

股票代碼：1110

東南水泥股份有限公司  
財務報告  
民國九十五年度及九十四年度

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

地址：高雄市林森二路廿一號十二樓  
電話：(07) 331-2133 代表號

## 財 務 報 告 目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
3. 會計師查核報告	第 3 頁
4. 資產負債表	第 4 頁
5. 損 益 表	第 5 頁
6. 股東權益變動表	第 6 頁
7. 現金流量表	第 7 頁
8. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 8 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 8 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 13 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 15 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 57 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 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。東南水泥股份有限公司採權益法評價之部分長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 581,615 仟元及 557,118 仟元，民國 95 年度及 94 年度所認列之投資(損)益為 39,991 仟元及 44,672 仟元，暨其於附註 34. 之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達東南水泥股份有限公司民國 95 年 12 月 31 日及民國 94 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 年度之公平價值變動列入損益之金融資產及淨利均減少 569 仟元；備供出售金融資產及股東權益均增加 261,619 仟元。自民國 94 年度起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期投資會計處理準則」，此項會計原則變動使 94 年度之長期投資及純益均增加 14,334 仟元，每股盈餘增加 0.02 元。

東南水泥股份有限公司已編製民國 95 年度及民國 94 年度之合併財務報表，業經本會計師查核，並出具修正式無保留查核報告書在案，備供參考。

建興聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

會計師：劉 奕 宏

民國 96 年 4 月 16 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號函

核准文號：(96)金管證(六)第 0960006070 號函

東南水泥股份有限公司  
資產負債表  
民國95年12月31日及  
民國94年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	95年12月31日		94年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日		94年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$291,925	3.01	\$323,067	3.30	2100	短期借款	16.32	\$1,000	0.01	\$170,000	1.74
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	33,563	0.35	40,976	0.42	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	2.5	-	-	1,115	0.01
1120	應收票據淨額	2.6	68,781	0.71	63,277	0.64	2140	應付帳款		126,928	1.31	39,434	0.40
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.31	73,193	0.76	74,931	0.77	2150	應付帳款-關係人	31	11,565	0.12	13,235	0.13
1140	應收帳款淨額	2.7	33,931	0.35	22,977	0.23	2160	應付所得稅	2.27	22,394	0.23	40,655	0.42
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.31	124,578	1.28	149,179	1.53	2170	應付費用	17.31	81,847	0.84	92,455	0.94
1160	其他應收款		2,511	0.03	3,142	0.03	2210	其他應付款項		3,993	0.04	18,714	0.19
1210	存 貨	2.8	500,029	5.15	479,494	4.89	2260	預收款項		7,211	0.08	5,608	0.06
1260	預付款項		9,810	0.10	16,220	0.17	2270	一年內到期長期負債	19.32	49,667	0.51	2,333	0.02
1286	遞延所得稅資產-流動	2.27	25,339	0.26	33,161	0.34	2298	其他流動負債-其他	18	85,914	0.89	85,731	0.88
1291	受限制資產	32	26,280	0.27	32,794	0.33							
11XX	流動資產合計		\$1,189,940	12.27	\$1,239,218	12.65	21XX	流動負債合計		\$390,519	4.03	\$469,280	4.79
	基金及長期投資						2420	長期付息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,232,543	12.71	\$1,127,367	11.51		長期借款	19.32	\$147,000	1.51	\$196,667	2.01
1450	備供出售金融資產-非流動	2.10	446,463	4.60	300,873	3.07	24XX	長期付息負債合計		\$147,000	1.51	\$196,667	2.01
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	1,044,342	10.76	1,270,588	12.97							
14XX	基金及長期投資合計		\$2,723,348	28.07	\$2,698,828	27.55	2510	各項準備					
	固定資產						2510	土地增值稅準備	2.12	\$243,226	2.51	\$243,226	2.48
	成 本						25XX	各項準備合計		\$243,226	2.51	\$243,226	2.48
1501	土 地		\$305,998	3.15	\$305,998	3.12		其他負債					
1521	房屋及建築		664,879	6.86	664,879	6.79	2820	存入保證金	20.31.33	\$327,261	3.37	\$326,768	3.34
1531	機器設備		2,331,635	24.04	2,331,216	23.80	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.27	54,051	0.56	28,297	0.28
1551	運輸設備		55,145	0.56	47,620	0.48	2880	其他負債-其他	22.31	319,883	3.30	365,581	3.74
1627	出租資產		4,317,294	44.51	4,330,406	44.20		其他負債合計		\$701,195	7.23	\$720,646	7.36
1681	其他設備		44,221	0.46	44,221	0.45	28XX						
15X8	重估增值		1,077,981	11.11	1,077,981	11.01	2XXX	負債總計		\$1,481,940	15.28	\$1,629,819	16.64
15XY	成本及重估增值		\$8,797,153	90.69	\$8,802,321	89.85		股 本					
15X9	減:累計折舊		-3,480,224	-35.88	-3,417,296	-34.88	3110	普通股股本	23	\$5,760,008	59.38	\$5,865,678	59.88
1599	減:累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04	31XX	股本合計		\$5,760,008	59.38	\$5,865,678	59.88
15XX	固定資產淨額	2.12.32	\$5,312,945	54.77	\$5,381,041	54.93		資本公積					
	其他資產						3210	發行溢價		\$119,143	1.23	\$121,329	1.24
1820	存出保證金	13.31	\$208,928	2.15	\$209,295	2.14	3220	庫藏股票交易		46,300	0.48	3,116	0.03
1830	遞延費用	2.14	5,289	0.06	7,983	0.08		資本公積合計	24	\$165,443	1.71	\$124,445	1.27
1880	其他資產-其他	2.15	259,797	2.68	260,143	2.65		保留盈餘					
18XX	其他資產合計		\$474,014	4.89	\$477,421	4.87	3310	法定盈餘公積		\$924,338	9.53	\$895,257	9.14
							3320	特別盈餘公積	25	571,175	5.89	541,140	5.52

(承上頁)

代碼	資	產	附註	95年12月31日		94年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	95年12月31日		94年12月31日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								3350	累積盈虧	25	210,126	2.16	501,462	5.12
								33XX	保留盈餘合計		\$1,705,639	17.58	\$1,937,859	19.78
									股東權益其他項目					
								3420	累積換算調整數		\$-3,119	-0.03	\$-2,580	-0.03
								3450	金融商品之未實現損益	10	295,702	3.05	-45,855	-0.46
								3460	未實現重估增值		342,661	3.53	342,661	3.49
								34XX	股東權益其他項目合計		\$635,244	6.55	\$294,226	3.00
								3510	庫藏股票	26	\$-48,027	-0.50	\$-55,519	-0.57
								3XXX	股東權益總計		\$8,218,307	84.72	\$8,166,689	83.36
1XXX	資產總計			\$9,700,247	100.00	\$9,796,508	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,700,247	100.00	\$9,796,508	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年4月16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  
損益表  
民國95年 1月 1日至95年12月31日及  
民國94年 1月 1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	95 年 度		94 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入	2	\$1,870,106	100.00	\$2,112,925	100.00
4000	營業收入淨額		\$1,870,106	100.00	\$2,112,925	100.00
5000	營業成本		1,559,540	83.39	1,681,665	79.60
5910	營業毛利(毛損)		\$310,566	16.61	\$431,260	20.40
6100	營業費用					
6100	推銷費用		9,852	0.53	21,680	1.03
6200	管理費用		75,447	4.03	80,535	3.81
6000	營業費用合計		\$85,299	4.56	\$102,215	4.84
6900	營業淨利(淨損)		\$225,267	12.05	\$329,045	15.56
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$2,762	0.14	\$1,147	0.06
7120	投資利益		37,835	2.02	25,025	1.19
7121	權益法認列之投資收益	2.9	48,795	2.61	43,452	2.05
7130	處分固定資產利益		-	-	119	0.01
7140	處分投資利益		12,878	0.69	14,942	0.71
7160	兌換利益	2	441	0.02	1,485	0.07
7310	金融資產評價利益	2	6,098	0.33	-	-
7480	什項收入		6,864	0.37	9,422	0.44
7100	營業外收入及利益合計		\$115,673	6.18	\$95,592	4.53
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$7,094	0.39	\$6,835	0.32
7530	處分固定資產損失		1,278	0.07	-	-
7630	減損損失	2.11	200,000	10.69	44,545	2.11
7650	金融負債評價損失	2	-	-	1,115	0.05
7880	什項支出	29	7,534	0.40	25,472	1.21
7500	營業外費用及損失合計		\$215,906	11.55	\$77,967	3.69
7900	稅前淨利(淨損)		\$125,034	6.68	\$346,670	16.40
8110	所得稅費用(利益)	2.27	56,193	3.00	70,196	3.32
9190	純益-列計會計原則變動累積影響數前		\$68,841	3.68	\$276,474	13.08
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	-0.06	14,334	0.68
9600	本期淨利(淨損)		\$67,780	3.62	\$290,808	13.76
	每股盈餘(元)	28				
9750	基本每股盈餘		稅前 \$0.22	稅後 \$0.12	稅前 \$0.62	稅後 \$0.49
	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		\$152,303	\$96,110	\$342,062	\$271,866
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	28	\$0.27	\$0.17	\$0.58	\$0.46

