

股票代碼：1110

東南水泥股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

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 樓之 1

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 13 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	第 53 頁
9. 重要會計科目明細表	第 54 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 96 年 12 月 31 日及民國 95 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 95 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 96 年 12 月 31 日及民國 95 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 543,256 仟元及 581,615 仟元，民國 96 年度及 95 年度所認列之投資(損)益為 17,762 仟元及 39,991 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 96 年 12 月 31 日及民國 95 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

東南水泥股份有限公司已編製民國 96 年度及民國 95 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 97 年 3 月 20 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96年12月31日及
民國95年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	96年12月31日		95年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	96年12月31日		95年12月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	2.4	\$142,886	1.44	\$291,925	3.01	2100	短期借款	16.32	-	-	\$1,000	0.01
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	193,348	1.95	33,563	0.35	2110	應付短期票券	17	\$49,952	0.50	-	-
1120	應收票據淨額	2.6	187,331	1.89	68,781	0.71	2140	應付帳款	31	178,011	1.80	138,493	1.43
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.31	64,027	0.64	73,193	0.76	2160	應付所得稅	2.28	26,210	0.26	22,394	0.23
1140	應收帳款淨額	2.7	72,108	0.73	33,931	0.35	2170	應付費用	18.31	88,171	0.89	81,847	0.84
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.31	43,782	0.44	124,578	1.28	2210	其他應付款項		3,854	0.04	3,993	0.04
1160	其他應收款		8,693	0.09	2,511	0.03	2260	預收款項		803	0.01	7,211	0.08
1210	存 貨	2.8	608,193	6.13	500,029	5.15	2270	一年內到期長期負債	20.32	65,333	0.66	49,667	0.51
1260	預付款項		12,944	0.13	9,810	0.10	2298	其他流動負債-其他	19	117,098	1.18	85,914	0.89
1286	遞延所得稅資產-流動	2.28	8,140	0.09	25,339	0.26							
1291	受限制資產	32	24,836	0.25	26,280	0.27	21XX	流動負債合計		\$529,432	5.34	\$390,519	4.03
11XX	流動資產合計		\$1,366,288	13.78	\$1,189,940	12.27	2420	長期付息負債					
								長期借款	20.32	\$81,667	0.82	\$147,000	1.51
	基金及長期投資						24XX	長期付息負債合計		\$81,667	0.82	\$147,000	1.51
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,312,871	13.24	\$1,232,543	12.71							
1450	備供出售金融資產-非流動	2.10	447,133	4.51	446,463	4.60		各項準備					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	1,037,630	10.46	1,044,342	10.76	2510	土地增值稅準備	2.12	\$243,226	2.45	\$243,226	2.51
14XX	基金及長期投資合計		\$2,797,634	28.21	\$2,723,348	28.07	25XX	各項準備合計		\$243,226	2.45	\$243,226	2.51
	固定資產							其他負債					
	成 本						2820	存入保證金	21.31.33	\$326,928	3.30	\$327,261	3.37
1501	土 地		\$305,998	3.09	\$305,998	3.15	2860	遞延所得稅負債-非流動	2.28	47,236	0.47	54,051	0.56
1521	房屋及建築		664,879	6.70	664,879	6.86	2880	其他負債-其他	23.31	274,185	2.77	319,883	3.30
1531	機器設備		2,331,635	23.51	2,331,635	24.04							
1551	運輸設備		54,399	0.55	55,145	0.56	28XX	其他負債合計		\$648,349	6.54	\$701,195	7.23
1627	出租資產		4,350,299	43.87	4,317,294	44.51							
1681	其他設備		48,501	0.49	44,221	0.46	2XXX	負債總計		\$1,502,674	15.15	\$1,481,940	15.28
15X8	重估增值		1,077,981	10.87	1,077,981	11.11							
15XY	成本及重估增值		\$8,833,692	89.08	\$8,797,153	90.69	3110	股 本					
15X9	減:累計折舊		-3,551,831	-35.81	-3,480,224	-35.88		普通股股本	24	\$5,760,008	58.08	\$5,760,008	59.38
1599	減:累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04	31XX	股本合計		\$5,760,008	58.08	\$5,760,008	59.38
1672	預付設備款		1,614	0.01	-	-							
15XX	固定資產淨額	2.12.32	\$5,279,491	53.24	\$5,312,945	54.77	3210	資本公積					
								發行溢價		\$119,143	1.20	\$119,143	1.23
	其他資產						3220	庫藏股票交易		47,582	0.48	46,300	0.48
1820	存出保證金	13.31	\$210,528	2.12	\$208,928	2.15	3260	長期投資		14	-	-	-
1830	遞延費用	2.14	3,352	0.04	5,289	0.06	32XX	資本公積合計	25	\$166,739	1.68	\$165,443	1.71
1880	其他資產-其他	2.15	259,450	2.61	259,797	2.68							
18XX	其他資產合計		\$473,330	4.77	\$474,014	4.89		保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積		\$931,116	9.40	\$924,338	9.53
							3320	特別盈餘公積	26	500,000	5.04	571,175	5.89
							3350	累積盈虧	26	363,098	3.66	210,126	2.16

(承上頁)

代碼	資	產	附註	96年12月31日		95年12月31日		代碼	負債及股東權益	附註	96年12月31日		95年12月31日	
				金	%	金	%				金	%	金	%
18XX								33XX	保留盈餘合計		\$1,794,214	18.10	\$1,705,639	17.58
									股東權益其他項目					
								3420	累積換算調整數		\$-4,065	-0.04	\$-3,119	-0.03
								3450	金融商品之未實現損益		402,539	4.06	295,702	3.05
								3460	未實現重估增值		342,661	3.45	342,661	3.53
								34XX	股東權益其他項目合計		\$741,135	7.47	\$635,244	6.55
								3510	庫藏股票	27	\$-48,027	-0.48	\$-48,027	-0.50
								3XXX	股東權益總計		\$8,414,069	84.85	\$8,218,307	84.72
1XXX	資產總計			\$9,916,743	100.00	\$9,700,247	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,916,743	100.00	\$9,700,247	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 3月20日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏賢

經理人：田清順

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
損益表
民國96年 1月 1日至96年12月31日及
民國95年 1月 1日至95年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	96 年 度		95 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入	2	\$1,909,655	100.00	\$1,870,106	100.00
4000	營業收入淨額		\$1,909,655	100.00	\$1,870,106	100.00
5000	營業成本		1,688,332	88.41	1,559,540	83.39
5910	營業毛利(毛損)		\$221,323	11.59	\$310,566	16.61
6100	營業費用 推銷費用		13,459	0.70	9,852	0.53
6200	管理費用		75,702	3.97	75,447	4.03
6000	營業費用合計		\$89,161	4.67	\$85,299	4.56
6900	營業淨利(淨損)		\$132,162	6.92	\$225,267	12.05
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$3,805	0.20	\$2,762	0.14
7120	投資利益		37,395	1.96	37,835	2.02
7121	權益法認列之投資收益	2.9	87,820	4.60	48,795	2.61
7140	處分投資利益		34,422	1.80	12,878	0.69
7160	兌換利益	2	732	0.04	441	0.02
7310	金融資產評價利益	2	3,911	0.20	6,098	0.33
7480	什項收入		13,323	0.70	6,864	0.37
7100	營業外收入及利益合計		\$181,408	9.50	\$115,673	6.18
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$7,156	0.37	\$7,094	0.39
7530	處分固定資產損失		22	0.01	1,278	0.07
7570	存貨跌價及呆滯損失		285	0.01	-	-
7630	減損損失	2.11	-	-	200,000	10.69
7880	什項支出		738	0.04	7,534	0.40
7500	營業外費用及損失合計		\$8,201	0.43	\$215,906	11.55
7900	稅前淨利(淨損)		\$305,369	15.99	\$125,034	6.68
8110	所得稅費用(利益)	2.28	36,794	1.93	56,193	3.00
9190	純益-列計會計原則變動累積影響數前		\$268,575	14.06	\$68,841	3.68
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
9600	本期淨利(淨損)		\$268,575	14.06	\$67,780	3.62
	每股盈餘(元)	29	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.53	\$0.47	\$0.22	\$0.12
	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		\$302,806	\$266,012	\$152,303	\$96,110
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	29	\$0.53	\$0.46	\$0.27	\$0.17

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 3月20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96年 1月 1日至96年 12月31日及
民國95年 1月 1日至95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
95. 1. 1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	-	-
處分及購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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
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	-	-	-	-
被投資公司股權比例變動調整	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司庫藏股股利轉回	-	-	1,282	-	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	-	-	268,575	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	106,837	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-946	-	-
96. 12. 31餘額	\$5,760,008	-	\$166,739	\$931,116	\$500,000	\$363,098	\$402,539	\$-4,065	\$342,661	\$-48,027

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 3月20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96年 1月 1日至96年12月31日及
民國95年 1月 1日至95年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	96 年 度	95 年 度
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$268,575	\$67,780
調整項目：		
折舊費用	35,885	33,353
出租資產折舊	40,299	44,765
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	1,937	3,169
採權益法之現金股利	60,632	4,981
權益法列記投資損失(利益)	-87,820	-48,795
減損損失	-	200,000
處份投資損失(利益)	-34,422	-12,878
出售固定資產損失(利益)	22	1,278
報廢固定資產損失	391	-
金融資產評價損失(利益)	-3,911	-4,816
存貨跌價損失提列(轉回)	285	-
應收票據減少(增加)	-119,966	-4,884
應收票據-關係人減少(增加)	9,548	3,733
應收帳款減少(增加)	-41,993	-12,343
應收帳款-關係人減少(增加)	85,645	23,377
其他應收款減少(增加)	434	630
存貨減少(增加)	-108,449	-31,361
預付款項減少(增加)	-3,135	6,410
遞延所得稅資產減少(增加)	17,199	7,822
應付帳款增加(減少)	39,518	85,823
其他應付款項增加(減少)	-137	-13,925
應付所得稅增加(減少)	3,816	-18,261
應付費用增加(減少)	6,324	-10,608
預收款項增加(減少)	-6,408	1,605
遞延所得稅負債增加(減少)	-6,499	25,934
其他流動負債增加(減少)	31,183	183
營業活動之淨現金流入(流出)	\$143,602	\$307,621
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	\$89,965	\$20,284
出售備供出售金融資產價款	16,378	123,361
受限制資產減少(增加)	1,444	6,514
收回採權益法之長期股權投資價款	45,684	19,992
收回以成本衡量之金融資產價款	4,817	26,246
出售固定資產價款	428	124
增購公平價值變動列入損益之金融資產	-225,137	-2,509
增購固定資產	-43,572	-600
存出保證金減少(增加)	-1,600	367
遞延費用增加	-	-475
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-111,593	\$193,304
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	\$-1,000	\$-169,000
應付短期票券增加(減少)	49,952	-
長期借款舉借(償還)	-49,667	-2,333
期初應付款項減少	-	-1,913
存入保證金增加(減少)	-333	493
支付現金股利	-172,800	-288,000
支付員工紅利	-1,800	-3,000
支付董監酬勞	-5,400	-9,000
庫藏股票(增加)減少	-	-59,314
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-181,048	\$-532,067

(承上頁)

