

股票代碼：1110

東南水泥股份有限公司
財務報告
民國九十五年上半年度及
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 12 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 14 頁
(5) 關係人交易	第 35 頁
(6) 質押之資產	第 40 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	無
(10)其 他	無
(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	略
9.重要會計科目明細表	第 56 頁
10.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 95 年 6 月 30 日及 94 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 94 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 95 年及 94 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 1,206,515 仟元及 1,147,275 仟元，及其投資利益分別為 49,997 仟元及 37,559 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 95 年上半年度及 94 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 95 年 6 月 30 日及 94 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註 3. 所述，本公司自 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號？金融商品之會計處理準則？及第三十六號？金融商品之表達與揭露？，以及各號公報配合新修訂之條文，該項會計原則之採用，使得本公司 95 年上半年度之公平價值變動列入損益之金融資產及淨利均減少 1,061 仟元；備供出售金融資產及股東權益均增加 110,925 仟元。

東南水泥股份有限公司已編製民國 95 年上半年度及民國 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 95 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95年 6月30日及
民國94年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	95年 6月30日		94年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	95年 6月30日		94年 6月30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	\$246,720	2.48	\$115,661	1.20	2100	短期借款	16.31.32	-	-	\$40,000	0.41
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	43,271	0.44	64,752	0.67	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2.5	-	-	521	0.01
1120	應收票據淨額	2.6	41,653	0.42	59,122	0.61	2140	應付帳款		\$30,492	0.31	34,531	0.36
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.30	71,149	0.72	43,028	0.45	2150	應付帳款-關係人	29	10,071	0.10	10,684	0.11
1140	應收帳款淨額	2.7	43,208	0.43	22,372	0.23	2160	應付所得稅	2.27	17,904	0.18	22,557	0.23
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.30	86,641	0.88	100,893	1.04	2170	應付費用	17	77,629	0.78	64,308	0.67
1160	其他應收款		28,901	0.29	8,335	0.09	2210	其他應付款項		305,856	3.08	155,499	1.61
1210	存 貨	2.8	493,922	4.97	514,056	5.32	2260	預收款項		12,832	0.13	8,117	0.08
1260	預付款項		24,484	0.25	24,271	0.25	2270	一年內到期長期負債	19.31	18,333	0.19	1,667	0.02
1286	遞延所得稅資產-流動	2.27	30,689	0.31	31,925	0.33	2280	其他流動負債	18	83,361	0.84	91,770	0.95
1291	受限制資產	31	28,711	0.29	32,788	0.34							
11XX	流動資產合計		\$1,139,349	11.48	\$1,017,203	10.53	21XX	流動負債合計		\$556,478	5.61	\$429,654	4.45
	基金及長期投資						長期付息負債						
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,206,515	12.16	\$1,147,275	11.87	2420	長期借款	19.31	\$179,667	1.81	\$198,000	2.05
1450	備供出售金融資產-非流動	2.10	516,053	5.20	300,873	3.12	24XX	長期付息負債合計		\$179,667	1.81	\$198,000	2.05
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	1,244,342	12.53	1,301,034	13.46							
14XX	基金及長期投資合計		\$2,966,910	29.89	\$2,749,182	28.45	2510	各項準備					
	固定資產						25XX	各項準備合計	2.12	\$243,226	2.45	\$243,226	2.51
	成 本												
1501	土 地		\$305,998	3.08	\$272,306	2.82		其他負債					
1521	房屋及建築		664,878	6.70	664,878	6.88	2820	存入保證金	20.30	\$328,064	3.31	\$325,753	3.37
1531	機器設備		2,331,216	23.49	2,329,705	24.11	2861	遞延所得稅負債-非流動	2.27	40,766	0.41	12,210	0.13
1551	運輸設備		48,980	0.49	47,245	0.49	2880	其他負債-其他	22.30	342,733	3.45	388,431	4.02
1627	出租資產		4,329,495	43.62	4,332,246	44.83							
1681	其他設備		44,221	0.45	43,478	0.45	28XX	其他負債合計		\$711,563	7.17	\$726,394	7.52
15X8	重估增值		1,077,981	10.86	1,077,981	11.16							
15XY	成本及重估增值		\$8,802,769	88.69	\$8,767,839	90.74	2XXX	負債總計		\$1,690,934	17.04	\$1,597,274	16.53
15X9	減：累計折舊		-3,454,829	-34.81	-3,377,670	-34.96		股 本					
1599	減：累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04	3110	普通股股本		\$5,760,008	58.03	\$5,865,678	60.71
1672	預付設備款		-	-	240	0.01							
15XX	固定資產淨額	2.12.31	\$5,343,956	53.84	\$5,386,425	55.75	31XX	股本合計	23	\$5,760,008	58.03	\$5,865,678	60.71
	其他資產							資本公積					
1820	存出保證金	13.30	\$208,134	2.10	\$209,310	2.17	3210	發行溢價		\$119,143	1.20	\$121,329	1.25
1830	遞延費用	2.14	6,870	0.07	6,183	0.06	3220	庫藏股票交易		46,301	0.47	3,117	0.03
1880	其他資產-其他	2.15.30	259,970	2.62	294,009	3.04	32XX	資本公積合計	24	\$165,444	1.67	\$124,446	1.28
18XX	其他資產合計		\$474,974	4.79	\$509,502	5.27		保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積		\$924,338	9.31	\$895,257	9.28
							3320	特別盈餘公積		571,175	5.76	541,140	5.60

(承上頁)

代碼	資	產	附註	95年 6月30日		94年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	95年 6月30日		94年 6月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								3350	累積盈虧	25	304,566	3.07	383,456	3.96
								33XX	保留盈餘合計		\$1,800,079	18.14	\$1,819,853	18.84
									股東權益其他項目					
								3420	累積換算調整數		\$-3,595	-0.04	\$-5,181	-0.05
								3450	金融商品之未實現損益		217,684	2.20	-34,393	-0.36
								3460	未實現重估增值		342,661	3.45	342,661	3.55
								34XX	股東權益其他項目合計		\$556,750	5.61	\$303,087	3.14
								3510	庫藏股票	26	\$-48,026	-0.49	\$-48,026	-0.50
								3XXX	股東權益總計		\$8,234,255	82.96	\$8,065,038	83.47
1XXX	資產總計			\$9,925,189	100.00	\$9,662,312	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,925,189	100.00	\$9,662,312	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年 8月11日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏賢

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95年 1月 1日至95年 6月30日及
民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	95. 1. 1 95. 6.30		94. 1. 1 94. 6.30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	2	\$934,162	100.00	\$990,660	100.00
4000	營業收入淨額		\$934,162	100.00	\$990,660	100.00
5000	營業成本		757,222	81.05	766,310	77.36
5910	營業毛利(毛損)		\$176,940	18.95	\$224,350	22.64
	營業費用					
6100	推銷費用		4,977	0.53	5,533	0.56
6200	管理費用		34,066	3.65	38,757	3.91
6000	營業費用合計		\$39,043	4.18	\$44,290	4.47
6900	營業淨利(淨損)		\$137,897	14.77	\$180,060	18.17
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,190	0.13	\$434	0.04
7120	投資利益		447	0.05	150	0.02
7121	權益法認列之投資收益	9	49,997	5.35	37,559	3.79
7140	處分投資利益		719	0.07	3,115	0.31
7160	兌換利益	2	20	0.01	1,483	0.15
7310	金融資產評價利益		5,455	0.58	-	-
7480	什項收入		4,411	0.47	4,923	0.50
7100	營業外收入及利益合計		\$62,239	6.66	\$47,664	4.81
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$3,414	0.38	\$3,453	0.35
7520	投資損失		-	-	14,098	1.42
7530	處分固定資產損失		100	0.01	29	-
7650	金融負債評價損失	2	-	-	521	0.06
7880	什項支出		173	0.01	173	0.01
7500	營業外費用及損失合計		\$3,687	0.40	\$18,274	1.84
7900	稅前淨利(淨損)		\$196,449	21.03	\$209,450	21.14
8110	所得稅費用(利益)	2.27	33,168	3.55	36,648	3.70
9190	純益-列計會計原則變動累積影響數前		\$163,281	17.48	\$172,802	17.44
9300	會計原則變動累積影響數(減除所得稅0仟元後之淨額)	3	-1,061	-0.11	-	-
9600	本期淨利(淨損)		\$162,220	17.37	\$172,802	17.44
	每股盈餘(元)	28	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.34	\$0.28	\$0.36	\$0.30
	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		\$202,575	\$169,407	\$200,082	\$163,433
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	28	\$0.35	\$0.29	\$0.34	\$0.28

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年 8月11日查核報告書及財務報表附註)

董事長： 陳敏賢

經理人： 田清順

會計主管： 黃新翰

東南水泥股份有限公司
股東權益變動表
民國95年 1月 1日至95年 6月30日及
民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目			
	普 通 股	特 別 股		法定公積	特別公積	累積盈虧	金融商品之 未實現損益	累積換算調整數	未實現重估增值	庫藏股票
94. 1. 1餘額	\$5,865,678	-	\$123,378	\$877,774	\$538,221	\$383,808	\$-23,247	\$-4,508	\$190,247	\$-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	-	-	-	-
被投資公司庫藏股利轉回	-	-	1,068	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	172,802	-	-	-	-
土地增值稅準備調整	-	-	-	-	-	-	-	-	152,414	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-11,146	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-673	-	-
94. 6.30餘額	<u>\$5,865,678</u>	<u>-</u>	<u>\$124,446</u>	<u>\$895,257</u>	<u>\$541,140</u>	<u>\$383,456</u>	<u>\$-34,393</u>	<u>\$-5,181</u>	<u>\$342,661</u>	<u>\$-48,026</u>
95. 1. 1餘額	\$5,865,678	-	\$124,446	\$895,257	\$541,140	\$501,462	\$-45,855	\$-2,580	\$342,661	\$-55,519
盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	29,081	-	-29,081	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	30,035	-30,035	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-288,000	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-9,000	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-3,000	-	-	-	-
減 資	-105,670	-	38,863	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司庫藏股利轉回	-	-	2,135	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	162,220	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	263,539	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-1,015	-	-
處份及購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,493
95. 6.30餘額	<u>\$5,760,008</u>	<u>-</u>	<u>\$165,444</u>	<u>\$924,338</u>	<u>\$571,175</u>	<u>\$304,566</u>	<u>\$217,684</u>	<u>\$-3,595</u>	<u>\$342,661</u>	<u>\$-48,026</u>

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年 8月11日查核報告書及財務報表附註)

董 事 長：陳敬賢

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95年 1月 1日至95年 6月30日及
民國94年 1月 1日至94年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	95. 1. 1	95. 6. 30	94. 1. 1	94. 6. 30
營業活動之現金流量：				
本期損益		\$162,220		\$172,802
調整項目：				
折舊費用		15,961		17,491
出租資產折舊		22,383		22,906
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		1,588		1,369
採權益法之現金股利		-		5,441
權益法列記投資損失(利益)		-49,997		-37,559
投資損失		-		14,098
處份投資損失(利益)		-719		-3,115
出售固定資產損失(利益)		100		29
金融資產評價損失(利益)		-4,173		-
應收票據減少(增加)		21,965		-13,578
應收票據-關係人減少(增加)		4,021		-14,647
應收帳款減少(增加)		-21,500		7,921
應收帳款-關係人減少(增加)		63,230		39,127
其他應收款減少(增加)		487		-7,301
存貨減少(增加)		-14,428		19,424
預付款項減少(增加)		-8,264		-15,268
遞延所得稅資產減少(增加)		2,471		1,171
應付帳款增加(減少)		-12,106		-82,964
其他應付款項增加(減少)		-12,060		-2,333
應付所得稅增加(減少)		-22,752		20,040
應付費用增加(減少)		-14,826		-15,311
預收款項增加(減少)		7,224		-2,721
遞延所得稅負債增加(減少)		12,808		12,209
其他流動負債增加(減少)		-2,369		19,356
營業活動之淨現金流入(流出)		\$128,588		\$135,911
投資活動之現金流量：				
受限制資產減少(增加)		\$4,083		\$-5
收回採權益法之長期投資價款		19,992		-
收回以成本衡量之金融資產價款		-		585
出售固定資產價款		-		388
公平價值變動列入損益之金融資產(增)減		2,595		10,656
增購固定資產		-1,360		-1,285
存出保證金減少(增加)		1,161		-424
遞延費用增加		-475		-1,960
投資活動之淨現金流入(流出)		\$25,996		\$7,955
融資活動之現金流量：				
短期借款舉借(償還)		\$-170,000		\$-115,000
應付短期票券增加(減少)		-		-219,842
長期借款舉借(償還)		-1,000		199,667
期初其他應付款項減少		-1,913		-
存入保證金增加(減少)		1,296		410
庫藏股票(增加)減少		-59,314		-
融資活動之淨現金流入(流出)		\$-230,931		\$-134,765
本期現金及約當現金增加(減少)		\$-76,347		\$9,101
期初現金及約當現金餘額		323,067		106,560
期末現金及約當現金餘額		\$246,720		\$115,661
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息		\$3,443		\$3,427
減：資本化利息		-		-
不含資本化利息之本期支付利息		\$3,443		\$3,427
本期支付所得稅		\$40,641		\$3,433

(承上頁)

項 目	95. 1. 1	95. 6.30	94. 1. 1	94. 6.30
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		\$18,333		\$1,667
一年內到期之遞延收入		\$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
收取現金及應收款出售長期投資：				
收回以成本衡量之金融資產價款		\$26,246		\$585
期末應收款		-26,246		-
收取現金		-		\$585
不影響現金流量之盈餘分配：				
現金股利		\$288,000		\$146,642
董監事酬勞		9,000		4,583
員工紅利		3,000		1,527
其他應付款項		-300,000		-152,752
支付現金		-		-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國95年 8月11日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏賢

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 95 年 6 月 30 日及

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)

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。95年6月30日及94年6月30日員工人數分別為107人及118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

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

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) 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，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，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

係裝潢支出及電腦軟體等，分 3 至 5 年以平均法攤銷。

(11) 資產減損

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

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

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

(12) 長期遞延收入

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

(13) 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。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

(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。

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. 會計原則變動之理由及其影響

本公司自95年 1月 1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(1) 首次適用新發布及新修訂財務會計準則公報之影響數：

(A) 首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，將金融資產及金融負債(含衍生性商品)予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目，首次適用前述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融資產	(\$1,061)	\$ -
備供出售金融資產 - 非流動	-	110,925
合 計	(\$1,061)	\$110,925