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 4月16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  
股東權益變動表  
民國95年 1月 1日至95年 12月31日及  
民國94年 1月 1日至94年 12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目			
	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	\$-48,027
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	-	-	1,067	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	290,808	-	-	-	-
土地增值稅準備調整	-	-	-	-	-	-	-	-	152,414	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-22,608	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	1,928	-	-
處分及購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,492
94. 12.31餘額	\$5,865,678	-	\$124,445	\$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	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司庫藏股股利轉回	-	-	2,135	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	67,780	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	341,557	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-539	-	-
處份及購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,492
95. 12.31餘額	\$5,760,008	-	\$165,443	\$924,338	\$571,175	\$210,126	\$295,702	\$-3,119	\$342,661	\$-48,027

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 4月16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  
現金流量表  
民國95年 1月 1日至95年12月31日及  
民國94年 1月 1日至94年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$67,780	\$290,808
調整項目：		
折舊費用	33,353	34,531
出租資產折舊	44,765	45,774
折耗性資產折舊	347	347
長期遞延收入轉收入	-45,698	-45,698
各項攤提	3,169	2,881
採權益法之現金股利	4,981	6,485
權益法列記投資損失(利益)	-48,795	-57,786
減損損失	200,000	44,545
處份投資損失(利益)	-12,878	-14,942
出售固定資產損失(利益)	1,278	-119
金融資產評價損失(利益)	-4,816	-
應收票據減少(增加)	-4,884	-19,217
應收票據-關係人減少(增加)	3,733	-48,546
應收帳款減少(增加)	-12,343	9,570
應收帳款-關係人減少(增加)	23,377	-7,935
其他應收款減少(增加)	630	-2,108
存貨減少(增加)	-31,361	53,986
預付款項減少(增加)	6,410	-7,217
遞延所得稅資產減少(增加)	7,822	-290
應付帳款增加(減少)	85,823	-75,510
其他應付款項增加(減少)	-13,925	12,313
應付所得稅增加(減少)	-18,261	38,139
應付費用增加(減少)	-10,608	12,835
預收款項增加(減少)	1,605	-5,231
遞延所得稅負債增加(減少)	25,934	27,655
其他流動負債增加(減少)	183	13,316
營業活動之淨現金流入(流出)	\$307,621	\$308,586
投資活動之現金流量：		
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$20,284	\$46,261
出售備供出售金融資產價款	123,361	-
受限制資產減少(增加)	6,514	-11
收回採權益法之長期股權投資價款	19,992	31,681
收回以成本衡量之金融資產價款	26,246	-
出售固定資產價款	124	583
增購公平價值變動列入損益之金融資產	-2,509	-
增購固定資產	-600	-2,403
存出保證金減少(增加)	367	-409
遞延費用增加	-475	-5,032
投資活動之淨現金流入(流出)	\$193,304	\$70,670
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$-169,000	\$15,000
應付短期票券增加(減少)	-	-219,842
長期借款舉借(償還)	-2,333	199,000
期初應付款項減少	-1,913	-
存入保證金增加(減少)	493	1,425
支付現金股利	-288,000	-146,642
支付員工紅利	-3,000	-1,527
支付董監酬勞	-9,000	-4,583
庫藏股票(增加)減少	-59,314	-5,580
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-532,067	\$-162,749
本期現金及約當現金增加(減少)	\$-31,142	\$216,507
期初現金及約當現金餘額	323,067	106,560

(承上頁)

項 目	95 年 度	94 年 度
期末現金及約當現金餘額	\$291,925	\$323,067
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$7,109	\$6,802
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$7,109	\$6,802
本期支付所得稅	\$40,698	\$3,909
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	\$49,667	\$2,333
一年內到期之遞延收入	\$45,698	\$45,698
子公司持有母公司股票自長期投資 重分類為庫藏股票	\$48,027	\$48,027
支付現金及舉借負債交換庫藏股票：		
增購庫藏股票	\$59,314	\$7,493
其他應付款項	-	-1,913
支付現金	\$59,314	\$5,580
支付現金及舉借負債交換固定資產：		
增購固定資產	\$11,425	\$2,403
存貨轉列固定資產	-10,825	-
支付現金	\$600	\$2,403
支付現金及舉借負債交換遞延費用		
遞延費用	\$475	\$5,272
固定資產轉遞延費用	-	-240
支付現金	\$475	\$5,032

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 4月16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 12 月 31 日及

民國 94 年 12 月 31 日

( 金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位 )

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。95年12月31日及94年12月31日員工人數分別為 109人及 122人。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(2) 約當現金

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

(3) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

(4) 備抵呆帳

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

(5) 存 貨

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。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

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

### 3. 會計原則變動之理由及其影響

(一)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年度公平價值變動列入損益之金融資產及淨利均減少 569仟元，備供出售金融資產及股東權益均增加 261,619仟元。

(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)基秘字第〇一六號函之規定，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年度財務報表予以重分類如下：

資產負債表科目	94年12月31日 (重分類前)	94年12月31日 (重分類後)
短期投資	\$341,849	\$ -
採成本法之長期投資	1,270,588	-
其他應付款項	1,115	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	40,976
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	-	1,270,588
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	1,115
	<u>\$1,613,552</u>	<u>\$1,613,552</u>

  

損益表科目	94年度 (重分類前)	94年度 (重分類後)
投資損失	\$44,545	\$ -
兌換損失	1,115	-
金融負債評價損失	-	1,115
減損損失	-	44,545
合計	<u>\$45,660</u>	<u>\$45,660</u>

(二)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年度之長期投資及純益均增加14,334仟元，每股盈餘增加0.02元。

#### 4. 現金及約當現金

項 目	95年12月31日	94年12月31日
現 金	\$771	\$797
支 票 存 款	1,149	3,469
活 期 存 款	24,322	15,736
定 期 存 款	65,190	-
約 當 現 金	200,493	303,065
合 計	\$291,925	\$323,067

#### 5. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	95年12月31日	94年12月31日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$33,563	\$40,976
遠期外匯合約	-	-
合 計	\$33,563	\$40,976
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$1,115
合 計	\$ -	\$1,115

(1) 本公司95及94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12月31日：無。

94年12月31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	94.12-95.2	USD 1,000
買入遠期外匯	美元兌新台幣	94.12-95.5	USD 1,000

(2) 於95及94年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 5,037千元及 0千元；交易目的之金融負債產生之淨(損)益分別為 0千元及 1,115 千元。

