

股票代號：1110

**東南水泥股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四年上半年度**

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

電話：(07) 271-1121

建興聯合會計師事務所

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.會計師核閱報告	第 3 頁
4.合併資產負債表	第 4 頁
5.合併損益表	第 5 頁
6.合併股東權益變動表	第 6 頁
7.合併現金流量表	第 7 頁
8.合併財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 8 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 9 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 13 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 13 頁
(5) 關係人交易	第 28 頁
(6) 質押之資產	第 32 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 32 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10)其 他	無
(11)附註揭露事項	
a. 重大交易事項相關資訊	第 34 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 34 頁
c. 大陸投資資訊	第 34 頁
(12)部門別財務資訊	略



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING
Certified Public Accountants
A member of Horwath International

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

東南水泥股份有限公司及其子公司 會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司及其子公司民國 94 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表 合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註 1. 所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 94 年 6 月 30 日之資產及負債總額分別為新台幣 463,176 仟元及 5,570 仟元，分別占合併資產及負債總額之 4.79%及 0.35%；民國 94 年上半年度之營業收入淨額及淨利分別為新台幣 5,393 仟元及 4,601 仟元，分別占合併營業收入淨額及淨利之 0.54%及 2.66%。

如合併財務報表附註 9. 所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 94 年上半年度止，對於採權益法評價之長期股權投資係根據未經會計師查核之同期間財務報表認列之長期股權投資金額為 896,776 仟元及其投資利益為 31,619 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三及第四段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱或查核，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

東南水泥股份有限公司及其子公司依行政院金融監督管理委員會規定民國 94 年度起公告申報半年度合併財務報表，於首次公開半年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

建興聯合會計師事務所
會計師：劉 吉 雄

會計師：蔡 淑 滿

民國 94 年 8 月 11 日
核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

合併資產負債表
民國94年 6月30日
< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	94年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	94年 6月30日	
			金 額	%				金 額	%
	流動資產					流動負債			
1100	現金及約當現金	2.4	\$121,600	1.26	2100	短期借款	14	\$40,000	0.42
1110	短期投資	2.5	493,557	5.11	2140	應付帳款		34,537	0.36
1120	應收票據淨額	2.6	59,122	0.61	2150	應付帳款-關係人	28	10,684	0.11
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.28	43,028	0.45	2160	應付所得稅	25	22,557	0.24
1140	應收帳款淨額	2.7	22,387	0.23	2170	應付費用	15	64,249	0.66
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.28	100,893	1.04	2210	其他應付款項		155,067	1.60
1160	其他應收款		2,893	0.03	2260	預收款項		8,117	0.09
1210	存 貨	2.8	514,056	5.32	2270	一年內到期長期負債	17	1,667	0.02
1260	預付款項		24,610	0.25	2280	其他流動負債	16	91,770	0.94
1286	遞延所得稅資產-流動	2.25	31,925	0.33					
1291	受限制資產	29	32,788	0.34	21XX	流動負債合計		\$428,648	4.44
11XX	流動資產合計		\$1,446,859	14.97		長期付息負債			
	基金及長期投資				2420	長期借款	17	\$198,000	2.04
142101	採權益法之長期投資		\$896,776	9.28	24XX	長期付息負債合計		\$198,000	2.04
142102	採成本法之長期投資		1,424,921	14.74		各項準備			
14XX	基金及長期投資合計	2.9	\$2,321,697	24.02	2510	土地增值稅準備	2.10	\$243,226	2.52
	成 本				25XX	各項準備合計		\$243,226	2.52
1501	土 地		\$272,306	2.82		其他負債			
1521	房屋及建築		664,878	6.88	2820	存入保證金	18.28	\$325,753	3.37
1531	機器設備		2,329,705	24.11	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.25	12,210	0.13
1551	運輸設備		47,245	0.49	2880	其他負債-其他	20	388,431	4.02
1611	出租資產		4,332,246	44.82	28XX	其他負債合計		\$726,394	7.52
1681	其他設備		43,546	0.45		負債總計		\$1,596,268	16.52
15X8	重估增值		1,077,981	11.16		股 本			
15XY	成本及重估增值		\$8,767,907	90.73	2XXX	普通股股本	21	\$5,865,678	60.69
15X9	減：累計折舊		-3,377,735	-34.95	3110	股本合計		\$5,865,678	60.69
16U9	減：累計減損		-3,984	-0.05		資本公積			
1672	預付設備款		240	0.01	3210	股票溢價		\$121,329	1.27
15XX	固定資產淨額	2.10.29	\$5,386,428	55.74	3230	資產重估增值準備		342,661	3.54
	其他資產				3280	其 他		3,117	0.03
1820	存出保證金	11.28	\$209,310	2.17	32XX	資本公積合計	2.22	\$467,107	4.84
1830	遞延費用	2.12	6,183	0.06		保留盈餘			
1880	其他資產-其他	2.13	294,009	3.04	3310	法定盈餘公積		\$895,257	9.26
18XX	其他資產合計		\$509,502	5.27	3320	特別盈餘公積	23	541,140	5.60
					3350	累積盈虧	23	383,456	3.97
					33XX	保留盈餘合計		\$1,819,853	18.83

(續下頁)

