

股票代號：1110

**東南水泥股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四年上半年度及  
民國九十三年上半年度**

**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

股票代碼：1110

**東南水泥股份有限公司**  
**財務報告**  
**民國九十四年上半年度及**  
**民國九十三年上半年度**

**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 11 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 12 頁
(5) 關係人交易	第 31 頁
(6) 質押之資產	第 36 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 36 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10)其 他	無
(11)附註揭露事項	
a. 重大交易事項相關資訊	第 39 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 39 頁
c. 大陸投資資訊	第 39 頁
(12)部門別財務資訊	略
9.重要會計科目明細表	第 53 頁

## 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 11 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 12 頁
(5) 關係人交易	第 31 頁
(6) 質押之資產	第 36 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 36 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10)其 他	無
(11)附註揭露事項	
a. 重大交易事項相關資訊	第 39 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 39 頁
c. 大陸投資資訊	第 39 頁
(12)部門別財務資訊	略
9.重要會計科目明細表	第 53 頁
10.重要查核說明	第 89 頁
11.會計師印鑑證明書	



# 建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING

Certified Public Accountants

A member of Horwath International

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

## 東南水泥股份有限公司 會計師查核報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司民國 94 年 6 月 30 日及 93 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 93 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註 9. 所述，東南水泥股份有限公司截至民國 94 年及 93 年上半年度止，對於依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分別為 1,147,275 仟元及 937,149 仟元，及其投資利益分別為 37,559 仟元及 16,141 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法認列之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國 94 年上半年度及 93 年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 94 年 6 月 30 日及 93 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 93 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 94 年上半年度之合併報表，業經本會計師核閱並出具保留式核閱報告書在案，備供參考。

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

東南水泥股份有限公司  
資產負債表  
民國94年 6月30日及  
民國93年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	94年 6月30日		93年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	94年 6月30日		93年 6月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金	2.4	\$115,661	1.20	\$59,203	0.58	2100	短期借款	14	\$40,000	0.41	\$534,087	5.28
1110	短期投資	2.5	365,625	3.78	625,013	6.18	2140	應付帳款		34,531	0.36	44,148	0.43
1120	應收票據淨額	2.6	59,122	0.61	71,446	0.70	2150	應付帳款-關係人	28	10,684	0.11	10,754	0.11
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.28	43,028	0.45	8,410	0.09	2160	應付所得稅	25	22,557	0.24	19,235	0.19
1140	應收帳款淨額	2.7	22,372	0.23	30,305	0.30	2170	應付費用	15	64,308	0.66	76,355	0.75
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.28	100,893	1.04	120,712	1.19	2210	其他應付款項		156,020	1.62	14,309	0.15
1160	其他應收款		8,335	0.09	17,614	0.17	2260	預收款項		8,117	0.08	6,733	0.06
1210	存 貨	2.8	514,056	5.32	490,709	4.85	2270	一年內到期長期負債	17	1,667	0.02	-	-
1260	預付款項		24,271	0.25	9,315	0.09	2280	其他流動負債	16	91,770	0.95	112,566	1.11
1286	遞延所得稅資產-流動	2.25	31,925	0.33	32,611	0.32							
1291	受限制資產	29	32,788	0.34	36,868	0.37	21XX	流動負債合計		\$429,654	4.45	\$818,187	8.08
11XX	流動資產合計		\$1,318,076	13.64	\$1,502,206	14.84							
	<b>基金及長期投資</b>						<b>長期附息負債</b>						
142101	採權益法之長期投資		\$1,147,275	11.87	\$1,092,266	10.80	2420	長期借款	17	\$198,000	2.05	-	-
142102	採成本法之長期投資		1,301,034	13.47	1,329,785	13.14	24XX	長期附息負債合計		\$198,000	2.05	-	-
14XX	基金及長期投資合計	2.9	\$2,448,309	25.34	\$2,422,051	23.94							
	<b>成 本</b>						<b>各項準備</b>						
1501	土 地		\$272,306	2.82	\$300,417	2.97	2510	土地增值稅準備	2.10	\$243,226	2.51	\$395,640	3.91
1521	房屋及建築		664,878	6.88	664,878	6.57	25XX	各項準備合計		\$243,226	2.51	\$395,640	3.91
1531	機器設備		2,329,705	24.11	2,331,031	23.03							
1551	運輸設備		47,245	0.49	48,578	0.48	2810	應計退休金負債	2.19	-	-	\$216,785	2.14
1611	出租資產		4,332,246	44.84	4,242,501	41.92	2820	存入保證金	18.28	\$325,753	3.37	326,244	3.23
1681	其他設備		43,478	0.45	42,193	0.42	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.25	12,210	0.13	-	-
15X8	重估增值		1,077,981	11.15	1,077,981	10.65	2880	其他負債-其他	20	388,431	4.02	434,128	4.29
15XY	成本及重估增值		\$8,767,839	90.74	\$8,707,579	86.04	28XX	其他負債合計		\$726,394	7.52	\$977,157	9.66
15X9	累計折舊		-3,377,670	-34.95	-3,300,173	-32.61	2XXX	負債總計		\$1,597,274	16.53	\$2,190,984	21.65
16U9	累計減損		-3,984	-0.05	-	-							
1672	預付設備款		240	0.01	120,918	1.20		<b>股 本</b>					
15XX	固定資產淨額	2.10.29	\$5,386,425	55.75	\$5,528,324	54.63	3110	普通股股本	21	\$5,865,678	60.71	\$5,586,360	55.20
	<b>無形資產</b>						3150	待分配股票股利		-	-	279,318	2.76
1770	遞延退休金成本	2.19	-	-	\$69,238	0.68	31XX	股本合計		\$5,865,678	60.71	\$5,865,678	57.96
17XX	無形資產合計		-	-	\$69,238	0.68							
	<b>其他資產</b>						<b>資本公積</b>						
1820	存入保證金	11.28	\$209,310	2.17	\$208,477	2.06	3210	股票溢價		\$121,329	1.26	\$121,329	1.20
1830	遞延費用	2.12	6,183	0.06	6,035	0.06	3230	資產重估增值準備		342,661	3.54	190,247	1.88
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.25	-	-	25,660	0.25	3280	其 他		3,117	0.03	2,049	0.02
1880	其他資產-其他	2.13	294,009	3.04	357,924	3.54	32XX	資本公積合計	2.22	\$467,107	4.83	\$313,625	3.10
18XX	其他資產合計		\$509,502	5.27	\$598,096	5.91		<b>保留盈餘</b>					
							3310	法定盈餘公積		\$895,257	9.28	\$877,774	8.67
							3320	特別盈餘公積	23	541,140	5.60	538,221	5.32
							3350	累積盈虧	23	383,456	3.96	409,422	4.05