#### 6. 應收票據淨額

項 目	95年12月31日	94年12月31日
應收票據	\$70,943	\$66,059
減：備抵呆帳	(2,162)	(2,782)
應收票據淨額	\$68,781	\$63,277
應收票據－關係人	\$74,223	\$77,956
減：備抵呆帳	(1,030)	(3,025)
應收票據－關係人淨額	\$73,193	\$74,931
應收票據淨額	\$141,974	\$138,208

與關係人間之應收票據，請參閱附註31. 之說明。

#### 7. 應收帳款淨額

項 目	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	\$36,440	\$24,096
減：備抵呆帳	(2,509)	(1,119)
應收帳款淨額	\$33,931	\$22,977
應收帳款－關係人	\$131,731	\$155,108
減：備抵呆帳	(7,153)	(5,929)
應收帳款－關係人淨額	\$124,578	\$149,179
應收帳款淨額	\$158,509	\$172,156

與關係人間之應收帳款，請參閱附註31. 之說明。

## 8. 存 貨

項 目	95年12月31日	94年12月31日
原 料	\$177,266	\$175,924
燃 料	31,163	66,448
物 料	165,545	176,370
在 製 品	17,409	21,165
製 成 品	122,822	53,763
合 計	\$514,205	\$493,670
減：備抵呆滯損失	(14,176)	(14,176)
淨 額	\$500,029	\$479,494

截至95年底及94年底止，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

被投資公司名稱	95 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	363	\$452,727	99.29%
大世界百貨開發(股)公 司	38,000	304,411	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,397	263,403	38.41%
東南實業建設(股)公司	41	65,497	25.36%
東南國際有限公司	2,820	82,455	100.00%
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,835	21.05%
東南造紙(股)公司	11	45,431	49.71%
華東水泥(股)公司	499	6,486	24.99%
南廈木業(股)公司	2	6,666	29.96%
東南生物科技(股)公司	49	659	49.00%
長期股權投資合計		\$1,280,570	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		(48,027)	
長期股權投資淨額		\$1,232,543	

94 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	363	\$416,602	99.29%
大世界百貨開發(股)公 司	38,000	293,764	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,475	221,777	38.41%
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,696	21.05%
東南實業建設(股)公司	41	61,155	25.36%
東南國際有限公司	2,820	54,114	100.00%
東南造紙(股)公司	11	40,453	49.71%
華東水泥(股)公司	2,499	27,965	24.99%
南廈木業(股)公司	2	6,274	29.96%
東南生物科技(股)公司	49	594	49.00%
長期股權投資合計		\$1,175,394	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		(48,027)	
長期股權投資淨額		\$1,127,367	

(1) 本公司採權益法認列之長期股權投資，除東南生物科技(股)公司之投資損益，因其資本額及營業額均未達標準，未經會計師簽證外，餘係以經會計師查核簽證之財務報表為依據，95年度及94年度採權益法認列之投資損益分別為48,795仟元及57,786仟元，其中採其他會計師查核明細如下：

被投資公司名稱	95 年 度	
	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$452,727	\$36,130
東南實業(股)公司	65,497	4,342
宇通資訊科技(股)公司	52,835	139
東南造紙(股)公司	45,431	475
華東水泥(股)公司	6,486	(1,487)
南廈木業(股)公司	6,666	392
小 計	\$629,642	\$39,991
減：子公司持有母公司股票重分 類為庫藏股票	(48,027)	-
合 計	\$581,615	\$39,991

被投資公司名稱	94 年 度	
	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$416,602	\$21,174
宇通資訊科技(股)公司	52,696	56
東南實業(股)公司	61,155	3,611
東南造紙(股)公司	40,453	3,156
華東水泥(股)公司	27,965	15,704
南廈木業(股)公司	6,274	971
小 計	\$605,145	\$44,672
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,027)	-
合 計	\$557,118	\$44,672

(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12月31日止已匯出美金 2,820仟元, 有關大陸投資資訊請參閱附註34.。

#### 10. 備供出售金融資產－非流動

項 目	95年12月31日	94年12月31日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$100,406	\$201,805
中聯爐石處理資源公司	346,057	99,068
合 計	\$446,463	\$300,873

95年12月31日資產負債表股東權益項下金融商品之未實現利益變動如

下：

期初金融商品未實現損益	(\$45,855)
首次適用影響數	110,925
備供出售金融資產評價調整	150,694
採權益法認列之調整	79,938
期末金融商品未實現利益	\$295,702

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	95年12月31日	94年12月31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
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	1,404
微風數位科技(股)公司	168	168
合 計	\$1,044,342	\$1,270,588

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 截至95年12月底止，本公司之被投資公司－亞太固網寬頻電信公司受力霸公司及嘉食化公司聲請重整案影響，因亞太固網寬頻電信公司與力霸公司及嘉食化公司交叉持股嚴重，本公司以保守穩健原則估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，於本期全數認列減損損失 200,000千元。
- (3) 截至94年12月底止，本公司對以成本衡量之金融資產認列減損損失如下：

項 目	金 額
巨盛電子(股)公司	\$10,996
微風數位科技(股)公司	1,303
民眾興業(股)公司	14,463
工勤系統(股)公司	17,783
合 計	\$44,545

12. 固定資產淨額

(1) 95年12月31日：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$842,833	\$ -	\$ -	\$842,833
房屋及建築	776,116	539,634	-	236,482
機 器 設 備	2,632,844	2,597,512	3,908	31,424
運 輸 設 備	55,592	41,084	-	14,508
其 他 設 備	44,819	41,411	76	3,332
小 計	\$4,352,204	\$3,219,641	\$3,984	\$1,128,579
出租資產—土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產—建物	693,835	224,028	-	469,807
出租資產—機器設備	52,126	36,129	-	15,997
出租資產—其他設備	468	426	-	42
小 計	\$4,444,949	\$260,583	\$ -	\$4,184,366
合 計	\$8,797,153	\$3,480,224	\$3,984	\$5,312,945

(2) 94年12月31日：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	累 計 減 損	未折減餘額
土 地	\$842,833	\$ -	\$ -	\$842,833
房屋及建築	776,116	517,119	-	258,997
機 器 設 備	2,632,425	2,588,094	3,908	40,423
運 輸 設 備	48,067	41,957	-	6,110
其 他 設 備	44,819	40,264	76	4,479
預付設備款	-	-	-	-
小 計	\$4,344,260	\$3,187,434	\$3,984	\$1,152,842
出租資產—土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產—建物	693,835	183,837	-	509,998
出租資產—機器設備	65,238	45,606	-	19,632
出租資產—其他設備	468	419	-	49
小 計	\$4,458,061	\$229,862	\$ -	\$4,228,199
合 計	\$8,802,321	\$3,417,296	\$3,984	\$5,381,041



(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

95 年 12 月 31 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	664,879	111,237	776,116
機 器 設 備	2,331,635	301,209	2,632,844
運 輸 設 備	55,145	447	55,592
其 他 設 備	44,221	598	44,819
小 計	\$3,401,878	\$950,326	\$4,352,204
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	52,126	-	52,126
出租資產—其他設備	468	-	468
小 計	\$4,317,294	\$127,655	\$4,444,949
合 計	\$7,719,172	\$1,077,981	\$8,797,153

94 年 12 月 31 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	664,879	111,237	776,116
機 器 設 備	2,331,216	301,209	2,632,425
運 輸 設 備	47,620	447	48,067
其 他 設 備	44,221	598	44,819
預付設備款	-	-	-
小 計	\$3,393,934	\$950,326	\$4,344,260
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	65,238	-	65,238
出租資產—其他設備	468	-	468
小 計	\$4,330,406	\$127,655	\$4,458,061
合 計	\$7,724,340	\$1,077,981	\$8,802,321

(4) 部分固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註32. 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

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12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12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12月31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31. 之說明。