代碼	資	產	附註	94年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	94年 6月30日	
				金	額				%	金
18XX							股東權益其他調整項目			
						3410	未實現長期投資損失		\$-34,393	-0.36
						3420	累積換算調整數		-5,181	-0.05
						34XX	股東權益其他調整項目合計		\$-39,574	-0.41
						3510	庫藏股票	2.24	\$-48,026	-0.50
						3610	少數股權	2	3,180	0.03
						3XXX	股東權益總計		\$8,068,218	83.48
1XXX	資產總計			\$9,664,486	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,664,486	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日核閱報告書及財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	94. 1. 1	94. 6.30
			金 額	%
	營業收入			
4110	銷貨收入		\$990,881	99.48
4100	銷貨收入淨額		\$990,881	99.48
4210	處分投資利益		1,104	0.11
4220	投資收入		4,060	0.41
4000	營業收入合計	2	\$996,045	100.00
	營業成本			
5000	營業成本		\$766,528	76.96
5910	營業毛利(毛損)		\$229,517	23.04
	營業費用			
6100	推銷費用		5,533	0.55
6200	管理費用		38,904	3.90
6000	營業費用合計		\$44,437	4.45
6900	營業淨利(淨損)		\$185,080	18.59
	營業外收入及利益			
7110	利息收入		\$436	0.03
7120	投資收益		150	0.02
7121	權益法認列之投資收益		31,619	3.17
7140	處分投資利益		3,115	0.32
7160	兌換利益	2	963	0.09
7480	什項收入		5,869	0.59
7100	營業外收入及利益合計		\$42,152	4.22
	營業外費用及損失			
7510	利息費用		\$3,453	0.35
7520	投資損失		14,098	1.41
7530	處分固定資產損失		29	-
7880	什項支出		174	0.02
7500	營業外費用及損失合計		\$17,754	1.78
7900	稅前綜合淨利(淨損)		\$209,478	21.03
8110	所得稅費用(利益)	2.25	36,650	3.68
9600	合併總損益		\$172,828	17.35
9601	合併淨損益		\$172,802	17.35
9602	少數股權損益		\$26	-
	每股盈餘(元)	26	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.36	\$0.30

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日核閱報告書及財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日

< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目			少 數 股 權
	普 通 股	特 別 股		法 定 公 積	特 別 公 積	累 積 盈 虧	長 期 股 權 投 資 未實現跌價損失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	
94.1.1餘額	\$5,865,678	-	\$313,625	\$877,774	\$538,221	\$383,808	\$-23,247	\$-4,508	\$-48,026	-
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,483	-	-17,483	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,919	-2,919	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-146,642	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-4,583	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-1,527	-	-	-	-
被投資公司庫藏股股利轉回	-	-	1,068	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	172,802	-	-	-	-
重估增值資本公積調整	-	-	152,414	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-11,146	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-673	-	-
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$3,180
94. 6.30餘額	\$5,865,678	-	\$467,107	\$895,257	\$541,140	\$383,456	\$-34,393	\$-5,181	\$-48,026	\$3,180

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日核閱報告書及財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

東南水泥股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30
營業活動之現金流量：		
本期損益		\$172,802
調整項目：		
折舊費用		17,491
出租資產折舊		22,906
折耗性資產折舊		173
長期遞延收入轉收入		-22,849
各項攤提		1,369
採權益法之現金股利		5,441
權益法列記投資損失(利益)		-31,619
投資損失		14,098
出售短期投資損失(利益)		-3,114
出售固定資產損失(利益)		29
應收票據減少(增加)		-13,579
應收票據-關係人減少(增加)		-14,647
應收帳款減少(增加)		7,907
應收帳款-關係人減少(增加)		39,127
其他應收款減少(增加)		-785
存貨減少(增加)		19,424
預付款項減少(增加)		-16,189
遞延所得稅資產減少(增加)		1,170
應付帳款增加(減少)		-82,957
其他應付款項增加(減少)		-8,778
應付所得稅增加(減少)		20,040
應付費用增加(減少)		-15,369
預收款項增加(減少)		-2,722
遞延所得稅負債增加(減少)		12,210
其他流動負債增加(減少)		19,354
少數股權淨(損)利		26
營業活動之淨現金流入(流出)		\$140,959
投資活動之現金流量：		
出售短期投資價款		\$10,657
受限制資產減少(增加)		-5
收回長期投資價款		585
出售固定資產價款		388
短期投資增加		-170,744
長期投資增加		-298,892
增購固定資產		-1,288
存出保證金減少(增加)		-424
遞延費用增加		-1,960
投資活動之淨現金流入(流出)		\$-461,683
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)		\$-115,000
應付短期票券增加(減少)		-219,842
長期借款舉借(償還)		199,667
存入保證金增加(減少)		410
融資活動之淨現金流入(流出)		\$-134,765
子公司首次併入影響數		\$470,529
本期現金及約當現金增加(減少)		\$15,040

(承上頁)

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30
期初現金及約當現金餘額		106,560
期末現金及約當現金餘額		\$121,600
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息		\$3,427
減：資本化利息		-
不含資本化利息之本期支付利息		\$3,427
本期支付所得稅		\$3,433
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		\$1,667
一年內到期之遞延收入		\$45,697
不影響現金流量之盈餘分配		
現金股利		\$145,566
董監事酬勞		4,583
員工紅利		1,527
其他應付款		-151,676
支付現金		-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日核閱報告書及財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

東南水泥股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註

民國 94 年 6 月 30 日

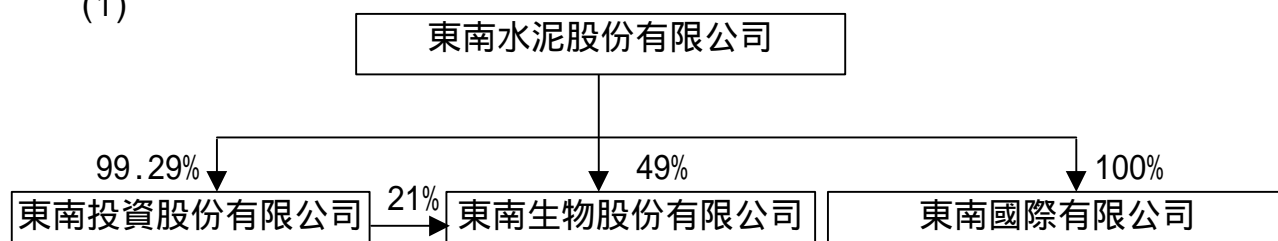
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。94年6月30日本公司與子公司員工人數為118人。94年6月30日本公司與子公司之投資關係及控制公司之持股比例：

