

股票代碼：1110

# 東南水泥股份有限公司

## 財務報告

民國九十九年度及九十八年度

### 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 樓之 1

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

# 財 務 報 告 目 錄

| 項 目               | 頁 次    |
|-------------------|--------|
| 1. 封 面            | 第 1 頁  |
| 2. 目 錄            | 第 2 頁  |
| 3. 會計師查核報告        | 第 3 頁  |
| 4. 資產負債表          | 第 4 頁  |
| 5. 損 益 表          | 第 5 頁  |
| 6. 股東權益變動表        | 第 6 頁  |
| 7. 現金流量表          | 第 7 頁  |
| 8. 財務報表附註         |        |
| (1) 公司沿革          | 第 8 頁  |
| (2) 重要會計政策之彙總說明   | 第 8 頁  |
| (3) 會計原則變動之理由及其影響 | 第 14 頁 |
| (4) 重要會計科目之說明     | 第 14 頁 |
| (5) 關係人交易         | 第 34 頁 |
| (6) 質押之資產         | 第 39 頁 |
| (7) 重大承諾事項及或有事項   | 第 40 頁 |
| (8) 重大之災害損失       | 無      |
| (9) 重大之期後事項       | 第 42 頁 |
| (10) 其 他          | 第 42 頁 |
| (11) 附註揭露事項       |        |
| a. 重大交易事項相關資訊     | 第 42 頁 |
| b. 轉投資事業相關資訊      | 第 42 頁 |
| c. 大陸投資資訊         | 第 42 頁 |
| (12) 部門別財務資訊      | 第 53 頁 |
| 9. 重要會計科目明細表      | 第 54 頁 |
| 10. 會計師印鑑證明書      |        |



## 建興聯合會計師事務所

*Certified Public Accountants*  
A member of Crowe 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 會計師查核報告

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 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。東南水泥股份有限公司採權益法評價之部份長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 895,593 仟元及 555,791 仟元，民國 99 年度及民國 98 年度所認列之投資收益為 26,726 仟元及 33,855 仟元，暨其於附註 40. 之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，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，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

東南水泥股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度之合併財務報表，業均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

建興聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：劉 奕 宏

民國 100 年 3 月 10 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號函

核准文號：(96)金管證(六)第 0960006070 號函

東南水泥股份有限公司  
資產負債表  
民國 99年12月31日及  
民國 98年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                | 附註      | 99年12月31日   |        | 98年12月31日   |        | 代碼   | 負債及股東權益     | 附註       | 99年12月31日   |       | 98年12月31日   |       |
|------|--------------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|------|-------------|----------|-------------|-------|-------------|-------|
|      |                    |         | 金 額         | %      | 金 額         | %      |      |             |          | 金 額         | %     | 金 額         | %     |
|      | 流動資產               |         |             |        |             |        |      | 流動負債        |          |             |       |             |       |
| 1100 | 現金及約當現金            | 2. 4    | \$453,346   | 4.79   | \$571,469   | 5.94   | 2100 | 短期借款        | 16.36    | \$100,000   | 1.06  | -           | -     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 2. 5    | 135,797     | 1.43   | 127,451     | 1.33   | 2110 | 應付短期票券      | 17       | -           | -     | \$99,997    | 1.04  |
| 1120 | 應收票據淨額             | 2. 6    | 296,767     | 3.13   | 169,242     | 1.77   | 2140 | 應付帳款        | 35       | 211,029     | 2.23  | 143,067     | 1.49  |
| 1130 | 應收票據-關係人淨額         | 2. 6.35 | -           | -      | 47,377      | 0.49   | 2160 | 應付所得稅       | 2.30     | 2,723       | 0.02  | 40,457      | 0.42  |
| 1140 | 應收帳款淨額             | 2. 7    | 46,920      | 0.50   | 74,553      | 0.77   | 2170 | 應付費用        | 18.35    | 60,162      | 0.64  | 62,138      | 0.65  |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額         | 2. 7.35 | 22,015      | 0.23   | 29,923      | 0.32   | 2210 | 其他應付款項      | 35       | 3,577       | 0.04  | 3,799       | 0.04  |
| 1160 | 其他應收款              | 35      | 879         | 0.01   | 3,222       | 0.03   | 2270 | 一年內到期長期負債   | 20.36    | -           | -     | 16,333      | 0.17  |
| 1210 | 存 貨                | 2. 8    | 446,280     | 4.72   | 414,745     | 4.31   | 2298 | 其他流動負債-其他   | 19       | 179,148     | 1.89  | 153,561     | 1.60  |
| 1260 | 預付款項               |         | 9,992       | 0.11   | 11,218      | 0.12   |      |             |          |             |       |             |       |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動         | 2.30    | 4,803       | 0.05   | 5,921       | 0.06   | 21XX | 流動負債合計      |          | \$556,639   | 5.88  | \$519,352   | 5.41  |
| 1291 | 受限制資產              | 36      | 21,975      | 0.23   | 24,345      | 0.26   |      |             |          |             |       |             |       |
| 11XX | 流動資產合計             |         | \$1,438,774 | 15.20  | \$1,479,466 | 15.40  | 2510 | 各項準備        | 2.12     | \$242,930   | 2.57  | \$242,930   | 2.52  |
|      |                    |         |             |        |             |        | 25XX | 各項準備合計      |          | \$242,930   | 2.57  | \$242,930   | 2.52  |
|      | 基金及長期投資            |         |             |        |             |        |      | 其他負債        |          |             |       |             |       |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資        | 2. 9    | \$1,268,921 | 13.41  | \$1,263,313 | 13.15  | 2820 | 存入保證金       | 21.35.36 | \$291,226   | 3.08  | \$326,055   | 3.40  |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動       | 2.10    | 598,177     | 6.32   | 559,101     | 5.82   | 2860 | 遞延所得稅負債-非流動 | 2.30     | 22,471      | 0.23  | 33,251      | 0.35  |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動     | 2.11    | 586,060     | 6.19   | 681,053     | 7.09   | 2880 | 其他負債-其他     | 23.35    | 137,091     | 1.45  | 182,789     | 1.90  |
| 14XX | 基金及長期投資合計          |         | \$2,453,158 | 25.92  | \$2,503,467 | 26.06  | 28XX | 其他負債合計      |          | \$450,788   | 4.76  | \$542,095   | 5.65  |
|      | 固定資產               |         |             |        |             |        | 2XXX | 負債總計        |          | \$1,250,357 | 13.21 | \$1,304,377 | 13.58 |
|      | 成 本                |         |             |        |             |        |      | 股 本         |          |             |       |             |       |
| 1501 | 土 地                |         | \$42,597    | 0.45   | \$42,597    | 0.44   | 3110 | 普通股股本       | 24       | \$5,720,008 | 60.44 | \$5,720,008 | 59.54 |
| 1521 | 房屋及建築              |         | 664,152     | 7.02   | 664,152     | 6.92   | 31XX | 股本合計        |          | \$5,720,008 | 60.44 | \$5,720,008 | 59.54 |
| 1531 | 機器設備               |         | 2,307,422   | 24.38  | 2,307,422   | 24.02  |      | 資本公積        |          |             |       |             |       |
| 1551 | 運輸設備               |         | 20,472      | 0.21   | 21,269      | 0.22   | 3210 | 發行溢價        |          | \$118,316   | 1.25  | \$118,316   | 1.23  |
| 1627 | 出租資產               |         | 4,602,917   | 48.63  | 4,602,917   | 47.91  | 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 |          | 63,922      | 0.68  | 60,175      | 0.63  |
| 1681 | 其他設備               |         | 45,044      | 0.48   | 44,902      | 0.46   | 3260 | 長期投資        |          | 1,249       | 0.01  | 1,418       | 0.01  |
| 15X8 | 重估增值               |         | 672,671     | 7.11   | 672,671     | 7.01   | 32XX | 資本公積合計      | 25       | \$183,487   | 1.94  | \$179,909   | 1.87  |
| 15XY | 成本及重估增值            |         | \$8,355,275 | 88.28  | \$8,355,930 | 86.98  |      | 保留盈餘        |          |             |       |             |       |
| 15X9 | 減:累計折舊             |         | -3,674,397  | -38.82 | -3,621,149  | -37.69 | 3310 | 法定盈餘公積      |          | \$967,792   | 10.23 | \$958,746   | 9.98  |
| 1599 | 減:累計減損             |         | -3,984      | -0.04  | -3,984      | -0.04  | 3320 | 特別盈餘公積      | 26       | 500,000     | 5.28  | 508,730     | 5.30  |
| 1672 | 預付設備款              |         | 12,492      | 0.13   | 6,065       | 0.06   | 3350 | 未提撥保留盈餘     | 27       | 104,052     | 1.10  | 168,361     | 1.75  |
| 15XX | 固定資產淨額             | 2.12.36 | \$4,689,386 | 49.55  | \$4,736,862 | 49.31  | 33XX | 保留盈餘合計      |          | \$1,571,844 | 16.61 | \$1,635,837 | 17.03 |
|      | 其他資產               |         |             |        |             |        |      | 股東權益其他項目    |          |             |       |             |       |
| 1820 | 存出保證金              | 13.35   | \$206,642   | 2.18   | \$209,727   | 2.18   | 3420 | 累積換算調整數     | 2        | \$-9,750    | -0.11 | \$-3,154    | -0.03 |
| 1830 | 遞延費用               | 2.14    | 1,018       | 0.01   | 1,594       | 0.02   | 3450 | 金融商品未實現損益   |          | 406,252     | 4.29  | 475,513     | 4.95  |
| 1880 | 其他資產-其他            | 2.15.36 | 675,440     | 7.14   | 675,567     | 7.03   |      |             |          |             |       |             |       |
| 18XX | 其他資產合計             |         | \$883,100   | 9.33   | \$886,888   | 9.23   |      |             |          |             |       |             |       |

(承上頁)

| 代碼   | 資    | 產 | 附註 | 99年12月31日   |        | 98年12月31日   |        | 代碼   | 負債及股東權益    | 附註   | 99年12月31日   |        | 98年12月31日   |        |
|------|------|---|----|-------------|--------|-------------|--------|------|------------|------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |      |   |    | 金           | %      | 金           | %      |      |            |      | 金           | %      | 金           | %      |
| 18XX |      |   |    |             |        |             |        | 3460 | 未實現重估增值    |      | 342,220     | 3.62   | 342,220     | 3.56   |
|      |      |   |    |             |        |             |        | 3480 | 庫藏股票       | 2.28 | -           | -      | -48,027     | -0.50  |
|      |      |   |    |             |        |             |        | 34XX | 股東權益其他項目合計 |      | \$738,722   | 7.80   | \$766,552   | 7.98   |
|      |      |   |    |             |        |             |        | 3XXX | 股東權益總計     |      | \$8,214,061 | 86.79  | \$8,302,306 | 86.42  |
| 1XXX | 資產總計 |   |    | \$9,464,418 | 100.00 | \$9,606,683 | 100.00 | 1XXX | 負債及股東權益總計  |      | \$9,464,418 | 100.00 | \$9,606,683 | 100.00 |

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核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 12 月 31 日及  
民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項 目                          | 附 註  | 99 年 度      |          | 98 年 度      |          |
|------|------------------------------|------|-------------|----------|-------------|----------|
|      |                              |      | 金 額         | %        | 金 額         | %        |
|      | 營業收入                         |      |             |          |             |          |
| 4110 | 銷貨收入                         |      | \$1,458,764 | 100.80   | \$1,650,405 | 100.77   |
| 4199 | 減：銷貨退回及折讓                    |      | 11,484      | 0.80     | 12,702      | 0.77     |
| 4000 | 營業收入淨額                       | 2.29 | \$1,447,280 | 100.00   | \$1,637,703 | 100.00   |
| 5000 | 營業成本                         | 2.8  | 1,330,205   | 91.91    | 1,433,848   | 87.56    |
| 5910 | 營業毛利(毛損)                     |      | \$117,075   | 8.09     | \$203,855   | 12.44    |
|      | 營業費用                         |      |             |          |             |          |
| 6100 | 推銷費用                         |      | 7,284       | 0.50     | 9,645       | 0.58     |
| 6200 | 管理費用                         |      | 49,198      | 3.40     | 66,933      | 4.09     |
| 6000 | 營業費用合計                       |      | \$56,482    | 3.90     | \$76,578    | 4.67     |
| 6900 | 營業淨利(淨損)                     |      | \$60,593    | 4.19     | \$127,277   | 7.77     |
|      | 營業外收入及利益                     |      |             |          |             |          |
| 7110 | 利息收入                         |      | \$1,982     | 0.14     | \$1,496     | 0.09     |
| 7120 | 投資利益                         |      | 36,717      | 2.53     | 33,133      | 2.02     |
| 7121 | 權益法認列之投資收益                   | 2.9  | 27,446      | 1.90     | 57,910      | 3.54     |
| 7130 | 處分固定資產利益                     |      | 80          | 0.01     | 354         | 0.02     |
| 7140 | 處分投資利益                       |      | 2,999       | 0.20     | 27,103      | 1.66     |
| 7310 | 金融資產評價利益                     | 2    | -           | -        | 3,747       | 0.23     |
| 7480 | 什項收入                         | 2.32 | 37,350      | 2.58     | 6,793       | 0.41     |
| 7100 | 營業外收入及利益合計                   |      | \$106,574   | 7.36     | \$130,536   | 7.97     |
|      | 營業外費用及損失                     |      |             |          |             |          |
| 7510 | 利息費用                         |      | \$954       | 0.07     | \$2,336     | 0.14     |
| 7520 | 投資損失                         |      | -           | -        | 1,087       | 0.08     |
| 7530 | 處分固定資產損失                     |      | 46          | -        | 2,605       | 0.16     |
| 7560 | 兌換損失                         | 2    | 4,022       | 0.28     | 1,502       | 0.09     |
| 7630 | 減損損失                         | 2.11 | 93,118      | 6.44     | 133,903     | 8.17     |
| 7640 | 金融資產評價損失                     | 2    | 185         | 0.01     | -           | -        |
| 7880 | 什項支出                         | 2.33 | 11,956      | 0.82     | 127         | 0.01     |
| 7500 | 營業外費用及損失合計                   |      | \$110,281   | 7.62     | \$141,560   | 8.65     |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                     |      | \$56,886    | 3.93     | \$116,253   | 7.09     |
| 8110 | 所得稅費用(利益)                    | 2.30 | 6,479       | 0.45     | 25,788      | 1.57     |
| 9600 | 本期淨利(淨損)                     |      | \$50,407    | 3.48     | \$90,465    | 5.52     |
|      | 每股盈餘(元)                      | 31   | 稅前          | 稅後       | 稅前          | 稅後       |
| 9750 | 基本每股盈餘                       |      | \$0.10      | \$0.09   | \$0.20      | \$0.16   |
|      | 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                         |      | \$60,180    | \$53,700 | \$125,437   | \$99,649 |
|      | 每股盈餘(元)                      |      |             |          |             |          |
|      | 基本每股盈餘                       | 31   | \$0.11      | \$0.09   | \$0.22      | \$0.17   |