項 目	96 年 度	95 年 度
本期現金及約當現金增加(減少)	\$-149,039	\$-31,142
期初現金及約當現金餘額	291,925	323,067
期末現金及約當現金餘額	\$142,886	\$291,925
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$7,210	\$7,109
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$7,210	\$7,109
本期支付所得稅	\$22,278	\$40,698
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	\$49,667
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固定資產：		
增購固定資產	\$43,572	\$11,425
存貨轉列固定資產	-	-10,825
支付現金	\$43,572	\$600
收取現金及應收公平價值變動列入 損益之金融資產價款		
收回公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$1,291	-
其他應收款	-1,291	-
收取現金	-	-
收取現金及應收退回長期股權投資		
收回採成本衡量之金融資產價款	\$6,712	\$26,246
其他應收款	-1,895	-
收取現金	\$4,817	\$26,246
收取現金及應收採權益法之現金股利：		
採權益法之現金股利	\$64,062	\$4,981
期末應收款	-3,430	-
收取現金	\$60,632	\$4,981

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 3月20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 96 年 12 月 31 日及

民國 95 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。96年12月31日及95年12月31日員工人數分別為 107人及 109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增值金額範圍內，轉回未實現重估增值。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所得稅費用。

「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

- (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年度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。

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。

4. 現金及約當現金

項 目	96年12月31日	95年12月31日
現 金	\$590	\$771
支 票 存 款	3,510	1,149
活 期 存 款	56,135	24,322
外 幣 存 款	42,750	-
定 期 存 款	-	65,190
約 當 現 金	39,901	200,493
合 計	\$142,886	\$291,925

5. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

項 目	96年12月31日	95年12月31日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$131,898	\$33,563
受 益 憑 證	61,450	-
合 計	<u>\$193,348</u>	<u>\$33,563</u>

於96及95年度，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為25,905仟元及 5,037仟元；交易目的之金融負債產生之淨(損)益均為 0仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	96年12月31日	95年12月31日
應 收 票 據	\$190,909	\$70,943
減：備抵呆帳	(3,578)	(2,162)
應收票據淨額	<u>\$187,331</u>	<u>\$68,781</u>
應收票據－關係人	\$64,674	\$74,223
減：備抵呆帳	(647)	(1,030)
應收票據－關係人淨額	<u>\$64,027</u>	<u>\$73,193</u>
應收票據淨額	<u>\$251,358</u>	<u>\$141,974</u>

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	96年12月31日	95年12月31日
應 收 帳 款	\$78,433	\$36,440
減：備抵呆帳	(6,325)	(2,509)
應收帳款淨額	<u>\$72,108</u>	<u>\$33,931</u>
應收帳款－關係人	\$46,086	\$131,731
減：備抵呆帳	(2,304)	(7,153)
應收帳款－關係人淨額	<u>\$43,782</u>	<u>\$124,578</u>
應收帳款淨額	<u>\$115,890</u>	<u>\$158,509</u>

與關係人間之應收帳款，請參閱附註31. 之說明。

8. 存 貨

項 目	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$233,562	\$177,266
燃 料	77,473	31,163
物 料	167,062	165,545
在 製 品	27,634	17,409
製 成 品	116,923	122,822
合 計	\$622,654	\$514,205
減：備抵呆滯損失	(14,461)	(14,176)
淨 額	\$608,193	\$500,029

截至96年底及95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	96 年 12 月 31 日		
	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	410	\$465,260	99.29%
大世界百貨開發(股)公 司	38,000	316,643	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,623	277,152	38.41%
東南國際有限公司	2,820	175,373	100.00%
東南實業建設(股)公司	41	63,804	25.36%
東南造紙(股)公司	11	44,471	49.71%
華東水泥(股)公司	499	7,596	24.99%
南廈木業(股)公司	2	7,205	29.96%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,947	21.05%
東南生物科技(股)公司	49	447	4.45%
長期股權投資合計		\$1,360,898	
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		\$1,312,871	

95 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	\$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	

(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，96年度及95年度採權益法認列之投資損益分別為87,820仟元及48,795仟元，其中採其他會計師查核明細如下：

被投資公司名稱	96 年 度	
	長期股權投資	投 資 (損) 益
東南投資(股)公司	\$465,260	\$21,964
東南實業(股)公司	63,804	(1,693)
東南造紙(股)公司	44,471	46
華東水泥(股)公司	7,596	1,110
南廈木業(股)公司	7,205	538
宇通資訊科技(股)公司	2,947	(4,203)
小 計	\$591,283	\$17,762
減：子公司持有母公司股票重分 類為庫藏股票	(48,027)	-
合 計	\$543,256	\$17,762

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	<u>\$581,615</u>	<u>\$39,991</u>

- (2) 本公司奉經濟部投審會核准經由東南國際有限公司轉投資台泥國際集團有限公司(原 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等 7 家公司，計劃投資總金額為美金 2,815 仟元，截至 96 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。
- (3) 截至 96 年 12 月 31 日止，本公司之被投資公司－東南生物(股)公司辦理現金增資，本公司放棄認購，持股比例由 49% 降至 4.45%，然本公司及子公司－東南投資(股)公司之綜合持股對該公司仍具控制力，是以本公司對東南生物(股)公司仍採權益法評價。

10. 備供出售金融資產－非流動

項 目	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$84,908	\$100,406
中聯資源公司	362,225	346,057
合 計	<u>\$447,133</u>	<u>\$446,463</u>

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	96年12月31日	95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	229,098
亞太電信(股)公司	—	—
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	2,500	5,000
建興創投(股)公司	—	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
工勤系統(股)公司	—	—
合 計	<u>\$1,037,630</u>	<u>\$1,044,342</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12月底止，本公司對以成本衡量之金融資產累計減損損失如下：

項 目	金 額
亞太電信公司	\$200,000
巨盛電子(股)公司	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303
工勤系統(股)公司	17,783
合 計	<u>\$230,082</u>