(1)



(2) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例
		94年6月30日
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%
東南生物科技(股)公司	微生物之研發及花卉栽培	70.00%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%

A. 未列入合併財務報表之子公司：無。

B. 94年上半年度列入合併財務報表之子公司財務報表，未經會計師核閱。

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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 合併事項

A. 合併報表編製原則

本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司表決權之比例百分之五十以上，或對被投資公司有表決權之比例未達 50%以上，但具有實質控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

B. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

(2) 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。

(3) 約當現金

係指隨時可轉換成現金且即將到期而市場利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票及附賣回債券等。

(4) 短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，其成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，評價損失列為當期損失。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票、封閉型基金及可轉換公司債係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；開放型基金係按其資產負債表日每單位之淨值為市價。

(5) 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及其收回之可能性，予以評估提列。

(6) 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價採總額比較法；市價之決定原、燃、物料係採重置成本，在製品及製成品則採淨變現價值。

(7) 長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，若有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，即承認投資損失。

持有被投資公司有表決權之比例達 20%以上或未達 20%但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。

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。

對被投資公司持有表決權之比例達 50%以上或具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於每會計年度終了時，編製合併報表。

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。

91年度起，因適用新公佈之財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以91年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(8) 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。

折舊按所得稅法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，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產 - 閒置資產。

(9) 遞延費用

係裝潢支出及電腦軟體等，分 3至 5年以平均法攤銷。

(10) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(11) 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。

(12) 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額2%提撥退休金並專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 衍生性商品交易事項

- A. 避險性質之遠期外匯買賣合約，以交易日之即期匯率衡量入帳。交易日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日則以當日之即期匯率調整，所產生之兌換差額依財務會計準則第14號公報規定依其性質列為當期損益或列為交易價格之調整項目，遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付餘額抵減後之淨額，於資產負債表列示於其他應收(付)款 - 應收(付)遠匯款項。
- B. 為規避已持有外幣資產及負債之兌換損益，而承作之非避險性遠期外匯買賣合約，係以訂約日之遠期匯率衡量入帳，資產負債表日則以當日之遠期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。合約結清日，結清匯率與到期匯率(即最近衡量日之即期匯率)間之差額，列為當期損益。

(17) 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。

本公司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。

自87年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(18) 少數股權

係指聯屬公司以外之投資者持有子公司之股份權益。

3. 會計變動之理由及其影響

本公司及子公司分別自民國93年12月31日及民國94年 1月 1日起，採用財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理」。惟對本公司及子公司94年上半年度合併財務報表並無重大影響。

本公司原對持股比例不超過百分之五十之被投資公司，因未能及時取得其同期間財務報表，而於編製半年報時按被投資公司上年度之財務報表認列投資損益，惟依新修訂之財務會計準則公報規定，自94年 1月 1日起依被投資公司同期之財務報表認列當期投資損益，是項會計準則之採用，使94年上半年度之長期投資及純益均增加 8,755仟元。

4. 現金及約當現金

項 目	94年 6月30日
現 金	\$807
支 票 存 款	6,887
活 期 存 款	69,024
定 期 存 款	5,000
約 當 現 金	39,882
合 計	<u>\$121,600</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29. 之說明。

5. 短期投資

項 目	94年 6月30日
短 期 投 資	\$493,557
減：備抵跌價損失	-
淨 額	<u>\$493,557</u>

6. 應收票據淨額

項 目	94年 6月30日
應收票據	\$62,521
減：備抵呆帳	(3,399)
應收票據淨額	\$59,122
應收票據 - 關係人	\$45,292
減：備抵呆帳	(2,264)
應收票據 - 關係人淨額	\$43,028
應收票據淨額	\$102,150

與關係人間之應收票據，請參閱附註28. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	94年 6月30日
應收帳款	\$24,268
減：備抵呆帳	(1,881)
應收帳款淨額	\$22,387
應收帳款 - 關係人	\$106,203
減：備抵呆帳	(5,310)
應收帳款 - 關係人淨額	\$100,893
應收帳款淨額	\$123,280

與關係人間之應收帳款，請參閱附註28. 之說明。

8. 存 貨

項 目	94年 6月30日
原 料	\$208,134
燃 料	78,152
物 料	170,535
在 製 品	13,238
製 成 品	58,173
合 計	\$528,232
減：備抵報廢損失	(14,176)
淨 額	\$514,056

截至94年 6月底止，存貨未提供作為借款擔保及投保火險。

9. 長期股權投資

94年6月30日

被投資公司名稱	股數(仟股)	金額	持股比例
非權益法評價：			
高雄捷運(股)公司	70,000	\$713,000	7.00%
嘉環東泥(股)公司	25,193	254,291	17.91%
亞太固網寬頻電信(股)公司(原東森寬頻電信公司)	20,000	200,000	0.30%
嘉新水泥(中國)控股公司	14,544	89,015	1.27%
正泰水泥(股)公司	2,383	64,353	13.86%
華昇創投(股)公司	5,000	50,000	4.17%
育華創投(股)公司	4,000	40,000	5.00%
民眾興業(股)公司	13	14,463	1.82%
巨盛電子(股)公司	400	12,400	1.33%
建興創投(股)公司	527	5,265	3.08%
新展投資(股)公司	500	5,000	3.73%
工勤系統(股)公司	138	3,685	0.32%
微風數位科技(股)公司	147	1,470	2.94%
中華國貨推廣中心(股)公司	15	1,460	3.84%
小計		\$1,454,402	
預付股款：			
噶瑪蘭汽車客運(股)公司	-	\$400	-
小計		\$400	
非權益法評價之合計		\$1,454,802	
減：備抵長期投資損失		(29,881)	
非權益法評價之淨額		\$1,424,921	