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核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  
股東權益變動表  
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日及  
民國 98年 1月 1日至 98年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 股 本         |       | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |           |           | 股東權益其他調整項目    |           |                |             |             | 合 計 |
|--------------------|-------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|----------------|-------------|-------------|-----|
|                    | 普通股股本       | 特別股股本 |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未提撥保留盈餘   | 累積換算<br>調 整 數 | 庫藏股       | 金融商品之<br>未實現損益 | 未實現<br>重估增值 |             |     |
| 98. 1. 1餘額         | \$5,720,008 | -     | \$179,713 | \$957,974 | \$500,000 | \$103,963 | \$-1,268      | \$-48,027 | \$231,368      | \$342,661   | \$7,986,392 |     |
| 本期損益               | -           | -     | -         | -         | -         | 90,465    | -             | -         | -              | -           | 90,465      |     |
| 盈餘指撥及分配(註1)：       |             |       |           |           |           |           |               |           |                |             |             |     |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -     | -         | 772       | -         | -772      | -             | -         | -              | -           | -           |     |
| 提列特別盈餘公積           | -           | -     | -         | -         | 8,730     | -8,730    | -             | -         | -              | -           | -           |     |
| 未按持股比例認列長期股權投資影響   | -           | -     | 196       | -         | -         | -16,565   | -             | -         | -              | -           | -16,369     |     |
| 未實現重估增值增減          | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -             | -         | -              | -441        | -441        |     |
| 備供出售金融資產未實現損益增減    | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -             | -         | 169,881        | -           | 169,881     |     |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -1,886        | -         | -              | -           | -1,886      |     |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -             | -         | 74,264         | -           | 74,264      |     |
| 本期變動合計             | -           | -     | \$196     | \$772     | \$8,730   | \$64,398  | \$-1,886      | -         | \$244,145      | \$-441      | \$315,914   |     |
| 98.12.31餘額         | \$5,720,008 | -     | \$179,909 | \$958,746 | \$508,730 | \$168,361 | \$-3,154      | \$-48,027 | \$475,513      | \$342,220   | \$8,302,306 |     |
| 特別盈餘公積迴轉           | -           | -     | -         | -         | -8,730    | 8,730     | -             | -         | -              | -           | -           |     |
| 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易  | -           | -     | 3,747     | -         | -         | -         | -             | 48,027    | -              | -           | 51,774      |     |
| 本期損益               | -           | -     | -         | -         | -         | 50,407    | -             | -         | -              | -           | 50,407      |     |
| 盈餘指撥及分配(註2)：       |             |       |           |           |           |           |               |           |                |             |             |     |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -     | -         | 9,046     | -         | -9,046    | -             | -         | -              | -           | -           |     |
| 普通股現金股利            | -           | -     | -         | -         | -         | -114,400  | -             | -         | -              | -           | -114,400    |     |
| 備供出售金融資產未實現損益增減    | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -             | -         | -53,944        | -           | -53,944     |     |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  | -           | -     | -         | -         | -         | -         | -6,596        | -         | -              | -           | -6,596      |     |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | -           | -     | -169      | -         | -         | -         | -             | -         | -15,317        | -           | -15,486     |     |
| 本期變動合計             | -           | -     | \$3,578   | \$9,046   | \$-8,730  | \$-64,309 | \$-6,596      | \$48,027  | \$-69,261      | -           | \$-88,245   |     |
| 99.12.31餘額         | \$5,720,008 | -     | \$183,487 | \$967,792 | \$500,000 | \$104,052 | \$-9,750      | -         | \$406,252      | \$342,220   | \$8,214,061 |     |

註1:董監事酬勞3,575仟元及員工紅利1,192仟元已於損益表中扣除。

註2:董監事酬勞1,788仟元及員工紅利596仟元已於損益表中扣除。

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核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 12 月 31 日及

民國 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 99 年 度     | 98 年 度     |
|--------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量          |            |            |
| 本期淨利(淨損)           | \$50,407   | \$90,465   |
| 調整項目：              |            |            |
| 折舊費用               | 55,872     | 65,782     |
| 攤銷費用               | 816        | 1,443      |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數      | 3,339      | -2,815     |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | -1,214     | 2,265      |
| 權益法認列之投資損失(收益)     | -27,446    | -57,910    |
| 收到權益法被投資公司現金股利     | 14,348     | 339        |
| 處分及報廢固定資產損失(利益)    | -35        | 2,251      |
| 處分投資損失(利益)         | -2,999     | -27,103    |
| 金融資產及負債未實現評價損失(利益) | 185        | -3,747     |
| 金融資產減損損失           | 93,118     | 133,903    |
| 調整項目合計             | \$135,984  | \$114,408  |
| 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     | \$-8,234   | \$-64,290  |
| 應收票據(增加)減少         | -128,472   | -67,092    |
| 應收票據-關係人(增加)減少     | 47,856     | -8,102     |
| 應收帳款(增加)減少         | 27,876     | -10,315    |
| 應收帳款-關係人(增加)減少     | 4,793      | 33,080     |
| 其他應收款(增加)減少        | 2,343      | -1,197     |
| 存貨(增加)減少           | -30,321    | 174,742    |
| 預付款項(增加)減少         | 1,226      | -606       |
| 遞延所得稅資產(增加)減少      | -308       | -2,677     |
| 營業資產之淨變動合計         | \$-83,241  | \$53,543   |
| 營業負債之淨變動：          |            |            |
| 應付帳款增加(減少)         | \$67,962   | \$-117,469 |
| 應付所得稅增加(減少)        | -37,734    | 40,457     |
| 應付費用增加(減少)         | -1,976     | 16,309     |
| 其他應付款項增加(減少)       | -222       | -6,309     |
| 其他流動負債增加(減少)       | 25,587     | -          |
| 遞延所得稅負債增加(減少)      | -10,780    | -10,597    |
| 其他營業負債增加(減少)       | -          | 57,083     |
| 營業負債之淨變動合計         | \$42,837   | \$-20,526  |
| 營業資產及負債之淨變動合計      | \$-40,404  | \$33,017   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)     | \$145,987  | \$237,890  |
| 投資活動之現金流量：         |            |            |
| 取得備供出售金融資產         | \$-124,769 | \$-4,156   |
| 處分備供出售金融資產價款       | 31,974     | 56,512     |
| 備供出售金融資產減資退回股款     | 190        | -          |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款   | 1,875      | 22,674     |
| 採權益法之被投資公司減資退回股款   | 38,609     | -          |
| 購置固定資產             | -8,767     | -3,142     |
| 處分固定資產價款           | 533        | 1,172      |
| 存出保證金增減            | 3,085      | 619        |
| 遞延費用增加             | -240       | -1,234     |
| 受限制資產增減            | 2,370      | 498        |
| 其他投資活動             | 2,287      | -          |
| 投資活動之淨現金流入(流出)     | \$-52,853  | \$72,943   |
| 融資活動之現金流量：         |            |            |

(承上頁)

| 項 目                       | 99 年 度     | 98 年 度    |
|---------------------------|------------|-----------|
| 短期借款增減                    | \$100,000  | \$-65,334 |
| 應付短期票券增減                  | -99,997    | 99,997    |
| 償還長期借款                    | -16,333    | -         |
| 存入保證金增減                   | -34,829    | -312      |
| 其他負債增減                    | -45,698    | -45,698   |
| 發放現金股利                    | -114,400   | -         |
|                           | -----      | -----     |
| 融資活動之淨現金流入(流出)            | \$-211,257 | \$-11,347 |
|                           | -----      | -----     |
| 本期現金及約當現金淨增減數             | \$-118,123 | \$299,486 |
| 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               | \$453,346  | \$571,469 |
|                           | =====      | =====     |
| 現金流量資訊之補充揭露：              |            |           |
| 本期支付利息                    | \$950      | \$2,352   |
| 減：資本化利息                   | -          | -         |
|                           | -----      | -----     |
| 不含資本化利息之本期支付利息            | \$950      | \$2,352   |
|                           | =====      | =====     |
| 支付所得稅                     | \$55,301   | \$87      |
|                           | =====      | =====     |
| 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                | -          | \$16,333  |
|                           | =====      | =====     |
| 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    | -         |
|                           | =====      | =====     |
| 採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積 | \$-169     | -         |
|                           | =====      | =====     |

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 3月10日查核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 12 月 31 日及

民國 98 年 12 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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12月31日及98年12月31日員工人數分別為 126人及78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增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。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年度稅後淨利減少 2,857仟元，每股盈餘減少0.01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12月31日        | 98年12月31日        |
|---------|------------------|------------------|
| 現 金     | \$564            | \$530            |
| 支 票 存 款 | 963              | 871              |
| 活 期 存 款 | 48,820           | 39,176           |
| 定 期 存 款 | 142,915          | 161,269          |
| 約 當 現 金 | 260,084          | 369,623          |
| 合 計     | <u>\$453,346</u> | <u>\$571,469</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36. 之說明。

### 5. 公平價值變動列入損益之金融資產

| 項 目       | 99年12月31日        | 98年12月31日        |
|-----------|------------------|------------------|
| 交易目的之金融資產 |                  |                  |
| 國內上市(櫃)股票 | \$24,485         | \$27,301         |
| 開放型基金     | 111,312          | 100,150          |
| 合 計       | <u>\$135,797</u> | <u>\$127,451</u> |

於99年及98年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 113仟元及13,749仟元。

#### 6. 應收票據淨額

| 項 目        | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|------------|-----------|-----------|
| 應收票據       | \$301,120 | \$172,648 |
| 減：備抵呆帳     | (4,353)   | (3,406)   |
| 應收票據淨額     | \$296,767 | \$169,242 |
| 應收票據－關係人   | \$ -      | \$47,856  |
| 減：備抵呆帳     | -         | (479)     |
| 應收票據－關係人淨額 | \$ -      | \$47,377  |
| 應收票據淨額     | \$296,767 | \$216,619 |

與關係人間之應收票據，請參閱附註35. 之說明。

#### 7. 應收帳款淨額

| 項 目        | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|------------|-----------|-----------|
| 應收帳款       | \$48,133  | \$76,009  |
| 減：備抵呆帳     | (1,213)   | (1,456)   |
| 應收帳款淨額     | \$46,920  | \$74,553  |
| 應收帳款－關係人   | \$25,492  | \$30,285  |
| 減：備抵呆帳     | (3,477)   | (362)     |
| 應收帳款－關係人淨額 | \$22,015  | \$29,923  |
| 應收帳款淨額     | \$68,935  | \$104,476 |

與關係人間之應收帳款，請參閱附註35. 之說明。

#### 8. 存貨及營業成本

| 項 目         | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 原 料         | \$142,451 | \$151,855 |
| 燃 料         | 70,482    | 26,446    |
| 物 料         | 150,550   | 173,497   |
| 在 製 品       | 29,080    | 17,547    |
| 製 成 品       | 69,457    | 62,354    |
| 合 計         | \$462,020 | \$431,699 |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (15,740)  | (16,954)  |
| 淨 額         | \$446,280 | \$414,745 |

(1) 99年及98年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

|                 | 99 年 度             | 98 年 度             |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 出售存貨成本          | \$1,262,252        | \$1,360,766        |
| 其他營業成本          | 55,686             | 67,008             |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (1,214)            | 2,265              |
| 少分攤固定製造費用       | 13,481             | 3,809              |
| 營業成本合計          | <u>\$1,330,205</u> | <u>\$1,433,848</u> |