本公司之被投資公司－亞太電信公司因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年度已全數認列減損損失 200,000仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 96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	562,279	-	213,837
機 器 設 備	2,632,844	2,607,536	3,908	21,400
運 輸 設 備	54,846	44,072	-	10,774
其 他 設 備	49,099	43,259	76	5,764
預付設備款	1,614	-	-	1,614
小 計	<u>\$4,357,352</u>	<u>\$3,257,146</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,096,222</u>
出租資產－土地	\$3,735,912	\$ -	\$ -	\$3,735,912
出租資產－建物	693,835	259,907	-	433,928
出租資產－機器設備	48,134	34,708	-	13,426
出租資產－其他設備	73	70	-	3
小 計	<u>\$4,477,954</u>	<u>\$294,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,183,269</u>
合 計	<u><u>\$8,835,306</u></u>	<u><u>\$3,551,831</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,279,491</u></u>

(2) 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	<u>\$4,352,204</u>	<u>\$3,219,641</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$1,128,579</u>
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	<u>\$4,444,949</u>	<u>\$260,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,184,366</u>
合 計	<u><u>\$8,797,153</u></u>	<u><u>\$3,480,224</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$5,312,945</u></u>

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

96 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	54,399	447	54,846
其 他 設 備	48,501	598	49,099
預付設備款	1,614	-	1,614
小 計	\$3,407,026	\$950,326	\$4,357,352
出租資產－土地	\$3,608,257	\$127,655	\$3,735,912
出租資產－建物	693,835	-	693,835
出租資產－機器設備	48,134	-	48,134
出租資產－其他設備	73	-	73
小 計	\$4,350,299	\$127,655	\$4,477,954
合 計	\$7,757,325	\$1,077,981	\$8,835,306

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

(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96年及95年12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12月底止，固定資產投保金額分別為 117,615仟元及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96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	96年12月31日	95年12月31日
礦區保證金	\$1,762	\$1,762
會員入會金	2,465	2,465
租賃保證金	203,462	201,860
其他保證金	2,839	2,841
合 計	<u>\$210,528</u>	<u>\$208,928</u>

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註31. 之說明。

14. 遞延費用

項 目	96 年 度	95 年 度
期 初 餘 額	\$5,289	\$7,983
本 期 增 加	-	475
本 期 攤 銷	(1,937)	(3,169)
期 末 餘 額	<u>\$3,352</u>	<u>\$5,289</u>

15. 其他資產－其他

項 目	96年12月31日	95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	<u>\$256,824</u>	<u>\$256,824</u>
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(3,120)	(2,773)
折耗性資產淨額	<u>\$2,626</u>	<u>\$2,973</u>
合 計	<u>\$259,450</u>	<u>\$259,797</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. 短期借款

96年12月31日：無。

借 款 性 質	95 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
信 用 借 款	\$1,000	1.745%

17. 應付短期票券

項 目	保 證 機 構	96 年 12 月 31 日	
		金 額	利 率
商 業 本 票	中 華 票 券	\$50,000	2.3%
	合 計	\$50,000	
	減：未攤銷折價	(48)	
	淨 額	\$49,952	

95年12月31日：無。

18. 應付費用

項 目	96年12月31日	95年12月31日
應 付 薪 獎	\$18,959	\$23,025
應 付 利 息	44	50
應 付 租 金	3,059	4,796
應付房屋稅	3,688	4,601
應付貨物稅	13,582	17,699
應付營業稅	12,968	3,387
應付水電費	11,651	10,493
應 付 運 費	2,043	1,029
應付勞務費	4,954	6,472
其 他	17,223	10,295
合 計	\$88,171	\$81,847

屬於關係人交易者，請參閱附註31. 之說明。

19. 其他流動負債

項 目	96年12月31日	95年12月31日
待 提 水 泥	\$71,400	\$40,216
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$117,098	\$85,914

20. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	96年12月31日	95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，96年及95年12月31日利率分別為2.775%及2.355%。	\$147,000	\$196,667
合 計	\$147,000	\$196,667
減：轉列一年內到期長期負債	(65,333)	(49,667)
長 期 借 款	\$81,667	\$147,000

對於長期借款，本公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註32. 。

21. 存入保證金

項 目	96年12月31日	95年12月31日
租 賃 押 金	\$110,647	\$110,980
水泥保證金	6,595	6,595
代採礦石履約保證金	209,676	209,676
其 他	10	10
合 計	\$326,928	\$327,261

(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. 。

22. 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96年度及95年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為 5,767仟元及 5,833仟元。

23. 其他負債－其他

項 目	96 年 度	95 年 度
長期遞延收入		
期 初 餘 額	\$365,581	\$411,279
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(45,698)	(45,698)
期 末 餘 額	\$319,883	\$365,581
減：轉列至其他流動負債	(45,698)	(45,698)
長期遞延收入淨額	<u>\$274,185</u>	<u>\$319,883</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31.(4)之說明。

24. 股 本

項 目	96年12月31日	95年12月31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

25. 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。

26. 盈餘分配

(1) 96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12月31日止，已迴轉特別盈餘公積71,175仟元。

(3) 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. 設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
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.11

(4) 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>		

27. 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 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 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，96年及95年度均未出售，期末帳面價值皆為48,370仟元，市價分別為49,687仟元及52,268仟元。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年 4月26日止，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。

28. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流動：

項 目	96年12月31日	95年12月31日
待提水泥	\$2,121	\$1,621
投資抵減	633	20,000
備抵存貨報廢損失	3,615	3,544
其 他	1,771	174
合 計	\$8,140	\$25,339
減：備抵評價	-	-
淨 額	\$8,140	\$25,339