權益法評價：

大世界百貨開發(股)公司	38,000	\$292,296	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,785	218,644	39.09%
東南實業建設(股)公司	55	91,536	33.92%
宇通資訊科技(股)公司	8,000	80,254	21.05%
澎湖有線(股)公司	8,000	78,199	40.00%
澎湖灣(股)公司	6,035	57,627	47.89%
東南造紙(股)公司	15	48,523	49.71%
華東水泥(股)公司	2,499	23,732	24.99%
南廈木業(股)公司	2	5,965	29.96%
冠品製罐工業(股)公司	2,400	-	40.00%
權益法評價之合計		<u>\$896,776</u>	
長期股權投資淨額		<u><u>\$2,321,697</u></u>	

- (1) 94年上半年度屬當期依權益法認列之投資(損)益為31,619仟元，係依據未經會計師查核之同期間財務報表認列之長期股權投資及投資損益之明細如下：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
大世界百貨(股)公司	\$292,296	\$876
台機船舶廠(股)公司	218,644	4,537
東南實業(股)公司	91,536	2,386
宇通資訊科技(股)公司	80,254	245
澎湖有線(股)公司	78,199	8,787
澎湖灣(股)公司	57,627	(966)
東南造紙(股)公司	48,523	3,622
華東水泥(股)公司	23,732	11,471
南廈木業(股)公司	5,965	661
小計	<u>\$896,776</u>	<u>\$31,619</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Chia Hsin Cement Greater China Holding Corporation，再間接投資大陸江蘇嘉新京陽水泥有限公司，計劃投資總金額為美金10,000仟元，截至94年6月30日止已匯出美金2,820仟元，有關大陸投資資訊請參閱附註31。

10. 固定資產淨額

(1) 94年 6月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$ 809,141	\$ -	\$ -	\$809,141
房屋及建築	776,115	505,205	-	270,910
機 器 設 備	2,630,914	2,581,983	3,908	45,023
運 輸 設 備	47,692	41,102	-	6,590
其 他 設 備	44,144	39,670	76	4,398
預付設備款	240	-	-	240
小 計	\$4,308,246	\$3,167,960	\$3,984	\$1,136,302
出租資產 - 土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產 - 建物	693,835	163,528	-	530,307
出租資產 - 機器設備	67,078	45,828	-	21,250
出租資產 - 其他設備	468	419	-	49
小 計	\$4,459,901	\$209,775	\$ -	\$4,250,126
合 計	\$8,768,147	\$3,377,735	\$3,984	\$5,386,428

(2) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下:

項 目	94 年 6 月 30 日		
	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$272,306	\$536,835	\$809,141
房屋及建築	664,878	111,237	776,115
機 器 設 備	2,329,705	301,209	2,630,914
運 輸 設 備	47,245	447	47,692
其 他 設 備	43,546	598	44,144
預付設備款	240	-	240
小 計	\$3,357,920	\$950,326	\$4,308,246
出租資產 - 土地	\$3,570,865	\$127,655	\$3,698,520
出租資產 - 建物	693,835	-	693,835
出租資產 - 機器設備	67,078	-	67,078
出租資產 - 其他設備	468	-	468
小 計	\$4,332,246	\$127,655	\$4,459,901
合 計	\$7,690,166	\$1,077,981	\$8,768,147

(3) 部分固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註29. 之說明。

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

重估基準日	重估增值總額	提列土地增值稅準備	重估增值淨額 (帳列資本公積)
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 3,324仟元及 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，調整轉列資本公積。

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

(6) 截至94年 6月底止，固定資產利息資本化之金額為 0元。

(7) 截至94年 6月底止，固定資產投保金額為 151,615仟元。

(8) 93年度本公司就二廠廠區機器設備、運輸設備及其他設備，依其可回收金額提列資產減損損失。截至94年 6月30日，累計減損餘額為 3,984仟元，包括機器設備 3,908仟元及其他設備76仟元。

(9) 出租予關係人者，請參閱附註28. 之說明。

11. 存出保證金

項 目	94年 6月30日
電話及電報保證金	\$49
礦區保證金	1,742
會員入會金	2,465
租賃保證金	200,460
其他保證金	4,594
合 計	\$209,310

屬於關係人交易者，請參閱附註28. 之說明。

12. 遞延費用

項 目	94年上半年度
期 初 餘 額	\$5,592
本 期 增 加	1,960
本 期 攤 銷	(1,369)
期 末 餘 額	<u>\$6,183</u>

13. 其他資產 - 其他

項 目	94年 6月30日
供開發土地	\$162,773
待開發土地	127,743
土 地 小 計	<u>\$290,516</u>
折耗性資產	\$5,746
減：累計折耗	(2,253)
折耗性資產淨額	<u>\$3,493</u>
其他資產	\$120,918
減：累計減損	(120,918)
其他資產淨額	<u>\$ -</u>
合 計	<u>\$294,009</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21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) 其他資產係和平礦區設備等款項，因台灣省交通處對台鐵業務改進方案之運輸卸載設施、軌距、交通號誌等改善工程進度延後，是以帳列本科目項下。
- (4) 93年度本公司就其他資產，依其可回收金額提列資產減損損失。截至94年 6月30日，累計減損餘額為 120,918仟元。

14. 短期借款

借款性質	94年6月30日	
	金額	利率
抵押借款	\$40,000	1.30%

上列借款之擔保品，請參閱附註29. 及附註30. 說明。

15. 應付費用

項 目	94年 6月30日
應付薪獎	\$11,598
應付利息	58
應付租金	5,197
應付地價稅	8,705
應付貨物稅	15,627
應付營業稅	3,099
應付水電費	11,291
其 他	8,674
合 計	<u>\$64,249</u>