### 13. 存出保證金

項 目	95年12月31日	94年12月31日
礦區保證金	\$1,762	\$1,742
土地開發案保證金	-	1,159
會員入會金	2,465	2,465
租賃保證金	201,860	200,460
其他保證金	2,841	3,469
合 計	\$208,928	\$209,295

屬於關係人交易者，請參閱附註31. 之說明。

#### 14. 遞延費用

項 目	95 年 度	94 年 度
期 初 餘 額	\$7,983	\$5,592
本 期 增 加	475	5,272
本 期 攤 銷	(3,169)	(2,881)
期 末 餘 額	\$5,289	\$7,983

#### 15. 其他資產－其他

項 目	95年12月31日	94年12月31日
供開發土地	\$129,081	\$129,081
待開發土地	127,743	127,743
土 地 小 計	\$256,824	\$256,824
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(2,773)	(2,427)
折耗性資產淨額	\$2,973	\$3,319
其 他 資 產	\$ -	\$120,918
減：累計減損	-	(120,918)
其他資產淨額	\$ -	\$ -
合 計	\$259,797	\$260,143

- (1) 上開不動產，部份係供將來興建國民住宅或商業大樓出售或出租，部份作為原料用地，由於尚未供營業使用，故暫列本科目。
- (2) 因受法令限制，上開不動產中包括竹仔港735-7號、烏材林段129-1等23筆、鼎盛段 207號等 4筆土地，無法以公司名義登記，乃暫時登記個人名下，惟為確保產權，已由登記人辦理產權設定抵押於本公司。

## 16. 短期借款

借款性質	95年12月31日	
	金額	利率
抵押借款	\$1,000	1.745%

  

借款性質	94年12月31日	
	金額	利率
抵押借款	\$170,000	1.20%-1.47%

對於短期借款，本公司提供土地及廠房作為擔保，請參閱附註32. 及附註33. 說明。

## 17. 應付費用

項 目	95年12月31日	94年12月31日
應付薪獎	\$23,025	\$25,163
應付利息	50	65
應付租金	4,796	4,944
應付房屋稅	4,601	3,410
應付貨物稅	17,699	23,693
應付營業稅	3,387	7,103
應付水電費	10,493	12,524
其 他	17,796	15,553
合 計	\$81,847	\$92,455

屬於關係人交易者，請參閱附註31. 之說明。

## 18. 其他流動負債

項 目	95年12月31日	94年12月31日
待提水泥	\$40,216	\$40,033
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$85,914	\$85,731

## 19. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	95年12月31日	94年12月31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12月31日利率分別為2.355%及2.245%。	\$196,667	\$199,000
合 計	\$196,667	\$199,000
減：轉列一年內到期長期負債	(49,667)	(2,333)
長 期 借 款	\$147,000	\$196,667

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32.。

## 20. 存入保證金

項 目	95年12月31日	94年12月31日
租 賃 押 金	\$110,980	\$110,487
水泥保證金	6,595	6,545
代採礦石履約保證金	209,676	209,676
其 他	10	60
合 計	\$327,261	\$326,768

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註31.之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註33.。

## 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年度及94年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 5,833仟元及 2,537仟元。

## 22. 其他負債－其他

項 目	95 年 度	94 年 度
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$411,279	\$456,977
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(45,698)	(45,698)
期 末 餘 額	\$365,581	\$411,279
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
長期遞延收入淨額	\$319,883	\$365,581

- (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31.(4)之說明。

## 23. 股 本

項 目	95年12月31日	94年12月31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，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經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 12 月 31 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 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 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
維護公司信用 及股東權益	-	1,235	-	1,235

- (1) 本公司於95年及94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48,027仟元轉列庫藏股票, 95年及94年度均未出售, 期末帳面價值皆為48,370仟元, 市價分別為52,268仟元及25,467仟元。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12月31日最高持有已收回股數10,567仟股, 收回股份之總金額共計66,807仟元, 以95年12月31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 1,871,082仟元, 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12月31日止已辦理減資金額為新台幣105,670 仟元, 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12月31日	94年12月31日
待提水泥	\$1,621	\$1,964
投資抵減	20,000	25,000
其他	3,718	6,197
合 計	\$25,339	\$33,161
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$25,339	\$33,161

#### B. 非流動：

項 目	95年12月31日	94年12月31日
以成本衡量金融資產	\$61,136	\$11,136
認列減損損失		
權益法認列投資損失	28,471	30,753
折舊(財稅差異)	(50,307)	(51,524)
資產減損損失	996	31,226
國外投資損失準備	(4,804)	(4,804)
投資抵減	12,647	33,926
其他	1,060	890
合 計	\$49,199	\$51,603
減：備抵評價	(103,250)	(79,900)
淨 額	(\$54,051)	(\$28,297)

### (2) 所得稅費用(利益)

項 目	95 年 度	94 年 度
當期所得稅費用	\$22,559	\$40,762
遞延所得稅費用	33,756	27,366
以前年度所得稅	(122)	2,068
所得稅費用(利益)	\$56,193	\$70,196

### (3) 應付(退)所得稅

項 目	95年12月31日	94年12月31日
當期所得稅費用	\$22,559	\$40,762
減：預付稅款	(165)	(107)
應付(退)所得稅	\$22,394	\$40,655

(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 度	94 年 度
稅前損益應計所得稅	\$30,983	\$90,241
投資抵減抵減當年度所得稅	(31,917)	(40,734)
免計入課稅所得	(11,624)	(9,704)
權益法認列投資損失(利益)	(12,199)	(14,447)
減 損 失	50,000	11,136
其 他	(2,684)	4,270
當期所得稅費用	\$22,559	\$40,762

(5) 截至95年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至93年度。

(6) 截至95年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細如下：

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	\$42,600	\$32,314	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12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$16,689	\$12,285
86年度以前未分配盈餘	142,346	184,867
87年度以後未分配盈餘	67,780	316,595

  

項 目	95 年 度	94 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	24.62%	3.88%
	(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95年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

28. 基本每股盈餘

項 目	95 年 度		94 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
純益—列計會計原則變動累積 影響數前	\$125,034	\$68,841	\$346,670	\$276,474
會計原則變動累積影響數	(1,061)	(1,061)	14,334	14,334
本 期 淨 利	\$123,973	\$67,780	\$361,004	\$290,808
流通在外加權平均股數(仟股)	574,034	574,034	582,215	582,215
基本每股盈餘				
純益—列計會計原則變動 累積影響數前	0.22	0.12	0.60	0.47
會計原則變動累積影響數	-	-	0.02	0.02
本 期 淨 利	0.22	0.12	0.62	0.49

$$\begin{aligned} \text{流通在外加權平均股數} &= 581,031 \times 1/12 + (581,031 - 2,018) \times 1/12 + (579,013 - 138) \times 1/12 \\ &\quad + (578,875 - 2,979) \times 1/12 + (575,896 - 4,197) \times 8/12 = 574,034 \end{aligned}$$

9,332 仟股係買回庫藏股。

假設子公司對本公司之投資不視為庫藏股之擬制資料：

項 目	95 年 度		94 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
純益—列計會計原則變動累積 影響數前	\$153,364	\$97,171	\$327,728	\$257,532
會計原則變動累積影響數	(1,061)	(1,061)	14,334	14,334
本 期 淨 利	\$152,303	\$96,110	\$342,062	\$271,866
流通在外加權平均股數(仟股)	578,336	578,336	586,517	586,517
基本每股盈餘				
純益—列計會計原則變動 累積影響數前	0.27	0.17	0.56	0.44
會計原則變動累積影響數	-	-	0.02	0.02
本 期 淨 利	0.27	0.17	0.58	0.46

## 29. 什項支出

項 目	95. 1. 1-95. 12. 31	94. 1. 1-94. 12. 31
災 害 損 失	\$ -	\$11,125
聯合行為罰款	-	14,000
其 他	7,534	347
合 計	\$7,534	\$25,472