B. 非流動：

項 目	96年12月31日	95年12月31日
以成本衡量金融資產	\$57,521	\$61,136
認列減損損失		
權益法認列投資損失	24,851	28,471
折舊(財稅差異)	(48,591)	(50,307)
資產減損損失	-	996
國外投資損失準備	-	(4,804)
投資抵減	2,789	12,647
其 他	1,355	1,060
合 計	\$37,925	\$49,199
減：備抵評價	(85,161)	(103,250)
淨 額	(\$47,236)	(\$54,051)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	96 年 度	95 年 度
當期所得稅費用	\$26,425	\$22,559
遞延所得稅費用	10,700	33,756
以前年度所得稅	(331)	(122)
所得稅費用(利益)	\$36,794	\$56,193

(3) 應付(退)所得稅

項 目	96年12月31日	95年12月31日
當期所得稅費用	\$26,425	\$22,559
減：預付稅款	(215)	(165)
應付(退)所得稅	\$26,210	\$22,394

- (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	96 年 度	95 年 度
稅前損益應計所得稅	\$76,332	\$30,983
投資抵減抵減當年度所得稅	(31,945)	(31,917)
免計入課稅所得	(8,181)	(11,624)
權益法認列投資損失(利益)	(21,955)	(12,199)
減 損 損 失	-	50,000
國外投資損失準備轉回	4,804	-
國外股利收入	13,043	-
其 他	(5,673)	(2,684)
當期所得稅費用	<u>\$26,425</u>	<u>\$22,559</u>

- (5) 截至96年12月31日止，本公司之所得稅結算申報已核定至94年度。

- (6) 截至96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	\$2,789	民國96年
自動化生產設備抵減	633	633	民國100年

- (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$23,793	\$16,689
86年度以前未分配盈餘	94,523	142,346
87年度以後未分配盈餘	268,575	67,780

項 目	96 年 度	95 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	18.62%	38.73%
	(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96年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

29. 基本每股盈餘

項 目	96 年 度		95 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	\$305,369	\$268,575	\$125,034	\$68,841
會計原則變動累積影響數	—	—	(1,061)	(1,061)
本 期 淨 利	\$305,369	\$268,575	\$123,973	\$67,780
流通在外加權平均股數(仟股)	571,698	571,698	574,034	574,034
基本每股盈餘				
純益—列計會計原則變動累積影響數前	0.53	0.47	0.22	0.12
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本 期 淨 利	0.53	0.47	0.22	0.12

95年度流通在外加權平均股數= $581,031 \times 1/12 + (581,031 - 2,018) \times 1/12 + (579,013 - 138) \times 1/12 + (578,875 - 2,979) \times 1/12 + (575,896 - 4,197) \times 8/12 = 574,034$

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	96 年 度		95 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	\$302,806	\$266,012	\$153,364	\$97,171
會計原則變動累積影響數	—	—	(1,061)	(1,061)
本 期 淨 利	\$302,806	\$266,012	\$152,303	\$96,110
流通在外加權平均股數(仟股)	576,000	576,000	578,336	578,336
基本每股盈餘				
純益—列計會計原則變動累積影響數前	0.53	0.46	0.27	0.17
會計原則變動累積影響數	—	—	—	—
本 期 淨 利	0.53	0.46	0.27	0.17

30. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

96. 1. 1-96.12.31

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	\$73,084	\$29,163	\$102,247
勞健保費用	4,159	2,575	6,734
退休金費用	4,150	1,617	5,767
折舊費用	73,336	2,848	76,184
折耗費用	-	347	347
攤銷費用	910	1,027	1,937
合 計	<u>\$155,639</u>	<u>\$37,577</u>	<u>\$193,216</u>

95. 1. 1-95.12.31

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	\$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	<u>\$169,870</u>	<u>\$39,052</u>	<u>\$208,922</u>

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
東南國際(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
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

關係人名稱	96 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$1,029,142	53.89%
中聯資源(股)公司	2,723	0.14%
合 計	<u>\$1,031,865</u>	

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>	

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 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	<u>\$64,674</u>	25.30%
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$45,342	36.41%
台機船舶廠(股)公司	744	0.60%
合 計	<u>\$46,086</u>	
其他應收款-股利收入		
東南國際(股)公司	<u>\$3,430</u>	39.46%
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	<u>\$2,849</u>	1.60%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$12,478	14.15%
陳 敦 玲 等	2,573	2.92%
其 他	27	0.03%
合 計	<u>\$15,078</u>	

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>	

C. 本公司基於業務需要，截至96年12月31日及95年12月31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情形如下：

a. 本公司向正泰水泥廠(股)公司承租土地及設備生產水泥，有關契約內容如下：

(a) 租賃範圍：

正泰水泥廠(股)公司將高雄廠之土地及其地上全部生產系統設備租予本公司，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。截至97年 3月20日，已以換文方式續約至99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年度租金支出分別為27,186仟元及29,961仟元，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，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。96及95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，96及95年度租金支出分別為 7,272仟元及 5,514仟元。
- 以上之租賃型態均為營業租賃。

E. 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年度分別為50,638仟元及61,628仟元。
- b. 截至96年及95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82,483仟元及 101,206仟元。

(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	96 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)	96. 1. 1-97. 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	96. 1. 1-97. 12. 31		1,007 每月或每季或年收款

95 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、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年度轉列租金收入皆為 45,698仟元，請參閱附註23。。

(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	96年12月31日	95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	9,663	10,475
出租資產－房屋及 建築淨額	49,959	53,227
定期存款	24,836	26,280
合 計	<u>\$2,903,749</u>	<u>\$2,909,273</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96年12月31日及95年12月31日止，本公司已開發未使用信用狀如下：

單位：仟元

96 年 12 月 31 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
美 元	\$276	\$	-
95 年 12 月 31 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$45	\$	-
美 元	1,772		-

(2) 截至96年12月31日及95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	96年12月31日	95年12月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,359,542	\$1,699,542
存入保證票據 (應收保證票據)	3,505	1,810

- (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年度租金支出分別為14,507仟元及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(帳列94年度營業外—其他損失)，請求返還該罰鍰，目前尚在行政訴訟中。
- (7) 截至96年12月31日及95年12月31日止，台灣銀行給予本公司銷貨履約保證分別為739仟元及0仟元。