99年度因消化庫存，而導致本期存貨回升利益1,214仟元。

(2) 截至99年底及98年底止，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 12 月 31 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     | \$499,327          | 99.29%  |
| 大世界百貨開發(股)公司   | 31,095  | 317,238            | 33.04%  |
| 台機船舶廠(股)公司     | 20,428  | 271,092            | 31.01%  |
| 東南國際有限公司       | 1,623   | 56,090             | 100.00% |
| 東南實業建設(股)公司    | 45      | 69,091             | 25.36%  |
| 東南造紙(股)公司      | 7       | 40,581             | 49.71%  |
| 南廈木業(股)公司      | 1       | 8,611              | 27.56%  |
| 華東水泥(股)公司      | 499     | 4,601              | 24.99%  |
| 宇通資訊科技(股)公司    | 695     | 2,290              | 21.05%  |
| 長期股權投資合計       |         | <u>\$1,268,921</u> |         |
| 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       |         | <u>\$1,268,921</u> |         |

98 年 12 月 31 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     | \$477,776   | 99.29%  |
| 大世界百貨開發(股)公司 | 31,730  | 323,677     | 33.04%  |
| 台機船舶廠(股)公司   | 20,428  | 277,164     | 31.01%  |
| 東南國際有限公司     | 1,623   | 74,418      | 100.00% |
| 東南實業建設(股)公司  | 41      | 67,599      | 25.36%  |
| 東南造紙(股)公司    | 7       | 39,969      | 49.71%  |
| 南廈木業(股)公司    | 1       | 8,580       | 27.56%  |
| 華東水泥(股)公司    | 499     | 7,656       | 24.99%  |
| 宇通資訊科技(股)公司  | 695     | 2,238       | 21.05%  |
| 東南生物科技(股)公司  | 4       | 46          | 4.45%   |
| 預付股款         |         |             |         |
| 東南國際有限公司     | -       | 32,217      | -       |
| 長期股權投資合計     |         | \$1,311,340 |         |
| 減：子公司持有母公司股  |         | (48,027)    |         |
| 票重分類為庫藏股票    |         |             |         |
| 長期股權投資淨額     |         | \$1,263,313 |         |

(1) 本公司採權益法評價之長期股權投資係依據被投資公司之同期間財務報表，99年及98年度認列之投資收益分別為27,446仟元及57,910仟元，其中採其他會計師查核明細如下：

| 被投資公司名稱        | 99 年 度    |           |
|----------------|-----------|-----------|
|                | 長期股權投資    | 投 資 (損) 益 |
| 東南投資(股)公司      | \$499,327 | \$32,319  |
| 台機船舶廠(股)公司     | 271,092   | (4,725)   |
| 東南實業建設(股)公司    | 69,091    | 1,492     |
| 東南造紙(股)公司      | 40,581    | 612       |
| 南廈木業(股)公司      | 8,611     | 31        |
| 華東水泥(股)公司      | 4,601     | (3,055)   |
| 宇通資訊科技(股)公司    | 2,290     | 52        |
| 小 計            | \$895,593 | \$26,726  |
| 減：子公司持有母公司股票重分 | -         | -         |
| 類為庫藏股票         |           |           |
| 合 計            | \$895,593 | \$26,726  |

| 被投資公司名稱              | 98 年 度           |                 |
|----------------------|------------------|-----------------|
|                      | 長期股權投資           | 投資(損)益          |
| 東南投資(股)公司            | \$477,776        | \$30,508        |
| 東南實業建設(股)公司          | 67,599           | 4,459           |
| 東南造紙(股)公司            | 39,969           | (881)           |
| 南廈木業(股)公司            | 8,580            | (2)             |
| 華東水泥(股)公司            | 7,656            | 5               |
| 宇通資訊科技(股)公司          | 2,238            | (234)           |
| 小 計                  | \$603,818        | \$33,855        |
| 減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票 | (48,027)         | -               |
| 合 計                  | <u>\$555,791</u> | <u>\$33,855</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 6,501 仟元，截至 99 年 12 月 31 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 40。
- (3) 本公司及子公司一東南投資(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 12 月 31 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 12 月 31 日   | 98 年 12 月 31 日   |
|-----------|------------------|------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$598,177        | \$559,101        |
| 合 計       | <u>\$598,177</u> | <u>\$559,101</u> |

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 12 月 31 日   | 98 年 12 月 31 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 | (53,944)         | 169,881          |
| 按權益法認列之調整    | (15,317)         | 74,264           |
| 期末金融商品未實現損益  | <u>\$406,252</u> | <u>\$475,513</u> |

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目           | 99年12月31日        | 98年12月31日        |
|---------------|------------------|------------------|
| 非上市(櫃)公司股票    |                  |                  |
| 高雄捷運(股)公司     | \$285,979        | \$379,097        |
| 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     | 625              | 2,500            |
| 中華國貨推廣中心(股)公司 | 1,460            | 1,460            |
| 巨盛電子(股)公司     | 1,404            | 1,404            |
| 微風數位科技(股)公司   | 168              | 168              |
| 亞太電信(股)公司     | —                | —                |
| 合 計           | <u>\$586,060</u> | <u>\$681,053</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99年及98年12月底止，本公司對以成本衡量之金融資產已認列累計減損分別為 539,320仟元及 446,202仟元。

| 項 目         | 99年12月31日        | 98年12月31日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 高雄捷運(股)公司   | \$427,021        | \$333,903        |
| 亞太電信公司      | 100,000          | 100,000          |
| 巨盛電子(股)公司   | 10,996           | 10,996           |
| 微風數位科技(股)公司 | 1,303            | 1,303            |
| 合 計         | <u>\$539,320</u> | <u>\$446,202</u> |

1. 本公司對於亞太電信(股)公司因基於保守穩健原則，估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，故於95年度已全數提列減損損失。截至99年12月31日止，本公司尚持有該公司股票10,000仟股。

2. 本公司經評估投資高雄捷運(股)公司之價值已減損，已於99年及98年度分別認列減損損失93,118仟元及 133,903仟元。

## 12. 固定資產淨額

(1) 99年12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     | 622,117     | -       | 153,272     |
| 機 器 設 備   | 2,608,631   | 2,596,783   | 3,908   | 7,940       |
| 運 輸 設 備   | 20,472      | 13,606      | -       | 6,866       |
| 其 他 設 備   | 45,642      | 43,743      | 76      | 1,823       |
| 預付設備款     | 12,492      | -           | -       | 12,492      |
| 小 計       | \$3,762,141 | \$3,276,249 | \$3,984 | \$481,908   |
| 出租資產－土地   | \$3,863,702 | \$ -        | \$ -    | \$3,863,702 |
| 出租資產－建物   | 693,835     | 358,584     | -       | 335,251     |
| 出租資產－機器設備 | 48,016      | 39,492      | -       | 8,524       |
| 出租資產－其他設備 | 73          | 72          | -       | 1           |
| 小 計       | \$4,605,626 | \$398,148   | \$ -    | \$4,207,478 |
| 合 計       | \$8,367,767 | \$3,674,397 | \$3,984 | \$4,689,386 |

(2) 98年12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     | 602,413     | -       | 172,976     |
| 機 器 設 備   | 2,608,631   | 2,593,673   | 3,908   | 11,050      |
| 運 輸 設 備   | 21,269      | 12,905      | -       | 8,364       |
| 其 他 設 備   | 45,500      | 43,020      | 76      | 2,404       |
| 預付設備款     | 6,065       | -           | -       | 6,065       |
| 小 計       | \$3,756,369 | \$3,252,011 | \$3,984 | \$500,374   |
| 出租資產－土地   | \$3,863,702 | \$ -        | \$ -    | \$3,863,702 |
| 出租資產－建物   | 693,835     | 330,951     | -       | 362,884     |
| 出租資產－機器設備 | 48,016      | 38,115      | -       | 9,901       |
| 出租資產－其他設備 | 73          | 72          | -       | 1           |
| 小 計       | \$4,605,626 | \$369,138   | \$ -    | \$4,236,488 |
| 合 計       | \$8,361,995 | \$3,621,149 | \$3,984 | \$4,736,862 |

## (3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

99 年 12 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   | 20,472      | —         | 20,472      |
| 其 他 設 備   | 45,044      | 598       | 45,642      |
| 預付設備款     | 12,492      | —         | 12,492      |
| 小 計       | \$3,092,179 | \$669,962 | \$3,762,141 |
| 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       | \$7,695,096 | \$672,671 | \$8,367,767 |

98 年 12 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   | 21,269      | —         | 21,269      |
| 其 他 設 備   | 44,902      | 598       | 45,500      |
| 預付設備款     | 6,065       | —         | 6,065       |
| 小 計       | \$3,086,407 | \$669,962 | \$3,756,369 |
| 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       | \$7,689,324 | \$672,671 | \$8,361,995 |

(4) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註36. 之說明。

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

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

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

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

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

(7) 截至99年及98年12月底止，固定資產利息資本化之金額均為0仟元。

(8) 截至99年及98年12月底止，固定資產投保金額分別為93,543仟元及90,085仟元。

(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99年12月底止，累計減損餘額為3,984仟元，包括機器設備3,908仟元及其他設備76仟元。

(10) 出租予關係人者，請參閱附註35. 之說明。

### 13. 存出保證金

| 項 目      | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|----------|-----------|-----------|
| 租賃保證金    | \$200,450 | \$202,370 |
| 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       | 1,761     |
| 其他保證金    | 338       | 3,131     |
| 合 計      | \$206,642 | \$209,727 |

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註35. 之說明。

#### 14. 遞延費用

| 項 目     | 99 年 度         | 98 年 度         |
|---------|----------------|----------------|
| 期 初 餘 額 | \$1,594        | \$1,803        |
| 本 期 增 加 | 240            | 1,234          |
| 本 期 攤 銷 | (816)          | (1,443)        |
| 期 末 餘 額 | <u>\$1,018</u> | <u>\$1,594</u> |

#### 15. 其他資產－其他

| 項 目     | 99年12月31日        | 98年12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 | <u>\$673,415</u> | <u>\$673,415</u> |
| 折耗性資產   | \$5,746          | \$5,746          |
| 減：累計折耗  | (3,721)          | (3,594)          |
| 折耗性資產淨額 | <u>\$2,025</u>   | <u>\$2,152</u>   |
| 合 計     | <u>\$675,440</u> | <u>\$675,567</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36. 之說明。

#### 16. 短期借款

| 借 款 性 質 | 99 年 12 月 31 日   |       |
|---------|------------------|-------|
|         | 金 額              | 利 率   |
| 信 用 借 款 | <u>\$100,000</u> | 1.15% |
| 合 計     | <u>\$100,000</u> |       |

98年12月31日：無。

對於短期借款，本公司提供部份固定資產及部份其他資產作為擔保，請參閱附註 36.。

17. 應付短期票券  
99年12月31日：無。

| 項 目     | 保 證 機 構 | 98 年 12 月 31 日 |        |
|---------|---------|----------------|--------|
|         |         | 金 額            | 利 率    |
| 商 業 本 票 | 中 華 票 券 | \$100,000      | 0.738% |
|         | 合 計     | \$100,000      |        |
|         | 減：未攤銷折價 | (3)            |        |
|         | 淨 額     | \$99,997       |        |

18. 應付費用

| 項 目     | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|---------|-----------|-----------|
| 應 付 薪 獎 | \$11,728  | \$15,773  |
| 應付董監酬勞  | 1,788     | 3,575     |
| 應付員工紅利  | 596       | 1,192     |
| 應 付 利 息 | 3         | 3         |
| 應 付 租 金 | 4,476     | 5,756     |
| 應付房屋稅   | 3,530     | 3,563     |
| 應付貨物稅   | 9,292     | 6,853     |
| 應付營業稅   | -         | 4,091     |
| 應付水電費   | 12,886    | 5,157     |
| 應付勞務費   | 1,060     | 1,059     |
| 其 他     | 14,803    | 15,116    |
| 合 計     | \$60,162  | \$62,138  |

屬於關係人交易者，請參閱附註35. 之說明。

19. 其他流動負債

| 項 目          | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|--------------|-----------|-----------|
| 待 提 水 泥      | \$133,450 | \$107,863 |
| 一年內到期之長期遞延收入 | 45,698    | 45,698    |
| 合 計          | \$179,148 | \$153,561 |

## 20. 長期借款及一年內到期之長期負債

| 項 目                                                                                                                                                                             | 99年12月31日 | 98年12月31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，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12月31日利率為1.495%。 | \$ -      | \$16,333  |
| 合 計                                                                                                                                                                             | \$ -      | \$16,333  |
| 減：一年內到期長期負債                                                                                                                                                                     | -         | (16,333)  |
| 長 期 借 款                                                                                                                                                                         | \$ -      | \$ -      |

對於長期借款，本公司提供部份固定資產及部份其他資產作為擔保，請參閱附註 36.。

## 21. 存入保證金

| 項 目       | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 租 賃 押 金   | \$110,481 | \$110,974 |
| 水泥保證金     | 5,395     | 5,395     |
| 代採礦石履約保證金 | 175,340   | 209,676   |
| 其 他       | 10        | 10        |
| 合 計       | \$291,226 | \$326,055 |

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註35. 之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註37.。

