

股票代號：1110

東南水泥股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六年上半年度及
民國九十五年上半年度

東南水泥股份有限公司
地址：高雄市前金區五福三路 21 號 4 樓
電話：(07) 271-1121

建興聯合會計師事務所
高雄市林森二路廿一號十二樓
電話：(07) 331-2133 代表號

財務報告目錄

項 目	頁 次
1. 封面	第 1 頁
2. 目錄	第 2 頁
3. 會計師核閱報告	第 3 頁
4. 合併資產負債表	第 4 頁
5. 合併損益表	第 5 頁
6. 合併股東權益變動表	第 6 頁
7. 合併現金流量表	第 7 頁
8. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 8 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 9 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 14 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 14 頁
(5) 關係人交易	第 33 頁
(6) 質押之資產	第 38 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 38 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 40 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 40 頁
c. 大陸投資資訊	第 40 頁
(12) 部門別財務資訊	略



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING

Certified Public Accountants

A member of Horwath International

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

東南水泥股份有限公司及其子公司

會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司及其子公司民國 96 年 6 月 30 日及 95 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註 1. 所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 96 年 6 月 30 日及 95 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 659,871 仟元及 483,396 仟元(占合併資產總額之 6.62% 及 4.87%)，其負債總額分別為新台幣 185 仟元及 124 仟元(占合併負債總額之 0.01% 及 0%)，民國 96 年上半年度及民國 95 年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 140 仟元及 180 仟元(占合併營業收入淨額之 0.01% 及 0.02%)，其淨利分別為新台幣 13,952 仟元及 25,238 仟元(占合併淨利之 14.81% 及 15.56%)。

如合併財務報表附註 9. 所述，東南水泥股份有限公司及其子公司民國 96 年上半年度及民國 95 年上半年度止，對於採權益法評價之長期股權投資係根據未經會計師核閱之同期間財務報表認列之長期股權投資金額分別為 912,579 仟元及 937,321 仟元及其投資利益分別為 13,448 仟元及 39,951 仟元。

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

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 8 月 17 日
核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號
核准文號：(96)金管證(六)第 0960006070 號

東南水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國96年6月30日及

民國95年6月30日

<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	96年6月30日		95年6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	96年6月30日		95年6月30日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
流動資產													
1100	現金及約當現金	2.4	\$391,180	3.92	\$292,032	2.94	2140	應付帳款		\$155,786	1.56	\$30,495	0.31
1310	公平價值變動列入損益之金融	2.5	128,268	1.29	141,751	1.43	2150	應付帳款-關係人	29	3,600	0.04	10,071	0.10
	資產-流動						2160	應付所得稅	2.26	11,558	0.11	17,943	0.18
1120	應收票據淨額	2.6	101,442	1.02	41,653	0.42	2170	應付費用	16	58,837	0.59	77,623	0.78
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.29	88,441	0.88	71,149	0.72	2210	其他應付款項		186,678	1.88	303,788	3.06
1140	應收帳款淨額	2.7	33,612	0.34	43,212	0.43	2260	預收款項		10,710	0.10	12,832	0.13
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.29	87,572	0.88	86,641	0.88	2270	一年內到期長期負債	18.30	65,333	0.66	18,333	0.19
1160	其他應收款	29	15,712	0.16	28,901	0.29	2280	其他流動負債	17	93,731	0.94	83,361	0.84
1210	存貨	2.8	565,008	5.66	493,922	4.97							
1260	預付款項		14,532	0.15	24,526	0.25	21XX	流動負債合計		\$586,233	5.88	\$554,446	5.59
1286	遞延所得稅資產-流動	2.26	20,060	0.20	30,689	0.31							
1291	受限制資產	30	25,767	0.26	28,711	0.29							
11XX	流動資產合計		\$1,471,594	14.76	\$1,283,187	12.93	2420	長期附息負債	18.30	\$114,334	1.14	\$179,667	1.81
			-----	-----	-----	-----	24XX	長期借款		\$114,334	1.14	\$179,667	1.81
基金及長期投資													
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$912,579	9.15	\$937,321	9.44	2510	各項準備					
1450	備供出售金融資產-非流動	2.10	726,718	7.29	577,783	5.82	2510	土地增值稅準備	2.12	\$243,226	2.44	\$243,226	2.45
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	1,108,695	11.11	1,309,095	13.19	25XX	各項準備合計		\$243,226	2.44	\$243,226	2.45
14XX	基金及長期投資合計		\$2,747,992	27.55	\$2,824,199	28.45							
固定資產													
	成 本						2820	其他負債					
1501	土 地		\$305,998	3.07	\$305,998	3.07	2861	存入保證金	19.29	\$327,260	3.28	\$328,064	3.29
1521	房屋及建築		664,878	6.66	664,878	6.70	2880	遞延所得稅負債-非流動	2.26	48,525	0.49	40,766	0.42
1531	機器設備		2,331,635	23.38	2,331,216	23.49	28XX	其他負債-其他	21.29	297,035	2.98	342,733	3.45
1551	運輸設備		55,000	0.56	48,980	0.49				\$672,820	6.75	\$711,563	7.16
1627	出租資產		4,316,195	43.28	4,329,495	43.61	2XXX	負債總計		\$1,616,613	16.21	\$1,688,902	17.01
1681	其他設備		48,569	0.48	44,289	0.45							
15X8	重估增值		1,077,981	10.81	1,077,981	10.86	3110	股 本		\$5,760,008	57.76	\$5,760,008	58.03
15XY	成本及重估增值		\$8,800,256	88.24	\$8,802,837	88.67	31XX	普通股股本					
15X9	減：累計折舊		-3,516,887	-35.26	-3,454,895	-34.80	31XX	股本合計	22	\$5,760,008	57.76	\$5,760,008	58.03
1599	減：累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04							
15XX	固定資產淨額	2.12.30	\$5,279,385	52.94	\$5,343,958	53.83	3210	資本公積		\$119,143	1.19	\$119,143	1.19
			-----	-----	-----	-----	3220	發行溢價		47,582	0.48	46,301	0.47
	其他資產						3260	庫藏股票交易		92	-	-	-
1820	存出保證金	13.29	\$210,348	2.11	\$208,134	2.11	32XX	長期投資					
1830	遞延費用	2.14	4,221	0.04	6,870	0.07							
1880	其他資產-其他	2.15.29	259,624	2.60	259,970	2.61							
18XX	其他資產合計		\$474,193	4.75	\$474,974	4.79	3310	保留盈餘		\$931,116	9.34	\$924,338	9.32
			-----	-----	-----	-----	3320	法定盈餘公積	24	500,000	5.01	571,175	5.76
			-----	-----	-----	-----	3350	特別盈餘公積	24	188,721	1.89	304,566	3.06
			-----	-----	-----	-----		累積盈虧					