災害損失係受海棠颱風影響石灰石流失之損失，帳列本科目項下。

## 30. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	95. 1. 1-95. 12. 31		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$84,747	\$29,352	\$114,099
勞健保費用	4,667	2,689	7,356
退休金費用	4,317	1,516	5,833
折舊費用	75,169	2,949	78,118
折耗費用	-	347	347
攤銷費用	970	2,199	3,169
合 計	\$169,870	\$39,052	\$208,922

  

項 目	94. 1. 1-94. 12. 31		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$88,256	\$38,339	\$126,595
勞健保費用	4,746	2,617	7,363
退休金費用	1,866	671	2,537
折舊費用	77,085	3,220	80,305
折耗費用	-	347	347
攤銷費用	1,443	1,438	2,881
合 計	\$173,396	\$46,632	\$220,028

### 31. 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	其董事長為本公司副董事長
中聯資源(股)公司	本公司為該公司之法人董事
東南文化基金會	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年度：無。

關係人名稱	94 年 度	
	金 額	佔進貨淨額%
士新儲運(股)公司	\$43,432	4.80%
合 計	\$43,432	

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 度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$1,318,208	70.49%
中聯資源(股)公司	16,691	0.89%
合 計	<u>\$1,334,899</u>	

  

關係人名稱	94 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$1,629,397	77.12%
中聯資源(股)公司	11,049	0.52%
合 計	<u>\$1,640,446</u>	

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

## C. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$68,854	47.43%
中聯資源(股)公司	5,369	3.70%
合 計	<u>\$74,223</u>	
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$123,480	73.43%
台機船舶廠(股)公司	2,232	1.33%
中聯資源(股)公司	6,019	3.58%
合 計	<u>\$131,731</u>	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$11,565	8.35%
合 計	<u>\$11,565</u>	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$4,351	5.32%
陳 敦 玲 等	1,998	2.44%
其 他	6	0.01%
合 計	<u>\$6,355</u>	

94 年 12 月 31 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	\$77,956	54.13%
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$152,876	85.31%
台機船舶廠(股)公司	2,232	1.25%
合 計	\$155,108	
其他應收款：		
其 他	\$50	1.59%
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$13,235	25.13%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$6,872	7.43%
陳 敦 玲 等	2,323	2.51%
其 他	22	0.02%
合 計	\$9,217	

D. 為關係人之背書及保證情形：請參閱附註34. 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年度租金支出均為29,961仟元，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年度租金支出均為 3,314仟元。

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年度租金支出分別為 5,514仟元及 6,384仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

F. 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年度分別為61,628仟元及49,527仟元。

b. 截至95年及94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 101,206仟元及 113,827仟元。

(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	95 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(註A)	94. 1. 1-	95. 12. 31	\$8,507 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86. 11. 18-	101. 11. 17	45,698 -
其 他	東南大樓3樓、5樓、地下 1樓及台南市小東路 325號1、2樓	94. 1. 1-	95. 12. 31	753 每月或半年或年收款

## 94 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(註A)	94. 1. 1-95. 12. 31	\$8,507 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86. 11. 18-101. 11. 17	45,698 -
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	709 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 101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年度轉列租金收入皆為 45,698仟元，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。

### 32. 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12月31日	94年12月31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	10,475	11,275
出租資產－房屋及 建築淨額	53,227	56,620
定期存款	26,280	32,794
合 計	<u>\$2,909,273</u>	<u>\$2,919,980</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。

### 33. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至95年12月31日及94年12月31日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

95 年 12 月 31 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$45	\$	-
美 元	1,772		-
94 年 12 月 31 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$184,804.40	\$	-

(2) 截至95年12月31日及94年12月31日止，本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項 目	95年12月31日	94年12月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,699,542	\$1,669,542
存入保證票據 (應收保證票據)	1,810	9,759

- (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，期滿後已經雙方同意續約至100年12月31日。
  - C. 租 金：A. 租金計算：年租金按公告地價6%計算，營業稅另加。  
B. 支付方式：租金每年分二次繳納，繳納期間為 1月及 7月。95年及94年度租金支出均為13,628仟元
- (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 7,748,720仟元，本公司之承攬比例為2%。
- (6) 本公司因不服公平交易委員會調查國內水泥業者涉及聯合行為乙案處14,000仟元之罰鍰，請求返還該罰鍰，目前尚在行政訴訟中。

### 34. 附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 對他人資金融通者：無
- (2) 為他人背書保證者：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：附表三
- (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：附表四
- (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：附表五
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註 36. 金融商品揭露事項

#### 2. 轉投資事業相關資訊：附表六

#### 3. 大陸投資資訊：附表七

### 35. 科目重分類

為配合 95 年度財務報表之表達，將 94 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 12 月 31 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 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	2,054,577	170,533	170,533	—	2.08	4,109,154

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 12 月 31 日

股數：仟股

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價		
東南水泥 (股)公司	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	351	10,700	—	10,700		
	股票－新揚科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產	455	10,658	0.65	10,658		
	股票－亞洲水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	44	0.02	44		
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	349	12,070	—	12,070		
	股票－南亞塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	30	—	30		
	股票－環球水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2	23	—	23		
	股票－嘉新水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	28	—	28		
	股票－中華票券	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	10	—	10		
		合 計				33,563		33,563	
		股票－東南投資	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	363	452,727	99.29	452,727	
		股票－大世界百貨	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,000	304,411	33.04	304,411	
		股票－台機船舶廠	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,397	263,403	38.41	337,986	
		股票－東南實業	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	41	65,497	25.36	65,497	
		股票－東南國際	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,820	82,455	100.00	82,455	
		股票－宇通資訊科技	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,264	52,835	21.05	52,835	
		股票－東南造紙	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11	45,431	49.71	46,788	
		股票－華東水泥	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	499	6,486	24.99	6,486	
		股票－南廈木業	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2	6,666	29.96	6,666	

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	採權益法之長期股權投資	49	659	49.00	659	
		小 計			1,280,570		1,356,510	
		減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股			(48,027)		(48,027)	
		合 計			1,232,543		1,308,483	
	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產	5,705	100,406	1.14	100,406	
	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	11,892	346,057	5.71	346,057	
		合 計			446,463		446,463	
	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	—	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	—	
		合 計			1,044,342		—	
東南投資 (股)公司	股票－冠品製罐	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,400	—	40.00	—	
	股票－澎湖有線電視	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000	98,102	40.00	98,102	
	股票－澎湖灣公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,035	60,320	47.89	60,320	
	股票－東南生物科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21	283	21.00	283	
		合 計			158,705		158,705	



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－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	326	3,100	0.68	—	
	股票－噶碼蘭汽車客運	其董事為本公司之董事長	以成本衡量之金融資產	—	—	—	—	
		合 計			99,060		—	
	股票－東南水泥	對本公司採權益法評價之投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產	4,302	48,370	0.73	52,268	
	基金－富邦千禧龍債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	5,453	64,293	—	64,293	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	639	22,110	—	22,110	
	股票－漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	191	2,909	—	2,909	
	股票－中華票券	無	公平價值變動列入損益之金融資產	264	2,376	—	2,376	
	基金－國泰二號不動產基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,770	—	5,770	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	100	3,056	—	3,056	
	股票－日盛金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	48	377	—	377	
	股票－台灣化學纖維	無	公平價值變動列入損益之金融資產	16	890	—	890	
	合 計			150,151		154,049		
東南生物科技(股)公司	基金－富邦千禧龍債券型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	102	1,206	—	1,206	
		合 計			1,206		1,206	
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	82,312	1.27	82,312	
		合 計			82,312		82,312	