## 22. 退休金準備

93年底本公司依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。本公司員工係按94年 7月 1日起施行之「勞工退休金條例」辦理，該條例係屬確定提撥退休辦法，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司99年度及98年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為3,462仟元及3,988仟元。

### 23. 其他負債－其他

| 項 目             | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 長期遞延收入          |           |           |
| 期 初 餘 額         | \$228,487 | \$274,185 |
| 本 期 增 加         | -         | -         |
| 本 期 攤 銷         | (45,698)  | (45,698)  |
| 期 末 餘 額         | \$182,789 | \$228,487 |
| 減：轉列至其他流動<br>負債 | (45,698)  | (45,698)  |
| 長期遞延收入淨額        | \$137,091 | \$182,789 |

- (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35.(3)之說明。

### 24. 股 本

| 項 目              | 99年12月31日   | 98年12月31日   |
|------------------|-------------|-------------|
| 額 定 股 本          | \$8,000,000 | \$8,000,000 |
| 實 收 股 本          | 5,720,008   | 5,720,008   |
| 已發行普通股股數<br>(仟股) | 572,000     | 572,000     |
| 每股面額(元)          | 10          | 10          |

### 25. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得用以撥充資本，惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

## 26. 特別盈餘公積

| 項 目    | 99 年 度           | 98 年 度           |
|--------|------------------|------------------|
| 擴廠準備   | \$500,000        | \$500,000        |
| 股東權益減項 | -                | 8,730            |
| 合 計    | <u>\$500,000</u> | <u>\$508,730</u> |

- (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。

## 27. 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> |         |        |

- A. 本公司98年度盈餘分配之情形與本公司99年 4月召開之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99年度估列之員工紅利及董監酬勞分別為 596仟元及 1,788仟元，其估列係依過去經驗就可能發放之金額為最適當之估計估算而得，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為100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事酬勞為 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事酬勞並無差異。

## 28. 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 度 |      |         |      |
|-----------------------|--------|------|---------|------|
|                       | 期初股數   | 本期增加 | 本期減少    | 期末股數 |
| 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 度 |      |      |       |
|-----------------------|--------|------|------|-------|
|                       | 期初股數   | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數  |
| 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年度並無出售情事，99年則出售 4,302仟股，處分價款為52,144仟元，截至99年12月31日已無持股。另於98年12月31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。

## 29. 營業收入

| 項 目     | 99 年 度             | 98 年 度             |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銷 貨 收 入 | \$1,367,046        | \$1,553,299        |
| 租 賃 收 入 | 85,179             | 87,733             |
| 廢棄物處理收入 | 6,539              | 9,373              |
| 銷貨收入總額  | \$1,458,764        | \$1,650,405        |
| 減：銷貨折讓  | (11,484)           | (12,702)           |
| 營業收入淨額  | <u>\$1,447,280</u> | <u>\$1,637,703</u> |

## 30. 所 得 稅

### (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

#### A. 流 動：

| 項 目      | 99年12月31日      | 98年12月31日      |
|----------|----------------|----------------|
| 待 提 水 泥  | \$1,809        | \$2,777        |
| 備抵存貨跌價損失 | 2,676          | 3,391          |
| 其 他      | 318            | (247)          |
| 合 計      | \$4,803        | \$5,921        |
| 減：備抵評價   | -              | -              |
| 淨 額      | <u>\$4,803</u> | <u>\$5,921</u> |

#### B. 非流動：

| 項 目       | 99年12月31日         | 98年12月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 金融資產減損損失  | \$94,708          | \$92,797          |
| 權益法投資損(益) | 11,578            | (1,672)           |
| 折舊(財稅差異)  | (25,269)          | (32,682)          |
| 其 他       | 2,798             | 1,103             |
| 合 計       | \$83,815          | \$59,546          |
| 減：備抵評價    | (106,286)         | (92,797)          |
| 淨 額       | <u>(\$22,471)</u> | <u>(\$33,251)</u> |

## (2) 所得稅費用(利益)

| 項 目           | 99 年 度     | 98 年 度     |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅費用       | \$17,356   | \$40,544   |
| 以前年度所得稅調整     | 210        | (1,482)    |
| 小 計           | \$17,566   | \$39,062   |
| 遞延所得稅費用(利益)   |            |            |
| 暫時性差異         | (\$7,969)  | (\$4,939)  |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | (3,118)    | (8,335)    |
| 小 計           | (\$11,087) | (\$13,274) |
| 所得稅費用(利益)     | \$6,479    | \$25,788   |

立法院於99年 5月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由20%調降為17%，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，並將所產生之差額列為所得稅之調整。

## (3) 應付(退)所得稅

| 項 目       | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-----------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用   | \$17,356  | \$40,544  |
| 以前年度所得稅調整 | (347)     | -         |
| 減：預付稅款    | (14,286)  | (87)      |
| 應付(退)所得稅  | \$2,723   | \$40,457  |

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 年 度          | 98 年 度          |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前損益應計所得稅        | \$9,671         | \$29,053        |
| 投資抵減抵減當年度所得稅     | -               | (547)           |
| 免計入課稅所得          | (6,752)         | (5,572)         |
| 權益法認列投資損失(利益)    | (4,666)         | (14,478)        |
| 減 損 損 失          | 15,830          | 33,476          |
| 投 資 損 失          | -               | (29)            |
| 折舊方法之財稅差異        | 2,511           | 4,308           |
| 待 提 水 泥          | (562)           | 1,958           |
| 未(已)實現金融資產評價損(益) | 32              | (937)           |
| 其 他              | 1,292           | (6,688)         |
| 當期所得稅費用          | <u>\$17,356</u> | <u>\$40,544</u> |

- (5) 截至99年12月31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12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊：無。

- (7) 兩稅合一相關資訊：

| 項 目         | 99年12月31日 | 98年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$69,491  | \$23,849  |
| 86年度以前未分配盈餘 | 53,645    | 77,896    |
| 87年度以後未分配盈餘 | 50,407    | 90,465    |

| 項 目         | 99 年 度 | 98 年 度 |
|-------------|--------|--------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 20.48% | 34.63% |
|             | (預計)   | (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99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。

## 31. 基本每股盈餘

| 項 目              | 99 年 度   | 98 年 度    |
|------------------|----------|-----------|
| 稅 前 淨 利          | \$56,886 | \$116,253 |
| 本 期 淨 利          | 50,407   | 90,465    |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 570,824  | 567,698   |
| 追溯調整後加權平均股數(仟股)  | 570,824  | 567,698   |
| 稅前每股盈餘           | 0.10     | 0.20      |
| 稅後每股盈餘           | 0.09     | 0.16      |

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 年 度   | 98 年 度    |
|------------------|----------|-----------|
| 稅 前 淨 利          | \$60,180 | \$125,437 |
| 本 期 淨 利          | 53,700   | 99,649    |
| 本期流通在外加權平均股數(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           | 0.11     | 0.22      |
| 稅後每股盈餘           | 0.09     | 0.17      |

## 32. 什項收入

| 項 目      | 99 年 度          | 98 年 度         |
|----------|-----------------|----------------|
| 存入保證金轉收入 | \$32,700        | \$ -           |
| 國揚股票賠償收入 | 1,834           | 1,833          |
| 其 他      | 2,816           | 4,960          |
| 合 計      | <u>\$37,350</u> | <u>\$6,793</u> |

關於存入保證金轉收入請參閱附註37. 之說明。

## 33. 什項支出

| 項 目       | 99 年 度          | 98 年 度       |
|-----------|-----------------|--------------|
| 土地使用補償金損失 | \$7,735         | \$ -         |
| 其 他       | 4,221           | 127          |
| 合 計       | <u>\$11,956</u> | <u>\$127</u> |

## 34. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

99. 1. 1-99.12.31

| 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   | \$46,113         | \$23,071        | \$69,184         |
| 勞健保費用  | 2,620            | 2,249           | 4,869            |
| 退休金費用  | 2,532            | 991             | 3,523            |
| 其他用人費用 | 2,075            | 3,010           | 5,085            |
| 折舊費用   | 53,302           | 2,443           | 55,745           |
| 折耗費用   | -                | 127             | 127              |
| 攤銷費用   | 35               | 781             | 816              |
| 合 計    | <u>\$106,677</u> | <u>\$32,672</u> | <u>\$139,349</u> |

98. 1. 1-98.12.31

| 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   | \$49,932         | \$31,474        | \$81,406         |
| 勞健保費用  | 2,527            | 2,191           | 4,718            |
| 退休金費用  | 2,839            | 7,898           | 10,737           |
| 其他用人費用 | 2,322            | 2,878           | 5,200            |
| 折舊費用   | 63,549           | 2,106           | 65,655           |
| 折耗費用   | -                | 127             | 127              |
| 攤銷費用   | 434              | 1,019           | 1,453            |
| 合 計    | <u>\$121,603</u> | <u>\$47,693</u> | <u>\$169,296</u> |

### 35. 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    | 本公司之子公司         |
| 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    | 本公司之子公司         |
| 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 年 度    |        |
|-----------|-----------|--------|
|           | 金 額       | 佔銷貨淨額% |
| 華東水泥(股)公司 | \$101,894 | 7.04%  |
| 中聯資源(股)公司 | 22,855    | 1.58%  |
| 合 計       | \$124,749 |        |

| 關 係 人 名 稱 | 98 年 度           |        |
|-----------|------------------|--------|
|           | 金 額              | 佔銷貨淨額% |
| 華東水泥(股)公司 | \$438,346        | 26.77% |
| 中聯資源(股)公司 | 25,270           | 1.54%  |
| 合 計       | <u>\$463,616</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 12 月 31 日  |          |
|------------|-----------------|----------|
|            | 金 額             | 佔科目餘額百分比 |
| 應收帳款：      |                 |          |
| 華東水泥(股)公司  | \$15,000        | 20.37%   |
| 台機船舶廠(股)公司 | 5,207           | 7.07%    |
| 中聯資源(股)公司  | 5,285           | 7.18%    |
| 合 計        | <u>\$25,492</u> |          |
| 預付費用：      |                 |          |
| 其 他        | <u>\$2</u>      | -        |
| 應付費用：      |                 |          |
| 正泰水泥廠(股)公司 | \$2,379         | 3.95%    |
| 陳 敦 玲 等    | 1,947           | 3.24%    |
| 合 計        | <u>\$4,326</u>  |          |

| 關 係 人 名 稱    | 98 年 12 月 31 日  |          |
|--------------|-----------------|----------|
|              | 金 額             | 佔科目餘額百分比 |
| 應收票據：        |                 |          |
| 華東水泥(股)公司    | <u>\$47,856</u> | 21.70%   |
| 應收帳款：        |                 |          |
| 華東水泥(股)公司    | \$25,551        | 24.04%   |
| 中聯資源(股)公司    | 1,759           | 1.65%    |
| 台機船舶廠(股)公司   | 2,975           | 2.80%    |
| 合 計          | <u>\$30,285</u> |          |
| 其他應收款        |                 |          |
| 大世界百貨開發(股)公司 | <u>\$602</u>    | 18.68%   |

預付費用：

|             |     |   |
|-------------|-----|---|
| 澎湖有線電視(股)公司 | \$2 | - |
|-------------|-----|---|

應付費用：

|             |          |        |
|-------------|----------|--------|
| 正泰水泥廠(股)公司  | \$8,897  | 14.32% |
| 陳敦玲等        | 2,512    | 4.04%  |
| 台混資源開發(股)公司 | 715      | 1.15%  |
| 合 計         | \$12,124 |        |

C. 財產交易

99年12月31日：無。

| 關 係 人 名 稱  | 98 年 12 月 31 日 |         |
|------------|----------------|---------|
|            | 交 易 內 容        | 購 入 金 額 |
| 台機船舶廠(股)公司 | 購買運輸設備         | \$20    |

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，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。該租約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：200,000千元。

乙. 租金：

99年及98年度租金支出均為27,186千元，每月均支付2,266千元，按月支付。

(d) 租賃保證金及租金支出合理性之說明：

甲. 租賃保證金：

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

乙. 租金：

本公司於96年度委託不動產估價師對所承租之不動產進行鑑價，估計每月每坪租金為 160元(未稅)，與現行租約所約定之租金每月每坪 160元(未稅)相同，且承租標的所在地區96年至99年之經濟環境未有重大變化。

(e) 另正泰水泥廠(股)公司已來函同意將上述租賃標的改以收取租賃保證金 6,000仟元、每月每坪租金 135元(未稅)，即每月租金 1,910仟元出租予本公司 5年，租賃期間為100年1月1日至104年12月31日，惟截至100年3月10日止，本公司因董事會無法達成共識，故擬移交股東會決議通過後再與之續約。

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年度租金支出均為 3,314仟元。另本公司已於99年12月之董事會決議通過對上述土地繼續承租，經參考不動產估價師之估價後，決議以租金每月 276仟元(不含稅)向台灣混凝土工業(股)公司承租，租期 2年，惟截至100年3月10日止，雙方尚未完成續約。

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，99年及98年度租金支出分別為 4,620仟元及 7,998仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

E. 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) 勞務提供範圍：正泰水泥廠(股)公司應派遣人員執行大門警衛勤務，鐵路地磅及部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年度分別為 0仟元及32,628仟元。