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資	產	附註	94年 6月30日		93年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	94年 6月30日		93年 6月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX														
								33XX	保留盈餘合計		\$1,819,853	18.84	\$1,825,417	18.04
									股東權益其他調整項目					
								3410	未實現長期投資損失		\$-34,393	-0.36	\$-27,002	-0.27
								3420	累積換算調整數		-5,181	-0.05	-761	-
								34XX	股東權益其他調整項目合計		\$-39,574	-0.41	\$-27,763	-0.27
								3510	庫藏股票	2.24	\$-48,026	-0.50	\$-48,026	-0.48
								3XXX	股東權益總計		\$8,065,038	83.47	\$7,928,931	78.35
1XXX	資產總計			\$9,662,312	100.00	\$10,119,915	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,662,312	100.00	\$10,119,915	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日查核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  
 損益表  
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日及  
 民國93年 1月 1日至93年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	94. 1. 1 94. 6.30		93. 1. 1 93. 6.30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$990,660	100.00	\$907,658	100.00
4000	營業收入淨額	2	\$990,660	100.00	\$907,658	100.00
5000	營業成本		766,310	77.34	727,711	80.19
5910	營業毛利(毛損)		\$224,350	22.66	\$179,947	19.81
	營業費用					
6100	推銷費用		5,533	0.56	7,532	0.83
6200	管理費用		38,757	3.91	44,217	4.87
6000	營業費用合計		\$44,290	4.47	\$51,749	5.70
6900	營業淨利(淨損)		\$180,060	18.19	\$128,198	14.11
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$434	0.03	\$361	0.05
7120	投資收益		150	0.02	15,320	1.69
7121	權益法認列之投資收益		37,559	3.79	21,735	2.39
7140	處分投資利益		3,115	0.31	26,719	2.95
7160	兌換利益	2	963	0.10	-	-
7240	短期投資市價回升利益		-	-	39,406	4.34
7480	什項收入		4,923	0.50	3,123	0.34
7100	營業外收入及利益合計		\$47,144	4.75	\$106,664	11.76
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$3,453	0.36	\$3,362	0.37
7520	投資損失		14,098	1.42	-	-
7530	處分固定資產損失		29	-	-	-
7560	兌換損失	2	-	-	2,563	0.28
7880	什項支出		174	0.02	178	0.02
7500	營業外費用及損失合計		\$17,754	1.80	\$6,103	0.67
7900	稅前淨利(淨損)		\$209,450	21.14	\$228,759	25.20
8110	所得稅費用(利益)	2.25	36,648	3.70	28,317	3.12
9600	本期淨利(淨損)		\$172,802	17.44	\$200,442	22.08
	每股盈餘(元)		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	26	\$0.36	\$0.30	\$0.39	\$0.34
	假設子公司對本公司股票之投資不 視為庫藏股票時之擬制資料：					
	本期淨利		\$200,082	\$163,433	\$218,320	\$190,003
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	26	\$0.34	\$0.28	\$0.37	\$0.32

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日查核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  
股東權益變動表  
民國94年 1月 1日至94年 6月30日及  
民國93年 1月 1日至93年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本				保 留 盈 餘			股東權益其他項目		庫藏股票
	普 通 股	特 別 股	預收股本	資 本 公 積	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	
93. 1. 1餘額	\$5,586,360	-	-	\$313,625	\$843,749	\$564,523	\$507,660	\$-21,360	\$-211	\$-48,026
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,025	-	-34,025	-	-	-
股票股利	-	-	\$279,318	-	-	-	-279,318	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-8,729	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-2,910	-	-	-
特別公積轉回	-	-	-	-	-	-26,302	26,302	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	-	200,442	-	-	-
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-5,642	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-550	-
93. 6.30餘額	\$5,586,360	-	\$279,318	\$313,625	\$877,774	\$538,221	\$409,422	\$-27,002	\$-761	\$-48,026
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	-
94. 6.30餘額	\$5,865,678	-	-	\$467,107	\$895,257	\$541,140	\$383,456	\$-34,393	\$-5,181	\$-48,026

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日查核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  
現金流量表  
民國94年 1月 1日至94年 6月30日及  
民國93年 1月 1日至93年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30	93. 1. 1	93. 6. 30
營業活動之現金流量：				
本期損益		\$172,802		\$200,442
調整項目：				
折舊費用		17,491		19,408
出租資產折舊		22,906		23,081
折耗性資產折舊		173		173
長期遞延收入轉收入		-22,849		-22,849
各項攤提		1,369		1,514
提列退休金準備		-		19,335
採權益法之現金股利		5,441		1,491
權益法列記投資損失(利益)		-37,559		-21,735
投資損失		14,098		-
出售短期投資損失(利益)		-3,115		-22,026
出售長期投資損失(利益)		-		-4,693
出售固定資產損失(利益)		29		-145
支付退休金		-		-2,632
短期投資跌價損失提列(轉回)		-		-39,406
應收票據減少(增加)		-13,578		55,939
應收票據-關係人減少(增加)		-14,647		33,996
應收帳款減少(增加)		7,921		-7,689
應收帳款-關係人減少(增加)		39,127		-3,353
其他應收款減少(增加)		-7,301		-15,285
存貨減少(增加)		19,424		-58,079
預付款項減少(增加)		-15,268		28
遞延所得稅資產減少(增加)		1,171		13,585
應付票據增加(減少)		-		-1,316
應付帳款增加(減少)		-82,964		5,345
其他應付款項增加(減少)		-2,333		324
應付所得稅增加(減少)		20,040		-8,230
應付費用增加(減少)		-15,311		-14,718
預收款項增加(減少)		-2,721		-3,348
遞延所得稅負債增加(減少)		12,209		-
其他流動負債增加(減少)		19,356		-29,620
營業活動之淨現金流入(流出)		\$135,911		\$119,537
投資活動之現金流量：				
出售短期投資價款		\$10,656		\$205,881
受限制資產減少(增加)		-5		-4,090
出售長期投資價款		-		7,378
收回長期投資價款		585		-
出售固定資產價款		388		182
退回資產價款		-		5,000
短期投資增加		-		-410,123
長期投資增加		-		-51,423
增購固定資產		-1,285		-165
存出保證金減少(增加)		-424		237
遞延費用增加		-1,960		-
投資活動之淨現金流入(流出)		\$7,955		\$-247,123
融資活動之現金流量：				
短期借款舉借(償還)		\$-115,000		\$149,088
應付短期票券增加(減少)		-219,842		-19,984
長期借款舉借(償還)		199,667		-

(承上頁)

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30	93. 1. 1	93. 6. 30
存入保證金增加(減少)		410		-342
融資活動之淨現金流入(流出)		\$-134,765		\$128,762
本期現金及約當現金增加(減少)		\$9,101		\$1,176
期初現金及約當現金餘額		106,560		58,027
期末現金及約當現金餘額		\$115,661		\$59,203
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息		\$3,427		\$3,005
減：資本化利息		-		-
不含資本化利息之本期支付利息		\$3,427		\$3,005
本期支付所得稅		\$3,433		\$23,809
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		-
一年內到期遞延收入		\$45,697		\$45,697
子公司持有母公司股票自長期 投資重分類為庫藏股票		\$48,026		\$48,026
不影響現金流量之盈餘分配：				
現金股利		\$146,642		-
董監事酬勞		4,583		\$8,729
員工紅利		1,527		2,910
其他應付款		-152,752		-11,638
支付現金		-		-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國94年 8月11日查核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  
財務報表附註

民國 94 年 6 月 30 日及

民國 93 年 6 月 30 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。94年6月30日及93年6月30日員工人數分別為118人及228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及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

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。

(3) 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。

(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及其收回之可能性，予以評估提列。

(5) 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。

#### (6) 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。與被投資公司間相互持股之損益採庫藏股票法計算。

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。

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(長、短期投資)之帳面價值為入帳基礎。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

3. 會計變動之理由及其影響

本公司自民國93年12月31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94年上半年度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 8,755千元。



#### 4. 現金及約當現金

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
現 金	\$804	\$737
支 票 存 款	6,887	147
活 期 存 款	63,088	21,304
定 期 存 款	5,000	5,000
約 當 現 金	39,882	32,015
合 計	<u>\$115,661</u>	<u>\$59,203</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	93年 6月30日
短 期 投 資	\$365,625	\$657,435
減：備抵跌價損失	-	(32,422)
淨 額	<u>\$365,625</u>	<u>\$625,013</u>

#### 6. 應收票據淨額

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
應 收 票 據	\$62,521	\$77,027
減：備抵呆帳	(3,399)	(5,581)
應收票據淨額	<u>\$59,122</u>	<u>\$71,446</u>
應收票據 - 關係人	\$45,292	\$8,495
減：備抵呆帳	(2,264)	(85)
應收票據 - 關係人淨額	<u>\$43,028</u>	<u>\$8,410</u>
應收票據淨額	<u>\$102,150</u>	<u>\$79,856</u>