附表三

## 東南水泥股份有限公司

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者

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註 1)		賣 出				期 末	
					股數(張)	金 額	股數(張)	金 額	股數(張)	售 價	帳面成本	處分損益	股數(張)	金 額
東南水泥(股)公司	股票/國產實業建設	備供出售金融資產	集中市場	—	13,159	120,271	263	96,165	7,717	123,361	116,030	7,331	5,705	100,406

(註 1)：係收到股票股利及認列備供出售金融資產未實現評價利益。

附表四

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 12 月 31 日

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東南水泥(股)公司	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,318,208	70.49%	2-3 個月	相同	與一般客戶相同	192,334	61.38%	

附表五

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 12 月 31 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 68,854	17.96	—	—	68,854	688
	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被 投資公司	應收帳款 123,480	9.54	—	—	123,480	6,188

附表六

## 東南水泥股份有限公司

## 轉投資事業相關資訊

民國 95 年 12 月 31 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	452,727	404,700	66,563	36,130	—	2,156	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	304,411	304,411	31,609	10,647	—	—	當期認列
	台機船舶廠	高雄市	工程業	245,997	245,997	18,397	38.41	263,403	337,986	9,303	(1,905)	2,400	—	當期認列
	東南實業	高雄市	建築	20,288	20,288	41	25.36	65,497	65,497	17,123	4,342	—	—	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	96,076	96,076	2,820	100.00	82,455	82,455	(3)	(3)	—	—	當期認列
	宇通資訊科技	台北市	科技業	52,632	52,632	5,264	21.05	52,835	52,835	818	139	—	—	當期認列
	東南造紙	高雄市	水泥紙袋	11,184	11,184	11	49.71	45,431	46,788	2,256	475	—	5,715	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	25,033	499	24.99	6,486	6,486	(5,950)	(1,487)	—	—	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	22,320	22,320	2	29.96	6,666	6,666	1,308	392	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	490	490	49	49.00	659	659	133	65	—	—	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	98,102	98,102	40,728	16,291	—	18,800	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	60,320	60,320	5,855	2,804	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	210	210	21	21.00	283	283	133	28	—	—	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

附表七

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 12 月 31 日

(1) 大陸投資資訊：

美元仟元  
單位：新台幣仟元

大陸被投資 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	82,312 (USD2,525)	—

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 2,965,492

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 95 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。

36. 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 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$291,925	\$291,925
公平價值變動列入損益之金融資產	33,563	33,563
應收票據及款項	302,994	302,994
備供出售金融資產	446,463	446,463
以成本衡量之金融資產	1,044,342	-
存出保證金	208,928	208,928
受限制資產	26,280	26,280
負 債		
短期借款	1,000	1,000
應付票據及款項	142,486	142,486
一年內到期長期借款	49,667	49,667
長期借款	147,000	147,000
存入保證金	327,261	327,261
非衍生性金融商品	94 年 12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$323,067	\$323,067
公平價值變動列入損益之金融資產	40,976	40,976
應收票據及款項	313,506	313,506
備供出售金融資產	300,873	300,873
以成本衡量之金融資產	1,270,588	-
存出保證金	209,295	209,295
受限制資產	32,794	32,794



負	債		
短期借款		170,000	170,000
應付票據及款項		71,383	71,383
一年內到期長期負債		2,333	2,333
長期借款		196,667	196,667
存入保證金		326,768	326,768
衍生性金融商品			
負	債		
非交易目的之遠期外匯合約		\$1,115	\$1,115

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年及94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 5,037仟元及 (1,115)仟元。
- E. 本公司於95年及94年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 267,948仟元及 304,795仟元，金融負債分別為 1,000仟元及 170,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為48,337仟元及46,800仟元，金融負債分別為196,667仟元及199,000仟元。
- F. 本公司95及94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 2,762仟元及 1,147仟元，利息費用總額分別為 7,094仟元及 6,835仟元。本公司95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 150,694仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

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

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 0元。

B. 信用風險：

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

### C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品(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94年度從事之遠期外匯合約分別預計於95年度產生美金 2,000仟元之現金流入及新台幣66,290仟元之現金流出，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 1,967仟元。

## 37. 部門別財務資訊

- (1) 產業別資訊：無（主要商品為第一種卜特蘭水泥，並以提供國內需求為主）。
- (2) 地區別資訊：無（無國外營運分支機構）。
- (3) 外銷銷貨資訊：無（均為內銷）。
- (4) 重要客戶別資訊：

客戶名稱	95 年 度	
	銷貨金額	所佔比例
華東水泥(股)公司	\$1,318,208	70.49%

  

客戶名稱	94 年 度	
	銷貨金額	所佔比例
華東水泥(股)公司	\$1,629,397	77.12%

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 58 頁
公平價值變動列為損益之金融資產－流動明細表	第 59 頁
應收票據明細表	第 60 頁
應收帳款明細表	第 61 頁
其他應收款明細表	第 62 頁
存貨明細表	第 63 頁
預付款項明細表	第 64 頁
受限制資產明細表	第 65 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 66 頁
備供出售金融資產－非流動變動明細表	第 67 頁
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	第 68 頁
固定資產變動明細表	第 69 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 71 頁
固定資產累計減損變動明細表	第 72 頁
其他資產－其他變動明細表	第 73 頁
其他資產明細表	第 74 頁
短期借款明細表	第 75 頁
應付帳款明細表	第 76 頁
應付費用明細表	第 77 頁
其他應付款項明細表	第 78 頁
預收款項明細表	第 79 頁
其他流動負債明細表	第 80 頁
長期借款及一年內到期長期負債明細表	第 81 頁
其他負債明細表	第 82 頁
營業收入明細表	第 83 頁
營業成本明細表	第 84 頁
製造費用明細表	第 85 頁
租賃成本明細表	第 86 頁
廢棄物處理成本明細表	第 87 頁
推銷費用明細表	第 88 頁
管理費用明細表	第 89 頁
營業外收入及利益明細表	第 90 頁
營業外費用及損失明細表	第 91 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

美 金仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫 存 現 金	\$76	
	週 轉 金	695	
現金小計		\$771	
銀行存款	支 票 存 款	\$1,149	
	活 期 存 款	24,322	
	定 期 存 款	65,190	US 2,000
銀行存款小計		\$90,661	
約當現金	三個月內到期之短期 票 券	\$200,493	1.69%-1.70%
合 計		\$291,925	

註：年底美元外匯兌換率 1 : 32.595

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 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

金融商品	摘要	股數或單位	面值	總額	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	30.50	\$10,700	
新揚科技股票	普通股	455	10	4,550	-	6,807	23.40	10,658	
亞洲水泥股票	普通股	1	10	1,000	-	35	31.00	44	
中國鋼鐵股票	普通股	349	10	3,490	-	10,812	34.60	12,070	
南亞塑膠股票	普通股	1	10	1,000	-	21	54.30	30	
環球水泥股票	普通股	2	10	20	-	21	13.40	23	
嘉新水泥股票	普通股	1	10	10	-	20	21.40	28	
中華票券股票	普通股	1	10	10	-	17	9.00	10	
合計						\$28,747		\$33,563	

東南水泥股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
華東水泥公司	貨款票據	\$68,854	
中聯公司	貨款票據	5,369	
應收票據總額—關係人		\$74,223	
減：備抵呆帳		(1,030)	
應收票據淨額—關係人		\$73,193	
國產公司	貨款票據	\$6,688	
科見公司	租賃票據	1,005	
春屋公司	租賃票據	2,800	
主富公司	租賃票據	1,830	
順天公司	貨款票據	706	
久正公司	貨款票據	1,186	
亮勳公司	貨款票據	8,400	
大眾公司	貨款票據	1,764	
石安公司	貨款票據	8,988	
巨鎰公司	貨款票據	8,694	
超群公司	貨款票據	21,168	
元太和公司	貨款票據	1,638	
太固公司	貨款票據	604	
福成公司	貨款票據	624	
其 他	貨款票據	4,848	
應收票據總額—一般		\$70,943	
減：備抵呆帳		(2,162)	
應收票據淨額—一般		\$68,781	
應收票據淨額		\$141,974	