16. 其他流動負債

項 目	94年 6月30日
待提水泥	\$46,073
一年內到期之長期遞延收入	45,697
合 計	<u>\$91,770</u>

17. 長期借款及一年內到期之長期負債

	94年 6月30日
本公司於94年 1月28日以部分固定資產向台灣銀行辦理中長期抵押貸款，額度2億元，借款期間為94年 1月28日至99年 1月28日止，預計自94年 4月28日起至99年 1月28日止，每 3個月為 1期，分20期償還，第1至4期各償還 333仟元，第5至8期各償還 667仟元，第 9至20期各償還16,333仟元，94年 6月30日利率為2.145%。	\$199,667
合 計	\$199,667
減：轉列一年內到期長期負債	(1,667)
長 期 借 款	\$198,000

對於長期借款，本公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註29.。

18. 存入保證金

項 目	94年 6月30日
租 賃 押 金	\$109,472
水泥保證金	6,545
代採礦石履約保證金	209,676
其 他	60
合 計	\$325,753

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註28. 之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註30.。

19. 退休金準備

(1) 本公司訂有員工退休辦法，退休金按勞動基準法規定，依員工薪資總額2%提撥於中央信託局退休準備金專戶儲存。自85年度起對於員工退休辦法按財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」認列淨退休金成本及應計退休金負債(93年底本公司依勞基法規定辦理員工請退休及自願退休辦法)。

(2) 退休準備金之變動情形如下：

項 目	94年上半年度
期 初 餘 額	\$473
加：本 期 存 入	395
減：本 期 支 出	-
期 末 餘 額	\$868

「勞工退休金條例」將自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，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%。

20. 其他負債 - 其他

項 目	94年上半年度
長期遞延收入	
期 初 餘 額	\$456,977
本 期 增 加	-
本 期 攤 銷	(22,849)
期 末 餘 額	\$434,128
減：轉列至其他流動 負債	(45,697)
長期遞延收入淨額	\$388,431
其他負債 - 其他	-
其他負債合計	\$388,431

- (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28.(4)之說明。

21. 股本

項 目	94年 6月30日
額 定 股 本	\$8,000,000
實 收 股 本	5,865,678
已發行普通股股數 (仟股)	586,568
每股面額(元)	10

22. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本公積，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。

23. 盈餘分配

- (1) 根據本公司章程規定，年度決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，先提 10%為法定盈餘公積金，如尚有餘，提撥董事、監察人酬勞3%，員工紅利1%，並於必要時提列特別盈餘公積金及保留盈餘外，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（如長期投資未實現跌價損失、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) 東南投資(股)公司之公司章程規定每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議後分派之。
- (4) 東南生物科技(股)公司之公司章程規定每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議後分派之。
- (5) 東南國際有限公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，董事可經決議決議是否發放股息或紅利。

(6) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於94年 6月10日由股東會通過之93年度盈餘分配案中，有關預計員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金 額
員工紅利 - 以現金發放	\$1,527
董監酬勞 - 以現金發放	4,583
合 計	<u>\$6,110</u>

上述盈餘分配情形與本公司94年 3月召開之董事會之決議並無差異。

B. 上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

C. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在93年度即全數以現金發放上項A.所述項目，並以費用列帳，其93年度之每股盈餘：

93年度本期稅後損益	A	174,827
93年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	6,110
93年度普通股加權平均流通在外在外股數(仟股)	C	586,568
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.29

(7) 本公司股東會於94年 6月宣佈之93年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$17,483	\$ -
特別盈餘公積	2,919	-
普通股股票股利	-	-
普通股現金股利	146,642	0.25
董監事酬勞	4,583	-
員工紅利	1,527	-
合 計	<u>\$173,154</u>	

24. 庫藏股票

子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，變動情形彙示如下：

單位：仟股

收回原因	94 年 上 半 年 度			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	4,302	-	-	4,302

本公司於94年上半年度，依子公司帳列轉投資母公司之帳面價值48,026千元轉列庫藏股票，截至94年6月底止尚未出售，期末帳面價值及市價分別為48,370千元及29,941千元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

25. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動:

項 目	94年 6月30日
待 提 水 泥	\$2,468
備抵存貨報廢損失	3,544
投 資 抵 減	25,000
其 他	913
合 計	\$31,925
減：備抵評價	-
淨 額	\$31,925

B. 非流動：

項 目	94年 6月30日
權益法認列投資損失	\$33,081
折舊(財稅差異)	(51,869)
資產減損損失	31,226
國外投資損失準備	(4,804)
投資抵減	53,378
其他	1,760
合 計	<u>\$62,772</u>
減：備抵評價	<u>(74,982)</u>
淨 額	<u><u>(\$12,210)</u></u>

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	94年上半年度
當期所得稅費用 - 母公司	\$21,200
當期所得稅費用 - 子公司	2
遞延所得稅費用	13,380
以前年度所得稅	2,068
所得稅費用(利益)	<u><u>\$36,650</u></u>

(3) 應付(退)所得稅

項 目	94年 6月30日
當期所得稅費用	\$21,202
減：預付稅款	(30)
應付(退)所得稅	<u><u>\$21,172</u></u>

項 目	94年 6月30日
當期應付所得稅	\$21,172
以前年度應付數	1,385
本期應付所得稅	<u><u>\$22,557</u></u>

(4) 截至94年 6月底止，本公司及其子公司（東南投資公司及東南生物科技(股)有限公司）之所得稅結算申報分別已核定至92年度及91年度。

(5) 截至94年 6月底止，本公司及子公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
獎勵民間參與交通 建設抵減	\$100,000	\$35,778	民國95年
獎勵民間參與交通 建設抵減	42,600	42,600	民國96年

(6) 兩稅合一相關資訊：

項 目	94年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,081
86年度以前未分配盈餘	184,867
87年度以後未分配盈餘	198,589

項 目	93 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	3.70%

(預計)

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93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。

26. 基本每股盈餘

項 目	94年上半年度
稅 前 淨 利	\$209,450
本 期 淨 利	172,802
流通在外加權平均股數(仟股)	582,266
追溯調整後加權平均股數(仟股)	582,266
稅前每股盈餘	0.36
稅後每股盈餘	0.30

27. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	94 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$42,014	\$19,529	\$61,543
勞健保費用	1,958	1,026	2,984
退休金費用	-	33	33
折舊費用	38,774	1,623	40,397
折耗費用	-	173	173
攤銷費用	659	710	1,369
合 計	<u>\$83,405</u>	<u>\$23,094</u>	<u>\$106,499</u>

28. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南造紙(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台機船舶廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司副董事長為該公司董事
友隆企業(股)公司	其董事長為本公司董事長
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
百福投資(股)公司	其董事長為本公司副董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司之董事長
中聯爐石處理資源化(股)公司	本公司為該公司之法人董事

(接下頁)

(續上頁)

東南文化基金會	受企業捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人
士新儲運(股)公司	其董事長為本公司之董事長
黃 美 玉	為本公司副董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事長配偶
陳 悅 玲	為本公司董事長二親等內親屬
陳 敦 玲	為本公司董事長二親等內親屬

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關係人名稱	94年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%
士新儲運(股)公司	\$6,813	1.70%
合 計	\$6,813	

上開進貨係按一般進貨條件辦理，與其他廠商大致相當，付款期間約為 2-3個月，惟得經雙方協議予以提前或延後付款。

B. 銷 貨

關係人名稱	94年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$750,280	75.33%
中聯爐石處理資源化(股)公司	7,239	0.73%
合 計	\$757,519	

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 2-4個月，與一般客戶相同。惟經雙方協議得予以提前或延後收款。

C. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	94年6月30日	
	金額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$45,292	42.01%
合 計	\$45,292	
應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,232	1.71%
華東水泥(股)公司	102,371	78.46%
中聯爐石處理資源化(股)公司	1,600	1.23%
合 計	\$106,203	
其他應收款：		
其 他	\$50	1.73%
合 計	\$50	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$10,267	22.70%
士新儲運(股)公司	417	0.92%
合 計	\$10,684	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$6,569	10.22%
陳 敦 玲 等	2,400	3.74%
合 計	\$8,969	

D. 為關係人之背書及保證情形：請參閱附註31. 之說明。

E. 本公司向關係人租用廠房、生產設備與房屋及建築情形如下：

a. 本公司向正泰水泥廠(股)公司承租全部廠房及設備生產水泥，有關契約內容如下：

(a) 租賃範圍：

正泰水泥廠(股)公司將高雄廠全部生產系統之設備及附屬設備租予本公司，並將生產上所必要之原料區石灰石採礦權交予本公司開採使用。

(b) 租賃期限：

82年 1月 1日至90年12月31日，屆期後以換文方式續約至96年12月31日。

(c) 租賃保證金：

本公司已支付正泰水泥廠(股)公司租賃保證金 200,000 仟元。

(d) 94年上半年度租金支出為14,981仟元，每月支付 2,497仟元，按月支付。

b. 本公司向台灣混凝土工業(股)公司承租高雄縣仁武鄉善德段部份土地面積 2,900坪作為原料用地之用，租金每月 276仟元(不含稅)，以 6個月為一期支付。94年上半年度租金支出為 1,657仟元。

c. 本公司向其他關係人承租東南大樓6、8、10、11 樓建築物，94年上半年度租金支出為 2,937仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

G. 勞務服務契約：

a. 本公司委託正泰水泥廠(股)公司派遣人員管理執行，有關契約內容如下：

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

(b) 契約期限：自94年 6月30日至94年12月31日止。

(c) 合約價款：以每個月正泰水泥廠(股)公司派遣人員數之工資總額計價。

(d) 94年上半年度為22,623仟元。

b. 截至94年上半年度止，友隆企業(股)公司為本公司進口原料所收取之報關代理費用為56,938仟元。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	94年上半年度		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 3樓	94. 1. 1-	95.12.31	\$4,253 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86.11.18-	103.11.17	22,849 -
其他	東南大樓3樓、5樓及台南市小東路 325號 1、2樓	94. 8. 1-	95.12.31	354 每月或半年或年收款

- A. 台機船舶廠(股)公司已支付押金20仟元，帳列存入保證金。
- B. 大世界百貨開發(股)公司承租本公司灣內段 763號土地自86年11月18日至 103年11月17日止，並已支付押金 100,000仟元予本公司，帳列存入保證金科目，以所孳生之利息抵付租金。
- C. 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) 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。截至94年 6月底止，已投入之興建成本均為 605,585仟元，並已於94年上半年度轉列租金收入22,849仟元，請參閱附註 20.。
- (5) 其他交易事項

如附註13. 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。

29. 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	94年 6月30日
固定資產 - 土地	\$18,853
出租資產 - 土地	2,800,438
固定資產 - 房屋及 建築淨額	11,670
出租資產 - 房屋及 建築淨額	58,339
定期存款	32,788
合 計	<u>\$2,922,088</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。

30. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至94年 6月30日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

		94 年 6 月 30 日	
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
美 元	\$1,178	\$	-

- (2) 截至94年 6月30日止，本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項 目	94年 6月30日
存出保證票據(應付保證票據)	\$1,500,788
存入保證票據(應收保證票據)	9,743
存入保證品(應收保證品)	-

- (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。
 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94年 6月底止，已自保證金中累計扣除91,824仟元，期末存入保證金餘額為 209,676仟元。

- (4) 本公司因生產事業需要向中國石油股份有限公司承租高雄市半屏山東麓土地使用，雙方約定條款如下：

- A. 承租範圍：高雄市楠梓區後勁段月眉小段 847-1內等14筆土地，面積共計7.3345公頃。
 B. 租用期間：自民國91年 1月 1日至95年12月31日止，為期 5年，期滿經雙方同意得予續約。
 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。94年上半年度租金支出為 6,814仟元。