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	93年 6月30日
應收帳款	\$24,253	\$32,620
減：備抵呆帳	(1,881)	(2,315)
應收帳款淨額	\$22,372	\$30,305
應收帳款 - 關係人	\$106,203	\$127,066
減：備抵呆帳	(5,310)	(6,354)
應收帳款 - 關係人淨額	\$100,893	\$120,712
應收帳款淨額	\$123,265	\$151,017

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	93年 6月30日
原 料	\$208,134	\$158,041
燃 料	78,152	94,751
物 料	170,535	161,568
在 製 品	13,238	17,004
製 成 品	58,173	62,825
合 計	\$528,232	\$494,189
減：備抵報廢損失	(14,176)	(3,480)
淨 額	\$514,056	\$490,709

截至94年及93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%
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		\$1,301,034	
權益法評價：			
東南投資(股)公司	363	\$409,189	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	38,000	292,296	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,475	215,544	38.41%
宇通資訊科技(股)公司	8,000	80,254	21.05%
東南實業建設(股)公司	41	59,930	25.36%
東南國際有限公司	2,820	59,278	100.00%
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%
東南生物科技(股)公司	49	590	49.00%
小計		\$1,195,301	
長期股權投資合計		\$2,496,335	
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票		(48,026)	
長期股權投資淨額		\$2,448,309	

93 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%
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%
工勤系統(股)公司	665	17,784	1.53%
新揚科技(股)公司	999	13,417	2.22%
民眾興業(股)公司	13	14,463	1.82%
巨盛電子(股)公司	400	12,400	2.11%
建興創投(股)公司	650	6,500	3.08%
新展投資(股)公司	500	5,000	3.73%
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		<u>\$1,329,785</u>	
權益法評價：			
東南投資(股)公司	363	\$398,610	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	38,000	298,059	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,475	155,408	38.41%
東南國際有限公司	2,820	89,415	100.00%
宇通資訊科技(股)公司	8,000	80,009	21.05%
東南實業建設(股)公司	41	57,543	25.36%
東南造紙(股)公司	15	43,100	49.71%
華東水泥(股)公司	2,499	12,261	24.99%
南廈木業(股)公司	2	5,304	29.96%
東南生物科技(股)公司	49	583	49.00%
小 計		<u>\$1,140,292</u>	
長期股權投資合計		\$2,470,077	
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票		(48,026)	
長期股權投資淨額		<u><u>\$2,422,051</u></u>	

- (1) 94年及93年上半年度屬當期依權益法認列之投資(損)益分別為37,559千元及16,141千元，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：

94年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$409,189	\$13,762
大世界百貨(股)公司	292,296	876
台機船舶廠(股)公司	215,544	4,537
宇通資訊科技(股)公司	80,254	245
東南實業(股)公司	59,930	2,386
東南國際有限公司	59,278	(2)
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
東南生物(股)公司	590	1
小計	\$1,195,301	\$37,559
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,026)	-
合計	\$1,147,275	\$37,559

93年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$398,610	\$16,524
大世界百貨(股)公司	298,059	(7,318)
台機船舶廠(股)公司	155,408	6,784
東南國際有限公司	89,415	(4)
東南造紙(股)公司	43,100	152
東南生物(股)公司	583	3
小計	\$985,175	\$16,141
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,026)	-
合計	\$937,149	\$16,141

- (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.。
- (3) 依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及行政院金融監督管理委員會函規定, 本公司自94年上半年度起將具有控制能力被投資公司納入編製94年上半年度合併報表。

#### 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	44,076	39,605	76	4,395
預付設備款	240	-	-	240
小 計	\$4,308,178	\$3,167,895	\$3,984	\$1,136,299
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	<u>\$8,768,079</u>	<u>\$3,377,670</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$5,386,425</u>

(2) 93年 6月30日:

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$964,907	\$ -	\$964,907
房屋及建築	776,115	481,250	294,865
機 器 設 備	2,632,240	2,572,420	59,820
運 輸 設 備	49,025	40,566	8,459
其 他 設 備	42,791	38,267	4,524
預付設備款	120,918	-	120,918
小 計	\$4,585,996	\$3,132,503	\$1,453,493
出租資產 - 土地	\$3,479,188	\$ -	\$3,479,188
出租資產 - 建物	693,835	122,910	570,925
出租資產 - 機器設備	67,902	43,423	24,479
出租資產 - 其他設備	1,576	1,337	239
小 計	\$4,242,501	\$167,670	\$4,074,831
合 計	\$8,828,497	\$3,300,173	\$5,528,324

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下:

94 年 6 月 30 日

項 目	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	43,478	598	44,076
預付設備款	240	-	240
小 計	\$3,357,852	\$950,326	\$4,308,178
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	\$7,690,098	\$1,077,981	\$8,768,079

93 年 6 月 30 日

項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$300,417	\$664,490	\$964,907
房屋及建築	664,878	111,237	776,115
機 器 設 備	2,331,031	301,209	2,632,240
運 輸 設 備	48,578	447	49,025
其 他 設 備	42,193	598	42,791
預付設備款	120,918	-	120,918
小 計	\$3,508,015	\$1,077,981	\$4,585,996
出租資產 - 土地	\$3,479,188	\$ -	\$3,479,188
出租資產 - 建物	693,835	-	693,835
出租資產 - 機器設備	67,902	-	67,902
出租資產 - 其他設備	1,576	-	1,576
小 計	\$4,242,501	\$ -	\$4,242,501
合 計	\$7,750,516	\$1,077,981	\$8,828,497

(4) 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。

(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 3,324千元及 2,172千元。

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

(6) 本公司於63年12月31日及69年12月31日為重估基準日辦理固定資產重估，並經稅捐稽徵機關核准在案，重估增值總額分別為84,422千元及 431,839 千元。

(7) 截至94年及93年 6月底止，固定資產利息資本化之金額均為 0元。

(8) 截至94年及93年 6月底止，固定資產投保金額均為 151,615千元。

(9) 93年度本公司就二廠廠區機器設備、運輸設備及其他設備，依其可回收金額提列資產減損損失。截至94年 6月30日，累計減損餘額為 3,984千元，包括機器設備 3,908千元及其他設備76千元。



(10) 出租予關係人者，請參閱附註28. 之說明。

11. 存出保證金

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
電話及電報保證金	\$49	\$50
礦區保證金	1,742	1,742
會員入會金	2,465	2,465
租賃保證金	200,460	200,020
其他保證金	4,594	4,200
合 計	\$209,310	\$208,477

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	93年上半年度
期 初 餘 額	\$5,592	\$7,549
本 期 增 加	1,960	-
本 期 攤 銷	(1,369)	(1,514)
期 末 餘 額	\$6,183	\$6,035

13. 其他資產 - 其他

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
供開發土地	\$162,773	\$162,773
待開發土地	127,743	191,310
土 地 小 計	\$290,516	\$354,083
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(2,253)	(1,905)
折耗性資產淨額	\$3,493	\$3,841
其他資產	\$120,918	\$ -
減：累計減損	(120,918)	-
其他資產淨額	\$ -	\$ -
合 計	\$294,009	\$357,924

(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%

  

借款性質	93年6月30日	
	金額	利率
抵押借款	\$405,000	1.19%-1.20%
購料借款	129,087	1.72%-1.48%
合計	\$534,087	

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	93年 6月30日
應付薪獎	\$11,598	\$19,271
應付利息	58	584
應付租金	5,197	10,565
應付地價稅	8,705	6,380
應付貨物稅	15,627	20,231
應付營業稅	3,099	3,641
應付水電費	11,291	11,202
其 他	8,733	4,481
合 計	\$64,308	\$76,355