(承上頁)

代碼	資產	附註	96年6月30日		95年6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	96年6月30日		95年6月30日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
18XX							33XX	保留盈餘合計		\$1,619,837	16.24	\$1,800,079	18.14
								股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數		\$-2,559	-0.03	\$-3,595	-0.04
							3450	金融商品之未實現損益	2	514,514	5.16	217,684	2.20
							3460	未實現重估增值		342,661	3.44	342,661	3.45
							34XX	股東權益其他項目合計		\$854,616	8.57	\$556,750	5.61
							3510	庫藏股票	25	\$-48,026	-0.48	\$-48,026	-0.49
							3610	少數股權	2	3,299	0.03	3,161	0.04
							3XXX	股東權益總計		\$8,356,551	83.79	\$8,237,416	82.99
1XXX	資產總計		\$9,973,164	100.00	\$9,926,318	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,973,164	100.00	\$9,926,318	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月17日核閱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及其子公司
合併損益表
民國96年 1月 1日至96年6月30日及
民國95年 1月 1日至95年6月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	96. 1. 1~96. 6. 30		95. 1. 1~95. 6. 30	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入	2	\$960,911	100.00	\$934,336	100.00
4000	營業收入淨額		\$960,911	100.00	\$934,336	100.00
5000	營業成本		850,432	88.50	757,393	81.06
5910	營業毛利(毛損)		\$110,479	11.50	\$176,943	18.94
6100	營業費用 推銷費用		6,065	0.64	4,977	0.54
6200	管理費用		37,585	3.91	34,204	3.66
6000	營業費用合計		\$43,650	4.55	\$39,181	4.20
6900	營業淨利(淨損)		\$66,829	6.95	\$137,762	14.74
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$2,846	0.31	\$1,190	0.11
7120	投資利益		-	-	7,967	0.85
7121	權益法認列之投資收益	9	13,448	1.40	39,951	4.28
7140	處分投資利益		15,200	1.58	1,274	0.13
7160	兌換利益	2	697	0.07	20	-
7310	金融資產評價利益	2	1,688	0.18	7,180	0.77
7480	什項收入		8,533	0.88	4,512	0.49
7100	營業外收入及利益合計		\$42,412	4.42	\$62,094	6.63
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$3,486	0.37	\$3,414	0.37
7530	處分固定資產損失		-	-	100	0.01
7570	存貨跌價及呆滯損失		285	0.03	-	-
7880	什項支出		281	0.03	173	0.01
7500	營業外費用及損失合計		\$4,052	0.43	\$3,687	0.39
7900	稅前淨利(淨損)		\$105,189	10.94	\$196,169	20.98
8110	所得稅費用(利益)	2.26	10,906	1.13	33,209	3.55
9190	純益-列計會計原則變動累積影響 數前		\$94,283	9.81	\$162,960	17.43
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	-	-	-593	-0.06
9600	合併總(損)益		\$94,283	9.81	\$162,367	17.37
9601	合併淨(損)益		\$94,198	9.80	\$162,220	17.36
9602	少數股權(損)益		\$85	0.01	\$147	0.01
9750	基本每股盈餘 純益-列計會計原則變動累積影響數前 會計原則變動累積影響數 合併總損益	27	稅前 \$0.18	稅後 \$0.16	稅前 \$0.34	稅後 \$0.28
	少數股權淨損益		-	-	-	-
	母公司股東之損益		\$0.18	\$0.16	\$0.34	\$0.28

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月17日核閱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及其子公司
合併股東權益變動表
民國96年 1月 1日至96年 6月30日及
民國95年 1月 1日至95年 6月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		保 留 盈 餘			股東權益其他項目					
	普 通 股	特 別 股	資本公積	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	少數股權
95. 1. 1餘額	\$5,865,678	-	\$124,446	\$895,257	\$541,140	\$501,462	\$-45,855	\$-2,580	\$342,661	\$-55,519	\$3,167
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	-	-	-	-	-	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	-	-	-
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6
處份及購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,493	-
95. 6.30餘額	\$5,760,008	-	\$165,444	\$924,338	\$571,175	\$304,566	\$217,684	\$-3,595	\$342,661	\$-48,026	\$3,161
96. 1. 1餘額	\$5,760,008	-	\$165,444	\$924,338	\$571,175	\$210,126	\$295,702	\$-3,119	\$342,661	\$-48,026	\$3,298
盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,778	-	-6,778	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-71,175	71,175	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-172,800	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-5,400	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-1,800	-	-	-	-	-
長期投資資本公積	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司庫藏股股利轉回	-	-	1,281	-	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	94,198	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	218,812	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	560	-	-	-
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
96. 6.30餘額	\$5,760,008	-	\$166,817	\$931,116	\$500,000	\$188,721	\$514,514	\$-2,559	\$342,661	\$-48,026	\$3,299