F. 截至99年及98年度止，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11,262仟元。

G. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| 項 目   | 99 年 度          | 98 年 度          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 薪 獎   | \$10,194        | \$10,495        |
| 紅 利   | 81              | 125             |
| 業務執行費 | 1,295           | 1,200           |
| 合 計   | <u>\$11,570</u> | <u>\$11,820</u> |

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

(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 度                 | 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    | \$8,508<br>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 | 46,488           |
| 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    | 517<br>每月或每季或年收款 |

| 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    | \$10, 975<br>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 | 47, 022           |
| 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    | 723<br>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年度轉列租金收入，請參閱附註23。

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。

### 36. 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12月31日            | 98年12月31日            |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 出租資產－土地       | \$2, 072, 356        | \$2, 072, 357        |
| 出租資產－房屋及建築物淨額 | 40, 285              | 43, 457              |
| 其他資產－其他       | 70, 114              | －                    |
| 存出保證金         | 2, 827               | －                    |
| 定期存款          | 21, 975              | 24, 345              |
| 合 計           | <u>\$2, 207, 557</u> | <u>\$2, 140, 159</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。

### 37. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至99年12月31日及98年12月31日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

| 99 年 12 月 31 日 |       |       |   |
|----------------|-------|-------|---|
| 幣 別            | 信用狀金額 | 保 證 金 |   |
| 歐 元            | \$128 | \$    | - |

  

| 98 年 12 月 31 日 |       |       |   |
|----------------|-------|-------|---|
| 幣 別            | 信用狀金額 | 保 證 金 |   |
| 美 元            | \$79  | \$    | - |

(2) 截至99年12月31日及98年12月31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12月31日   | 98年12月31日   |
|--------------------|-------------|-------------|
| 存出保證票據<br>(應付保證票據) | \$1,268,693 | \$1,269,542 |
| 存入保證票據<br>(應收保證票據) | 12,757      | 16,408      |

(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12月底止，已自保證金中累計扣除91,824仟元，期末存入保證金餘額為 209,676仟元。惟上述礦區由於已久未開採且嘉新水泥並未將其所採礦石之 1/2供應本公司，雙方對於嘉新水泥實際已開採量尚有爭議，故嘉新水泥公司對本公司提起民事返還價金之請求，此案已移付調解程序並達成部份和解。截至99年12月31日止，原訴訟標的金額 209,676仟元於調解至目前為止已縮減為 175,340仟元，縮減金額34,336仟元於扣除應納營業稅 1,636仟元後帳列營外—其他收入32,700仟元，詳附註 32. 之說明。
- (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。99年及98年度租金支出均為14,507仟元。
- (5) 本公司94年度因公平交易委員會調查國內水泥業者涉及聯合行為乙案處14,000仟元之罰鍰，雖本公司於94年度已先繳納該罰鍰，然本公司仍提出行政訴訟請求返還該項罰鍰，截止99年12月底止，尚在行政訴訟中。
- (6) 截至99年12月31及98年12月31日止，金融機構提供本公司銷貨履約保證金分別為 0元及 4,497仟元。
- (7) 國有財產局因認為本公司於與其協議之採礦權終止後進行水土保持時，未經其許可擅自將整復時所挖掘之石灰礦石擅自運出，致國有財產局遭受損害，遂向本公司提起訴訟，請求返還68,568仟元。惟本案之法律專家認為該案係依水土保持修正計畫而實施，且國有財產局亦對之進行審核並允諾本公司於施作水土保持計畫時所產生之棄土儘由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至99年12月31日止，該案仍在地方法院審理中。

### 38. 期後事項

本公司之被投資公司台機船舶廠(股)公司於98年度辦理現金增資時，因未通知本公司認購新股，故於100年1月向高雄地方法院提起訴訟，訴請確認台機船舶廠(股)公司98年度現金增資發行新股 1,268萬股予友隆企業(股)公司之行為無效，塗銷友隆企業(股)公司之認股登記，若判決勝訴，本公司即得依台機船舶廠(股)公司98年度現金增資前之持股比率增認新股。

### 39. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

| 項 目       | 99年12月31日 |       |        | 98年12月31日 |       |         |
|-----------|-----------|-------|--------|-----------|-------|---------|
|           | 外幣        | 匯率    | 新台幣    | 外幣        | 匯率    | 新台幣     |
| 金融資產      |           |       |        |           |       |         |
| 貨幣性項目     |           |       |        |           |       |         |
| USD       | 1,216     | 29.13 | 35,473 | 1,896     | 31.99 | 60,762  |
| HK        | 1         | 3.748 | 2      | 1         | 4.126 | 2       |
| 採權益法之長期投資 |           |       |        |           |       |         |
| USD       | 1,925     | 29.13 | 56,090 | 3,333     | 31.99 | 106,634 |

金融負債：無。

### 40. 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41. 金融商品揭露事項

#### 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 12 月 31 日

股數：仟股

| 持有之<br>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<br>(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    | 14,733    | —      | 14,733    |     |
|               | 股票－新興航運     | 無                       | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 276    | 9,752     | —      | 9,752     |     |
|               | 基金－華南永昌麒麟基金 | 無                       | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,741  | 20,037    | —      | 20,037    |     |
|               | 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 | 1,000  | 10,690    | —      | 10,690    |     |
|               | 基金－兆豐寶鑽基金   | 無                       | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,670  | 20,015    | —      | 20,015    |     |
|               | 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 | 4,070  | 60,570    | —      | 60,570    |     |
|               |             | 合 計                     |                 |        | 135,797   |        | 135,797   |     |
|               | 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    | 499,327   | 99.29  | 499,327   |     |
|               | 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 | 317,238   | 33.04  | 317,238   |     |
|               | 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 | 271,092   | 31.01  | 347,820   |     |
|               | 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     | 69,091    | 25.36  | 70,984    |     |
|               | 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      | 40,581    | 49.71  | 43,980    |     |
|               | 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      | 8,611     | 27.56  | 8,611     |     |
|               | 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    | 4,601     | 24.99  | 4,601     |     |
|               | 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    | 2,290     | 21.05  | 2,290     |     |
|               | 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  | 56,090    | 100.00 | 56,090    |     |
|               |             | 減：子公司持有母公司股票<br>重分類為庫藏股 |                 |        | —         |        | —         |     |
|               |             | 合 計                     |                 |        | 1,268,921 |        | 1,350,941 |     |

| 持有之<br>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<br>(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  | 65,122  | 0.26  | 65,122  |     |
|               | 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 | 423,439 | 5.26  | 423,439 |     |
|               | 股票－中華電信   | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 150    | 11,115  | —     | 11,115  |     |
|               | 股票－台泥     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 550    | 18,030  | —     | 18,030  |     |
|               | 股票－南亞     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 100    | 7,270   | —     | 7,270   |     |
|               | 股票－興富發    | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 100    | 6,540   | —     | 6,540   |     |
|               | 股票－華航     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 400    | 10,320  | —     | 10,320  |     |
|               | 股票－中鋼     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 450    | 15,075  | —     | 15,075  |     |
|               | 股票－永裕     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 32     | 839     | —     | 839     |     |
|               | 股票－環泥     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 189    | 3,497   | —     | 3,497   |     |
|               | 股票－台積電    | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 300    | 21,300  | —     | 21,300  |     |
|               | 股票－友達     | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 300    | 9,090   | —     | 9,090   |     |
|               | 股票－元大金    | 無             | 備供出售金融資產－非流動 | 300    | 6,540   | —     | 6,540   |     |
|               |           | 合 計           |              |        | 598,177 |       | 598,177 |     |
|               | 股票－高雄捷運   | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 70,000 | 285,979 | 7.00  | 285,979 |     |
|               | 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   | 20,407 | 206,424 | 17.91 | 174,709 |     |
|               | 股票－亞太電信   | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 10,000 | —       | 0.30  | 65,324  |     |
|               | 股票－華昇創投   | 本公司為該公司之法人監察人 | 以成本衡量之金融資產   | 5,000  | 50,000  | 4.17  | 60,647  |     |
|               | 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   | 4,000  | 40,000  | 5.00  | 26,197  |     |
|               | 股票－新展投資   | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 63     | 625     | 3.73  | 1,147   |     |
|               | 股票－中華國貨   | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 15     | 1,460   | 3.84  | 1,535   |     |
|               | 股票－巨盛電子   | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 400    | 1,404   | 1.33  | 1,080   |     |
|               | 股票－微風數位科技 | 無             | 以成本衡量之金融資產   | 147    | 168     | 2.94  | 135     |     |
|               |           | 合 計           |              |        | 586,060 |       | 616,753 |     |

| 持有之<br>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<br>(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 | 121,258 | 40.00 | 121,258 |     |
|               | 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 | 58,896  | 38.68 | 58,896  |     |
|               |              | 合 計          |                 |       | 180,154 |       | 180,154 |     |
|               | 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      | 2,383 | 64,353  | 13.86 | 98,728  |     |
|               | 股票－台灣混凝土     | 無            | 以成本衡量之金融資產      | 1     | 50,150  | 4.21  | 6,342   |     |
|               | 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      | 16    | 32,523  | 8.93  | 24,996  |     |
|               | 股票－台機船舶廠     | 無            | 以成本衡量之金融資產      | 362   | 3,100   | 0.55  | 6,169   |     |
|               | 股票－台灣植體科技    | 無            | 以成本衡量之金融資產      | 1,000 | 10,000  | 5.00  | 9,972   |     |
|               |              | 合 計          |                 |       | 160,126 |       | 146,207 |     |
| 東南投資<br>(股)公司 | 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 | 648   | 9,650   | —     | 9,650   |     |
|               | 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 | 18,420  | —     | 18,420  |     |
|               | 股票－中國鋼鐵      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 730   | 24,469  | 0.01  | 24,469  |     |
|               | 股票－漢平電子      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 113   | 1,813   | 0.18  | 1,813   |     |
|               | 基金－國泰二號      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 500   | 5,620   | —     | 5,620   |     |
|               | 股票－富邦金控      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 105   | 4,208   | —     | 4,208   |     |
|               | 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    | 1,652   | —     | 1,652   |     |
|               | 股票－中興保全      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 288   | 15,926  | —     | 15,926  |     |
|               | 基金－保德信新興市場基金 | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 500   | 5,087   | —     | 5,087   |     |
|               | 基金－寶來全球      | 無            | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,000 | 10,350  | —     | 10,350  |     |
|               | 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   | 5,010   | —     | 5,010   |     |
|               | 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   | 5,345   | —     | 5,345   |     |
|               |              | 合 計          |                 |       | 107,550 |       | 107,550 |     |

| 持有之<br>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    |     |
| 東南國際<br>有限公司 | 股票－台泥國際集團有限公<br>司 | 無           | 備供出售金融資產 | 3,815 | 40,444 | 0.12 | 40,444 |     |
|              |                   | 合 計         |          |       | 40,444 |      | 40,444 |     |

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 12 月 31 日

| 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 | 7.04%      | 2-3 個月 | 大致相當              | 與一般客戶相同 | 應收帳款<br>15,000 | 20.37%             |     |

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 12 月 31 日

| 投資公司<br>名 稱   | 被投資公司<br>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*<br>被投資公司<br>期末淨值 | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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<br>(仟股)  | 現金股利   |      |
| 東南水泥<br>(股)公司 | 東南投資         | 高 雄 市 | 證券投資   | 297,870 | 297,870 | 435    | 99.29  | 499,327 | 499,327                | 35,868        | 32,319        | 25            | 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  | 317,238 | 317,238                | (282)         | (93)          | —             | —      | 當期認列 |
|               | 台機船舶廠        | 高 雄 市 | 工程業    | 245,997 | 245,997 | 20,428 | 31.01  | 271,092 | 347,820                | (9,303)       | (4,725)       | —             | —      | 當期認列 |
|               | 東南實業建設       | 高 雄 市 | 建築     | 20,288  | 20,288  | 45     | 25.36  | 69,091  | 70,984                 | 8,210         | 1,492         | 4             | —      | 當期認列 |
|               | 東南國際         | 模里西斯  | 投資業    | 57,934  | 57,934  | 1,623  | 100.00 | 56,090  | 56,090                 | 813           | 813           | —             | —      | 當期認列 |
|               | 東南造紙         | 高 雄 縣 | 水泥紙袋   | 7,457   | 7,457   | 7      | 49.71  | 40,581  | 43,980                 | 1,231         | 612           | —             | —      | 當期認列 |
|               | 南廈木業         | 高 雄 市 | 木製品    | 8,540   | 8,540   | 1      | 27.56  | 8,611   | 8,611                  | 112           | 31            | —             | —      | 當期認列 |
|               | 華東水泥         | 台 北 市 | 水泥製造   | 5,041   | 5,041   | 499    | 24.99  | 4,601   | 4,601                  | (12,223)      | (3,055)       | —             | —      | 當期認列 |
|               | 宇通資訊科技       | 台 北 市 | 科技業    | 6,947   | 6,947   | 695    | 21.05  | 2,290   | 2,290                  | 245           | 52            | —             | —      | 當期認列 |
| 東南投資<br>(股)公司 | 澎湖有線電視       | 澎 湖 縣 | 有線電視   | 51,093  | 51,093  | 8,000  | 40.00  | 121,258 | 119,786                | 48,208        | 19,283        | —             | 8,000  | 當期認列 |
|               | 澎湖灣          | 澎 湖 縣 | 海水浴場   | 60,347  | 60,347  | 6,035  | 38.68  | 58,896  | 58,896                 | (888)         | (343)         | —             | —      | 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 12 月 31 日

