列入損益之金融資產	17	1,270	—	1,270	
	股票－中興保全	無	公平價值變動列入損益之金融資產	288	15,379	—	15,379	
	基金－寶來全球	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	10,610	—	10,610	
	基金－摩根富林明基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,375	—	5,375	
	基金－台新中國精選基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,280	—	5,280	
	合 計			111,200		111,200		
東南國際有限公司	股票－台泥國際集團有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	3,815	42,139	0.12	42,139	
		合 計			42,139		42,139	

附表二

東南水泥股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東南水泥(股)公司	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	101,894	9.85%	2-3 個月	相當	與一般客戶相同	應收帳款 15,000	19.10%	

附表三

東南水泥股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 99 年 9 月 30 日

單位：仟股；新台幣：仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
東南水泥 (股)公司	東南投資	高雄市	證券投資	297,870	297,870	435	99.29	490,415	490,415	26,722	23,238	24,820	14,347	當期認列
	大世界百貨	高雄市	一般百貨業	310,954	317,300	31,095	33.04	316,587	316,587	(2,254)	(745)	—	—	當期認列
	台機船舶廠	高雄市	工程業	245,997	245,997	20,428	31.01	242,336	321,012	9,540	1,221	—	—	當期認列
	東南實業建設	高雄市	建築	20,288	20,288	45	25.36	68,711	69,742	5,716	1,113	—	—	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	57,934	1,623	100.00	58,912	58,912	825	825	—	—	當期認列
	東南造紙	高雄縣	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	40,326	43,038	716	356	—	—	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	8,739	8,739	577	159	—	—	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	5,041	499	24.99	4,983	4,983	(10,693)	(2,672)	—	—	當期認列
	宇通資訊科技	台北市	科技業	6,947	6,947	695	21.05	2,054	2,054	(874)	(184)	—	—	當期認列
東南投資 (股)公司	澎湖有線電視	澎湖縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	115,103	115,103	32,821	5,129	—	—	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	58,975	58,975	(684)	(265)	—	—	當期認列
	冠品製罐	台中縣	製罐業	24,000	24,000	2,400	40.00	—	—	—	—	—	—	當期認列

附表四

東南水泥股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表
民國 99 年 9 月 30 日

(1) 大陸投資資訊：

美元仟元
單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資 方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股 比 例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益
					匯出	收回					
台泥國際集 團有限公司 (註)	水 泥 業	1,327,481 (HKD329,563)	(二)	81,995 (USD2,623)	—	31,260 (USD1,000)	50,735 (USD1,623)	0.12%	— (二).3	42,139 (USD 1,348)	50,391 (USD1,612)

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、 清算、解散、被併購、破產 等)之大陸子公司自台灣累 計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算、解散、被併購、破產等) 之大陸子公司已匯回投資收益
42,607(USD1,363)	203,221(USD 6,501)	NT 4,934,077	—	—

(註): 96 年 11 月嘉新水泥(中國)控股股份有限公司與台泥國際集團有限公司合併, 存續公司為台泥國際集團有限公司(TCC Internation Holdings Limited), 換股比例為 1 股換 0.4545 股。台泥國際集團有限公司為香港上市公司, 轉投資大陸句容台泥水泥有限公司(原嘉新京陽水泥有限公司)、安徽朱家橋水泥有限公司、福州台泥水泥有限公司、福州台泥洋嶼碼頭有限公司、柳州台泥新型建材有限公司、台泥(英德)水泥有限公司及英信(英德)水泥有限公司等 7 家公司。另台泥國際於 98 年 9 月發行可轉換優先股併購台泥(貴港)水泥有限公司及於 98 年 12 月轉投資台泥(東莞)水泥有限公司, 截至 99 年 9 月 30 日止, 由台泥國際轉投資大陸之公司共計 9 家。

註 1: 投資方式區分為下列四種, 標示種類別即可:

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX: 委託投資

註 2: 本期認列投資損益欄中:

- (一)若屬籌備中, 尚無投資損益者, 應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種, 應予註明
 - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3. 其他。

(2)本公司 99 年前三季經由東南國際有限公司, 與大陸投資公司之重大交易事項列示如下: 無。

35. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	99 年 9 月 30 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$365,758	\$365,758
公平價值變動列入損益之金融資產	135,574	135,574
應收票據及款項	402,676	402,676
備供出售金融資產	566,441	566,441
以成本衡量之金融資產	679,803	-
存出保證金	206,710	206,710
受限制資產	24,345	24,345
負 債		
應付票據及款項	227,468	227,468
存入保證金	325,562	325,562
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	\$443,010	\$443,010
公平價值變動列入損益之金融資產	123,929	123,929
應收票據及款項	375,635	375,635
備供出售金融資產	575,927	575,927
以成本衡量之金融資產	814,956	-
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	209,386	209,386
一年內到期長期負債	32,667	32,667
存入保證金	326,487	326,487

- A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、一年內到期之長期借款及應付票據及款項。
- (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) 長期借款：
係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (F) 其他非流動金融資產、負債為存出(入)保證金，係以現金存出或流入，並無確定之收回或支付之時間，係以帳面金額為公平價值。
- B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。
- C. 本公司於99年及98年前三季以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(430)仟元及227仟元。
- D. 本公司於99年及98年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為190,830仟元及418,454仟元，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為198,625仟元及47,652仟元，金融負債分別為0仟元及32,667仟元。

E. 本公司99年及98年前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 1,412仟元及 1,077 仟元，利息費用總額分別為 719仟元及 1,864仟元。本公司99年及98年第三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(66,514)仟元及 186,773仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司從事三個月內到期之票券及RP投資，均為固定利率之債券投資，因投資期間短暫，故市場利率變動，對投資之公平價值並不會造成重大影響。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產）因具有活絡市場，可在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司因期末並無借款，故無利率變動影響之風險。