## 16. 其他流動負債

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
待 提 水 泥	\$46,073	\$66,869
一年內到期之長期遞延收入	45,697	45,697
合 計	\$91,770	\$112,566

## 17. 長期借款及一年內到期之長期負債

	94年 6月30日	93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	93年 6月30日
租 賃 押 金	\$109,472	\$109,963
水泥保證金	6,545	6,545
代採礦石履約保證金	209,676	209,676
其 他	60	60
合 計	\$325,753	\$326,244

(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	93年上半年度
期 初 餘 額	\$473	\$1,589
加：本 期 存 入	395	1,409
減：本 期 支 出	-	(2,095)
期 末 餘 額	\$868	\$903

「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	93年上半年度
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$456,977	\$502,674
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(22,849)	(22,849)
期 末 餘 額	\$434,128	\$479,825
減：轉列至其他流動 負債	(45,697)	(45,697)
長期遞延收入淨額	\$388,431	\$434,128
其他負債 - 其他	-	-
其他負債合計	\$388,431	\$434,128

- (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	93年 6月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,865,678	5,586,360
已發行普通股股數 (仟股)	586,568	558,636
每股面額(元)	10	10

## 22. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依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) 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

(4) 本公司股東會分別於94年及93年 6月宣佈之93年度及92年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	93 年 度	92 年 度	93 年 度	92 年 度
法定盈餘公積	\$ 17,483	\$34,025	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	2,919	(26,302)	-	-
普通股股票股利	-	279,318	-	0.5
普通股現金股利	146,642	-	0.25	-
董監事酬勞	4,583	8,729	-	-
員工紅利	1,527	2,910	-	-
合 計	<u>\$173,154</u>	<u>\$298,680</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。

單位：仟股

收回原因	93 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	4,097	-	-	4,097

本公司於93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93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35,300千元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派、表決權等權利。

## 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	93年 6月30日
待提水泥	\$2,468	\$3,110
備抵存貨報廢損失	3,544	870
投資抵減	25,000	30,000
其他	913	(1,369)
合計	\$31,925	\$32,611
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$31,925	\$32,611

#### B. 非流動:

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
退休金準備	\$ -	\$36,980
權益法認列投資損失	33,081	36,864
折舊(財稅差異)	(51,869)	(51,289)
資產減損損失	31,226	-
國外投資損失準備	(4,804)	(4,804)
投資抵減	53,378	63,173
其他	1,760	234
合計	\$62,772	\$81,158
減: 備抵評價	(74,982)	(55,498)
淨 額	(\$12,210)	\$25,660

### (2) 所得稅費用(利益)

項 目	94年上半年度	93年上半年度
當期所得稅費用	\$21,200	\$15,579
遞延所得稅費用	13,380	13,585
以前年度所得稅	2,068	(847)
所得稅費用(利益)	\$36,648	\$28,317



(3) 應付(退)所得稅

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
當期所得稅費用	\$21,200	\$15,579
減：預付稅款	(30)	(27)
應付(退)所得稅	<u>\$21,170</u>	<u>\$15,552</u>

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日
當期應付所得稅	\$21,170	\$15,552
以前年度應付數	1,387	3,683
本期應付所得稅	<u>\$22,557</u>	<u>\$19,235</u>

(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	94年上半年度	93年上半年度
稅前損益應計所得稅	\$52,352	\$57,180
投資抵減抵減當年度所得稅	(21,182)	(15,579)
免計入課稅所得	(491)	(10,510)
存貨跌價及呆滯損失	-	(9,852)
未(已)實際支付之退休金	-	4,200
折舊方法之財稅差異	626	(928)
權益法認列投資損失(利益)	(9,390)	(5,434)
其 他	(715)	(3,498)
當期所得稅費用	<u>\$21,200</u>	<u>\$15,579</u>

(5) 截至94年 6月底止，本公司之所得稅結算申報已核定至92年度。

(6) 截至94年 6月底止，本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

## (7) 兩稅合一相關資訊：

項	目	94年 6月30日	93年 6月30日
	股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,081	\$36,437
	86年度以前未分配盈餘	184,867	184,867
	87年度以後未分配盈餘	198,589	224,555
項	目	93 年 度	92 年 度
	盈餘分配之稅額扣抵比率	3.70%	11.90%
		(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	93年上半年度
	稅前淨利	\$209,450	\$228,759
	本期淨利	172,802	200,442
	流通在外加權平均股數(仟股)	582,266	554,539
	追溯調整後加權平均股數(仟股)	582,266	582,266
	稅前每股盈餘	0.36	0.39
	稅後每股盈餘	0.30	0.34

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

項	目	94年上半年度	93年上半年度
	稅前淨利	\$200,082	\$218,320
	本期淨利	163,433	190,003
	流通在外加權平均股數(仟股)	586,568	558,636
	追溯調整後加權平均股數(仟股)	586,568	586,568
	稅前每股盈餘	0.34	0.37
	稅後每股盈餘	0.28	0.32

## 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	\$19,454	\$61,468
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>\$23,019</u>	<u>\$106,424</u>
項 目	93 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	\$49,016	\$23,383	\$72,399
勞健保費用	1,672	1,514	3,186
退休金費用	13,404	5,931	19,335
折舊費用	40,807	1,682	42,489
折耗費用	-	173	173
攤銷費用	563	951	1,514
合 計	<u>\$105,462</u>	<u>\$33,634</u>	<u>\$139,096</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
東南投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南生物科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
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
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	

  

關係人名稱	93年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%
台機船舶廠(股)公司	\$189	0.04%
中聯爐石處理資源化(股)公司	9,237	2.19%
合 計	\$9,426	

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	75.74%
中聯爐石處理資源化(股)公司	7,239	0.73%
合 計	\$757,519	

  

關係人名稱	93年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$707,743	77.97%
台機船舶廠(股)公司	4,256	0.47%
中聯爐石處理資源化(股)公司	4,376	0.48%
合 計	\$716,375	

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	78.47%
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:		
東南投資(股)公司	\$5,441	65.28%
其他	50	0.60%
合計	\$5,491	
應付帳款:		
友隆企業(股)公司	\$10,267	22.71%
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	10.21%
陳敦玲等	2,400	3.73%
其他	58	0.09%
合計	\$9,027	
93年6月30日		
關係人名稱	金額	佔科目餘額百分比
應收票據:		
華東水泥(股)公司	\$6,495	7.59%
中聯爐石處理資源化(股)公司	2,000	2.34%
合計	\$8,495	

應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,232	1.40%
中聯爐石處理資源化(股)公司	614	0.38%
華東水泥(股)公司	124,210	77.78%
其 他	10	0.01%
合 計	<u>\$127,066</u>	
其他應收款：		
中聯爐石處理資源化(股)公司	\$15,320	86.98%
其 他	50	0.28%
合 計	<u>\$15,370</u>	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$10,754	19.59%
合 計	<u>\$10,754</u>	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$8,050	10.54%
陳 敦 玲 等	2,700	3.54%
合 計	<u>\$10,750</u>	

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及93年上半年度租金支出均為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及93年上半年度租金支出均為 1,657仟元。
- c. 本公司向其他關係人承租東南大樓6、7、8、10、11 樓建築物(自94年起即未再承租 7樓)，94及93年上半年度租金支出分別為 2,937仟元及 4,069仟元。
- 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年及93年上半年度分別為22,623仟元及 1,056仟元。
- b. 截至94年及93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分別為56,938仟元及39,991仟元。