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月17日核閱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及其子公司
 合併現金流量表
 民國96年1月1日至96年6月30日及
 民國95年1月1日至95年6月30日
 <僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30	95. 1. 1~95. 6. 30
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$94,198	\$162,220
調整項目：		
折舊費用	17,831	15,961
出租資產折舊	20,189	22,383
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	1,068	1,588
採權益法之現金股利	12,000	-
權益法列記投資損失(利益)	-13,448	-39,951
處分投資損失(利益)	-15,200	-1,274
出售固定資產損失(利益)	-	100
報廢固定資產損失	107	-
金融資產評價損失(利益)	-1,688	-6,365
存貨呆滯損失提列(轉回)	285	-
應收票據減少(增加)	-34,405	21,965
應收票據-關係人減少(增加)	-15,247	4,021
應收帳款減少(增加)	326	-21,494
應收帳款-關係人減少(增加)	38,749	63,230
其他應收款減少(增加)	-2,634	487
存貨減少(增加)	-65,264	-14,428
預付款項減少(增加)	-4,682	-8,097
遞延所得稅資產減少(增加)	5,279	2,471
應付帳款增加(減少)	20,890	-12,129
其他應付款項增加(減少)	93	-12,076
應付所得稅增加(減少)	-10,875	-22,752
應付費用增加(減少)	-23,018	-14,824
預收款項增加(減少)	3,499	7,224
遞延所得稅負債增加(減少)	-5,712	12,808
其他流動負債增加(減少)	7,816	-2,525
少數股權淨(損)利	85	147
營業活動之淨現金流入(流出)	\$7,566	\$136,014
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	\$86,456	\$42,435
受限制資產減少(增加)	513	4,083
出售備供出售金融資產價款	14,598	-
收回採權益法之長期股權投資價款	35,158	19,992
增購公平價值變動列入損益之金融資產	-68,511	-3,284
增購採權益法之長期股權投資	-917	-
增購固定資產	-4,566	-1,360
存出保證金減少(增加)	-1,420	1,161
遞延費用增加	-	-475
投資活動之淨現金流入(流出)	\$61,311	\$62,552
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$-1,000	\$-170,000
長期借款舉借(償還)	-17,000	-1,000
期初其他應付款項減少	-	-1,913
存入保證金增加(減少)	-1	1,296
庫藏股票增加(減少)	-	-59,314
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-18,001	\$-230,931
匯率變動影響數	\$1	-
本期現金及約當現金增加(減少)	\$50,877	\$-32,365
期初現金及約當現金餘額	340,303	324,397

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30	95. 1. 1~95. 6. 30
期末現金及約當現金餘額	\$391,180	\$292,032
現金流量資訊之補充揭露：	=====	=====
本期支付利息	\$3,497	\$3,443
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$3,497	\$3,443
本期支付所得稅	\$22,214	\$40,682
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	\$65,333	\$18,333
一年內到期之遞延收入	\$45,697	\$45,697
支付現金及舉借負債交換公平價值變動列入損益之金融資產：	=====	=====
增購公平價值變動列入損益之金融資產	\$72,311	\$3,284
其他應付款項	-3,800	-
支付現金	\$68,511	\$3,284
收取現金及應收退回長期股權投資：	=====	=====
收回採權益法之長期股權投資價款	\$45,684	\$19,992
期末應收款	-10,526	-
收取現金	\$35,158	\$19,992
收取現金及應收退回長期投資股權：	=====	=====
收回以成本衡量之金融資產價款	-	\$26,246
期末應收款	-	-26,246
收取現金	-	-
不影響現金流量之盈餘分配	=====	=====
現金股利	\$171,510	\$285,849
董事事酬勞	5,400	9,000
員工紅利	1,800	3,000
其他應付款項	-178,710	-297,849
支付現金	-	-

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月17日核閱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及其子公司

合併財務報表附註

民國 96 年 6 月 30 日及

民國 95 年 6 月 30 日

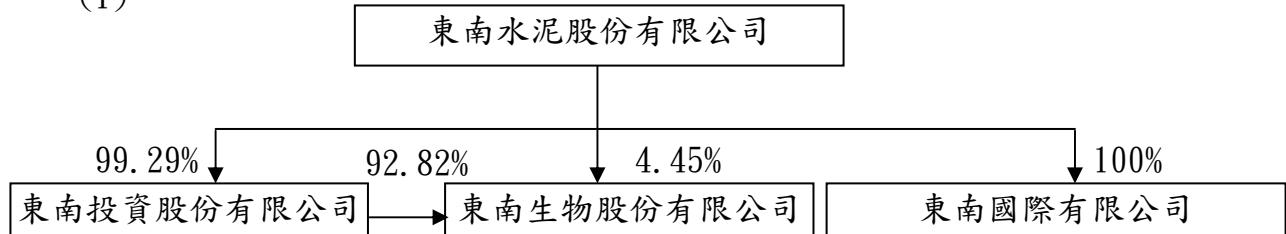
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。96年 6月30日及95年 6月30日本公司與子公司員工人數分別為 110人及 107人。96年 6月30日本公司與子公司之投資關係及控制公司之持股比例：