## (1) 大陸投資資訊：

美元仟元  
單位：新台幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱         | 主要營業<br>項 目 | 實收資本額                     | 投資<br>方式<br>(註 1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |                      | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直<br>接或間接<br>投資之持<br>股 比 例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註 2) | 期末投資<br>帳面價值         | 截至本期止<br>已匯回投資<br>收益 |
|-----------------------|-------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                       |             |                           |                   |                         | 匯出              | 收回                   |                         |                               |                       |                      |                      |
| 台泥國際集<br>團有限公司<br>(註) | 水 泥 業       | 1,235,202<br>(HKD329,563) | (二)               | 76,408<br>(USD2,623)    | —               | 29,130<br>(USD1,000) | 47,278<br>(USD1,623)    | 0.12%                         | —<br>(二).3            | 40,444<br>(USD1,388) | 46,958<br>(USD1,612) |

| 本期期末累計自台灣匯<br>出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額   | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 | 本期期末已處分(含出售、<br>清算、解散、被併購、破產<br>等)之大陸子公司自台灣累<br>計投資金額 | 截至本期止處分(含出售、清<br>算、解散、被併購、破產等)<br>之大陸子公司已匯回投資收益 |
|--------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 39,704(USD1,363)         | 189,374(USD 6,501) | NT 4,928,437           | —                                                     | —                                               |

(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 International 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 12 月 31 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 年度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。

#### 41. 金融商品之揭露事項

##### (1) 公平價值之資訊：

| 99 年 12 月 31 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         | \$453,346 | \$453,346 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 135,797   | 135,797   |
| 應收票據及款項         | 366,581   | 366,581   |
| 備供出售金融資產        | 598,177   | 598,177   |
| 以成本衡量之金融資產      | 586,060   | -         |
| 存出保證金           | 206,642   | 206,642   |
| 受限制資產           | 21,975    | 21,975    |
| 負 債             |           |           |
| 短期借款            | 100,000   | 100,000   |
| 應付票據及款項         | 214,606   | 214,606   |
| 存入保證金           | 291,226   | 291,226   |

  

| 98 年 12 月 31 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         | \$571,469 | \$571,469 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 127,451   | 127,451   |
| 應收票據及款項         | 324,317   | 324,317   |
| 備供出售金融資產        | 559,101   | 559,101   |
| 以成本衡量之金融資產      | 681,053   | -         |
| 存出保證金           | 209,727   | 209,727   |
| 受限制資產           | 24,345    | 24,345    |
| 負 債             |           |           |
| 應付短期票券          | 99,997    | 99,997    |
| 應付票據及款項         | 146,866   | 146,866   |
| 一年內到期長期負債       | 16,333    | 16,333    |
| 存入保證金           | 326,055   | 326,055   |

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、應付短期票券、短期借款及應付票據及款項。

(B) 以成本衡量之金融資產：

係投資未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(C) 公平價值變動列入損益之金融資產：

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。

(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期間，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年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為 0仟元。

D. 本公司於99年及98年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 260,935仟元及 555,237仟元，金融負債分別為 100,000仟元及 99,997仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 212,859仟元及39,176仟元，金融負債分別為 0仟元及16,333仟元。

E. 本公司99年及98年度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 1,982仟元及 1,496仟元，利息費用總額分別為 954仟元及 2,336仟元。本公司99年及98年度屬備供出售金融資產評價認列為股東權益調整項目之金額分別為 (53,944)仟元及 169,881仟元。

## (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99年度無具利率變動之金融負債，故無須承擔利率變動之現金流量風險。

## 42. 部門別財務資訊

(1) 產業別資訊：無（主要商品為第一種卜特蘭水泥，並以提供國內需求為主）。

(2) 地區別資訊：無（無國外營運分支機構）。

(3) 外銷銷貨資訊：無（均為內銷）。

(4) 重要客戶別資訊：

99年度：無。

| 客 戶 名 稱   | 98 年 度    |         |
|-----------|-----------|---------|
|           | 銷 貨 金 額   | 所 佔 比 例 |
| 華東水泥(股)公司 | \$438,346 | 26.77%  |

# 重 要 會 計 科 目 明 細 表 目 錄

| 項 目                   | 頁 次    |
|-----------------------|--------|
| 現金及約當現金明細表            | 第 55 頁 |
| 公平價值變動列為損益之金融資產－流動明細表 | 第 56 頁 |
| 應收票據明細表               | 第 57 頁 |
| 應收帳款明細表               | 第 58 頁 |
| 其他應收款明細表              | 第 59 頁 |
| 存貨明細表                 | 第 60 頁 |
| 預付款項明細表               | 第 61 頁 |
| 受限制資產明細表              | 第 62 頁 |
| 採權益法之長期股權投資變動明細表      | 第 63 頁 |
| 備供出售金融資產－非流動變動明細表     | 第 64 頁 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表   | 第 65 頁 |
| 固定資產變動明細表             | 第 66 頁 |
| 固定資產累計折舊變動明細表         | 第 68 頁 |
| 固定資產累計減損變動明細表         | 第 69 頁 |
| 其他資產－其他變動明細表          | 第 70 頁 |
| 其他資產明細表               | 第 71 頁 |
| 短期借款明細表               | 第 72 頁 |
| 應付帳款明細表               | 第 73 頁 |
| 應付費用明細表               | 第 74 頁 |
| 其他應付款項明細表             | 第 75 頁 |
| 其他流動負債明細表             | 第 76 頁 |
| 其他負債明細表               | 第 77 頁 |
| 營業收入明細表               | 第 78 頁 |
| 營業成本明細表               | 第 79 頁 |
| 製造費用明細表               | 第 80 頁 |
| 租賃成本明細表               | 第 81 頁 |
| 廢棄物處理成本明細表            | 第 82 頁 |
| 推銷費用明細表               | 第 83 頁 |
| 管理費用明細表               | 第 84 頁 |
| 營業外收入及利益明細表           | 第 85 頁 |
| 營業外費用及損失明細表           | 第 86 頁 |

東南水泥股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

| 項 目     | 摘 要              | 金 額                     | 備 註         |
|---------|------------------|-------------------------|-------------|
| 現 金     | 庫 存 現 金          | \$69                    |             |
|         | 週 轉 金            | 495                     |             |
| 現 金 小 計 |                  | <u>\$564</u>            |             |
| 銀 行 存 款 | 支 票 存 款          | \$963                   |             |
|         | 活 期 存 款          | 48,800                  |             |
|         | 外 幣 存 款          | 20                      | USD 1       |
|         |                  |                         | HK 1        |
| 定 期 存 款 | 定 期 存 款          | 142,915                 | USD 1,215   |
| 銀行存款小計  |                  | <u>\$192,698</u>        |             |
| 約 當 現 金 | 三個月內到期之短期<br>票 券 | <u>\$260,084</u>        | 0.47%-0.55% |
| 合 計     |                  | <u><u>\$453,346</u></u> |             |

註：年底美元外匯兌換率 1：29.13

年底港幣外匯兌換率 1：3.748

東南水泥股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 金 融 商 品  | 摘 要     | 股數或單位 | 面 值  | 總 額   | 取 得 成 本          | 公 平 價 值 |                  | 備 註 |
|----------|---------|-------|------|-------|------------------|---------|------------------|-----|
|          |         |       |      |       |                  | 單 價     | 總 額              |     |
| 富邦金控股票   | 普 通 股   | 368   | \$10 | 3,680 | \$11,014         | 40.00   | \$14,733         |     |
| 新興航運股票   | 普 通 股   | 276   | 10   | 2,760 | 13,122           | 35.30   | 9,752            |     |
| 保德信瑞騰基金  | 受 益 憑 證 | 4,070 | -    | -     | 60,000           | 14.88   | 60,570           |     |
| 華南永昌麒麟基金 | 受 益 憑 證 | 1,741 | -    | -     | 20,000           | 11.51   | 20,037           |     |
| 台新中國精選基金 | 受 益 憑 證 | 1,000 | -    | -     | 10,000           | 10.69   | 10,690           |     |
| 兆豐寶鑽基金   | 受 益 憑 證 | 1,670 | -    | -     | 20,000           | 11.98   | 20,015           |     |
| 合 計      |         |       |      |       | <u>\$134,136</u> |         | <u>\$135,797</u> |     |

東南水泥股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 對 象    | 摘 要      | 金 額       | 備 註 |
|--------|----------|-----------|-----|
| 超群公司   | 貨款票據     | \$55,162  |     |
| 石安公司   | 貨款票據     | 35,658    |     |
| 鴻鑫公司   | 貨款票據     | 28,935    |     |
| 立竝公司   | 貨款票據     | 22,523    |     |
| 振瀛公司   | 貨款票據     | 20,475    |     |
| 新豐公司   | 貨款票據     | 19,268    |     |
| 亮勳公司   | 貨款票據     | 17,684    |     |
| 聯安公司   | 貨款票據     | 17,272    |     |
| 其他     | (5%以下彙計) | 84,143    |     |
| 應收票據總額 |          | \$301,120 |     |
| 減：備抵呆帳 |          | (4,353)   |     |
| 應收票據淨額 |          | \$296,767 |     |

東南水泥股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 對 象        | 摘 要      | 金 額      | 備 註 |
|------------|----------|----------|-----|
| 華東水泥公司     | 銷 貨 收 入  | \$15,000 |     |
| 中聯資源公司     | 銷 貨 收 入  | 5,285    |     |
| 台機船舶廠(股)公司 | 租 金 收 入  | 5,207    |     |
| 應收帳款總額—關係人 |          | \$25,492 |     |
| 減：備抵呆帳     |          | (3,477)  |     |
| 應收帳款淨額—關係人 |          | \$22,015 |     |
| 天誠公司       | 銷 貨 收 入  | \$16,764 |     |
| 台泥公司       | 銷 貨 收 入  | 10,621   |     |
| 亮勳公司       | 銷 貨 收 入  | 6,202    |     |
| 國產公司       | 銷 貨 收 入  | 5,538    |     |
| 其 他        | (5%以下彙計) | 9,008    |     |
| 應收帳款總額—一般  |          | \$48,133 |     |
| 減：備抵呆帳     |          | (1,213)  |     |
| 應收帳款淨額—一般  |          | \$46,920 |     |
| 應收帳款淨額     |          | \$68,935 |     |

東南水泥股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要     | 金 額          | 備 註 |
|-------|---------|--------------|-----|
| 應收代付款 | 應收代付款   | \$624        |     |
| 應收利息  | 定存及活存利息 | 101          |     |
| 應收其他款 | 其 他     | 154          |     |
| 合 計   |         | <u>\$879</u> |     |

東南水泥股份有限公司  
存貨明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 摘 要            | 金         | 額         | 備 註 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|-----|
|                 |                | 成 本       | 市 價       |     |
| 原 料             | 石灰石及粘土等        | \$142,451 | \$144,909 |     |
| 燃 料             | 煤炭及重油等         | 70,482    | 70,202    |     |
| 物 料             | 包裝器材及消耗物<br>料等 | 150,550   | 139,783   |     |
| 在 製 品           | 在 產 品          | 29,080    | 33,376    |     |
| 製 成 品           | 半 成 品          | 69,457    | 72,727    |     |
| 合 計             |                | \$462,020 | \$460,997 |     |
| 減：備抵跌價及呆滯<br>損失 |                | (15,740)  | -         |     |
| 淨 額             |                | \$446,280 | \$460,997 |     |

東南水泥股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要    | 金 額     | 備 註 |
|------|--------|---------|-----|
| 預付貨款 | 預付購料款等 | \$6,202 |     |
| 暫付款  | 員工借支等  | 845     |     |
| 其 他  | 預付保險費等 | 2,945   |     |
| 合 計  |        | \$9,992 |     |

東南水泥股份有限公司  
受限制資產明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要                    | 金 額              | 備 註     |
|--------|------------------------|------------------|---------|
| 質押定期存單 |                        |                  |         |
| 高雄銀行   | 99. 9. 10-100. 9. 10   | \$2, 500         | 1. 10%  |
|        | 99. 9. 13-100. 9. 13   | 2, 500           | 1. 10%  |
|        | 99. 9. 14-100. 9. 14   | 2, 500           | 1. 10%  |
|        | 99. 9. 15-100. 9. 15   | 2, 414           | 1. 10%  |
|        | 99. 9. 16-100. 9. 16   | 2, 400           | 1. 10%  |
|        | 99. 9. 17-100. 9. 17   | 2, 391           | 1. 10%  |
|        | 99. 10. 8-100. 10. 8   | 2, 300           | 1. 10%  |
|        | 99. 10. 11-100. 10. 11 | 2, 300           | 1. 10%  |
|        | 99. 10. 18-100. 10. 18 | 2, 340           | 1. 10%  |
|        | 98. 3. 21-101. 3. 21   | 300              | 0. 855% |
|        | 98. 3. 25-101. 3. 25   | 30               | 0. 855% |
| 合 計    |                        | <u>\$21, 975</u> |         |