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：無
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註 35. 金融商品揭露事項

2. 轉投資事業相關資訊：附表五

3. 大陸投資資訊：附表六

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 96 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 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	2,103,517	170,533	170,533	—	2.03	4,207,035

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 96 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－中華電信	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,291	83,767	—	83,767	
	受益憑證－台灣 50	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	61,450	—	61,450	
	股票－中鋼碳素化學	無	公平價值變動列入損益之金融資產	219	17,313	—	17,313	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	351	10,104	—	10,104	
	股票－新興航運	無	公平價值變動列入損益之金融資產	150	8,235	—	8,235	
	股票－台灣水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	212	9,540	—	9,540	
	股票－新揚科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產	174	2,722	0.30	2,722	
	股票－亞洲水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	73	—	73	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	38	—	38	
	股票－南亞塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	47	—	47	
	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	8	—	8	
		合 計			193,348		193,348	
	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	410	465,260	99.29	466,568	
	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	316,643	33.04	316,643	
	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	18,623	277,152	38.41	348,411	
	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	175,373	100.00	175,373	
	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	63,804	25.36	63,804	
	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	44,471	49.71	45,445	
	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	7,596	24.99	7,596	
	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	7,205	29.96	7,205	
	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	2,947	21.05	2,947	

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	447	4.45	447	
		小 計			1,360,898		1,434,439	
		減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股			(48,027)		(48,027)	
		合 計			1,312,871		1,386,412	
	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產	5,876	84,908	0.48	84,908	
	股票－中聯資源	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產	11,761	362,225	5.39	362,225	
		合 計			447,133		447,133	
	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－亞太電信	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－新展投資	無	以成本衡量之金融資產	250	2,500	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－工勤系統	無	以成本衡量之金融資產	665	—	1.53	—	
		合 計			1,037,630		—	
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	104,126	40.00	104,126	
	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	60,012	47.89	60,012	
	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	9,327	92.82	9,327	
		合 計			173,465		173,465	

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－台灣混凝土	無	以成本衡量之金融資產	1	50,150	4.21	—	
	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	330	3,100	0.68	—	
		合 計			150,126		—	
	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	49,687	
	基金－駿馬二號基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,000	16,400	—	16,400	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	658	28,631	—	28,631	
	基金－日盛全球	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	9,867	—	9,867	
	股票－漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	141	3,054	—	3,054	
	基金－國泰二號	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,000	—	5,000	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	100	2,886	—	2,886	
	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	1,356	—	1,356	
		合 計			115,564		116,881	
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	1,224	—	1,224	
	基金－富邦吉祥基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	615	9,079	—	9,079	
		合 計			10,303		10,303	
東南國際 有限公司	股票－台泥國際集團有限公司	無	備供出售金融資產	4,067	139,966	0.32	139,966	
		合 計			139,966		139,966	

附表三

東南水泥股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 96 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	1,029,142	53.89%	2-3 個月	大致相當	與一般客戶 相 同	110,016	28.94%	

附表四

東南水泥股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 96 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 64,674	15.41	—	—	64,674	647
	華東水泥(股)公司	採權益法評價之被 投資公司	應收帳款 45,342	12.19	—	—	45,342	2,297

附表五

東南水泥股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 96 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	410	99.29	465,260	466,568	22,233	21,964	47,208	10,882	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	316,643	316,643	36,982	12,233	—	—	當期認列
	台機船舶廠	高 雄 市	工程業	245,997	245,997	18,623	38.41	277,152	348,411	24,911	5,342	2,266	—	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	96,076	96,076	2,820	100.00	175,373	175,373	52,541	52,541	—	52,173	當期認列
	東南實業	高 雄 市	建築業	20,288	20,288	41	25.36	63,804	63,804	(6,677)	(1,693)	—	—	當期認列
	東南造紙	高 雄 縣	水泥紙袋	11,184	11,184	11	49.71	44,471	45,445	874	46	—	1,007	當期認列
	華東水泥	台 北 市	水泥製造	5,041	5,041	499	24.99	7,596	7,596	4,441	1,110	—	—	當期認列
	南廈木業	高 雄 市	木製品	22,320	22,320	2	29.96	7,205	7,205	1,797	538	—	—	當期認列
	宇通資訊科技	台 北 市	科技業	6,947	52,632	695	21.05	2,947	2,947	(19,966)	(4,203)	—	—	當期認列
	東南生物科技	高 雄 市	科技業	490	490	49	4.45	447	447	(1,296)	(58)	—	—	當期認列
東南投資 (股)公司	澎湖有線電視	澎 湖 縣	有線電視	51,093	51,093	8,000	40.00	104,126	104,126	44,899	18,025	—	12,000	當期認列
	澎湖灣	澎 湖 縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	60,012	60,012	(643)	(308)	—	—	當期認列
	東南生物科技	高 雄 市	科技業	10,210	210	1,021	92.82	9,327	9,327	(1,296)	(1,125)	—	—	當期認列
	冠品製罐	台 中 縣	製罐業	24,000	24,000	2,400	40.00	—	—	—	—	—	—	當期認列

附表六

東南水泥股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表
民國 96 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					
台泥國際集團 有 限 公 司 (註)	水 泥 業	532,757 (HKD 128,159)	(二)	96,076 (USD2,820)	—	—	96,076 (USD2,820)	0.32%	— (二).3	139,966 (USD4,316)	48,743 (USD1,506)

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	本期期末已清算(解 散)之大陸子公司自 台灣累計投資金額	截至本期止已清算(解 散)之大陸子公司已匯 回投資利益
95,631(USD2,815)	95,631(USD 2,815)	NT 3,024,221	—	—