(B) 以上會計變動，使95年上半年度公平價值變動列入損益之金融資產及淨利增加 1,058千元，每股盈餘增加 0元。

(2) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類：

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九四)基秘字第 一六號函之規定，於95年度首次適用財務會計準則公報第34號所編製之比較財務報表中，94年度財務報表應依95年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編，重分類情形如下：

A. 本公司對於金融商品之評價方法，94年與95年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

(A) 短期投資：

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市(櫃)證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

(B) 長期投資：

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

(C) 遠期外匯合約：

a. 交易目的之遠期外匯買賣合約，係於訂約日以該日之遠期匯率衡量入帳，資產負債表日未結清之合約則以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

b. 非交易目的之遠期外匯買賣合約，以訂約日之即期匯率衡量入帳。訂約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應收(付)遠匯款項。

B. 配合本公司自95年 1月 1日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，94年上半年度財務報表予以重分類如下：

資產負債表科目	94年 6月30日 (重分類前)	94年 6月30日 (重分類後)
短期投資	\$365,625	\$ -
採成本法之長期投資	1,301,034	-
其他應付款項	521	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	64,752
備供出售金融資產 - 非流動		300,873
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	1,301,034
公平價值變動列入損益之金融負債	-	521
	<u>\$1,667,180</u>	<u>\$1,667,180</u>
	94年上半年度 (重分類前)	94年上半年度 (重分類後)
損益表科目		
兌換損失	\$521	\$ -
金融負債評價損失	-	521
合計	<u>\$521</u>	<u>\$521</u>

4. 現金及約當現金

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
現金	\$847	\$804
支票存款	4,472	6,887
活期存款	21,288	63,088
定期存款	-	5,000
約當現金	220,113	39,882
合計	<u>\$246,720</u>	<u>\$115,661</u>

已提供作為履約保證之定期存款，已轉列受限制資產項下，請參閱附註31. 之說明。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$42,496	\$64,752
遠期外匯合約	775	-
合 計	\$43,271	\$64,752
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$521
合 計	\$ -	\$521

(1) 本公司95及94年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

95年 6月30日	幣 別	到 期 期 間	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌新台幣	95. 6-95. 7	USD 1,000
94年 6月30日	幣 別	到 期 期 間	合約金額(仟元)
買入遠期外匯	美元兌新台幣	94. 7-94. 8	USD 124
買入遠期外匯	美元兌新台幣	94. 8-94. 9	USD 1,000

(2) 於95及94年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 5,455 仟元及 0仟元；交易目的之金融負債產生之淨(損)益分別為 0 仟元及(521)仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
應 收 票 據	\$44,095	\$62,521
減：備抵呆帳	(2,442)	(3,399)
應收票據淨額	\$41,653	\$59,122
應收票據 - 關係人	\$73,935	\$45,292
減：備抵呆帳	(2,786)	(2,264)
應收票據 - 關係人淨額	\$71,149	\$43,028
應收票據淨額	\$112,802	\$102,150

與關係人間之應收票據，請參閱附註30. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
應 收 帳 款	\$45,596	\$24,253
減：備抵呆帳	(2,388)	(1,881)
應收帳款淨額	\$43,208	\$22,372
應收帳款 - 關係人	\$91,879	\$106,203
減：備抵呆帳	(5,238)	(5,310)
應收帳款 - 關係人淨額	\$86,641	\$100,893
應收帳款淨額	\$129,849	\$123,265

與關係人間之應收帳款，請參閱附註30. 之說明。

8. 存 貨

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
原 料	\$201,962	\$208,134
燃 料	47,604	78,152
物 料	189,365	170,535
在 製 品	20,904	13,238
製 成 品	48,263	58,173
合 計	\$508,098	\$528,232
減：備抵呆滯損失	(14,176)	(14,176)
淨 額	\$493,922	\$514,056

截至95年及94年 6月底止，存貨未提供作為借款擔保及投保火險。

9. 採權益法之長期股權投資

95 年 6 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	363	\$434,358	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	38,000	299,201	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,475	280,855	38.41%
東南實業建設(股)公司	41	63,456	25.36%
東南國際有限公司	2,820	61,874	100.00%
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,742	21.05%
東南造紙(股)公司	11	41,221	49.71%
華東水泥(股)公司	499	13,842	24.99%
南廈木業(股)公司	2	6,340	29.96%
東南生物科技(股)公司	49	652	49.00%
長期股權投資合計		\$1,254,541	
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		\$1,206,515	

94 年 6 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	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%
長期股權投資合計		\$1,195,301	
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		\$1,147,275	

- (1) 95年及94年上半年度屬當期依權益法認列之投資(損)益分別為49,997仟元及37,559仟元，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：

95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	\$434,358	\$15,621
大世界百貨(股)公司	299,201	5,437
台機船舶廠(股)公司	280,855	20,872
東南實業(股)公司	63,456	2,301
東南國際有限公司	61,874	(2)
宇通資訊科技(股)公司	52,742	46
東南造紙(股)公司	41,221	(271)
華東水泥(股)公司	13,842	5,869
南廈木業(股)公司	6,340	66
東南生物(股)公司	652	58
小計	\$1,254,541	\$49,997
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,026)	-
合計	\$1,206,515	\$49,997

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

(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95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33。

10. 備供出售金融資產 - 非流動

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$192,775	\$201,805
中聯爐石處理資源公司	323,278	99,068
合 計	<u>\$516,053</u>	<u>\$300,873</u>

11. 以成本衡量之金融資產 - 非流動

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$713,000	\$713,000
嘉環東泥(股)公司	229,098	254,291
亞太固網寬頻電信(股)公司	200,000	200,000
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	5,000	5,000
建興創投(股)公司	4,212	5,265
中華國貨推廣中心(股)公司	1,460	1,460
巨盛電子(股)公司	1,404	12,400
微風數位科技(股)公司	168	1,470
民眾興業(股)公司	-	14,463
工勤系統(股)公司	-	3,685
合 計	<u>\$1,244,342</u>	<u>\$1,301,034</u>

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。

12. 固定資產淨額

(1) 95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	\$842,833	\$ -	\$ -	\$842,833
房屋及建築	776,115	528,290	-	247,825
機 器 設 備	2,632,425	2,592,572	3,908	35,945
運 輸 設 備	49,427	42,826	-	6,601
其 他 設 備	44,819	40,808	76	3,935
小 計	<u>\$4,345,619</u>	<u>\$3,204,496</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,137,139</u>
出租資產 - 土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產 - 建物	693,835	204,114	-	489,721
出租資產 - 機器設備	64,327	45,799	-	18,528
出租資產 - 其他設備	468	420	-	48
小 計	<u>\$4,457,150</u>	<u>\$250,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,206,817</u>
合 計	<u><u>\$8,802,769</u></u>	<u><u>\$3,454,829</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,343,956</u></u>

(2) 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	<u>\$4,308,178</u>	<u>\$3,167,895</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,136,299</u>
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	<u>\$4,459,901</u>	<u>\$209,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,250,126</u>
合 計	<u><u>\$8,768,079</u></u>	<u><u>\$3,377,670</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,386,429</u></u>

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

95 年 6 月 30 日			
項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$305,998	\$536,835	\$842,833
房屋及建築	664,878	111,237	776,115
機 器 設 備	2,331,216	301,209	2,632,425
運 輸 設 備	48,980	447	49,427
其 他 設 備	44,221	598	44,819
小 計	\$3,395,293	\$950,326	\$4,345,619
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	64,327	-	64,327
出租資產 - 其他設備	468	-	468
小 計	\$4,329,495	\$127,655	\$4,457,150
合 計	\$7,724,788	\$1,077,981	\$8,802,769