(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



## 93 年 上 半 年 度

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 3樓	93. 1. 1-93.12.31	\$4,256 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	91. 8. 1-93.12.31	353 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年及93年 6月底止，已投入之興建成本均為 605,585仟元，並已於94年及93年上半年度轉列租金收入皆為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	93年 6月30日
固定資產 - 土地	\$18,853	\$147,105
出租資產 - 土地	2,800,438	2,672,187
固定資產 - 房屋及 建築淨額	11,670	12,492
出租資產 - 房屋及 建築淨額	58,339	61,779
定期存款	32,788	36,868
合 計	<u>\$2,922,088</u>	<u>\$2,930,431</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日及93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	\$	-
93 年 6 月 30 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$166	\$	-
美 元	2,272		-

(2) 截至94年 6月30日及93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	93年 6月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,500,788	\$1,700,788
存入保證票據 (應收保證票據)	9,743	9,593
存入保證品 (應收保證品)	-	500

- (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年及93年上半年度租金支出均為 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

- (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 33. 金融商品揭露事項

#### 2. 轉投資事業相關資訊：附表五

#### 3. 大陸投資資訊：附表六

### 32. 科目重分類

為配合 94 年上半年度財務報表之表達，將 93 年上半年度部分科目予以重分類。

附表一

東南水泥股份有限公司  
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	2,016,260	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  
 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	
	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		

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	
	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	長期投資	-	400	-	400	尚在籌備
	股票 - 東南生物科技		長期投資	21	253	21.00	253	
	股票 - 東南水泥		對本公司採權益法評價之投資 公司	短期投資	4,302	48,370	0.73	
	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	



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	75.74%	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  
 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

## 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
	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
	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
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
	冠品製罐	台 中 縣	製罐業	24,000	24,000	2,400	40.00	-	-	-	-	-	-	當期認列

附表六

東南水泥股份有限公司  
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。

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。

### 33. 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

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

93年 6月30日：無。

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	93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	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$115,661	\$115,661
短期投資		365,625	465,329
應收款項		233,750	233,750
受限制資產		32,788	32,788
長期股權投資		2,448,309	2,402,886
存出保證金		209,310	209,310
負	債		
短期借款		40,000	40,000
應付款項		201,235	201,235
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
非衍生性金融商品		93 年 6 月 30 日	
資	產	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$59,203	\$59,203
短期投資		625,013	625,013
應收款項		248,487	248,487
受限制資產		36,868	36,868
長期股權投資		2,422,051	2,354,689
存出保證金		208,477	208,477
負	債		
短期借款		534,087	534,087
應付款項		69,211	69,211
存入保證金		326,244	326,244



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。

## 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 54 頁
短期投資明細表	第 55 頁
應收票據明細表	第 56 頁
應收帳款明細表	第 57 頁
其他應收款明細表	第 58 頁
存貨明細表	第 59 頁
預付款項明細表	第 60 頁
受限制資產明細表	第 61 頁
長期股權投資變動明細表	第 62 頁
固定資產變動明細表	第 64 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 66 頁
固定資產累計減損變動明細表	第 67 頁
其他資產 - 其他變動明細表	第 68 頁
其他資產明細表	第 70 頁
短期借款明細表	第 71 頁
應付帳款明細表	第 72 頁
應付費用明細表	第 73 頁
其他應付款項明細表	第 74 頁
預收款項明細表	第 75 頁
其他流動負債明細表	第 76 頁
長期借款及一年內到期長期負債明細表	第 77 頁
存入保證金明細表	第 78 頁
其他負債明細表	第 79 頁
營業收入明細表	第 80 頁
營業成本明細表	第 81 頁
製造費用明細表	第 82 頁
租賃成本明細表	第 83 頁
廢棄物處理成本明細表	第 84 頁
推銷費用明細表	第 85 頁
管理費用明細表	第 86 頁
營業外收入及利益明細表	第 87 頁
營業外費用及損失明細表	第 88 頁

東南水泥股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫 存 現 金	\$59	
	週 轉 金	745	
約 當 現 金	三個月內到期之短期 票券	39,882	
	支 票 存 款	6,887	
銀 行 存 款	活 期 存 款	63,088	
	定期存款 1.5%	5,000	
		<u>\$115,661</u>	
合 計			

東南水泥股份有限公司  
短期投資明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數或單位	面值	總額	利率	取得成本	市價		備註
							單價	總額	
國產實業建設股票	普通股	12,653	\$10	126,530		\$201,805	8.40	\$106,282	
中聯資股票	普通股	11,102	10	111,020		99,068	25.25	280,315	
國賓飯店股票	普通股	1,137	10	11,370		19,910	27.50	31,274	
富邦金控股票	普通股	351	10	3,510		11,014	31.10	10,910	
新揚科技股票	普通股	788	10	7,880		10,584	21.34	16,822	
亞洲水泥股票	普通股	388	10	3,880		11,001	20.73	8,041	
中國鋼鐵股票	普通股	321	10	3,210		10,812	31.57	10,134	
南亞塑膠股票	普通股	33	10	330		1,373	44.98	1,506	
環球水泥股票	普通股	1	10	10		21	11.73	16	
嘉新水泥股票	普通股	1	10	10		20	12.53	17	
中華票券股票	普通股	1	10	10		17	11.22	12	
合計						\$365,625		\$465,329	
減：備抵跌價損失						-		-	
淨額						\$365,625		\$465,329	

東南水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
華東水泥公司	貨款票據	\$45,292	
應收票據總額 - 關係人		\$45,292	
減：備抵呆帳		(2,264)	
應收票據淨額 - 關係人		\$43,028	
國產公司	貨款票據	\$6,615	
科見公司	租賃票據	2,112	
豐東公司	貨款票據	1,103	
榮標公司	貨款票據	2,205	
亮勳公司	貨款票據	9,996	
宏裕公司	貨款票據	1,323	
石安公司	貨款票據	23,100	
超域公司	貨款票據	1,103	
超群公司	貨款票據	7,056	
其 他	貨款票據	7,908	
應收票據總額 - 一般		\$62,521	
減：備抵呆帳		(3,399)	
應收票據淨額 - 一般		\$59,122	
應收票據淨額		\$102,150	

東南水泥股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 94 年 6 月 30 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	\$102,371	
中聯爐石公司	銷 貨 收 入	1,600	
台機船舶廠(股)公司	租 金 收 入	2,232	
應收帳款總額 - 關係人		\$106,203	
減：備抵呆帳		(5,310)	
應收帳款淨額 - 關係人		\$100,893	
天誠公司	銷 貨 收 入	\$5,185	
亮勳公司	銷 貨 收 入	2,113	
達欣公司	銷 貨 收 入	4,305	
石安公司	銷 貨 收 入	1,103	
國產公司	銷 貨 收 入	1,103	
新豐公司	銷 貨 收 入	1,103	
環 保 署	銷 貨 收 入	6,704	
其 他	銷 貨 收 入	2,637	
應收帳款總額 - 一般		\$24,253	
減：備抵呆帳		(1,881)	
應收帳款淨額 - 一般		\$22,372	
應收帳款淨額		\$123,265	

東南水泥股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存及活存利息	\$55	
應收股利收入	股利收入	5,441	關係人
應收廢輪胎處理費	廢輪胎處理收入	1,266	
應收其他款	水電維護費	490	含關係人50仟元
應收其他款	其 他	1,083	
合 計		\$8,335	

東南水泥股份有限公司  
存貨明細表  
民國 94 年 6 月 30 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	\$208,134	\$213,503	
燃 料	煤炭及重油等	78,152	77,997	
物 料	包裝器材及消耗物 料等	170,535	184,970	
在 製 品	在 產 品	13,238	14,438	
製 成 品	半 成 品	58,173	66,860	
合 計		\$528,232	\$557,768	
減:備抵報廢損失		(14,176)	-	
淨 額		\$514,056	\$557,768	