(1)



(2) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
		96年 6月30日	95年 6月30日
東南投資(股)公司	轉投資業務	99.29%	99.29%
東南生物科技(股)公司	微生物之研發及花卉栽培	97.27%	70.00%
東南國際有限公司	投資控股業務	100.00%	100.00%

A. 未列入合併財務報表之子公司：無。

B. 96年上半年度及95年上半年度列入合併財務報表之子公司財務報表，未經會計師核閱。

2. 重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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) 合併事項

A. 合併報表編製原則

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

B. 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(2) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(3) 約當現金

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。

(4) 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

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。

(5) 備抵呆帳

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

(6) 存 貨

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

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 遲延費用

係裝潢支出等，分 3至 5年以平均法攤銷。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

列入合併之子公司並未訂有職工退休辦法，依各該註冊國之勞動法律給付退休金。

(15) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(16) 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁則不按設算利率計算公平價值。

(17) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日尚未結清者，並按結算日之匯率換算，產生之兌換損益，亦列為當年度損益。

(18) 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。

(19) 少數股權

係指聯屬公司以外之投資者持有子公司之股份權益。

3. 會計原則變動之理由及其影響

(1) 本公司自96年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，惟對本公司96年上半年度合併財務報表尚無重大影響。

(2) 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。

A. 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	(\$593)	\$	-
備供出售金融資產—非流動	-		110,925
合計	<u>(\$593)</u>	<u>\$110,925</u>	

(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1,846仟元，每股盈餘增加0元；備供出售金融資產及股東權益均增加224,294仟元。

4. 現金及約當現金

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
現 金	\$739	\$851
支 票 存 款	1,513	4,472
活 期 存 款	20,222	36,596
約 當 現 金	368,706	250,113
合 计	<u>\$391,180</u>	<u>\$292,032</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30. 之說明。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$70,434	\$71,322
受 益 憑 證	57,834	69,654
遠期外匯合約	-	775
合 計	\$128,268	\$141,751

(1) 本公司96及95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。

96年 6月30日：無。

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

(2) 於96及95年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為5,864仟元及 7,180仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應收票據	\$105,348	\$44,095
減：備抵呆帳	(3,906)	(2,442)
應收票據淨額	\$101,442	\$41,653
應收票據—關係人	\$89,470	\$73,935
減：備抵呆帳	(1,029)	(2,786)
應收票據—關係人淨額	\$88,441	\$71,149
應收票據淨額	\$189,883	\$112,802

與關係人間之應收票據，請參閱附註29. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應收帳款	\$36,121	\$45,600
減：備抵呆帳	(2,509)	(2,388)
應收帳款淨額	\$33,612	\$43,212
應收帳款—關係人	\$92,982	\$91,879
減：備抵呆帳	(5,410)	(5,238)
應收帳款—關係人淨額	\$87,572	\$86,641
應收帳款淨額	\$121,184	\$129,853

與關係人間之應收帳款，請參閱附註29. 之說明。

8. 存 貨

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
原 料	\$268,976	\$201,962
燃 料	41,775	47,604
物 料	162,478	189,365
在 製 品	27,691	20,904
製 成 品	78,549	48,263
合 計	\$579,469	\$508,098
減：備抵呆滯損失	(14,461)	(14,176)
淨 額	\$565,008	\$493,922

截至96年及95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

96 年 6 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
大世界百貨開發(股)公司	38,000	\$309,767	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,723	286,168	39.09%
東南實業建設(股)公司	55	98,514	34.29%
澎湖有線(股)公司	8,000	95,435	40.00%
澎湖灣(股)公司	6,035	60,216	47.89%
東南造紙(股)公司	11	45,205	49.71%
華東水泥(股)公司	499	7,641	24.99%
南廈木業(股)公司	2	6,826	29.96%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,807	21.05%
冠品製罐工業(股)公司	2,400	—	40.00%
長期股權投資淨額		<u><u>\$912,579</u></u>	

95 年 6 月 30 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
大世界百貨開發(股)公司	38,000	\$299,201	33.04%
台機船舶廠(股)公司	17,785	283,955	39.09%
東南實業建設(股)公司	55	95,062	33.92%
澎湖有線(股)公司	8,000	86,776	40.00%
澎湖灣(股)公司	6,035	58,182	47.89%
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%
冠品製罐工業(股)公司	2,400	—	40.00%
長期股權投資淨額		<u><u>\$937,321</u></u>	

(1) 96年及95年上半年度屬當期依權益法認列之投資(損)益分別為13,448仟元及39,951仟元，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：

96年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投 資 (損) 益
大世界百貨開發(股)公司	\$309,767	\$5,357
台機船舶廠(股)公司	286,168	1,623
東南實業(股)公司	98,514	494
澎湖有線(股)公司	95,435	9,333
澎湖灣(股)公司	60,216	(104)
東南造紙(股)公司	45,205	(226)
華東水泥(股)公司	7,641	1,155
南廈木業(股)公司	6,826	160
宇通資訊科技(股)公司	2,807	(4,344)
合 計	\$912,579	\$13,448

95年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投 資 (損) 益
大世界百貨開發(股)公司	\$299,201	\$5,437
台機船舶廠(股)公司	283,955	20,872
東南實業(股)公司	95,062	2,301
澎湖有線(股)公司	86,776	4,965
澎湖灣(股)公司	58,182	666
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
合 計	\$937,321	\$39,951

(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96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32.。