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

(4) 部分固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註31. 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 3,324仟元及 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，調整轉列未實現重估增值。

(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95年及94年 6月底止，固定資產利息資本化之金額均為 0元。

(8) 截至95年及94年 6月底止，固定資產投保金額均為 151,615仟元。

(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95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。

(10) 出租予關係人者，請參閱附註30. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
電話及電報保證金	\$47	\$49
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	200,460
其他保證金	3,420	4,594
合 計	\$208,134	\$209,310

屬於關係人交易者，請參閱附註30. 之說明。

14. 遞延費用

項 目	95年上半年度	94年上半年度
期 初 餘 額	\$7,983	\$5,592
本 期 增 加	475	1,960
本 期 攤 銷	(1,588)	(1,369)
期 末 餘 額	\$6,870	\$6,183

15. 其他資產 - 其他

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
供開發土地	\$129,081	\$162,773
待開發土地	127,743	127,743
土 地 小 計	\$256,824	\$290,516
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(2,600)	(2,253)
折耗性資產淨額	\$3,146	\$3,493
其 他 資 產	\$120,918	\$120,918
減：累計減損	(120,918)	(120,918)
其他資產淨額	\$ -	\$ -
合 計	\$259,970	\$294,009

- (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95年 6月30日，累計減損餘額為 120,918仟元。

16. 短期借款

95年 6月30日：無。

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31. 及附註32. 說明。

17. 應付費用

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
應付薪獎	\$22,991	\$11,598
應付利息	37	58
應付租金	5,003	5,197
應付地價稅	8,705	8,705
應付貨物稅	16,465	15,627
應付營業稅	6,098	3,099
應付水電費	11,728	11,291
其 他	6,602	8,733
合 計	<u>\$77,629</u>	<u>\$64,308</u>

18. 其他流動負債

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
待提水泥	\$37,664	\$46,073
一年內到期之長期遞延收入	45,697	45,697
合 計	<u>\$83,361</u>	<u>\$91,770</u>

19. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	95年 6月30日	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，95年及94年 6月30日利率分別為2.215%及2.145%。	\$198,000	\$199,667
合 計	\$198,000	\$199,667
減：轉列一年內到期長期負債	(18,333)	(1,667)
長 期 借 款	\$179,667	\$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31.。

20. 存入保證金

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
租 賃 押 金	\$111,783	\$109,472
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	\$328,064	\$325,753

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註30. 之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註32.。

21. 退休金準備

(1) 本公司自85年度起，對於員工退休辦法改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自請退休及自願退職辦法。

- (2) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。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%。本公司95年上半年度按勞工退休金條例提撥之退休金為 2,878千元。

22. 其他負債 - 其他

項 目	95年上半年度	94年上半年度
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$411,279	\$456,977
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(22,849)	(22,849)
期 末 餘 額	\$388,430	\$434,128
減：轉列至其他流動 負債	(45,697)	(45,697)
長期遞延收入淨額	\$342,733	\$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30.(4)之說明。

23. 股 本

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,760,008	5,865,678
已發行普通股股數 (仟股)	576,000	586,568
每股面額(元)	10	10

24. 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。

25. 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。截至95年 6月30日止，已提列特別盈餘公積 571,175 仟元。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於95年 6月由股東會通過之94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	\$3,000
董監酬勞 - 以現金發放	9,000
合 計	<u>\$12,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司95年 4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94年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其94年度之每股盈餘：

94年度本期稅後損益	A	290,808
94年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	12,000
94年度普通股加權平均流通在外在外股數(仟股)	C	582,215
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.48

(4) 本公司股東會分別於95年及94年 6月宣佈94年度及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)	
	94 年 度	93 年 度	94 年 度	93 年 度
法定盈餘公積	\$29,081	\$17,483	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	30,035	2,919	-	-
普通股現金股利	288,000	146,642	0.5	0.25
董監事酬勞	9,000	4,583	-	-
員工紅利	3,000	1,527	-	-
合 計	<u>\$359,116</u>	<u>\$173,154</u>		

26. 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	95 年 上 半 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
維護公司信用 及股東權益	1,235	9,332	10,567	-

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

- (1) 本公司於95年及94年上半年度依子公司(東南投資公司)帳列轉投資母公司之帳面價值均為48,026仟元轉列庫藏股票，95年及94年上半年度均未出售，期末帳面價值皆為48,370仟元，市價分別為30,974仟元及29,941仟元。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。
- (2) 依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司截至95年 6月30日最高持有已收回股數10,567仟股，收回股份之總金額共計39,922仟元，以95年 6月30日為計算基準，則買回股數最高上限為57,600仟股，收買股份金額最高限額為 1,965,523仟元，符合證券交易法之規定。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利分派、表決權..等權利。
- (4) 本公司截至95. 4.26止，已買回庫藏股票股數為10,567仟股，買回庫藏股票金額66,807仟元。另本公司依證券交易法第28條之二規定辦理註銷股份及減資登記，截至95年 6月30日止已辦理減資金額為新台幣 105,670元，註銷及減資股數10,567仟股。

27. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動:

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
待提水泥	\$1,775	\$2,468
備抵存貨報廢損失	3,544	3,544
投資抵減	25,000	25,000
其 他	370	913
合 計	\$30,689	\$31,925
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$30,689	\$31,925

B. 非流動:

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
以成本衡量金融資產	\$11,136	\$ -
認列減損損失		
權益法認列投資損失	24,160	33,081
折舊(財稅差異)	(49,999)	(51,869)
資產減損損失	31,226	31,226
國外投資損失準備	(4,804)	(4,804)
投資抵減	21,661	53,378
其 他	1,218	1,760
合 計	\$34,598	\$62,772
減: 備抵評價	(75,364)	(74,982)
淨 額	(\$40,766)	(\$12,210)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	95年上半年度	94年上半年度
當期所得稅費用	\$18,009	\$21,200
遞延所得稅費用	15,279	13,380
以前年度所得稅	(120)	2,068
所得稅費用(利益)	\$33,168	\$36,648

(3) 應付(退)所得稅

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
當期所得稅費用	\$18,009	\$21,200
減：預付稅款	(105)	(30)
應付(退)所得稅	\$17,904	\$21,170

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
當期應付所得稅	\$17,904	\$21,170
以前年度應付數	-	1,387
本期應付所得稅	\$17,904	\$22,557

(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	95年上半年度	94年上半年度
稅前損益應計所得稅	\$48,837	\$52,352
投資抵減抵減當年度所得稅	(17,903)	(21,182)
免計入課稅所得	(815)	(491)
未(已)實現金融資產評價損(益)	(1,099)	-
折舊方法之財稅差異	1,524	626
權益法認列投資損失(利益)	(12,499)	(9,390)
其 他	(36)	(715)
當期所得稅費用	\$18,009	\$21,200

(5) 截至95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95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	\$3,728	民國95年
獎勵民間參與交通 建設抵減	42,600	42,600	民國96年
自動化生產設備抵減	333	333	民國98年

(7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$53,069	\$6,081
86年度以前未分配盈餘	142,346	184,867
87年度以後未分配盈餘	162,220	198,589