- 註：1. 成本與市價孰低係採總額比較法。  
2. 原料、燃料及物料係以重置成本作為市價。  
3. 在製品及製成品係以淨變現價值作為市價。



東南水泥股份有限公司

預付款項明細表

民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	保險費等	\$213	
預付貨款	預付購料款等	17,567	
暫 付 款	員工借支等	1,265	
其 他	電腦軟體等	5,226	
合 計		\$24,271	

東南水泥股份有限公司  
受限制資產明細表  
民國 94 年 6 月 30 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	92. 9.30-94. 9.30	\$20,034	1.63%
	92.10.31-94.10.31	6,940	1.63%
	93. 6. 7-94.12. 7	4,090	1.63%
	92. 3.21-95. 3.21	300	1.65%
	91.12.11-94.12.11	521	2.00%
交通銀行	94. 5. 1-94.11. 1	903	1.465%
合 計		\$32,788	

東南水泥股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		評價基礎	提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
權益法評價：													
東南投資(股)公司	363	\$399,800	-	\$13,762	-	\$4,373	363	99.29	\$409,189	1,097.420	\$409,189	權益法	無
大世界百貨開發(股)公司	38,000	291,420	-	876	-	-	38,000	33.04	292,296	7.692	292,296	權益法	無
台機船舶廠(股)公司	17,475	211,007	-	4,537	-	-	17,475	38.41	215,544	12.33	215,544	權益法	無
宇通資訊科技(股)公司	8,000	80,009	-	245	-	-	8,000	21.05	80,254	10.03	80,254	權益法	無
東南實業建設(股)公司	41	57,544	-	2,386	-	-	41	25.36	59,930	1,461.71	59,930	權益法	無
東南國際有限公司	2,820	71,325	-	-	-	12,047	2,820	100.00	59,278	21.02	59,278	權益法	無
東南造紙(股)公司	15	44,901	-	3,622	-	-	15	49.71	48,523	3,234.86	48,523	權益法	無
華東水泥(股)公司	2,499	12,261	-	11,471	-	-	2,499	24.99	23,732	9.50	23,732	權益法	無
南廈木業(股)公司	2	5,304	-	661	-	-	2	29.96	5,965	2,982.50	5,965	權益法	無
東南生物科技(股)公司	49	589	-	1	-	-	49	49.00	590	12.02	590	權益法	無
非權益法評價：													
高雄捷運(股)公司	70,000	713,000	-	-	-	-	70,000	7.00	713,000	10.15	710,500	成本法	無
嘉環東泥(股)公司	25,193	254,291	-	-	-	-	25,193	17.91	254,291	9.76	245,884	成本法	無
亞太固網寬頻電信(股)公司(東森寬頻電信公司)	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	0.30	200,000	9.80	196,000	成本法	無
華昇創投(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	4.17	50,000	9.76	48,800	成本法	無
育華創業投資(股)公司	4,000	40,000	-	-	-	-	4,000	5.00	40,000	8.58	34,320	成本法	無
民眾興業(股)公司	13	14,463	-	-	-	-	13	1.82	14,463	440.46	5,496	成本法	無
巨盛電子(股)公司	400	12,400	-	-	-	-	400	1.33	12,400	3.45	1,380	成本法	無
建興創投(股)公司	585	5,850	-	-	58	585	527	3.08	5,265	9.77	5,139	成本法	無
新展投資(股)公司	500	5,000	-	-	-	-	500	3.73	5,000	11.07	5,535	成本法	無
工勤系統(股)公司	665	17,783	-	-	527	14,098	138	0.32	3,685	6.02	831	成本法	無
微風數位科技(股)公司	147	1,470	-	-	-	-	147	2.94	1,470	1.09	160	成本法	無
中華國貨推廣中心(股)公司	15	1,460	-	-	-	-	15	3.84	1,460	107.28	1,566	成本法	無
合 計		\$2,489,877		\$37,561		\$31,103			\$2,496,335		\$2,450,912		
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票		(48,026)		-		-			(48,026)		(48,026)		
長投淨額		\$2,441,851		\$37,561		\$31,103			\$2,448,309		\$2,402,886		

- 註：(1) 市價或股權淨值：係依據94上半年度未經會計師查核簽證之財務報表或93年度經會計師查核簽證之財務報表。  
 (2) 本期增加37,561仟元係認列權益法投資利益37,561仟元。  
 (3) 本期減少31,103仟元係包括減資收回股款 585仟元、權益法投資損失 2仟元、認列被投資公司未實現長期投資跌價損失11,146仟元、認列累積換算調整數 899仟元、及認列被投資公司減資損失14,098仟元及收到現金股利 4,373仟元。  
 (4) 茲將截至94年 6月30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	視同庫藏股	
			調 整	合 計
東南投資	\$297,870	\$111,319	(\$48,026)	\$361,163
大世界百貨	380,000	(87,704)	-	292,296
台機船舶廠	245,997	(30,453)	-	215,544
宇通資訊	80,000	254	-	80,254
東南實業建設	20,288	39,642	-	59,930
東南國際	96,076	(36,798)	-	59,278
東南造紙	14,192	34,331	-	48,523
華東水泥	25,033	(1,301)	-	23,732
南廈木業	22,320	(16,355)	-	5,965
東南生物科技	490	100	-	590
合 計	<u>\$1,182,266</u>	<u>\$13,035</u>	<u>(\$48,026)</u>	<u>\$1,147,275</u>

東南水泥股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$300,416	\$ -	\$28,110	\$272,306		部份提供質押
房屋及建築	664,878	-	-	664,878		部份提供質押
機器設備	2,331,216	-	1,511	2,329,705		
運輸設備	48,578	-	1,333	47,245		
其他設備	42,193	1,285	-	43,478		
預付設備款	240	-	-	240		
小 計	<u>\$3,387,521</u>	<u>\$1,285</u>	<u>\$30,954</u>	<u>\$3,357,852</u>		
出租資產：						
土 地	\$3,479,188	\$91,677	\$ -	\$3,570,865		部份提供質押
建 物	693,835	-	-	693,835		部份提供質押
機器設備	67,867	-	789	67,078		
其他設備	1,576	-	1,108	468		
小 計	<u>\$4,242,466</u>	<u>\$91,677</u>	<u>\$1,897</u>	<u>\$4,332,246</u>		

(續下頁)

(承上頁)

重估增值：

土地	\$664,490	\$ -	\$127,655	\$536,835	部份提供質押
出租資產	-	127,655	-	127,655	部份提供質押
房屋及建築	111,237	-	-	111,237	部份提供質押
機器設備	301,209	-	-	301,209	
運輸設備	447	-	-	447	
其他設備	598	-	-	598	
小計	<u>\$1,077,981</u>	<u>\$127,655</u>	<u>\$127,655</u>	<u>\$1,077,981</u>	
合計	<u>\$8,707,968</u>	<u>\$220,617</u>	<u>\$160,506</u>	<u>\$8,768,079</u>	

- (1) 本期增加 220,617千元，係本期增購固定資產 1,285元、自其他資產 - 其他重分類轉入63,567元及自土地重分類轉入出租資產 155,765元。
- (2) 本期減少 160,506千元，係包括處分成本沖減 4,741千元及重分類轉入出租資產 155,765元。
- (3) 固定資產中有土地18,853千元、房屋及建築淨額11,670千元、出租資產 - 土地 2,800,438千元及出租資產 - 房屋及建築58,339千元，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 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$493,292	\$11,913	\$ -	\$505,205	
機器設備	2,578,244	5,137	1,398	2,581,983	
運輸設備	41,484	895	1,277	41,102	
其他設備	38,958	647	-	39,605	
小 計	<u>\$3,151,978</u>	<u>\$18,592</u>	<u>\$2,675</u>	<u>\$3,167,895</u>	
出租資產：					
建 物	\$143,219	\$20,309	\$ -	\$163,528	
機器設備	45,038	1,486	696	45,828	
其他設備	1,362	10	953	419	
小 計	<u>\$189,619</u>	<u>\$21,805</u>	<u>\$1,649</u>	<u>\$209,775</u>	
合 計	<u><u>\$3,341,597</u></u>	<u><u>\$40,397</u></u>	<u><u>\$4,324</u></u>	<u><u>\$3,377,670</u></u>	