東南水泥股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
華東水泥公司	銷 貨 收 入	\$123,480	
中聯公司	銷 貨 收 入	6,019	
台機船舶廠(股)公司	租 金 收 入	2,232	
應收帳款總額—關係人		<u>\$131,731</u>	
減：備抵呆帳		(7,153)	
應收帳款淨額—關係人		<u>\$124,578</u>	
天誠公司	銷 貨 收 入	\$18,601	
亮勳公司	銷 貨 收 入	3,110	
亞東公司	銷 貨 收 入	8,754	
國產公司	銷 貨 收 入	2,172	
石安公司	銷 貨 收 入	802	
其 他	銷 貨 收 入	3,001	
應收帳款總額—一般		<u>\$36,440</u>	
減：備抵呆帳		(2,509)	
應收帳款淨額—一般		<u>\$33,931</u>	
應收帳款淨額		<u><u>\$158,509</u></u>	



東南水泥股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 95 年 12 月 31 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	\$290	
應收廢輪胎處理費	廢輪胎處理收入	1,624	
應收其他款	其 他	597	
合 計		\$2,511	

東南水泥股份有限公司  
存貨明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	石灰石及粘土等	\$177,266	\$180,018	
燃 料	煤炭及重油等	31,163	31,477	
物 料	包裝器材及消耗物 料等	165,545	166,169	
在 製 品	在 產 品	17,409	17,586	
製 成 品	半 成 品	122,822	136,557	
合 計		\$514,205	\$531,807	
減：備抵呆滯損失		(14,176)	-	
淨 額		\$500,029	\$531,807	

- 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	保險費等	\$597	
預付貨款	預付購料款等	5,914	
其 他	員工借支等	3,299	
合 計		\$9,810	

東南水泥股份有限公司  
受限制資產明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
質押定期存單			
高雄銀行	95. 9. 26-96. 9. 26	\$17,075	2.04%
	95. 10. 27-96. 10. 27	6,940	2.11%
	95. 3. 21-98. 3. 21	300	2.045%
	94. 12. 11-97. 12. 11	521	1.945%
	95. 11. 23-96. 11. 23	521	2.135%
交通銀行	95. 11. 1-96. 5. 1	923	1.89%
合 計		\$26,280	

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 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
東南投資(股)公司	363	\$416,602	-	\$38,265	-	\$2,140	363	99.29	\$452,727	1,247.18	\$452,727	無	
大世界百貨開發(股)公司	38,000	293,764	-	10,647	-	-	38,000	33.04	304,411	8.01	304,411	無	
台機船舶廠(股)公司	17,475	221,777	922	43,530	-	1,904	18,397	38.41	263,403	18.63	337,986	無	
東南實業建設(股)公司	41	61,155	-	4,342	-	-	41	25.36	65,497	1,597.49	65,497	無	
東南國際有限公司	2,820	54,114	-	29,063	-	722	2,820	100.00	82,455	29.24	82,455	無	
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,696	-	139	-	-	5,264	21.05	52,835	10.06	52,835	無	
東南造紙(股)公司	11	40,453	-	7,819	-	2,841	11	49.71	45,431	4,253.55	46,788	無	
華東水泥(股)公司	2,499	27,965	-	-	2,000	21,479	499	24.99	6,486	13.00	6,486	無	
南廈木業(股)公司	2	6,274	-	392	-	-	2	29.96	6,666	33.33	6,666	無	
東南生物科技(股)公司	49	594	-	65	-	-	49	49.00	659	13.45	659	無	
合 計		\$1,175,394		\$134,262		\$29,086			\$1,280,570		\$1,356,510		
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票		(48,027)		-		-			(48,027)		(48,027)		
長投淨額		<u>\$1,127,367</u>		<u>\$134,262</u>		<u>\$29,086</u>			<u>\$1,232,543</u>		<u>\$1,308,483</u>		

- (1) 市價或股權淨值：除東南生物公司因未達會計師簽證標準，而按95年度自結財務報表外，餘係依據95年度經會計師查核簽證之財務報表。
- (2) 本期增加 134,262仟元係認列權益法投資利益52,189仟元、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79,938仟元。
- (3) 本期減少29,086仟元係包括減資收回股款19,992仟元、權益法投資損失 3,394仟元、認列累積換算調整數 719仟元及收到被投資公司現金股利 4,981仟元。
- (4) 茲將截至95年12月31日止依權益法評價之長期股權投資按取得成本與權益法評價分別列示如下：

投資公司	取得成本	權益法評價	其 他	小 計	子公司持有母 公司股票重分 類庫藏股	
					合 計	
東南投資	\$297,870	\$157,186	(\$2,329)	\$452,727	(\$48,027)	\$404,700
大世界百貨	380,000	(75,589)	-	304,411	-	304,411
台機船舶廠	245,997	(26,124)	43,530	263,403	-	263,403
宇通資訊	52,632	203	-	52,835	-	52,835
東南實業建設	20,288	45,209	-	65,497	-	65,497
東南國際	96,076	(15)	(13,606)	82,455	-	82,455
東南造紙	11,184	38,132	(3,885)	45,431	-	45,431
華東水泥	5,041	1,445	-	6,486	-	6,486
南廈木業	22,320	(12,154)	(3,500)	6,666	-	6,666
東南生物科技	490	169	-	659	-	659
合 計	<u>\$1,131,898</u>	<u>\$128,462</u>	<u>\$20,210</u>	<u>\$1,280,570</u>	<u>(\$48,027)</u>	<u>\$1,232,543</u>

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 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
國產實業建設股票	13,159	\$120,271	263	\$96,165	7,717	\$116,030	5,705	\$100,406	無	
中聯資股票	11,546	291,528	346	54,529	-	-	11,892	346,057	無	
淨 額		<u>\$411,799</u>		<u>\$150,694</u>		<u>\$116,030</u>		<u>\$446,463</u>		

- 說明：1. 本期增加 150,694仟元，係備供出售金融資產未實現評價利益。  
2. 本期股數增加 609仟股，係獲配之股票股利。  
3. 本期減少 116,030仟元，係出售國產實業股票 7,717仟股成本之沖轉。

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 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額		
高雄捷運(股)公司	70,000	\$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	-	-	-	200,000	20,000	0.30	-	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>\$226,246</u>			<u>\$1,044,342</u>		

(1) 本期減少 226,246仟元，係減資收回股款26,246元及認列減損損失 200,000仟元。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形 備 註
成 本：					
土 地	\$305,998	\$ -	\$ -	\$305,998	部份提供質押
房屋及建築	664,879	-	-	664,879	部份提供質押
機器設備	2,331,216	419	-	2,331,635	
運輸設備	47,620	11,006	3,481	55,145	
其他設備	44,221	-	-	44,221	
小 計	<u>\$3,393,934</u>	<u>\$11,425</u>	<u>\$3,481</u>	<u>\$3,401,878</u>	
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	-	13,112	52,126	
其他設備	468	-	-	468	
小 計	<u>\$4,330,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$13,112</u>	<u>\$4,317,294</u>	

(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><u>\$8,802,321</u></u>	<u><u>\$11,425</u></u>	<u><u>\$16,593</u></u>	<u><u>\$8,797,153</u></u>	