項 目	94 年 度	93 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.78%	3.70%
	(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94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。

29. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	95 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	\$43,351	\$13,808	\$57,159
勞健保費用	1,800	965	2,765
退休金費用	2,140	738	2,878
折舊費用	36,918	1,426	38,344
折耗費用	-	173	173
攤銷費用	490	1,098	1,588
合 計	<u>\$84,699</u>	<u>\$18,208</u>	<u>\$102,907</u>
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>

30. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南造紙(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台機船舶廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南生物科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
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副董事長
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 (本公司董事長已於94年 9月解任該公司董事長職務)
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

95年上半年度：無。

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。

B. 銷 貨

關係人名稱	95年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$678,643	72.65%
合 計	\$678,643	
	94年上半年度	
關係人名稱	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	

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。

C. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	95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	\$73,935	62.64%
合 計	\$73,935	
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$88,903	64.67%
台機船舶廠(股)公司	2,976	2.16%
合 計	\$91,879	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$10,071	24.83%
合 計	\$10,071	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$7,248	9.34%
陳 敦 玲 等	2,207	2.84%
其 他	5	0.01%
合 計	\$9,460	

94 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	\$45,292	42.01%
合 計	<u>\$45,292</u>	
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	<u>\$106,203</u>	
其他應收款：		
東南投資(股)公司	\$5,441	65.28%
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	<u>\$10,684</u>	
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	<u>\$9,027</u>	

D. 為關係人之背書及保證情形：請參閱附註33. 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：

71年 4月 1日至75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) 95及94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，租賃期限為95年1月1日至97年12月31日，租金每月 276仟元（不含稅），以 6個月為一期支付。95及94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，95及94年上半年度租金支出分別為 2,905仟元及 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95年 1月 1日至95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) 95年及94年上半年度分別為31,220仟元及22,623仟元。

b. 截至95年及94年上半年度止，友隆企業(股)公司為本公司代理進口原料所收取之報關費用分別為52,779仟元及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	95 年 上 半 年 度		租金與收款方式
	租賃標的物	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. 1. 1-95.12.31	356 每月或半年或年收款

94 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	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，賣場投入之總興建成本均為 605,585仟元，95年及94年上半年度轉列租金收入皆為22,849仟元，請參閱附註22.。

- (5) 其他交易事項

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

31. 質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證等之擔保品：

項 目	95年 6月30日	94年 6月30日
固定資產 - 土地	\$18,853	\$18,853
出租資產 - 土地	2,800,438	2,800,438
固定資產 - 房屋及 建築淨額	10,880	11,670
出租資產 - 房屋及 建築淨額	54,932	58,339
定期存款	28,711	32,788
合 計	<u>\$2,913,814</u>	<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。

32. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至95年 6月30日及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

95 年 6 月 30 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$111	\$	-
美 元	1,875		-
94 年 6 月 30 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
美 元	\$1,178	\$	-

(2) 截至95年 6月30日及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	95年 6月30日	94年 6月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,669,542	\$1,500,788
存入保證票據 (應收保證票據)	10,869	9,743

- (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95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。95年及94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)公司之高雄捷運橘線 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%。

33. 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 35. 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

34. 科目重分類

為配合 95 年上半年度財務報表之表達，將 94 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 95 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	2,058,564	170,533	170,533	-	2.07	4,117,128

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 95 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 - 富邦金控	無	交易目的金融資產	351	9,823	-	9,823	
	股票 - 新揚科技	無	交易目的金融資產	455	9,929	0.65	9,929	
	股票 - 亞洲水泥	無	交易目的金融資產	419	10,180	0.02	10,180	
	股票 - 中國鋼鐵	無	交易目的金融資產	337	10,819	-	10,819	
	股票 - 南亞塑膠	無	交易目的金融資產	35	1,694	-	1,694	
	股票 - 環球水泥	無	交易目的金融資產	2	17	-	17	
	股票 - 嘉新水泥	無	交易目的金融資產	1	23	-	23	
	股票 - 中華票券	無	交易目的金融資產	1	11	-	11	
	股票 - 東南投資	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	363	434,358	99.29	434,358	
	股票 - 大世界百貨	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	38,000	299,201	33.04	299,201	
	股票 - 台機船舶廠	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	17,475	280,855	38.41	280,855	
	股票 - 東南實業	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	41	63,456	25.36	63,456	
	股票 - 東南國際	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,820	61,874	100.00	61,874	
	股票 - 宇通資訊科技	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	5,264	52,742	21.05	52,742	
	股票 - 東南造紙	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	11	41,221	49.71	41,221	
	股票 - 華東水泥	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	499	13,842	24.99	13,842	
	股票 - 南廈木業	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2	6,340	29.96	6,340	

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 - 東南生物科技	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	49	652	49.00	652	
	股票 - 國產實業建設	無	備供出售金融資產	13,159	192,775	1.14	192,775	
	股票 - 中聯資	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產	11,546	323,278	5.71	323,278	
	股票 - 高雄捷運	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	70,000	713,000	7.00	-	
	股票 - 嘉環東泥	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	22,674	229,098	17.91	-	
	股票 - 亞太固網寬頻	無	以成本衡量之金融資產	20,000	200,000	0.30	-	
	股票 - 華昇創投	無	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	4.17	-	
	股票 - 育華創投	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	4,000	40,000	5.00	-	
	股票 - 建興創投	本公司為該公司法人監察人	以成本衡量之金融資產	421	4,212	3.08	-	
	股票 - 新展投資	無	以成本衡量之金融資產	500	5,000	3.73	-	
	股票 - 中華國貨	無	以成本衡量之金融資產	15	1,460	3.84	-	
	股票 - 巨盛電子	無	以成本衡量之金融資產	400	1,404	1.33	-	
	股票 - 微風數位科技	無	以成本衡量之金融資產	147	168	2.94	-	
	股票 - 民眾興業	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產	13	-	1.82	-	
股票 - 工勤系統	無	以成本衡量之金融資產	665	-	1.53	-		
東南投資(股)公司	股票 - 冠品製罐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	2,400	-	40.00	-	
	股票 - 澎湖有線電視	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	8,000	86,776	40.00	86,776	
	股票 - 澎湖灣公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	6,035	58,182	47.89	58,182	
	股票 - 東南生物科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	21	279	21.00	279	
	股票 - 正泰水泥廠	本公司為該公司之法人監察人	以成本衡量之金融資產	2,383	64,353	13.86	-	
	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	14	31,607	8.56	-	
	股票 - 台機船舶廠	其董事長為本公司董事長	以成本衡量之金融資產	310	3,100	0.68	-	

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	其他長期投資	-	400	-	400	尚在籌備
	股票 - 東南水泥	對本公司採權益法評價之投資公司	交易目的金融資產	4,302	48,370	0.73	30,974	
	基金 - 保德信債券基金	無	交易目的金融資產	4,577	66,445	-	66,445	
	股票 - 中國鋼鐵	無	交易目的金融資產	617	19,819	-	19,819	
	股票 - 漢平電子	無	交易目的金融資產	191	2,384	-	2,384	
	股票 - 中華票券	無	交易目的金融資產	264	2,653	-	2,653	
	基金 - 保德信全球債券組合基金	無	交易目的金融資產	200	1,993	-	1,993	
	股票 - 富邦金控	無	交易目的金融資產	100	2,806	-	2,806	
	股票 - 日盛金控	無	交易目的金融資產	48	372	-	372	
	股票 - 台灣化學纖維	無	交易目的金融資產	16	793	-	793	
東南生物科技(股)公司	基金 - 保德信瑞騰基金	無	交易目的金融資產	8	113	-	113	
	基金 - 保德信債券型基金	無	交易目的金融資產	76	1,103	-	1,103	
東南國際有限公司	股票 - 嘉新水泥(中國)控股公司	無	備供出售金融資產	14,544	61,730	1.27	61,730	