1. 累計折舊本期增加40,397仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製 - 折舊15,148仟元，管 - 折舊1,608 仟元、研 - 折舊15仟元、廢棄物處理 - 折舊 720仟元、租賃 - 折舊22,906仟元。
2. 本期減少 4,324仟元，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 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 851-1號等 5筆土地	\$63,567	\$ -	\$63,567	\$ -	
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	
東金段1472號等 2土 地	80,992	-	-	80,992	
待開發土地小計	\$191,310	\$ -	\$63,567	\$127,743	
供開發土地：					
烏材林段 129-1號等 21筆土地	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
烏材林段90-6號土地	33,692	-	-	33,692	
供開發土地小計	\$162,773	\$ -	\$ -	\$162,773	

(續下頁)

(承上頁)

折耗性資產	\$5,746	\$ -	\$ -	\$5,746
減：累計折耗	(2,080)	(173)	-	(2,253)
其他性資產淨額	<u>\$3,666</u>	<u>(\$173)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,493</u>
其他資產	\$120,918	\$ -	\$ -	\$120,918
減：累計減損	(120,918)	-	-	(120,918)
其他資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
其他資產 - 其他合計	<u>\$357,749</u>	<u>(\$173)</u>	<u>\$63,567</u>	<u>\$294,009</u>

本期減少63,567仟元，係重分類轉入出租資產63,567元，另提列折耗 173仟元，帳列營外 - 什項支出。

東南水泥股份有限公司  
其他資產明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	電話及電報保證金	\$49	
	礦區保證金	1,742	
	會員入會保證金	2,465	
	租賃保證金	200,460	含關係人 200,000 仟元
	售貨履約保證金	630	
	土地開發案保證金	1,159	
	其他保證金	2,805	
遞延費用	大樓裝修費及電腦軟 體等	6,183	
合 計		\$215,493	

東南水泥股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
台銀苓雅分行	抵 押 借 款	\$40,000	94. 6.21-94. 7. 1	1.30%	\$1,030,000	部份出租資產 - 土地、建物	
合 計		<u>\$40,000</u>					

東南水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
台灣水泥公司	應付貨款	\$4,589	
力 同 公 司	應付貨款	10,537	
友隆企業公司	應付貨款	10,267	關係人
中國承軸承	應付貨款	1,084	
嶸 竹 機 械	應付貨款	607	
其 他	5%以下貨款	18,131	含關係人 417仟元
合 計		<u>\$45,215</u>	

東南水泥股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付地價稅	地價稅	\$8,705	
應付利息	借款利息	58	
應付貨物稅	貨物稅	15,627	
應付營業稅	營業稅	3,098	
應付薪獎	薪 獎	11,598	
應付租金	房屋等租金	5,197	含關係人 5,022仟元
應付水電費	水 電 費	11,291	
應付屯石移位費	屯石移位費	912	
其 他	其 他	7,822	含關係人 4,005仟元
合 計		\$64,308	

東南水泥股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利	應 付 股 利	\$146,642	
應付董監酬勞	應付董監酬勞	4,583	
應付員工紅利	應付員工紅利	1,527	
應付購入遠匯款淨額	應付遠期外匯淨額表 達數	521	
代 收 款	代扣勞健保費等	193	
暫 收 款	暫收外勞薪資稅款等	298	
其 他	其 他	2,256	
合 計		\$156,020	

東南水泥股份有限公司

預收款項明細表

民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
春 屋	預收租金	\$700	
義守大學	預收租金	1,205	
高旗公司	預收租金	420	
科見美語	預收租金	2,112	
亞太固網公司	預收租金	1,194	
中華商銀	預收租金	839	
亞太行動	預收租金	870	
其 他	預收租金	777	
合 計		<u>\$8,117</u>	



東南水泥股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國 94 年 6 月 30 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	\$46,073	
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	45,697	
合 計		\$91,770	

東南水泥股份有限公司  
 長期借款及一年內到期長期負債明細表  
 民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣銀行	抵押借款	\$199,667	940128-990128	2.145%	土地、建物	
合 計		\$199,667				
減：一年內到期長 期負債		(1,667)				
長期借款合計		<u>\$198,000</u>				

東南水泥股份有限公司  
存入保證金明細表  
民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	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	
中 明 行	購貨保證金	1,200	
銘 昌	購貨保證金	800	
嘉新水泥	代採礦石履約保證金	209,676	
東森寬頻	押金票據	1,164	
其 他	其他保證金等	7,627	含關係人80仟元
合 計		\$325,753	

東南水泥股份有限公司

其他負債明細表

民國 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備	係提列土地重估增值 稅準備	\$243,226	
遞延所得稅負債	暫時性差異產生	12,210	
長期遞延收入	長期遞延租金收入	388,431	
合 計		\$643,867	

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
水 泥	482,176.61	\$932,137	單位：噸
減：銷貨退回及折讓		-	
銷貨淨額		\$932,137	
租賃收入		43,127	
廢棄物處理收入		15,396	
合 計		\$990,660	

東南水泥股份有限公司  
營業成本明細表  
民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30
期初存料		\$298,747
加：本期進料		343,080
減：期末存料		286,286
		-----
耗用原料		\$355,541
		-----
期初存料		\$170,709
加：本期進料		46,834
減：期末存料		170,535
其他減項(轉列包裝費等)		21,657
		-----
耗用物料		\$25,351
		-----
直接人工		\$14,648
製造費用		177,275
		-----
製造成本		\$572,815
加：期初在製品		21,169
減：期末在製品		13,238
		-----
製成品成本		\$580,746
加：期初製成品		57,030
外購製成品		10,070
減：期末製成品		58,173
		-----
出售製成品成本		\$589,673
成本調整項目		
其他加減項(貨物稅及包裝費)		140,786
		-----
產銷成本		\$730,459
租賃成本		34,991
廢棄物處理成本		860
		-----
營業成本		\$766,310
		=====

東南水泥股份有限公司  
 製造費用明細表  
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6.30
間接人工		\$27,367
租金支出		14,981
修繕費		12,955
水電瓦斯費		75,147
折舊		15,148
其他支出		31,677
		-----
合 計		\$177,275
		=====

東南水泥股份有限公司

租賃成本明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$22,906
稅 捐	8,329
修 繕 費	1,184
租 金 支 出	2,547
保 險 費	25
合 計	\$34,991



東南水泥股份有限公司

廢棄物處理成本明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$720
修 繕 費	137
其 他 支 出	3
合 計	\$860

東南水泥股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30
薪資支出		\$586
旅 費		33
運 費		1,309
廣 告 費		100
交 際 費		1,336
捐 贈		900
伙 食 費		43
什項購置		13
加 班 費		10
其他支出		1,203
		-----
合 計		\$5,533
		=====

東南水泥股份有限公司  
 管理費用明細表  
 民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	94. 1. 1	94. 6. 30
薪資支出		\$18,375
租金支出		2,074
文具用品		266
旅 費		340
郵 電 費		471
修 繕 費		1,695
廣 告 費		36
水電瓦斯費		569
保 險 費		1,091
交 際 費		29
捐 贈		42
稅 捐		1,435
折 舊		1,608
伙 食 費		427
職工福利		1,674
研究發展費		550
訓 練 費		10
勞 務 費		4,617
什項購置		617
加 班 費		39
燃 料 費		113
書報雜誌		40
開會費用		100
其他支出		2,539
		-----
合 計		\$38,757
		=====