10. 備供出售金融資產—非流動

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
上市公司股票		
國產實業建設(股)公司	\$108,392	\$192,775
中聯資源(股)公司	444,192	323,278
嘉新水泥(中國)控股(股)公司	174,134	61,730
合 計	<u>\$726,718</u>	<u>\$577,783</u>

11. 以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	96年 6月30日	95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	229,098
亞太固網寬頻電信(股)公司	—	200,000
正泰水泥(股)公司	64,353	64,353
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	4,212
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
民眾興業(股)公司	—	—
工勤系統(股)公司	—	—
噶瑪蘭汽車客運(股)公司	—	400
合 計	<u>\$1,108,695</u>	<u>\$1,309,095</u>

(1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 截至96年 6月底止，本公司對以成本衡量之金融資產已認列減損損失
如下：

項 目	金 額
亞太固網寬頻電信公司	\$200,000
工勤系統(股)公司	17,783
民眾興業(股)公司	14,463
巨盛電子(股)公司	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303
合 計	<u>\$244,545</u>

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95年已全數認列減損損失 200,000仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 96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	550,957	-	225,158
機 器 設 備	2,632,844	2,602,546	3,908	26,390
運 輸 設 備	55,447	42,468	-	12,979
其 他 設 備	49,167	42,237	76	6,854
小 計	<u>\$4,356,406</u>	<u>\$3,238,208</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,114,214</u>
出租資產—土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產—建物	693,835	241,968	-	451,867
出租資產—機器設備	51,027	36,278	-	14,749
出租資產—其他設備	468	433	-	35
小 計	<u>\$4,443,850</u>	<u>\$278,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,165,171</u>
合 計	<u><u>\$8,800,256</u></u>	<u><u>\$3,516,887</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,279,385</u></u>

(2) 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	44,887	40,874	76	3,939
小 計	<u>\$4,345,687</u>	<u>\$3,204,562</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,137,141</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>\$8,802,837</u></u>	<u><u>\$3,454,895</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,343,958</u></u>

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下:

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	2,331,635	301,209	2,632,844
運 輸 設 備	55,000	447	55,447
其 他 設 備	48,569	598	49,167
小 計	<u>\$3,406,080</u>	<u>\$950,326</u>	<u>\$4,356,406</u>
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	51,027	-	51,027
出租資產—其他設備	468	-	468
小 計	<u>\$4,316,195</u>	<u>\$127,655</u>	<u>\$4,443,850</u>
合 計	<u><u>\$7,722,275</u></u>	<u><u>\$1,077,981</u></u>	<u><u>\$8,800,256</u></u>

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, 289	598	44, 887
小 計	\$3, 395, 361	\$950, 326	\$4, 345, 687
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, 856	\$1, 077, 981	\$8, 802, 837

(4) 部分固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註30. 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96年及95年 6月底止，固定資產利息資本化之金額均為 0元。

(8) 截至96年及95年 6月底止，固定資產投保金額均為 117, 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，依其可收回金額提列資產減損損失。截至96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29. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
電話及電報保證金	\$37	\$47
礦區保證金	1,762	1,742
會員入會金	2,465	2,465
租賃保證金	203,280	200,460
其他保證金	2,804	3,420
合 計	<u>\$210,348</u>	<u>\$208,134</u>

屬於關係人交易者，請參閱附註29. 之說明。

14. 遞延費用

項 目	96年上半年度	95年上半年度
期初餘額	\$5,289	\$7,983
本期增加	-	475
本期攤銷	(1,068)	(1,588)
期末餘額	<u>\$4,221</u>	<u>\$6,870</u>

15. 其他資產—其他

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
供開發土地	\$129,081	\$129,081
待開發土地	127,743	127,743
土 地 小 計	<u>\$256,824</u>	<u>\$256,824</u>
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(2,946)	(2,600)
折耗性資產淨額	<u>\$2,800</u>	<u>\$3,146</u>
其 他 資 產	\$ -	\$120,918
減：累計減損	-	(120,918)
其他資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合 計	<u>\$259,624</u>	<u>\$259,970</u>

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

16. 應付費用

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應付薪獎	\$19,309	\$22,991
應付利息	39	37
應付租金	5,001	5,003
應付地價稅	6,727	8,705
應付貨物稅	7,232	16,465
應付營業稅	3,287	6,098
應付水電費	10,390	11,728
其 他	6,852	6,596
合 計	<u>\$58,837</u>	<u>\$77,623</u>

17. 其他流動負債

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
待提水泥	\$48,034	\$37,664
一年內到期之長期遞延收入	45,697	45,697
合 計	<u>\$93,731</u>	<u>\$83,361</u>

18. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	96年 6月30日	95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，96年及95年 6月30日利率分別為2.615%及2.215%。	\$179,667	\$198,000
合 計	\$179,667	\$198,000
減：轉列一年內到期長期負債	(65,333)	(18,333)
長 期 借 款	<u>\$114,334</u>	<u>\$179,667</u>

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
30. 。

19. 存入保證金

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
租 賃 押 金	\$110,979	\$111,783
水 泥 保 證 金	6,545	6,545
代 採 磚 石 履 約 保 證 金	209,676	209,676
其 他	60	60
合 計	<u>\$327,260</u>	<u>\$328,064</u>

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註29. 之說明。
 (2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註31. 。

20. 退休金準備

93年底本公司依勞基法規定辦理員工自請退休及自願退職辦法。本公司員工係按94年 7月 1日起施行之「勞工退休金條例」辦理，該條例係屬確定提撥退休辦法，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司96年上半年度及95年上半年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 2,875仟元及 2,878仟元。