- (1) 本期增加11,425仟元，係本期增購固定資產 600元及自物料轉入10,825仟元。
- (2) 本期減少16,593仟元，係處分沖減成本16,593仟元。
- (3) 固定資產中有土地18,853仟元、房屋及建築淨額10,475仟元、出租資產－土地 2,800,438仟元及出租資產－房屋及建築53,227仟元，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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$517,119	\$22,515	\$ -	\$539,634	
機器設備	2,588,094	9,418	-	2,597,512	
運輸設備	41,957	2,474	3,347	41,084	
其他設備	40,264	1,147	-	41,411	
小 計	<u>\$3,187,434</u>	<u>\$35,554</u>	<u>\$3,347</u>	<u>\$3,219,641</u>	
出租資產：					
建 物	\$183,837	\$40,191	\$ -	\$224,028	
機器設備	45,606	2,366	11,843	36,129	
其他設備	419	7	-	426	
小 計	<u>\$229,862</u>	<u>\$42,564</u>	<u>\$11,843</u>	<u>\$260,583</u>	
合 計	<u><u>\$3,417,296</u></u>	<u><u>\$78,118</u></u>	<u><u>\$15,190</u></u>	<u><u>\$3,480,224</u></u>	

1. 累計折舊本期增加78,118仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製一折舊28,957仟元，管一折舊2,925仟元、研一折舊24仟元、廢棄物處理一折舊1,447仟元、租賃一折舊44,765仟元。
2. 本期減少15,190仟元，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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

東南水泥股份有限公司  
其他資產－其他變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
待開發土地：					
竹仔港段 735-7號土地	\$1,199	\$ -	\$ -	\$1,199	
鼎盛段 208號等 3筆土地	13,998	-	-	13,998	
鼎盛段 207號等 4筆土地	31,554	-	-	31,554	
東金段1472號等 2土地	80,992	-	-	80,992	
待開發土地小計	<u>\$127,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$127,743</u>	
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	<u>\$129,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$129,081</u>	
折耗性資產	\$5,746	\$ -	\$ -	\$5,746	
減：累計折耗	(2,427)	(346)	-	(2,773)	
其他資產淨額	<u>\$3,319</u>	<u>(\$346)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,973</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><u>\$260,143</u></u>	<u><u>(\$346)</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$259,797</u></u>	

本期減少 346仟元，係提列折耗 346仟元，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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	礦區保證金	\$1,762	
	會員入會保證金	2,465	
	租賃保證金	201,860	含關係人 200,000 仟元
	其他保證金	2,841	
小 計		<u>\$208,928</u>	
遞延費用	大樓裝修費及電腦軟 體等	\$5,289	
合 計		<u><u>\$214,217</u></u>	

東南水泥股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	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	\$1,000	95.12.28-96.1.29	1.745%	\$200,000	部份出租資產— 土地、建物	
合 計		\$1,000					

東南水泥股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 95 年 12 月 31 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	\$11,565	
應付帳款－關係人		\$11,565	
嘉新公司	應付貨款	\$76,545	
力同公司	應付貨款	9,495	
斯凱孚	應付貨款	2,243	
亞泥公司	應付貨款	18,585	
中印公司	應付貨款	2,363	
達欣公司	應付貨款	1,913	
其 他	1%以下貨款	15,784	
應付帳款－一般		\$126,928	
合 計		\$138,493	

東南水泥股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付地價稅	房 屋 稅	\$4,601	
應付利息	借款利息	50	
應付貨物稅	貨 物 稅	17,699	
應付營業稅	營 業 稅	3,387	
應付薪獎	薪 獎	23,025	
應付租金	房屋等租金	4,796	含關係人 1,998元
應付水電費	水 電 費	10,493	
其 他	其 他	17,796	含關係人 4,357元
合 計		\$81,847	



東南水泥股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利	應 付 股 利	\$3,543	
代收款	代扣勞健保費等	48	
暫收款	暫收外勞薪資稅款等	402	
合 計		\$3,993	

東南水泥股份有限公司  
預收款項明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
春 屋	預收租金	\$2,800	
葉 美 金	預收租金	75	
中華商銀	預收租金	839	
科見美語	預收租金	1,005	
亞太固網公司	預收租金	635	
主富服裝	預收租金	1,830	
其 他	預收租金	27	
合 計		\$7,211	

東南水泥股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
待提水泥	已收款未發貨之待提水泥	\$40,216	
一年內到期之長期遞延收入	長期遞延收入屬一年內實現部分	45,698	
合 計		\$85,914	

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 12 月 31 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	\$196,667	940128-990128	2.355%	土地、建物	
合 計		\$196,667				
減：一年內到期長 期負債		(49,667)				
長期借款合計		<u>\$147,000</u>				

東南水泥股份有限公司  
其他負債明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
大世界百貨	租賃保證金	\$100,000	關係人
中華商銀	租賃押金	5,286	
嘉新水泥	代採礦石履約保證金	209,676	
其 他	5%以下合計	12,299	含關係人20仟元
存入保證金小計		<u>\$327,261</u>	
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	54,051	
長期遞延收入	長期遞延租金收入	319,883	
合 計		<u><u>\$617,160</u></u>	

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
水 泥	911,052.40	\$1,762,570	單位：噸
減：銷貨退回及折讓		-	
銷貨淨額		\$1,762,570	
租賃收入		87,350	
廢棄物處理收入		20,186	
合 計		\$1,870,106	

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12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	95 年 度
期初存料	\$242,372
加：本期進料	684,863
減：期末存料	208,429
出售	8,265
其他減項	84
耗用原料	\$710,457
期初存料	\$176,370
加：本期進料	135,129
減：期末存料	165,545
出售	411
轉入固定資產	10,825
領用轉費用(轉列包裝費等)	38,360
其他減項	29
耗用物料	\$96,329
直接人工	\$32,016
製造費用	352,433
製造成本	\$1,191,235
加：期初在製品	21,165
減：期末在製品	17,409
製成品成本	\$1,194,991
加：期初製成品	53,763
外購製成品	90,600
減：期末製成品	122,822
其他減項	13
出售製成品成本	\$1,216,519
成本調整項目	
其他加減項(貨物稅及包裝費)	260,158
產銷成本	\$1,476,677
出售原料成本	8,265
出售物料成本	411
銷貨成本	\$1,485,353
租賃成本	72,518
廢棄物處理成本	1,669
營業成本	\$1,559,540

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12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	95 年 度
間接人工	\$54,364
租金支出	29,961
修 繕 費	28,790
水電瓦斯費	150,287
折 舊	28,957
退 休 金	2,684
其他支出	57,390
合 計	\$352,433



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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$44,765
稅 捐	19,131
修 繕 費	2,198
租 金 支 出	5,885
保 險 費	29
其 他 支 出	510
合 計	\$72,518

東南水泥股份有限公司

廢棄物處理成本明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$1,447
其 他 支 出	222
合 計	<u>\$1,669</u>

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12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	95 年 度
薪資支出	\$1,349
運費	3,491
廣告費	6
交際費	2,946
捐贈	542
伙食費	99
退休金	48
其他費用	1,371
合 計	<u><u>\$9,852</u></u>

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12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	95 年 度
薪資支出	\$26,959
租金支出	2,928
文具用品	333
旅 費	710
郵 電 費	819
修 繕 費	5,102
廣 告 費	5
水電瓦斯費	1,579
保 險 費	2,800
捐 贈	10
稅 捐	2,654
折 舊	2,925
各項攤銷	391
伙食費	841
職工福利	2,830
研究發展費	1,142
訓練費	49
退休金	1,415
勞務費	13,979
什項購置	971
加班費	90
燃料費	253
書報雜誌	67
開會費	265
其他費用	6,330
	-----
合 計	\$75,447
	=====

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	存款、票券之利息收入	\$2,762	
投資收益	現金股利	37,835	
權益法認列之投資收益	長期投資認列之投資收益	48,795	
處分投資利益	出售股票利益	12,878	
兌換利益	外幣兌換利益	441	
金融資產評價利益	處分金融資產及評價	6,098	
什項收入	其 他	6,864	
合 計		<u>\$115,673</u>	

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用	銀行借款利息	\$4,849	
	押金設算息	2,245	
處分固定資產損失	處分固定資產損失	1,278	
減損損失	減損損失	200,000	
什項支出	折耗性資產折舊	347	
	其 他	7,187	
合 計		\$215,906	