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 95 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	678,643	72.65%	2-4 個月	相同	與一般客戶相同	162,838	63.73	

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 95 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 73,935	17.87	-	-	72,644	2,786
	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被 投資公司	應收帳款 88,903	11.23	-	-	88,903	5,041

附表五

東南水泥股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 95 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	434,358	386,332	25,122	15,621	-	-	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	299,201	299,201	16,457	5,437	-	-	當期認列
	台機船舶廠	高雄市	工程業	245,997	245,997	17,475	38.41	280,855	280,855	53,395	20,872	-	-	當期認列
	東南實業	高雄市	建築	20,288	20,288	41	25.36	63,456	63,456	9,073	2,301	-	-	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	96,076	96,076	2,820	100.00	61,874	61,874	(2)	(2)	-	-	當期認列
	宇通資訊科技	台北市	科技業	52,632	52,632	5,264	21.05	52,742	52,742	219	46	-	-	當期認列
	東南造紙	高雄市	水泥紙袋	11,184	11,184	11	49.71	41,221	41,221	546	(271)	-	-	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	25,033	499	24.99	13,842	13,842	23,487	5,869	-	-	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	22,320	22,320	2	29.96	6,340	6,340	218	66	-	-	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	490	490	49	49.00	652	652	118	58	-	-	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	86,776	86,286	12,413	4,965	-	18,800	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	58,182	58,094	1,390	666	-	-	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	210	210	21	21.00	279	279	118	25	-	-	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 95 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	5,876,810 (USD173,000)	(二)	96,076 (USD2,820)	-	-	96,076 (USD2,820)	1.27%	- (二).3	61,730 (USD1,907)	-

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 2,970,277

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。

註 3：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

(2) 本公司 95 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。

35. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	95 年 6 月 30 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$246,720	\$246,720
公平價值變動列入損益之金融資產	42,496	42,496
應收票據及款項	271,552	271,552
備供出售金融資產	516,053	516,053
以成本衡量之金融資產	1,244,342	-
存 出 保 證 金	208,134	208,134
受 限 制 資 產	28,711	28,711
負 債		
應付票據及款項	346,419	346,419
一年內到期長期借款	18,333	18,333
長 期 借 款	179,667	179,667
存 入 保 證 金	328,064	328,064
衍生性金融商品		
資 產		
遠期外匯合約	\$775	\$775

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	\$115,661	\$115,661
公平價值變動列入損益之金融資產	64,752	64,752
應收票據及款項	233,750	233,750
備供出售金融資產	300,873	300,873
以成本衡量之金融資產	1,301,034	-
存出保證金	209,310	209,310
受 限 制 資 產	32,788	32,788

負	債		
短期借款		40,000	40,000
應付票據及款項		200,714	200,714
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		
遠期外匯合約		\$521	\$521

A. 本公司自95年 1月 1日採用財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數之相關說明請參見附註3。

B. 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、存出保證金、短期借款、應付票據及款項與存入保證金。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 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。

(D) 衍生性金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(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

- 。
- C. 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。
- D. 本公司於95及94年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 5,455千元及 (521)千元。
- E. 本公司於95年及94年上半年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 221,850千元及46,606千元，金融負債分別為 0元及 40,000千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為48,262千元及94,152千元，金融負債分別為 198,000千元及 199,667千元。
- F. 本公司95及94年上半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 1,190千元及 434千元，利息費用總額分別為 3,414千元及 3,453千元。本公司95年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 104,254千元。

(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。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分將使其公平價值上升USD 10千元。

B. 信用風險：

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

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(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。而本公司所投資三個月內到期之票券及RP，係屬貨幣市場之流通工具，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司95年上半年度及94年上半年度從事之遠期外匯合約分別預計於95年 6月產生美金 1,000 仟元之現金流入及新台幣32,370仟元之現金流出；於94年 7月間產生美金 1,124仟元之現金流入及新台幣35,901仟元之現金流出，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. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款屬浮動利率，關於浮動利率借款之利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 1,980仟元。

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 57 頁
公平價值變動列為損益之金融資產明細表	第 58 頁
應收票據明細表	第 59 頁
應收帳款明細表	第 60 頁
其他應收款明細表	第 61 頁
存貨明細表	第 62 頁
預付款項明細表	第 63 頁
受限制資產明細表	第 64 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 65 頁
備供出售金融資產 - 非流動變動明細表	第 66 頁
以成本衡量之金融資產 - 非流動變動明細表	第 67 頁
固定資產變動明細表	第 68 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 70 頁
固定資產累計減損變動明細表	第 71 頁
其他資產 - 其他變動明細表	第 72 頁
其他資產明細表	第 73 頁
應付帳款明細表	第 74 頁
應付費用明細表	第 75 頁
其他應付款項明細表	第 76 頁
預收款項明細表	第 77 頁
其他流動負債明細表	第 78 頁
長期借款及一年內到期長期負債明細表	第 79 頁
其他負債明細表	第 80 頁
營業收入明細表	第 81 頁
營業成本明細表	第 82 頁
製造費用明細表	第 83 頁
租賃成本明細表	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 95 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	\$152	
	週 轉 金	695	
銀 行 存 款	支 票 存 款	4,472	
	活 期 存 款	21,288	
約 當 現 金	三個月內到期之短期 票券	220,113	
合 計		\$246,720	

東南水泥股份有限公司
 公平價值變動列為損益之金融資產明細表
 民國 95 年 6 月 30 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	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
富邦金控股票	普通股	351	\$10	3,510	-	\$11,014	28.00	\$9,823	
新揚科技股票	普通股	455	10	4,550	-	6,807	21.80	9,929	
亞洲水泥股票	普通股	419	10	4,190	-	11,001	24.30	10,180	
中國鋼鐵股票	普通股	337	10	3,370	-	10,812	32.10	10,819	
南亞塑膠股票	普通股	35	10	350	-	1,373	47.75	1,694	
環球水泥股票	普通股	2	10	20	-	21	11.25	17	
嘉新水泥股票	普通股	1	10	10	-	20	17.25	23	
中華票券股票	普通股	1	10	10	-	17	10.05	11	
遠期外匯		-	-	-	-	-	-	775	
合計						\$41,065		\$43,271	

東南水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 95 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	\$73,935	
應收票據總額 - 關係人		\$73,935	
減：備抵呆帳		(2,786)	
應收票據淨額 - 關係人		\$71,149	
國產公司	貨款票據	\$4,190	
科見公司	租賃票據	2,211	
義守大學	租賃票據	1,460	
主富公司	租賃票據	5,490	
豐東公司	貨款票據	1,208	
新豐公司	貨款票據	2,294	
亮勳公司	貨款票據	5,439	
盛森公司	貨款票據	2,352	
石安公司	貨款票據	3,623	
超域公司	貨款票據	1,449	
超群公司	貨款票據	3,623	
曜盛公司	貨款票據	1,229	
太固公司	貨款票據	1,208	
福成公司	貨款票據	1,208	
其 他	貨款票據	7,111	
應收票據總額 - 一般		\$44,095	
減：備抵呆帳		(2,442)	
應收票據淨額 - 一般		\$41,653	
應收票據淨額		\$112,802	