東南水泥股份有限公司  
營業外收入及利益明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$434	
投資收益	現金股利	150	
權益法認列之投資收益	長期投資認列之投資收益	37,559	
處分投資利益	出售股票利益	3,115	
兌換利益	外幣兌換利益	963	
什項收入	其 他	4,923	
合 計		\$47,144	

東南水泥股份有限公司  
營業外費用及損失明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$2,370	
	押金設算息	847	
	其 他	236	
處分投資損失	被投資公司減資損失	14,098	
處分固定資產損失	處分固定資產損失	29	
什項支出	折耗性資產折舊	174	
合 計		<u>\$17,754</u>	

東南水泥股份有限公司  
財務報表重要查核說明  
民國94年上半年度

東南水泥股份有限公司94年上半年度之財務報表，業經本會計師依照「一般公認審計準則」暨「會計師查核簽證財務報表規則」之規定，予以查核竣事，並於民國94年 8月11日出具查核報告在案。茲將本會計師對查核財務報表之重要查核說明列述如下：

一．內部控制制度之研討、評估及建議

本會計師依照一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內就該公司內部控制制度加以研討及評估，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表表示意見，惟上述內部控制制度之研討及評估，係以抽查方式辦理，並不保證能發現制度中所有缺失。

本會計師於上述之抽查過程中發現東南水泥股份有限公司內部會計控制制度略有之缺失，已另行提出建議書，以供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國94年 8月11日查核報告之意見。

二．存貨盤點及監盤情形

(1) 日期：94年 6月30日。

(2) 盤點地點：東南水泥股份有限公司一、二廠。

(3) 參與監盤人員：

建興監盤人員：黃炯程等 4人。

東南水泥股份有限公司盤點負責人：副總經理邱大陸。

(4) 存貨監盤情形：

本會計師經依審計準則公報第 9號存貨盤點之觀察規定，就觀察前評估公司存貨盤點計劃，瞭解其書面盤點指示、存貨之整理狀況，盤點表單之使用及控制暨收發貨截止控制情形，其盤點前之規劃工作尚稱良好。觀察盤點時依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點單，並作成盤點紀錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於監盤過程中亦均加以注意，並及時取得相關記錄憑證，事後並就抽盤與帳載記錄相核對，其差異情形業經分析並調整入帳。

(5) 結論：

經由上述查核程序，本會計師認為東南水泥股份有限公司存貨經適當之規劃且盤點情形良好，足以允當表達民國94年 6月30日存貨之數量及狀況。

三. 各項資產負債之函證

(1) 銀行存款(含受限制資產)

項 目	金 額	比 例
總 數	\$147,645	100%
函證數(佔總數)	147,645	100%
回函數(佔函證數)	147,645	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	147,645	100%
結論：滿意。		

(2) 短期投資(未含備抵跌價損失)

項 目	金 額	比 例
總 數	\$365,625	100%
函證數(佔總數)	365,625	100%
回函數(佔函證數)	365,625	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	365,625	100%
結論：滿意。		

(3) 應收票據(含關係人)

項 目	金 額	比 例
總 數	\$107,813	100%
函證數(佔總數)	99,904	93%
回函數(佔函證數)	98,581	99%
回函相符或調節相符(佔回函數)	98,581	100%
結論：滿意。		

(4) 應收帳款(含關係人)

項 目	金 額	比 例
總 數	\$130,456	100%
函證數(佔總數)	111,388	85%
回函數(佔函證數)	111,388	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	111,388	100%

結論：滿意。

(5) 長期股權投資

項 目	金 額	比 例
總 數	\$2,448,309	100%
函證數(佔總數)	2,448,309	100%
回函數(佔函證數)	2,448,309	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	2,448,309	100%

結論：滿意。

(6) 存出保證金

項 目	金 額	比 例
總 數	\$209,310	100%
函證數(佔總數)	200,000	96%
回函數(佔函證數)	200,000	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	200,000	100%

結論：滿意。

(7) 短期借款

項 目	金 額	比 例
總 數	\$40,000	100%
函證數(佔總數)	40,000	100%
回函數(佔函證數)	40,000	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	40,000	100%

結論：滿意。



## (8) 應付帳款(含關係人)

項 目	金 額	比 例
總 數	\$45,215	100%
函證數(佔總數)	39,583	88%
回函數(佔函證數)	30,527	77%
回函相符或調節相符(佔回函數)	30,527	100%
結論：滿意。		

## (9) 長期借款及一年內到期長期負債

項 目	金 額	比 例
總 數	\$199,667	100%
函證數(佔總數)	199,667	100%
回函數(佔函證數)	199,667	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	199,667	100%
結論：滿意。		

## (10) 存入保證金

項 目	金 額	比 例
總 數	\$325,753	100%
函證數(佔總數)	309,756	95%
回函數(佔函證數)	309,756	100%
回函相符或調節相符(佔回函數)	309,756	100%
結論：滿意。		

四. 資金貸與他人之情形：無。

五. 重要財務比率變動說明

(一)財務比率：

項 目	94年上半年度	93年上半年度	增(減)%
1. 毛利率	22.66%	19.81%	14.39%
2. 存貨週轉率	2.93次	3.15次	-6.98%
3. 應收款項週轉率	8.44次	6.72次	25.60%

(二)各項說明如下：

1. 毛利率：未達分析標準。
2. 存貨週轉率：未達分析標準。
3. 應收款項週轉率：
  - A. 本期因水泥銷售暢旺，使營業額提高，且客戶為求穩定貨源，紛紛縮短付款期間，使得本期應收款項週轉率較上期提升。
  - B. 已提列備抵呆帳12,854仟元，係根據以往發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回之可能性提列，經評估提列備抵呆帳金額係屬適當。

六. 其他項目重大變動說明

(一)其他資產項目重大變動說明：

項 目	94年 6月30日	93年 6月30日	增(減)%
1. 預付款項	\$24,271	\$9,315	160.56%
2. 遞延退休金成本	-	69,238	-100.00%
3. 遞延所得稅資產 - 非流動	-	25,660	-100.00%

- 說明：1. 預付款項：主要係預付貨款較上期增加所致。
2. 遞延退休金成本：上期依勞基法規定辦理員工自請及自願退職辦法，致本科目金額減少。
3. 遞延所得稅資產 - 非流動：本期因2.所述，退休金準備可減除暫時性差異已實現所致。

(二)營業外收支項目重大變動說明：

項 目	94年上半年度	93年上半年度	增(減)%
1. 投資收益	\$150	\$15,320	-99.02%
2. 權益法認列之投資 收益	37,559	21,735	72.80%
3. 短期投資市價回升 利益	-	39,406	-100.00%
4. 處分投資利益	3,115	26,719	-88.34%
5. 投資損失	14,098	-	100.00%

- 說明：1. 主要係上期被投資公司發放較多股利所致。  
 2. 主要係採權益法認列之被投資公司本期營運較上期為佳所致。  
 3. 係94年初無短期投資備抵跌價損失，是以94年上半年度亦無回升利益。  
 4. 係上期處分投資獲利較佳所致。  
 5. 係本期認列被投資公司減資損失所致。

(三) 淨現金流量重大變動說明：

項 目	94年上半年度	93年上半年度	增(減)%
本期現金及約當現金 增加(減少)	\$9,101	\$1,176	673.89%

說明：變動金額未超過實收資本額5%，故不擬分析。

七. 行政院金融監督管理委員會前一年度通知財務報表應行調整改進事項辦理情形：無。

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