東南水泥股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 名 稱                  | 期 初 餘 額 |             | 本 期 增 加 |          | 本 期 減 少 |          | 期 末 餘 額 |        |             | 市價或股權淨值  |             | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|----------------------|---------|-------------|---------|----------|---------|----------|---------|--------|-------------|----------|-------------|-----------|-----|
|                      | 股 數     | 金 額         | 股 數     | 金 額      | 股 數     | 金 額      | 股 數     | 持股比例   | 金 額         | 單 價      | 總 價         |           |     |
| 東南投資(股)公司            | 410     | \$477,776   | 25      | \$35,898 | -       | \$14,347 | 435     | 99.29  | \$499,327   | 1,147.88 | \$499,327   | 無         |     |
| 大世界百貨開發(股)公司         | 31,730  | 323,677     | -       | -        | 635     | 6,439    | 31,095  | 33.04  | 317,238     | 10.20    | 317,238     | 無         |     |
| 台機船舶廠(股)公司           | 20,428  | 277,164     | 4       | -        | -       | 6,072    | 20,428  | 31.01  | 271,092     | 17.03    | 347,820     | 無         |     |
| 東南實業建設(股)公司          | 41      | 67,599      | -       | 1,492    | -       | -        | 45      | 25.36  | 69,091      | 1,577.42 | 70,984      | 無         |     |
| 東南造紙(股)公司            | 7       | 39,969      | -       | 612      | -       | -        | 7       | 49.71  | 40,581      | 6,282.86 | 43,980      | 無         |     |
| 南廈木業(股)公司            | 1       | 8,580       | -       | 31       | -       | -        | 1       | 27.56  | 8,611       | 8,611.00 | 8,611       | 無         |     |
| 華東水泥(股)公司            | 499     | 7,656       | -       | -        | -       | 3,055    | 499     | 24.99  | 4,601       | 9.22     | 4,601       | 無         |     |
| 宇通資訊科技(股)公司          | 695     | 2,238       | -       | 52       | -       | -        | 695     | 21.05  | 2,290       | 3.30     | 2,290       | 無         |     |
| 東南生物科技(股)公司          | 4       | 46          | -       | -        | 4       | 46       | -       | -      | -           | -        | -           | 無         |     |
| 東南國際有限公司             | 1,623   | 74,418      | -       | 813      | -       | 19,141   | 1,623   | 100.00 | 56,090      | 34.56    | 56,090      | 無         |     |
| 預付股款-東南國際有限公司        |         | 32,217      |         | -        |         | 32,217   |         |        | -           |          | -           |           |     |
| 合 計                  |         | \$1,311,340 |         | \$38,898 |         | \$81,317 |         |        | \$1,268,921 |          | \$1,350,941 |           |     |
| 減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票 |         | (48,027)    |         | -        |         | (48,027) |         |        | -           |          | -           |           |     |
| 長投淨額                 |         | \$1,263,313 |         | \$38,898 |         | \$33,290 |         |        | \$1,268,921 |          | \$1,350,941 |           |     |

- (1) 市價或股權淨值：係依據99年度經會計師查核簽證之財務報表。
- (2) 本期增加 38,898仟元，係認列權益法投資利益35,319仟元及資本公積 3,579仟元。
- (3) 本期減少81,317仟元，係認列權益法投資損失7,873仟元及金融商品未實現損益15,317仟元、減資退還股款38,563仟元、獲配股利14,347仟元、認列累積換算調整數5,171仟元及清算沖減成本46仟元。
- (4) 本期庫藏股減48,027仟元，係子公司出售所持有之母公司股票。
- (5) 茲將截至99年12月31日止依權益法評價之長期股權投資按取得成本與權益法評價分別列示如下：

| 投資公司   | 取得成本      | 權益法評價     | 其 他      | 小 計         | 子公司持有母<br>公司股票重分 |             |
|--------|-----------|-----------|----------|-------------|------------------|-------------|
|        |           |           |          |             | 類庫藏股             | 合 計         |
| 東南投資   | \$297,870 | \$189,272 | \$12,185 | \$499,327   | \$ -             | \$499,327   |
| 大世界百貨  | 310,954   | 6,284     | -        | 317,238     | -                | 317,238     |
| 台機船舶廠  | 245,997   | (4,349)   | 29,444   | 271,092     | -                | 271,092     |
| 東南國際   | 57,934    | 9,175     | (11,019) | 56,090      | -                | 56,090      |
| 東南實業建設 | 20,288    | 48,803    | -        | 69,091      | -                | 69,091      |
| 東南造紙   | 7,457     | 33,124    | -        | 40,581      | -                | 40,581      |
| 南廈木業   | 8,540     | 2,362     | (2,291)  | 8,611       | -                | 8,611       |
| 華東水泥   | 5,041     | (440)     | -        | 4,601       | -                | 4,601       |
| 宇通資訊科技 | 6,947     | (4,657)   | -        | 2,290       | -                | 2,290       |
| 合 計    | \$961,028 | \$279,574 | \$28,319 | \$1,268,921 | \$ -             | \$1,268,921 |

東南水泥股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 名 稱    | 期 初 餘 額 |                  | 本 期 增 加 |                  | 本 期 減 少 |                 | 期 末 餘 額 |                  | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|--------|---------|------------------|---------|------------------|---------|-----------------|---------|------------------|-----------|-----|
|        | 股 數     | 公平價值             | 股 數     | 金 額              | 股 數     | 金 額             | 股 數     | 公平價值             |           |     |
| 國產實業建設 | 3,893   | \$57,422         | 78      | \$7,700          | -       | \$ -            | 3,971   | \$65,122         | 無         |     |
| 中聯資源   | 11,916  | 501,679          | -       | -                | 22      | 78,240          | 11,894  | 423,439          | 無         |     |
| 中華電信   | -       | -                | 369     | 24,391           | 219     | 13,276          | 150     | 11,115           | 無         |     |
| 台 泥    | -       | -                | 550     | 18,378           | -       | 348             | 550     | 18,030           | 無         |     |
| 南 亞    | -       | -                | 100     | 7,460            | -       | 190             | 100     | 7,270            | 無         |     |
| 興 富 發  | -       | -                | 100     | 7,044            | -       | 504             | 100     | 6,540            | 無         |     |
| 台 積 電  | -       | -                | 300     | 21,905           | -       | 605             | 300     | 21,300           | 無         |     |
| 華 航    | -       | -                | 500     | 12,293           | 100     | 1,973           | 400     | 10,320           | 無         |     |
| 中 鋼    | -       | -                | 450     | 15,088           | -       | 13              | 450     | 15,075           | 無         |     |
| 永 裕    | -       | -                | 32      | 839              | -       | -               | 32      | 839              | 無         |     |
| 環 泥    | -       | -                | 189     | 3,497            | -       | -               | 189     | 3,497            | 無         |     |
| 友 達    | -       | -                | 300     | 9,099            | -       | 9               | 300     | 9,090            | 無         |     |
| 元 大 金  | -       | -                | 300     | 6,540            | -       | -               | 300     | 6,540            | 無         |     |
| 合 計    |         | <u>\$559,101</u> |         | <u>\$134,234</u> |         | <u>\$95,158</u> |         | <u>\$598,177</u> |           |     |

說明：1. 本期增加 134,234仟元，係增購 124,769仟元及未實現金融資產評價利益 9,465仟元。

2. 本期減少95,158仟元，係本期出售沖減成本31,559仟元、減資退回股款 190仟元及未實現金融資產評價損失63,409仟元。

東南水泥股份有限公司  
以成本衡量之金融資產明細表－非流動  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 名 稱           | 期 初 餘 額 |                  | 本 期 增 加 |             | 本 期 減 少 |                 | 期 末 餘 額 |       |                  | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|---------------|---------|------------------|---------|-------------|---------|-----------------|---------|-------|------------------|-----------|-----|
|               | 股 數     | 金 額              | 股 數     | 金 額         | 股 數     | 金 額             | 股 數     | 持股比例  | 金 額              |           |     |
| 高雄捷運(股)公司     | 70,000  | \$379,097        | —       | \$ —        | —       | \$93,118        | 70,000  | 7.00  | \$285,979        | 無         |     |
| 嘉環東泥(股)公司     | 20,407  | 206,424          | —       | —           | —       | —               | 20,407  | 17.91 | 206,424          | 無         |     |
| 華昇創投(股)公司     | 5,000   | 50,000           | —       | —           | —       | —               | 5,000   | 4.17  | 50,000           | 無         |     |
| 育華創業投資(股)公司   | 4,000   | 40,000           | —       | —           | —       | —               | 4,000   | 5.00  | 40,000           | 無         |     |
| 新展投資(股)公司     | 250     | 2,500            | —       | —           | 187     | 1,875           | 63      | 3.73  | 625              | 無         |     |
| 中華國貨推廣中心(股)公司 | 15      | 1,460            | —       | —           | —       | —               | 15      | 3.84  | 1,460            | 無         |     |
| 巨盛電子(股)公司     | 400     | 1,404            | —       | —           | —       | —               | 400     | 1.33  | 1,404            | 無         |     |
| 微風數位科技(股)公司   | 147     | 168              | —       | —           | —       | —               | 147     | 2.94  | 168              | 無         |     |
| 亞太電信(股)公司     | 10,000  | —                | —       | —           | —       | —               | 10,000  | 0.30  | —                | 無         |     |
| 合 計           |         | <u>\$681,053</u> |         | <u>\$ —</u> |         | <u>\$94,993</u> |         |       | <u>\$586,060</u> |           |     |

說明：本期減少94,993仟元，係經評估投資高雄捷運(股)公司之價值已減損，予以認列減損損失93,118仟元及新展投資(股)公司辦理減資退還股款 1,875仟元。

東南水泥股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額     | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額     | 提供擔保或抵押情形 | 備 註 |
|-------|-------------|---------|---------|-------------|-----------|-----|
| 成 本：  |             |         |         |             |           |     |
| 土 地   | \$42,597    | \$ -    | \$ -    | \$42,597    | 無         |     |
| 房屋及建築 | 664,152     | -       | -       | 664,152     | 無         |     |
| 機器設備  | 2,307,422   | -       | -       | 2,307,422   | 無         |     |
| 運輸設備  | 21,269      | 2,003   | 2,800   | 20,472      | 無         |     |
| 其他設備  | 44,902      | 338     | 196     | 45,044      | 無         |     |
| 預付設備款 | 6,065       | 6,427   | -       | 12,492      | 無         |     |
| 小 計   | \$3,086,407 | \$8,768 | \$2,996 | \$3,092,179 |           |     |
| 出租資產： |             |         |         |             |           |     |
| 土 地   | \$3,860,993 | \$ -    | \$ -    | \$3,860,993 | 部份提供質押    |     |
| 建 物   | 693,835     | -       | -       | 693,835     | 部份提供質押    |     |
| 機器設備  | 48,016      | -       | -       | 48,016      | 無         |     |
| 其他設備  | 73          | -       | -       | 73          | 無         |     |
| 小 計   | \$4,602,917 | \$ -    | \$ -    | \$4,602,917 |           |     |

(續下頁)

(承上頁)

重估增值：

|       |                    |                |                |                    |
|-------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 土 地   | \$256,918          | \$ -           | \$ -           | \$256,918          |
| 房屋及建築 | 111,237            | -              | -              | 111,237            |
| 機器設備  | 301,209            | -              | -              | 301,209            |
| 運輸設備  | -                  | -              | -              | -                  |
| 其他設備  | 598                | -              | -              | 598                |
| 出租資產  | 2,709              | -              | -              | 2,709              |
| 小 計   | <u>\$672,671</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>    | <u>\$672,671</u>   |
| 合 計   | <u>\$8,361,995</u> | <u>\$8,768</u> | <u>\$2,996</u> | <u>\$8,367,767</u> |

(1) 本期增加 8,768千元，係增購固定資產 8,768千元。

(2) 本期減少 2,996千元，係出售及報廢沖減成本 2,996千元。

(3) 固定資產中有出租資產—土地 2,072,356千元及出租資產—房屋及建築40,285千元，已提供作為借款之擔保品。

東南水泥股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額     | 本 期 增 加  | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額     | 備 註 |
|-------|-------------|----------|---------|-------------|-----|
| 房屋及建築 | \$602,413   | \$19,704 | \$ -    | \$622,117   |     |
| 機器設備  | 2,593,673   | 3,110    | -       | 2,596,783   |     |
| 運輸設備  | 12,905      | 3,002    | 2,301   | 13,606      |     |
| 其他設備  | 43,020      | 919      | 196     | 43,743      |     |
| 小 計   | \$3,252,011 | \$26,735 | \$2,497 | \$3,276,249 |     |
| 出租資產： |             |          |         |             |     |
| 建 物   | \$330,951   | \$27,633 | \$ -    | \$358,584   |     |
| 機器設備  | 38,115      | 1,377    | -       | 39,492      |     |
| 其他設備  | 72          | -        | -       | 72          |     |
| 小 計   | \$369,138   | \$29,010 | \$ -    | \$398,148   |     |
| 合 計   | \$3,621,149 | \$55,745 | \$2,497 | \$3,674,397 |     |