- (5) 本公司與達欣工程(股)公司及日商清水營造工程(股)公司台灣分公司以共同承攬方式承攬高雄捷運(股)公司之高雄捷運橋線C01 標區段統包工程，合約總價為 6,785,714仟元，本公司之承攬比例為2%。

31. 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 對他人資金融通者：無
- (2) 為他人背書保證者：附表一
- (3) 期末持有有價證券者：附表二
- (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：附表三
- (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：附表四
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註 32. 金融商品揭露事項
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表五

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表六

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司
為他人背書保證明細表
民國 94 年 6 月 30 日

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註 3)
		公司名稱	關係 (註 1)						
0	東南水泥 (股)公司	大世界百貨 開發(股)公 司	6	2,017,055	239,668	239,668	-	2.97	4,032,519

註 1: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種:

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 2: 本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之 25% 為限。

註 3: 本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50% 為限。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國 94 年 6 月 30 日

股數：仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
東南水泥 (股)公司	股票 - 國產實業建設	無	短期投資	12,653	201,805	1.14	106,282	
	股票 - 中聯資	本公司為該公司之法人董事	短期投資	11,102	99,068	5.71	280,315	
	股票 - 國賓飯店	本公司為該公司之法人監察人	短期投資	1,137	19,910	0.32	31,274	
	股票 - 富邦金控	無	短期投資	351	11,014	-	10,910	
	股票 - 新揚科技	無	短期投資	788	10,584	1.55	16,822	
	股票 - 亞洲水泥	無	短期投資	388	11,001	0.02	8,041	
	股票 - 中國鋼鐵	無	短期投資	321	10,812	-	10,134	
	股票 - 南亞塑膠	無	短期投資	33	1,373	-	1,506	
	股票 - 環球水泥	無	短期投資	1	21	-	16	
	股票 - 嘉新水泥	無	短期投資	1	20	-	17	
	股票 - 中華票券	無	短期投資	1	17	-	12	
	股票 - 東南投資	依權益法評價之被投資公司	長期投資	363	409,189	99.29	409,189	註
	股票 - 大世界百貨	依權益法評價之被投資公司	長期投資	38,000	292,296	33.04	292,296	
	股票 - 台機船舶廠	依權益法評價之被投資公司	長期投資	17,475	215,544	38.41	215,544	
	股票 - 宇通資訊科技	依權益法評價之被投資公司	長期投資	8,000	80,254	21.05	80,254	
	股票 - 東南實業	依權益法評價之被投資公司	長期投資	41	59,930	25.36	59,930	
	股票 - 東南國際	依權益法評價之被投資公司	長期投資	2,820	59,278	100.00	59,278	註

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
東南水泥 (股)公司	股票 - 東南造紙	依權益法評價之被投資公司	長期投資	15	48,523	49.71	48,523	註
	股票 - 華東水泥	依權益法評價之被投資公司	長期投資	2,499	23,732	24.99	23,732	
	股票 - 南廈木業	依權益法評價之被投資公司	長期投資	2	5,965	29.96	5,965	
	股票 - 東南生物科技	依權益法評價之被投資公司	長期投資	49	590	49.00	590	
	股票 - 高雄捷運	本公司為該公司法人董事	長期投資	70,000	713,000	7.00	710,500	
	股票 - 嘉環東泥	本公司為該公司法人董事	長期投資	25,193	254,291	17.91	245,884	
	股票 - 亞太固網寬頻	無	長期投資	20,000	200,000	0.30	196,000	
	股票 - 華昇創投	無	長期投資	5,000	50,000	4.17	48,800	
	股票 - 育華創投	本公司為該公司法人董事	長期投資	4,000	40,000	5.00	34,320	
	股票 - 民眾興業	本公司為該公司法人董事	長期投資	13	14,463	1.82	5,496	
	股票 - 巨盛電子	無	長期投資	400	12,400	1.33	1,380	
	股票 - 建興創投	本公司為該公司法人監察人	長期投資	527	5,265	3.08	5,139	
	股票 - 工勤系統	無	長期投資	138	3,685	0.32	831	
	股票 - 新展投資	無	長期投資	500	5,000	3.73	5,535	
	股票 - 微風數位科技	無	長期投資	147	1,470	2.94	160	
股票 - 中華國貨	無	長期投資	15	1,460	3.84	1,566		
東南投資 (股)公司	股票 - 冠品製罐	採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,400	-	40.00	-	
	股票 - 澎湖有線電視	採權益法評價之被投資公司	長期投資	8,000	78,199	40.00	78,199	
	股票 - 澎湖灣公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	6,035	57,627	47.89	57,627	
	股票 - 正泰水泥廠	本公司為該公司之法人監察人	長期投資	2,383	64,353	13.86	63,662	
	股票 - 東南實業建設	其董事長為本公司董事長	長期投資	14	31,607	8.56	20,294	
	股票 - 台機船舶廠	其董事長為本公司董事長	長期投資	310	3,100	0.68	3,757	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
東南投資 (股)公司	股票 - 噶碼蘭汽車客運	其董事為本公司之董事長 採權益法評價之被投資公司 對本公司採權益法評價之投資 公司	長期投資	-	400	-	400	尚在籌備 註 註
	股票 - 東南生物科技		長期投資	21	253	21.00	253	
	股票 - 東南水泥		短期投資	4,302	48,370	0.73	29,941	
	基金 - 保德信債券基金	無	短期投資	2,913	40,361	-	41,719	
	基金 - 新光吉星債券基金	無	短期投資	1,749	24,000	-	24,563	
	基金 - 富邦如意二號債券基金	無	短期投資	1,425	20,000	-	20,342	
	股票 - 中國鋼鐵	無	短期投資	588	18,492	-	18,563	
	基金 - 國際萬華債券基金	無	短期投資	493	6,843	-	6,985	
	股票 - 漢平電子	無	短期投資	191	5,262	-	3,916	
	基金 - 國際萬能債券基金	無	短期投資	272	4,000	-	4,060	
	股票 - 中華票券	無	短期投資	264	2,996	-	2,962	
	基金 - 保德信全球科技基金	無	短期投資	185	2,000	-	1,967	
	股票 - 富邦金控	無	短期投資	100	961	-	3,116	
	基金 - 保誠威鋒二號債券基金	無	短期投資	53	800	-	809	
	股票 - 日盛金控	無	短期投資	48	612	-	396	
	股票 - 台灣化學纖維	無	短期投資	14	503	-	869	
東南生物科 技(股)公司	基金 - 保德信瑞騰基金	無	短期投資	8	100	-	112	
	基金 - 保德信債券型基金	無	短期投資	76	1,000	-	1,089	
東南國際有 限公司	股票 - 嘉新水泥(中國)控股 公司	無	長期投資	14,544	59,134	1.27	59,134	