(註)：96 年 11 月嘉新水泥(中國)控股股份有限公司與台泥國際集團有限公司合併，存續公司為台泥國際集團有限公司(TCC Internation Holdings Limited)，換股比例為 1 股換 0.4545 股。台泥國際集團有限公司為香港上市公司，轉投資大陸嘉新京陽水泥有限公司、安徽朱家橋水泥有限公司、福州台泥水泥有限公司、福州台泥洋嶼碼頭有限公司、柳州台泥新型建材有限公司、台泥(英德)水泥有限公司及英信(英德)水泥有限公司等 7 家公司。

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 96 年度經由東南國際有限公司，與大陸投資公司之重大交易事項列示如下：無。

35. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

		96 年 12 月 31 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		\$142,886	\$142,886
公平價值變動列入損益之金融資產		193,348	193,348
應收票據及款項		375,941	375,941
備供出售金融資產		447,133	447,133
以成本衡量之金融資產		1,037,630	-
存出保證金		210,528	210,528
受限制資產		24,836	24,836
負 債			
應付短期票券		49,952	49,952
應付票據及款項		181,865	181,865
一年內到期長期負債		65,333	65,333
長期借款		81,667	81,667
存入保證金		326,928	326,928

		95 年 12 月 31 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		\$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

A. 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、應付短期票券、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資產：

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。

B. 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。

C. 本公司於96年及95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 3,911仟元及 5,037仟元。

D. 本公司於96年及95年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為40,722仟元及267,948仟元，金融負債分別為49,952仟元及1,000仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 122,900仟元及 48,337仟元，金融負債分別為 147,000仟元及 196,667仟元。

E. 本公司96及95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 3,805仟元及 2,762仟元，利息費用總額分別為 7,156仟元及 7,094仟元。本公司96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 4,619 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 1,470仟元。

36. 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	96 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
華東水泥(股)公司	\$1,029,142	53.89%

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%

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 55 頁
公平價值變動列為損益之金融資產－流動明細表	第 56 頁
應收票據明細表	第 57 頁
應收帳款明細表	第 58 頁
其他應收款明細表	第 59 頁
存貨明細表	第 60 頁
預付款項明細表	第 61 頁
受限制資產明細表	第 62 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 63 頁
備供出售金融資產－非流動變動明細表	第 64 頁
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	第 65 頁
固定資產變動明細表	第 66 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 68 頁
固定資產累計減損變動明細表	第 69 頁
其他資產－其他變動明細表	第 70 頁
其他資產明細表	第 71 頁
應付短期票券明細表	第 72 頁
應付帳款明細表	第 73 頁
應付費用明細表	第 74 頁
其他應付款項明細表	第 75 頁
預收款項明細表	第 76 頁
其他流動負債明細表	第 77 頁
長期借款及一年內到期長期負債明細表	第 78 頁
其他負債明細表	第 79 頁
營業收入明細表	第 80 頁
營業成本明細表	第 81 頁
製造費用明細表	第 82 頁
租賃成本明細表	第 83 頁
廢棄物處理成本明細表	第 84 頁
推銷費用明細表	第 85 頁
管理費用明細表	第 86 頁
營業外收入及利益明細表	第 87 頁
營業外費用及損失明細表	第 88 頁

東南水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

港 幣仟元

美 元仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫 存 現 金	\$95	
	週 轉 金	495	
現 金 小 計		<u>\$590</u>	
銀 行 存 款	支 票 存 款	\$3,510	
	活 期 存 款	56,135	
	外 幣 存 款	42,750	HK 10,274
			USD 1
銀行存款小計		<u>\$102,395</u>	
約 當 現 金	三個月內到期之短期 票 券	\$39,901	2.03%
合 計		<u><u>\$142,886</u></u>	

註：年底美元外匯兌換率 1：32.43

年底港幣外匯兌換率 1：4.157

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 96 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	
中華電信股票	普 通 股	1,291	\$10	12,910	—	\$80,605	64.89	\$83,767	
台灣50	受 益 憑 證	1,000	10	10,000	—	57,867	61.45	61,450	
中鋼碳素化學股票	普 通 股	219	10	2,190	—	15,381	79.00	17,313	
富邦金控股票	普 通 股	351	10	3,510	—	11,014	28.80	10,104	
新興航運股票	普 通 股	150	10	1,500	—	9,262	54.90	8,235	
台灣水泥股票	普 通 股	212	10	2,120	—	7,937	45.00	9,540	
新揚科技股票	普 通 股	174	10	1,740	—	2,415	15.60	2,722	
亞洲水泥股票	普 通 股	1	10	10	—	35	47.40	73	
中國鋼鐵股票	普 通 股	1	10	10	—	26	43.50	38	
南亞塑膠股票	普 通 股	1	10	10	—	21	86.00	47	
環球水泥股票	普 通 股	2	10	20	—	21	12.55	23	
嘉新水泥股票	普 通 股	1	10	10	—	20	21.60	28	
中華票券股票	普 通 股	1	10	10	—	17	7.50	8	
合 計						<u>\$184,621</u>		<u>\$193,348</u>	

東南水泥股份有限公司
應收票據明細表
民國 96 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	\$64,674	
應收票據總額—關係人		\$64,674	
減：備抵呆帳		(647)	
應收票據淨額—關係人		\$64,027	
國產公司	貨款票據	\$27,153	
洛可公司	貨款票據	2,067	
展成公司	貨款票據	4,520	
雙合成公司	貨款票據	3,037	
振瀛公司	貨款票據	11,025	
久正公司	貨款票據	8,289	
亮勳公司	貨款票據	13,247	
聯安公司	貨款票據	5,471	
石安公司	貨款票據	28,917	
巨鎰公司	貨款票據	10,143	
大量公司	貨款票據	8,904	
超域公司	貨款票據	9,784	
新豐公司	貨款票據	13,345	
銘昌公司	貨款票據	7,162	
高豐公司	貨款票據	3,229	
豐東公司	貨款票據	3,339	
四知公司	貨款票據	3,003	
超群公司	貨款票據	3,352	
德星公司	貨款票據	2,066	
上庄公司	貨款票據	2,514	
新佑公司	貨款票據	2,226	
鴻鑫公司	貨款票據	2,583	
裕邦公司	貨款票據	2,310	
晨歲公司	貨款票據	2,310	
其 他	貨款及租賃票據	10,913	
應收票據總額—一般		\$190,909	
減：備抵呆帳		(3,578)	
應收票據淨額—一般		\$187,331	
應收票據淨額		\$251,358	