東南水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 95 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	\$88,903	
台機船舶廠(股)公司	租 金 收 入	2,976	
應收帳款總額 - 關係人		\$91,879	
減：備抵呆帳		(5,238)	
應收帳款淨額 - 關係人		\$86,641	
天誠公司	銷 貨 收 入	\$21,825	
亮勳公司	銷 貨 收 入	7,306	
達欣公司	銷 貨 收 入	6,321	
超群公司	銷 貨 收 入	782	
國產公司	銷 貨 收 入	2,503	
嘉南水利	銷 貨 收 入	1,922	
環 保 署	銷 貨 收 入	2,061	
其 他	銷 貨 收 入	2,876	
應收帳款總額 - 一般		\$45,596	
減：備抵呆帳		(2,388)	
應收帳款淨額 - 一般		\$43,208	
應收帳款淨額		\$129,849	

東南水泥股份有限公司
其他應收款明細表
民國 95 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	\$14	
應收廢輪胎處理費	廢輪胎處理收入	1,021	
應收其他款	減資退回股款	26,246	
應收其他款	其 他	1,620	
合 計		\$28,901	

東南水泥股份有限公司
存貨明細表
民國 95 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	\$201,962	\$204,139	
燃 料	煤炭及重油等	47,604	44,886	
物 料	包裝器材及消耗物 料等	189,365	189,102	
在 製 品	在 產 品	20,904	23,273	
製 成 品	半 成 品	48,263	57,022	
合 計		\$508,098	\$518,422	
減：備抵呆滯損失		(14,176)	-	
淨 額		\$493,922	\$518,422	

- 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 95 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	\$212	
預付貨款	預付購料款等	16,511	
其 他	員工借支等	7,761	
合 計		<u>\$24,484</u>	

東南水泥股份有限公司
受限制資產明細表
民國 95 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	94. 9.26-95. 9.26	\$20,034	1.97%
	94.10.27-95.10.27	6,940	1.97%
	95. 3.21-98. 3.21	300	2.045%
	94.12.11-97.12.11	521	1.945%
交通銀行	95. 5. 1-95.11. 1	916	1.645%
合 計		\$28,711	

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 95 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		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	363	\$416,602	-	\$17,756	-	\$ -	363	99.29	\$434,358	1,149.89	\$434,358	無	
大世界百貨開發(股)公司	38,000	293,764	-	5,437	-	-	38,000	33.04	299,201	7.87	299,201	無	
台機船舶廠(股)公司	17,475	221,777	-	59,078	-	-	17,475	38.41	280,855	15.79	280,855	無	
東南實業建設(股)公司	41	61,155	-	2,301	-	-	41	25.36	63,456	1,563.87	63,456	無	
東南國際有限公司	2,820	54,114	-	9,115	-	1,355	2,820	100.00	61,874	21.94	61,874	無	
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,696	-	46	-	-	5,264	21.05	52,742	10.02	52,742	無	
東南造紙(股)公司	11	40,453	-	1,039	-	271	11	49.71	41,221	3,685.41	41,221	無	
華東水泥(股)公司	2,499	27,965	-	5,869	2,000	19,992	499	24.99	13,842	27.70	13,842	無	
南廈木業(股)公司	2	6,274	-	66	-	-	2	29.96	6,340	2,840.32	6,340	無	
東南生物科技(股)公司	49	594	-	58	-	-	49	49.00	652	13.30	652	無	
合 計		\$1,175,394		\$100,765		\$21,618			\$1,254,541		\$1,254,541		
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		\$1,127,368		\$100,765		\$21,618			\$1,206,515		\$1,206,515		

- (1) 市價或股權淨值：係依據95上半年度未經會計師查核簽證之財務報表。
- (2) 本期增加 100,765仟元係認列權益法投資利益50,268仟元、認列被投資公司庫藏股股利 2,135仟元、認列被投資公司金融資產未實現損益48,362仟元。
- (3) 本期減少21,618仟元係包括減資收回股款19,992仟元、權益法投資損失 271仟元、認列累積換算調整數 1,355仟元。
- (4) 茲將截至95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	\$136,488	(\$48,026)	\$386,332
大世界百貨	380,000	(80,799)	-	299,201
台機船舶廠	245,997	34,858	-	280,855
宇通資訊	52,632	110	-	52,742
東南實業建設	20,288	43,168	-	63,456
東南國際	96,076	(34,202)	-	61,874
東南造紙	11,184	30,037	-	41,221
華東水泥	5,041	8,801	-	13,842
南廈木業	22,320	(15,980)	-	6,340
東南生物科技	490	162	-	652
合 計	\$1,131,898	\$122,643	(\$48,026)	\$1,206,515

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 95 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		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		
國產實業建設股票	13,159	\$120,271	-	\$72,504	-	\$ -	13,159	\$192,775	無	
中聯資股票	11,546	291,528	-	31,750	-	-	11,546	323,278	無	
淨 額		\$411,799		\$104,254		\$ -		\$516,053		

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 95 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			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	\$713,000	-	\$ -	-	\$ -	70,000	7.00	\$713,000	無	
嘉環東泥(股)公司	25,193	254,291	-	-	2,519	25,193	22,674	17.91	229,098	無	
亞太固網寬頻電信(股)公司	20,000	200,000	-	-	-	-	20,000	0.30	200,000	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	500	5,000	-	-	-	-	500	3.73	5,000	無	
建興創投(股)公司	527	5,265	-	-	106	1,053	421	3.08	4,212	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	
民眾興業(股)公司	13	-	-	-	-	-	13	1.82	-	無	
工勤系統(股)公司	665	-	-	-	-	-	665	1.53	-	無	
合 計		<u>\$1,270,588</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$26,246</u>			<u>\$1,244,342</u>		

(1) 本期減少26,246仟元，係減資收回股款。

東南水泥股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 95 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	\$305,998	\$ -	\$ -	\$305,998	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	-	-	2,331,216		
運輸設備	47,620	1,360	-	48,980		
其他設備	44,221	-	-	44,221		
小 計	\$3,393,933	\$1,360	\$ -	\$3,395,293		
出租資產：						
土 地	\$3,570,865	\$ -	\$ -	\$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	65,238	-	911	64,327		
其他設備	468	-	-	468		
小 計	\$4,330,406	\$ -	\$911	\$4,329,495		

(續下頁)

(承上頁)

重估增值：

土地	\$536,835	\$ -	\$ -	\$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>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,077,981</u>	
合計	<u>\$8,802,320</u>	<u>\$1,360</u>	<u>\$911</u>	<u>\$8,802,769</u>	

(1) 本期增加 1,360千元，係本期增購固定資產 1,360元。

(2) 本期減少 911千元，係處分沖減成本 911千元。

(3) 固定資產中有土地18,853千元、房屋及建築淨額10,880千元、出租資產 - 土地 2,800,438千元及出租資產 - 房屋及建築54,932千元，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 95 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	\$517,119	\$11,171	\$ -	\$528,290	
機器設備	2,588,094	4,478	-	2,592,572	
運輸設備	41,957	869	-	42,826	
其他設備	40,264	544	-	40,808	
小 計	<u>\$3,187,434</u>	<u>\$17,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,204,496</u>	
出租資產：					
建 物	\$183,837	\$20,277	\$ -	\$204,114	
機器設備	45,606	1,004	811	45,799	
其他設備	419	1	-	420	
小 計	<u>\$229,862</u>	<u>\$21,282</u>	<u>\$811</u>	<u>\$250,333</u>	
合 計	<u><u>\$3,417,296</u></u>	<u><u>\$38,344</u></u>	<u><u>\$811</u></u>	<u><u>\$3,454,829</u></u>	