註：上述母子公司間交易已沖銷

附表三

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 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	750,280	75.33%	2-4 個月	相同	與一般客戶相同	147,663	61.97	

附表四

東南水泥股份有限公司及其子公司
 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
 民國 94 年 6 月 30 日

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
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	應收票據 45,292	40.94	-	-	45,292	2,264
	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被 投資公司	應收帳款 102,371	12.16	-	-	102,371	5,119

附表五

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 94 年 6 月 30 日

股數: 仟股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項 目	原始投資金額		期末持有			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利 分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額				股票股利	現金股利	
東南水泥 (股)公司	東南投資	高 雄 市	證券投資	297,870	297,870	363	99.29	409,189	394,304	3,525	13,762	-	5,480	當期認列(註)
	大世界百貨	高 雄 市	一般百貨業	380,000	380,000	38,000	33.04	292,296	292,296	2,651	876	-	-	當期認列
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	245,997	245,997	17,475	38.41	215,544	215,544	11,607	4,537	-	-	當期認列
	宇通資訊科技	台 北 市	科技業	80,000	80,000	8,000	21.05	80,254	80,254	1,068	245	-	-	當期認列
	東南實業	高 雄 市	建築	20,288	20,288	41	25.36	59,930	59,930	2,784	2,386	-	-	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	96,076	96,076	2,820	100.00	59,278	59,278	(2)	(2)	-	-	當期認列(註)
	東南造紙	高 雄 縣	水泥紙袋	14,192	14,192	15	49.71	48,523	48,523	7,287	3,622	-	-	當期認列
	華東水泥	台 北 市	水泥製造	25,033	25,033	2,499	24.99	23,732	23,732	30,589	11,471	-	-	當期認列
	南廈木業	高 雄 市	木製品	22,320	22,320	2	29.96	5,965	5,965	560	661	-	-	當期認列
	東南生物科技	高 雄 市	科技業	490	490	49	49.00	590	590	3	1	-	-	當期認列(註)
東南投資 (股)公司	澎湖有線電視	澎 湖 縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	78,199	85,139	7,033	8,787	-	10,000	當期認列
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	57,627	56,909	(53)	(966)	-	-	當期認列
	東南生物科技	高 雄 市	科技業	210	210	21	21.00	253	253	3	4	-	-	當期認列(註)
	冠品製罐	台 中 縣	製罐業	24,000	24,000	2,400	40.00	-	-	-	-	-	-	當期認列

註: 上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

東南水泥股份有限公司及其子公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國 94 年 6 月 30 日

(1) 大陸投資資訊：

美元仟元

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本 額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回 投 資 金 額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股 比 例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
嘉新京陽水泥 有限公司	水泥業	4,246,250 (USD 125,000)	(二)	96,076 (USD 2,820)	-	-	96,076 (USD 2,820)	1.27%	- (二).3	59,134 (USD1,870)	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
95,631(USD2,815)	339,700(USD10,000)	NT 2,919,511

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。

註 3: 依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

(2) 本公司 94 上半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。

32. 金融商品之揭露事項

(1) 衍生性金融商品：

A. 合約金額及信用風險

金融商品	94年6月30日	
	合約金額	信用風險
遠期外匯合約：		
預購美金	USD 1,124仟元	-

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期相對不會違約，故發生信用風險之可能性極低。

B. 市場價格風險

本公司從事非交易目的之遠期外匯買賣合約為避險性質，其因匯率變動產生之損益，大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

C. 流動性風險

現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性本公司從事之遠期外匯合約，預計於民國94年7月起產生新台幣35,901仟元之現金流出及美元1,124仟元之現金流入，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定之非交易目的之遠期外匯買賣合約係為規避外幣資產或負債匯率變動之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的；而訂定交易目的之遠期外匯買賣合約為賺取匯率波動之價差為目的。

E. 衍生性金融商品於財務報表上表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

截至民國94年 6月30日止，本公司尚有未到期之遠期外匯買賣合約計美金 1,124仟元，該等外匯買賣合約將於民國94年 8月到期，其所產生之資產(負債)淨額為(521)仟元，其差額帳列其他應收(付)款，有關明細如下：

項 目	94年 6月30日
應收購入遠匯款	\$35,527
應付遠匯款	(35,901)
合約淨部位	(\$374)
未攤銷合約折溢價	(147)
應收(付)遠匯淨額	(\$521)

(2) 金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品	94年 6月30日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$121,600	\$121,600
短期投資	493,557	596,797
應收款項	228,323	228,323
受限制資產	32,788	32,788
長期股權投資	2,321,698	2,264,928
存出保證金	209,310	209,310
負 債		
短期借款	40,000	40,000
應付款項	200,288	200,288
一年內到期長期負債	1,667	1,667
長期借款	198,000	198,000
存入保證金	325,753	325,753
衍生性金融商品		
負 債		
非交易目的之遠期外匯合約	521	521

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：由於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，故以其在資產負債表日之帳面價值為公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、一年內到期長期負債及存入保證金。
- B. 有價證券：如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- C. 長期借款：係依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。
- D. 衍生性金融商品：係假設本公司若依約在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。