21. 其他負債—其他

項 目	96年上半年度	95年上半年度
長 期 遲 延 收 入		
期 初 餘 額	\$365,581	\$411,279
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(22,849)	(22,849)
期 末 餘 額	\$342,732	\$388,430
減：轉列至其他流動 負債	(45,697)	(45,697)
長 期 遲 延 收 入 淨 額	<u>\$297,035</u>	<u>\$342,733</u>

(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29.(4)之說明。

22. 股 本

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,760,008	5,760,008
已發行普通股股數 (仟股)	576,000	576,000
每股面額(元)	10	10

23. 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。

24. 盈餘分配

(1) 96年上半年度：

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，如尚有餘額，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，提撥董事、監察人酬勞3%，員工紅利1%，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。

95年上半年度：

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96年 6月30日止，已迴轉特別盈餘公積 71,175仟元。

(3) 東南投資(股)公司之公司章程規定每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議後分派之。

(4) 東南生物科技(股)公司之公司章程規定每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積金，其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議後分派之。

(5) 東南國際有限公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，董事可經決議是否發放股息或紅利。

(6) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於96年 6月由股東會通過之95年度盈餘分配案中，有關預計員工紅利及董監酬勞之配發情形如下：

	金額
員工紅利—以現金發放	\$1,800
董監酬勞—以現金發放	5,400
合計	<u>\$7,200</u>

上述盈餘分配情形與本公司96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. 計算基本稅後每股盈餘：

假設在95年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其95年度之每股盈餘：

95年度本期稅後損益	A	67,780
95年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	7,200
95年度普通股加權平均流通在外在外股數(仟股)	C	574,034
計算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.11

(7) 本公司股東會分別於96年及95年 6月宣佈95年度及94年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	95 年 度	94 年 度	95 年 度	94 年 度
法定盈餘公積	\$6,778	\$29,081	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(71,175)	30,035	-	-
普通股現金股利	172,800	288,000	0.3	0.5
董事監事酬勞	5,400	9,000	-	-
員工紅利	1,800	3,000	-	-
合計	<u>\$115,603</u>	<u>\$359,116</u>		

25. 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	96 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

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	-

(1) 本公司於96年及95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，96年及95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51,838仟元及
30,974仟元。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66,807仟元，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105,670仟元，註銷及減資股數10,567仟股。

26. 所得稅

(1) 遲延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動：

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
待 提 水 泥	\$1,384	\$1,775
備抵存貨報廢損失	3,615	3,544
投 資 抵 減	13,000	25,000
其 他	2,061	370
合 計	\$20,060	\$30,689
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$20,060	\$30,689

B. 非流動：

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
以成本衡量金融資產認列減損損失	\$61,136	\$11,136
權益法認列投資損失	27,721	24,160
折舊(財稅差異)	(49,378)	(49,999)
資產減損損失	996	31,226
國外投資損失準備	-	(4,804)
投資抵減	5,962	21,661
其 他	853	1,218
合 計	\$47,290	\$34,598
減：備抵評價	(95,815)	(75,364)
淨 額	<u><u>(\$48,525)</u></u>	<u><u>(\$40,766)</u></u>

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	96年上半年度	95年上半年度
當期所得稅費用—母公司	\$11,670	\$18,009
當期所得稅費用—子公司	-	41
遞延所得稅費用(利益)	(433)	15,279
以前年度所得稅	(331)	(120)
所得稅費用(利益)	<u><u>\$10,906</u></u>	<u><u>\$33,209</u></u>

(3) 應付(退)所得稅

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
當期所得稅費用	\$11,670	\$18,009
減：預付稅款	(112)	(105)
本公司應付(退)所得稅	<u><u>\$11,558</u></u>	<u><u>\$17,904</u></u>

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
當期應付所得稅	\$11,558	\$17,904
加：子公司應付所得稅	-	39
本期應付所得稅	<u><u>\$11,558</u></u>	<u><u>\$17,943</u></u>

(4) 截至96年 6月底止，本公司及東南生物科技公司之所得稅結算申報已核定至93年度；東南投資公司之所得稅結算申報已核定至94年度。

(5) 截至96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	42,600	18,329	民國96年
自動化生產設備抵減建設抵減	333	333	民國98年
自動化生產設備抵減	300	300	民國100年

(7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$39,246	\$53,069
86年度以前未分配盈餘	94,523	142,346
87年度以後未分配盈餘	94,198	162,220
項 目	95 年 度	94 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	38.73%	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。

27. 基本每股盈餘

項 目	96 年 上 半 年 度		95 年 上 半 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	\$105, 189	\$94, 283	\$196, 169	\$162, 960
會計原則變動累積影響數	—	—	(593)	(593)
合併總(損)益	\$105, 189	\$94, 283	\$195, 576	\$162, 367
減：歸屬於少數股權之淨利	(85)	(85)	(147)	(147)
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$105, 104	\$94, 198	\$195, 429	\$162, 220
流通在外加權平均股數(仟股)	<u>571, 698</u>	<u>571, 698</u>	<u>576, 369</u>	<u>576, 369</u>
基本每股盈餘				
純益—列計會計原則變動累積影響數前	0.18	0.16	0.34	0.28
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
合併總(損)益	0.18	0.16	0.34	0.28
減：歸屬於少數股權之淨利	—	—	—	—
屬於母公司普通股股東之本期純益	0.18	0.16	0.34	0.28
	<u>—————</u>	<u>—————</u>	<u>—————</u>	<u>—————</u>