1. 累計折舊本期增加38,344仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製 - 折舊13,815仟元，管 - 折舊1,412 仟元、研 - 折舊14仟元、廢棄物處理 - 折舊 720仟元、租賃 - 折舊22,383仟元。
2. 本期減少 811仟元，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 95 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	\$3,984	\$ -	\$ -	\$3,984	
出租資產：					
建 物	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
機器設備	-	-	-	-	
其他設備	-	-	-	-	
小 計	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
合 計	\$3,984	\$ -	\$ -	\$3,984	

東南水泥股份有限公司
其他資產 - 其他變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
備註

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	
東金段1472號等 2土地	80,992	-	-	80,992	
待開發土地小計	\$127,743	\$ -	\$ -	\$127,743	
供開發土地：					
烏材林段 129-1號等21筆 土地	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
供開發土地小計	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
折耗性資產	\$5,746	\$ -	\$ -	\$5,746	
減：累計折耗	(2,427)	(173)	-	(2,600)	
其他資產淨額	\$3,319	(\$173)	\$ -	\$3,146	
其他資產	\$120,918	\$ -	\$ -	\$120,918	
減：累計減損	(120,918)	-	-	(120,918)	
其他資產淨額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
其他資產 - 其他合計	\$260,143	(\$173)	\$ -	\$259,970	

本期減少 173仟元，係提列折耗 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 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	電話及電報保證金	\$47	
	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	615	
	其他保證金	2,805	
小 計		\$208,134	
遞延費用	大樓裝修費及電腦軟體等	\$6,870	
合 計		\$215,004	

東南水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
友隆企業公司	應付貨款	\$10,071	
應付帳款 - 關係人		\$10,071	
坤威公司	應付貨款	\$1,486	
力同公司	應付貨款	10,048	
斯 凱 孚	應付貨款	1,380	
奕騰公司	應付貨款	5,194	
太 平 洋	應付貨款	1,974	
其 他	3%以下貨款	10,410	
應付帳款 - 一般		\$30,492	
合 計		\$40,563	

東南水泥股份有限公司

應付費用明細表

民國 95 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	37	
應付貨物稅	貨 物 稅	16,465	
應付營業稅	營 業 稅	6,098	
應付薪獎	薪 獎	22,991	
應付租金	房屋等租金	5,003	含關係人 4,828仟元
應付水電費	水 電 費	11,728	
其 他	其 他	6,602	含關係人 4,632仟元
合 計		<u>\$77,629</u>	

東南水泥股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 95 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	\$290,225	
應付董監酬勞	應付董監酬勞	9,000	
應付員工紅利	應付員工紅利	3,008	
代收 款	代扣勞健保費等	272	
暫收 款	暫收外勞薪資稅款等	301	
其 他	其 他	3,050	
合 計		\$305,856	

東南水泥股份有限公司

預收款項明細表

民國 95 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	1,460	
科見美語	預收租金	2,211	
亞太固網公司	預收租金	616	
中華商銀	預收租金	839	
揚 業	預收租金	684	
主富服裝	預收租金	5,490	
就業中心	預收租金	695	
其 他	預收租金	137	
合 計		<u>\$12,832</u>	

東南水泥股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 95 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	\$37,664	
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		\$83,361	

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 95 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	\$198,000	940128-990128	2.215%	土地、建物	
合 計		\$198,000				
減：一年內到期長 期負債		(18,333)				
長期借款合計		<u>\$179,667</u>				

東南水泥股份有限公司

其他負債明細表

民國 95 年 6 月 30 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	209,676	
其 他	5%以下合計	13,102	含關係人20仟元
存入保證金小計		\$328,064	
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	40,766	
長期遞延收入	長期遞延租金收入	342,733	
合 計		\$954,789	

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 95 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	438,898.95	\$880,458	單位：噸
減：銷貨退回及折讓		-	
銷貨淨額		\$880,458	
租賃收入		42,881	
廢棄物處理收入		10,823	
合 計		\$934,162	

東南水泥股份有限公司
 營業成本明細表
 民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	95. 1. 1	95. 6. 30
期初存料		\$242,374
加：本期進料		368,186
減：期末存料		249,566

耗用原料		\$360,994

期初存料		\$176,370
加：本期進料		62,301
減：期末存料		189,365
出 售		411
其他減項(轉列包裝費等)		21,148

耗用物料		\$27,747

直接人工		\$16,717
製造費用		172,144

製造成本		\$577,602
加：期初在製品		21,165
減：期末在製品		20,904

製成品成本		\$577,863
加：期初製成品		53,762
減：期末製成品		48,263
其他減項		6

出售製成品成本		\$583,356
成本調整項目		
其他加減項(貨物稅及包裝費)		135,891

產銷成本		\$719,247
租賃成本		36,807
廢棄物處理成本		757
出售物料成本		411

營業成本		\$757,222
		=====

東南水泥股份有限公司
製造費用明細表
民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	95. 1. 1	95. 6.30
間接人工		\$27,451
租金支出		14,981
修 繕 費		12,273
水電瓦斯費		73,206
折 舊		13,815
退 休 金		1,323
其他支出		29,095

合 計		\$172,144
		=====

東南水泥股份有限公司

租賃成本明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$22,383
稅 捐	9,071
修 繕 費	1,759
租 金 支 出	3,091
保 險 費	23
其 他 支 出	480
合 計	\$36,807

東南水泥股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	95. 1. 1	95. 6. 30
薪資支出		\$567
運 費		1,014
交 際 費		1,300
捐 贈		400
伙 食 費		45
退 休 金		22
勞 務 費		464
其他費用		1,165

合 計		\$4,977
		=====

東南水泥股份有限公司
 管理費用明細表
 民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	95. 1. 1	95. 6.30
薪資支出		\$12,725
租金支出		1,411
文具用品		144
旅 費		215
郵 電 費		348
修 繕 費		1,834
廣 告 費		5
水電瓦斯費		639
保 險 費		1,028
稅 捐		1,429
折 舊		1,412
各項攤銷		192
伙食費		411
職工福利		1,401
研究發展費		567
訓 練 費		28
退 休 金		690
勞 務 費		5,964
什項購置		288
加 班 費		65
燃 料 費		100
書報雜誌		25
開會費		170
其他費用		2,975

合 計		\$34,066
		=====

東南水泥股份有限公司
營業外收入及利益明細表

民國 95 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	\$1,190	
投資收益	現金股利	447	
權益法認列之投資收益	長期投資認列之投資收益	49,997	
處分投資利益	出售股票利益	719	
兌換利益	外幣兌換利益	20	
金融資產評價利益	處分金融資產及評價	5,455	
什項收入	其 他	4,411	
合 計		\$62,239	

東南水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表

民國 95 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	\$2,289	
	押金設算息	1,125	
處分固定資產損失	處分固定資產損失	100	
什項支出	折耗性資產折舊	173	
合 計		\$3,687	