1. 累計折舊本期增加55,745仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製一折舊21,558仟元，管一折舊2,428 仟元、研一折舊15仟元、廢棄物處理一折舊 573仟元、租賃一折舊31,171仟元。
2. 本期減少 2,497仟元，係出售及報廢沖轉累計折舊。

東南水泥股份有限公司  
 固定資產累計減損變動明細表  
 民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額               | 本 期 增 加            | 本 期 減 少            | 期 末 餘 額               | 備 註 |
|-------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ -                  | \$ -               | \$ -               | \$ -                  |     |
| 機器設備  | 3,908                 | -                  | -                  | 3,908                 |     |
| 運輸設備  | -                     | -                  | -                  | -                     |     |
| 其他設備  | 76                    | -                  | -                  | 76                    |     |
| 小 計   | <u>\$3,984</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$3,984</u>        |     |
| 出租資產： |                       |                    |                    |                       |     |
| 建 物   | \$ -                  | \$ -               | \$ -               | \$ -                  |     |
| 機器設備  | -                     | -                  | -                  | -                     |     |
| 其他設備  | -                     | -                  | -                  | -                     |     |
| 小 計   | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>           |     |
| 合 計   | <u><u>\$3,984</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>\$3,984</u></u> |     |

東南水泥股份有限公司  
其他資產－其他變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 期 初 餘 額   | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額   | 備 註    |
|-------------------|-----------|---------|---------|-----------|--------|
| 待開發土地：            |           |         |         |           |        |
| 竹仔港段 735-7號土地     | \$1,199   | \$ -    | \$ -    | \$1,199   |        |
| 鼎盛段 208號等 3筆土地    | 13,998    | -       | -       | 13,998    |        |
| 鼎盛段 207號等 4筆土地    | 31,554    | -       | -       | 31,554    |        |
| 待開發土地小計           | \$46,751  | \$ -    | \$ -    | \$46,751  |        |
| 供開發土地：            |           |         |         |           |        |
| 烏材林段 129-1號等23筆土地 | \$129,081 | \$ -    | \$ -    | \$129,081 |        |
| 烏材林段90-6號等21筆土地   | 58,052    | -       | -       | 58,052    |        |
| 綠園段 180號等 8筆土地    | 35,470    | -       | -       | 35,470    | 部份提供質押 |
| 仁龍段1051號土地        | 37        | -       | -       | 37        | 部份提供質押 |
| 供開發土地小計           | \$222,640 | \$ -    | \$ -    | \$222,640 |        |
| 重估增值：             |           |         |         |           |        |
| 供開發土地             | \$404,024 | \$ -    | \$ -    | \$404,024 | 部份提供質押 |
| 重估增值小計            | \$404,024 | \$ -    | \$ -    | \$404,024 |        |
| 折耗性資產             | \$5,746   | \$ -    | \$ -    | \$5,746   |        |
| 減：累計折耗            | (3,594)   | (127)   | -       | (3,721)   |        |
| 其他資產淨額            | \$2,152   | (\$127) | \$ -    | \$2,025   |        |
| 其他資產－其他合計         | \$675,567 | (\$127) | \$ -    | \$675,440 |        |

(1)本期減少 127仟元，係提列折耗 127仟元，帳列營外－什項支出。

(2)其他資產中有土地70,114仟元，以提供作為借款之擔保。

東南水泥股份有限公司  
其他資產明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

|       |             | 單位：新台幣仟元                |                    |
|-------|-------------|-------------------------|--------------------|
| 項 目   | 摘 要         | 金 額                     | 備 註                |
| 存出保證金 | 礦區保證金       | \$562                   |                    |
|       | 國有財產局保證金    | 2,827                   |                    |
|       | 會員入會保證金     | 2,465                   |                    |
|       | 租賃保證金       | 200,450                 | 含關係人 200,000<br>仟元 |
|       | 其他保證金       | 338                     |                    |
| 小 計   |             | <u>\$206,642</u>        |                    |
| 遞延費用  | 大樓裝修費及電腦軟體等 | \$1,018                 |                    |
| 合 計   |             | <u><u>\$207,660</u></u> |                    |

東南水泥股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 | 摘 要  | 期 末 餘 額          | 契 約 期 限        | 融 資 額 度     | 抵 押 或 擔 保 | 備 註 |
|-------|------|------------------|----------------|-------------|-----------|-----|
| 台灣銀行  | 信用借款 | \$100,000        | 991231-1000103 | \$1,200,000 | 土地、建築物    |     |
| 合 計   |      | <u>\$100,000</u> |                |             |           |     |

東南水泥股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 對 象    | 摘 要      | 金 額       | 備 註 |
|--------|----------|-----------|-----|
| 士新公司   | 應付貨款     | \$170,640 |     |
| 台灣水泥公司 | 應付貨款     | 18,588    |     |
| 其 他    | (5%以下彙計) | 21,801    |     |
| 合 計    |          | \$211,029 |     |

東南水泥股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要    | 金 額             | 備 註          |
|--------|--------|-----------------|--------------|
| 應付薪獎   | 薪 獎    | \$11,728        |              |
| 應付董監酬勞 | 應付董監酬勞 | 1,788           |              |
| 應付員工紅利 | 應付員工紅利 | 596             |              |
| 應付租金   | 房屋租金   | 4,476           | 含關係人 4,326仟元 |
| 應付房屋稅  | 房 屋 稅  | 3,530           |              |
| 應付貨物稅  | 貨 物 稅  | 9,292           |              |
| 應付水電費  | 水 電 費  | 12,886          |              |
| 應付勞務費  | 勞 務 費  | 1,060           |              |
| 其 他    | 其 他    | 14,806          |              |
| 合 計    |        | <u>\$60,162</u> |              |

東南水泥股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要       | 金 額            | 備 註 |
|-------|-----------|----------------|-----|
| 應付股利  | 應 付 股 利   | \$3,275        |     |
| 暫 收 款 | 暫收外勞薪資稅款等 | 226            |     |
| 其 他   | 代扣勞健保費等   | 76             |     |
| 合 計   |           | <u>\$3,577</u> |     |

東南水泥股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 對 象          | 摘 要            | 金 額       | 備 註 |
|--------------|----------------|-----------|-----|
| 待提水泥         | 已收款未發貨之待提水泥    | \$133,450 |     |
| 一年內到期之長期遞延收入 | 長期遞延收入屬一年內實現部分 | 45,698    |     |
| 合 計          |                | \$179,148 |     |

東南水泥股份有限公司  
其他負債明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要          | 金 額       | 備 註      |
|---------|--------------|-----------|----------|
| 大世界百貨   | 租賃保證金        | \$100,000 | 關係人      |
| 中華商銀    | 租賃押金         | 5,286     |          |
| 嘉新水泥    | 代採礦石履約保證金    | 175,340   |          |
| 其 他     | 5%以下合計       | 10,600    | 含關係人80仟元 |
| 存入保證金小計 |              | \$291,226 |          |
| 土地增值稅準備 | 係提列土地重估增值稅準備 | \$242,930 |          |
| 遞延所得稅負債 | 暫時性差異        | 22,471    |          |
| 長期遞延收入  | 長期遞延租金收入     | 137,091   |          |
| 合 計     |              | \$693,718 |          |

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 數 量        | 金 額         | 備 註  |
|-----------|------------|-------------|------|
| 水 泥       | 731,070.46 | \$1,367,046 | 單位：噸 |
| 減：銷貨退回及折讓 |            | (11,484)    |      |
| 銷貨淨額      |            | \$1,355,562 |      |
| 租賃收入      |            | 85,179      |      |
| 廢棄物處理收入   |            | 6,539       |      |
| 合 計       |            | \$1,447,280 |      |

東南水泥股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 99 年 度      |
|----------------|-------------|
| 期初存料           | \$178,300   |
| 加：本期進料         | 261,435     |
| 減：期末存料         | 212,933     |
| 出 售            | 31          |
| 領用轉費用          | 793         |
|                | -----       |
| 耗用原料           | \$225,978   |
|                | -----       |
| 期初存料           | \$173,497   |
| 加：本期進料         | 41,764      |
| 減：期末存料         | 150,551     |
| 轉入固定資產         | 90          |
| 領用轉費用(轉列包裝費等)  | 34,143      |
| 其他減項           | 15,266      |
|                | -----       |
| 耗用物料           | \$15,211    |
|                | -----       |
| 直接人工           | \$14,385    |
| 製造費用           | 220,507     |
|                | -----       |
| 製造成本           | \$476,081   |
| 加：期初在製品        | 17,546      |
| 其他加項(外購熟料)     | 127,916     |
| 減：期末在製品        | 29,079      |
|                | -----       |
| 製成品成本          | \$592,464   |
| 加：期初製成品        | 62,354      |
| 外購製成品          | 566,284     |
| 減：期末製成品        | 69,457      |
| 其他減項           | 3           |
|                | -----       |
| 出售製成品成本        | \$1,151,642 |
| 成本調整項目         |             |
| 其他加減項(貨物稅及包裝費) | 109,365     |
|                | -----       |
| 產銷成本           | \$1,261,007 |
| 出售原料成本         | 31          |
| 閒置成本           | 13,481      |
|                | -----       |
| 銷貨成本           | \$1,274,519 |
| 租賃成本           | 55,082      |
| 廢棄物處理成本        | 604         |
|                | -----       |
| 營業成本           | \$1,330,205 |
|                | =====       |

東南水泥股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 99 年 度    |
|-----------|-----------|
| 間接人工      | \$32,516  |
| 租金支出      | 27,186    |
| 修 繕 費     | 37,652    |
| 水電瓦斯費     | 79,173    |
| 折 舊       | 21,557    |
| 退 休 金     | 1,744     |
| 其他支出      | 34,160    |
| 少分攤固定製造費用 | -13,481   |
|           | -----     |
| 合 計       | \$220,507 |
|           | =====     |

東南水泥股份有限公司

租賃成本明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 折 舊     | \$31,171        |
| 稅 捐     | 16,298          |
| 修 繕 費   | 45              |
| 租 金 支 出 | 7,316           |
| 保 險 費   | 6               |
| 其 他 支 出 | 246             |
| 合 計     | <u>\$55,082</u> |

東南水泥股份有限公司

廢棄物處理成本明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額   |
|---------|-------|
| 折 舊     | \$573 |
| 其 他 支 出 | 31    |
| 合 計     | \$604 |

東南水泥股份有限公司

推銷費用明細表

民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 99 年 度  |
|-------|---------|
| 薪資支出  | \$1,412 |
| 租金支出  | 12      |
| 文具用品  | 46      |
| 旅 費   | 45      |
| 運 費   | 2,804   |
| 廣 告 費 | 3       |
| 交 際 費 | 610     |
| 伙 食 費 | 84      |
| 退 休 金 | 84      |
| 燃 料 費 | 18      |
| 其他費用  | 2,166   |
|       | -----   |
| 合 計   | \$7,284 |
|       | =====   |

東南水泥股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 99年 1月 1日至 99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 99 年 度   |
|-------|----------|
| 薪資支出  | \$21,659 |
| 租金支出  | 388      |
| 文具用品  | 339      |
| 旅 費   | 281      |
| 郵 電 費 | 626      |
| 修繕費   | 1,814    |
| 廣 告 費 | 7        |
| 水電瓦斯費 | 1,595    |
| 保 險 費 | 2,528    |
| 交際費   | 904      |
| 捐 贈   | 79       |
| 稅 捐   | 1,011    |
| 呆帳損失  | 3,340    |
| 折 舊   | 2,428    |
| 各項攤銷  | 385      |
| 伙食費   | 684      |
| 職工福利  | 2,242    |
| 研究發展費 | 15       |
| 訓 練 費 | 39       |
| 退 休 金 | 906      |
| 勞 務 費 | 2,916    |
| 什項購置  | 270      |
| 燃 料 費 | 305      |
| 書報雜誌  | 43       |
| 其他費用  | 4,394    |
| 合 計   | \$49,198 |

東南水泥股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 摘 要         | 金 額              | 備 註 |
|------------|-------------|------------------|-----|
| 利息收入       | 存款、票券之利息收入  | \$1,982          |     |
| 投資收益       | 現金股利        | 36,717           |     |
| 權益法認列之投資收益 | 長期投資認列之投資收益 | 27,446           |     |
| 處分投資利益     | 出售股票利益      | 2,999            |     |
| 處分固定資產利益   | 出售固定資產利益    | 80               |     |
| 什項收入       | 存入保證金轉收入    | 32,700           |     |
|            | 國揚股票賠償收入    | 1,834            |     |
|            | 出售廢鐵等其他收入   | 2,816            |     |
| 合 計        |             | <u>\$106,574</u> |     |

東南水泥股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                 | 金 額              | 備 註 |
|----------|---------------------|------------------|-----|
| 利息費用     | 銀行借款利息              | \$36             |     |
|          | 押金設算息               | 918              |     |
| 兌換損失     | 外幣兌換損失              | 4,022            |     |
| 處分固定資產損失 | 出售固定資產損失            | 46               |     |
| 金融資產評價損失 | 處分金融資產損益評價          | 185              |     |
| 減損損失     | 減損損失－以成本衡量<br>之金融資產 | 93,118           |     |
| 什項支出     | 土地使用補償金損失           | 7,735            |     |
|          | 折耗性資產折舊等            | 4,221            |     |
| 合 計      |                     | <u>\$110,281</u> |     |