流通在外加權平均股數= 581, 031*1/6+(581, 031-2, 018)*1/6+(579, 013-138)*1/6

+ (578, 875-2, 979)*1/6+(575, 896-4, 197)*2/6= 576, 369

9, 332 仟股係買回庫藏股。

28. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	96 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	\$36, 034	\$15, 147	\$51, 181
勞健保費用	1, 636	946	2, 582
退休金費用	2, 130	745	2, 875
折舊費用	36, 551	1, 469	38, 020
折耗費用	—	173	173
攤銷費用	455	613	1, 068
合 計	<u>\$76, 806</u>	<u>\$19, 093</u>	<u>\$95, 899</u>

95年上半年度

項目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$43,351	\$13,883	\$57,234
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	\$84,699	\$18,283	\$102,982

29. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南造紙(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台機船舶廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司副董事長為該公司董事
友隆企業(股)公司	其董事長為本公司董事長
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
百福投資(股)公司	其董事長為本公司副董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司之副董事長
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
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
陳 麗 妃	為本公司董事長二親等內親屬

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 銷貨及租賃收入

關係人名稱	96年上半年度	
	金額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$635,843	66.17%
大世界百貨開發(股)公司	22,849	2.38%
台機船舶廠(股)公司	4,253	0.44%
中聯資源(股)公司	2,723	0.28%
其 他	433	0.05%
合 計	<u>\$666,101</u>	

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	72.63%
大世界百貨開發(股)公司	22,849	2.45%
台機船舶廠(股)公司	4,253	0.46%
其 他	351	0.04%
合 計	<u>\$706,096</u>	

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

B. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	96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	\$89,470	45.92%
合 計	<u>\$89,470</u>	
應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,232	1.73%
華東水泥(股)公司	90,750	70.29%
合 計	<u>\$92,982</u>	
其他應收款		
大世界百貨開發(股)公司	<u>\$3,950</u>	25.14%
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	<u>\$3,600</u>	2.26%

應付費用：

正泰水泥廠(股)公司	\$6,119	10.40%
陳敦玲等	2,453	4.17%
其 他	22	0.04%
合 計	<u><u>\$8,594</u></u>	

95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	<u><u>\$73,935</u></u>	62.64%
合 計	<u><u>\$73,935</u></u>	
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	<u><u>\$91,879</u></u>	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	<u><u>\$10,071</u></u>	24.83%
合 計	<u><u>\$10,071</u></u>	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$7,248	9.34%
陳敦玲等	2,207	2.84%
合 計	<u><u>\$9,455</u></u>	

C. 本公司基於業務需要，截至96年6月30日及95年6月30日為關係人
大世界百貨開發(股)公司背書保證金額皆為170,533仟元。本公司
96年上半年度並向其收取背書保證手續費3,950仟元。

D. 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) 96及95年上半年度租金支出分別為13,593仟元及14,981仟元，每月分別支付 2,266仟元及 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，期貨期限為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，96及95年上半年度租金支出分別為 3,771仟元及 2,905仟元。

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96年 1月 1日至96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) 96年及95年上半年度分別為24,412仟元及31,220仟元。

b. 截至96年及95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56,361仟元及52,779仟元。

(3) 本公司另出租房屋及土地予關係人之情形如下：

96 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	96. 1. 1-96. 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. 18-101. 11. 17	22,849 -
其 他	東南大樓3樓、5樓及 臺南市小東路 325號 1、2樓	96. 1. 1-97. 12. 31	433 每月或每季或年收 款

95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. 18-101. 11. 17	22, 849 -
其 他	東南大樓3樓、5樓及 臺南市小東路 325號 1、2樓	94. 1. 1-95. 12. 31	351 每月或每季或年收 款

- A. 台機船舶廠(股)公司已支付押金20仟元，帳列存入保證金。
- B. 大世界百貨開發(股)公司承租本公司灣內段 763號土地自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，96年及95年上半年度轉列租金收入皆為22, 849仟元，請參閱附註21.。

(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。

30. 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	96年 6月30日	95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	10,069	10,880
出租資產—房屋及 建築淨額	51,593	54,932
定期存款	25,767	28,711
合 計	<u>\$2,906,720</u>	<u>\$2,913,814</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。

31. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至96年 6月30日及95年 6月30日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

96 年 6 月 30 日		
幣 別	信用狀金額	保 證 金
美 元	\$2,610	\$ -
日 幣	12,742	-

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	-

(2) 截至96年 6月30日及95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	96年 6月30日	95年 6月30日
存出保證票據	\$1,699,542	\$1,669,542
(應付保證票據)		
存入保證票據	1,810	10,869
(應收保證票據)		

(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96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。96年及95年上半年度租金支出分別為 7,254仟元及 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 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14,000仟元之罰款，請求返還罰鍰，目前尚在行政訴訟中。

32. 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 對他人資金融通者：無
- (2) 為他人背書保證者：附表一
- (3) 期末持有有價證券者：附表二
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註 34. 金融商品揭露事項
- (10)母子公司間業務關係及重要往來情形：無

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表五

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表六

33. 科目重分類

為配合 96 年上半年度合併財務報表之表達，將 95 年上半年度部份科目重分類。

附表一

東南水泥股份有限公司及其子公司
為他人背書保證明細表
民國 96 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	2,088,313	170,533	170,533	—	2.04	4,176,626

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註 2：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之 25% 為限。

註 3：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50% 為限。

附表二

東南水泥股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券明細表
民國 96 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—台灣水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	19,050	—	19,050	
	受益憑證—台灣 50	無	公平價值變動列入損益之金融資產	200	13,000	—	13,000	
	股票—富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	351	10,524	—	10,524	
	股票—新揚科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產	222	5,293	0.30	5,293	
	股票—亞洲水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	62	—	62	
	股票—中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	34	—	34	
	股票—南亞塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	40	—	40	
	股票—環球水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2	27	—	27	
	股票—嘉新水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	31	—	31	
	股票—中華票券	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	9	—	9	
合 計					48,070		48,070	
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	467,640	99.29	471,084	註
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	309,767	33.04	309,767	
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	283,068	38.41	356,543	
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	174,276	100.00	174,276	註
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	65,991	25.36	65,991	
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	45,205	49.71	45,817	
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	7,641	24.99	7,641	
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	6,826	29.96	6,826	
股票—宇通資訊科技	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		695	2,807	21.05	2,807	

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	488	4.45	488	註
		小計			1,363,709		1,441,240	
		減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股			(48,026)		(48,026)	
		合計			1,315,683		1,393,214	
	股票—國產實業建設	無	備供出售金融資產	5,705	108,392	0.48	108,392	
	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	11,463	444,192	5.45	444,192	
		合計			552,584		552,584	
	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	—	
東南投資 (股)公司	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		—	
	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	95,435	40.00	95,435	
	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	60,216	47.89	60,216	
	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	1,021	10,171	92.82	10,171	註
		合計			165,822		165,822	

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	32,523	8.93	—	
	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	—	
	合 計				99,976		—	
	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	51,838	註
	基金—駿馬一號基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,000	18,900	—	18,900	
	股票—中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	639	25,560	—	25,560	
	基金—日盛 GFAS 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	9,728	—	9,728	
	股票—漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	191	5,560	—	5,560	
	基金—國泰 R2 基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,245	—	5,245	
東南生物 科技(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	100	3,006	—	3,006	
	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	1,238	—	1,238	
	合 計				117,607		121,075	
東南國際 有限公司	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	1,215	—	1,215	
	基金—富邦吉祥基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	665	9,746	—	9,746	
	合 計				10,961		10,961	
	股票—嘉新水泥(中國)控股 公司	無	備供出售金融資產	14,544	174,134	1.27	174,134	
	合 計				174,134		174,134	

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表三

東南水泥股份有限公司及其子公司
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 96 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		單 價	授信期間		
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	635,843	66.18%	2-3 個月	相同	與一般客戶 相 同	180,220	55.64

附表四

東南水泥股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 96 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 89,470	16.06	—	—	89,470	1,029
	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 90,750	11.87	—	—	90,750	4,538

附表五

東南水泥股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 96 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	467,640	471,084	14,341	13,386	—	—	當期認列(註)
	大世界百貨	高雄市	一般百貨業	380,000	380,000	38,000	33.04	309,767	309,767	16,213	5,357	—	—	當期認列
	台機船舶廠	高雄市	工程業	245,997	245,997	18,397	38.41	283,068	356,543	6,893	1,623	—	—	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	96,076	96,076	2,820	100.00	174,276	174,276	(2)	(2)	—	—	當期認列(註)
	東南實業	高雄市	建築業	20,288	20,288	41	25.36	65,991	65,991	1,947	494	—	—	當期認列
	東南造紙	高雄縣	水泥紙袋	11,184	11,184	11	49.71	45,205	45,817	(454)	(226)	—	—	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	5,041	499	24.99	7,641	7,641	4,623	1,155	—	—	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	22,320	22,320	2	29.96	6,826	6,826	535	160	—	—	當期認列
	宇通資訊科技	台北市	科技業	6,947	52,632	695	21.05	2,807	2,807	(20,636)	(4,344)	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	490	490	49	4.45	488	488	(387)	(17)	—	—	當期認列(註)
東南投資 (股)公司	澎湖有線電視	澎湖縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	95,435	95,435	24,582	9,333	—	30,000	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	60,216	60,216	(217)	(104)	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	10,210	210	1,021	92.82	10,171	10,171	(387)	(360)	—	—	當期認列(註)
	冠品製罐	台中縣	製罐業	24,000	24,000	2,400	40.00	—	—	—	—	—	—	當期認列

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

東南水泥股份有限公司及其子公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國 96 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	174,134 (USD5,299)	—

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 3,005,976

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96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。

34. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

96 年 6 月 30 日		
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	\$391,180	\$391,180
公平價值變動列入損益之金融資產	128,268	128,268
應收票據及款項	326,779	326,779
備供出售金融資產	726,718	726,718
以成本衡量之金融資產	1,108,695	-
存出保證金	210,348	210,348
受限制資產	25,767	25,767
負債		
應付票據及款項	346,064	346,064
一年內到期長期負債	65,333	65,333
長期借款	114,334	114,334
存入保證金	327,260	327,260
95 年 6 月 30 日		
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	\$292,032	\$292,032
公平價值變動列入損益之金融資產	140,976	140,976
應收票據及款項	271,556	271,556
備供出售金融資產	577,783	577,783
以成本衡量之金融資產	1,309,095	-
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	344,354	344,354
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

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、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96年及95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1,688仟元及7,180仟元。

E. 本公司於96年及95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370,458仟元及251,850仟元，金融負債均為0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為44,237仟元及63,570仟元，金融負債分別為179,667仟元及198,000仟元。

F. 本公司96年及95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2,846仟元及1,190仟元，利息費用總額分別為3,486仟元及3,414仟元。本公司96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200,771仟元。

(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。

本公司無從事之遠期外匯買賣合約故無因受市場匯率變動之影響。

B. 信用風險：

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

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產）因具有活絡市場，可在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司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1,797仟元。