東南水泥股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 96 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	\$45,342	
台機船舶廠(股)公司	租 金 收 入	744	
應收帳款總額－關係人		\$46,086	
減：備抵呆帳		(2,304)	
應收帳款淨額－關係人		\$43,782	
天誠公司	銷 貨 收 入	\$13,801	
亮勳公司	銷 貨 收 入	7,899	
台泥公司	銷 貨 收 入	8,214	
亞東公司	銷 貨 收 入	32,479	
德星公司	銷 貨 收 入	1,550	
國產公司	銷 貨 收 入	6,665	
其 他	銷貨及租賃收 入	7,825	
應收帳款總額－一般		\$78,433	
減：備抵呆帳		(6,325)	
應收帳款淨額－一般		\$72,108	
應收帳款淨額		\$115,890	

東南水泥股份有限公司
其他應收款明細表
民國 96 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	\$20	
應收廢輪胎處理費	廢輪胎處理收入	1,480	
應收退回股款	建興創投、中華電股款	3,186	
應收股利	股利收入	3,430	含關係人 3,430元
應收其他款	其 他	577	
合 計		<u>\$8,693</u>	

東南水泥股份有限公司
存貨明細表
民國 96 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	\$233,562	\$235,786	
燃 料	煤炭及重油等	77,473	81,559	
物 料	包裝器材及消耗物 料等	167,062	168,003	
在 製 品	在 產 品	27,634	28,536	
製 成 品	半 成 品	116,923	131,358	
合 計		\$622,654	\$645,242	
減：備抵呆滯損失		(14,461)	-	
淨 額		\$608,193	\$645,242	

- 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 96 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	\$592	
預付貨款	預付購料款等	9,176	
其 他	員工借支等	3,176	
合 計		<u>\$12,944</u>	

東南水泥股份有限公司
受限制資產明細表
民國 96 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	96. 9. 26-97. 9. 26	\$17, 075	2. 45%
	96. 10. 27-97. 10. 27	6, 940	2. 45%
	95. 3. 21-98. 3. 21	300	2. 045%
	96. 11. 23-97. 11. 23	521	2. 475%
合 計		<u>\$24, 836</u>	

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 96 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	\$452,727	47	\$23,414	-	\$10,881	410	99.29	\$465,260	1,137.97	\$466,568	無	
大世界百貨開發(股)公司	38,000	304,410	-	12,233	-	-	38,000	33.04	316,643	8.33	316,643	無	
台機船舶廠(股)公司	18,397	263,403	226	13,749	-	-	18,623	38.41	277,152	18.71	348,411	無	
東南國際有限公司	2,820	82,455	-	146,352	-	53,434	2,820	100.00	175,373	62.19	175,373	無	
東南實業建設(股)公司	41	65,497	-	-	-	1,693	41	25.36	63,804	1,556.20	63,804	無	
東南造紙(股)公司	11	45,431	-	46	-	1,006	11	49.71	44,471	4,131.36	45,445	無	
華東水泥(股)公司	499	6,486	-	1,110	-	-	499	24.99	7,596	15.22	7,596	無	
南廈木業(股)公司	2	6,667	-	538	-	-	2	29.96	7,205	3,602.50	7,205	無	
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,835	-	-	4,569	49,888	695	21.05	2,947	4.24	2,947	無	
東南生物科技(股)公司	49	659	-	-	-	212	49	4.45	447	9.12	447	無	
合 計		\$1,280,570		\$197,442		\$117,114			\$1,360,898		\$1,434,439		
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>\$1,232,543</u>		<u>\$197,442</u>		<u>\$117,114</u>			<u>\$1,312,871</u>		<u>\$1,386,412</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96年度自結報表外，餘係依據96年度經會計師查核簽證之財務報表。
- (2) 本期增加 197,442仟元係認列權益法投資利益93,774仟元、認列被投資公司資本公積 1,450仟元、認列被投資公司金融商品未實現損益 102,218仟元。
- (3) 本期減少 117,114仟元係包括減資收回股款45,684仟元、權益法投資損失 5,954仟元、認列資本公積 154仟元及收到被投資公司現金股利64,062仟元及認列累積換算調整數 1,260仟元。
- (4) 茲將截至96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	\$160,688	\$6,702	\$465,260	(\$48,027)	\$417,233
大世界百貨	380,000	(63,357)	-	316,643	-	316,643
台機船舶廠	245,997	(20,783)	51,938	277,152	-	277,152
東南國際	96,076	353	78,944	175,373	-	175,373
東南實業建設	20,288	43,516	-	63,804	-	63,804
東南造紙	11,184	33,287	-	44,471	-	44,471
華東水泥	5,041	2,555	-	7,596	-	7,596
南廈木業	22,320	(11,615)	(3,500)	7,205	-	7,205
宇通資訊	6,947	(4,000)	-	2,947	-	2,947
東南生物科技	490	111	(154)	447	-	447
合 計	<u>\$1,086,213</u>	<u>\$140,755</u>	<u>\$133,930</u>	<u>\$1,360,898</u>	<u>(\$48,027)</u>	<u>\$1,312,871</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 96 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	5,705	\$100,406	171	\$ -	-	\$15,498	5,876	\$84,908	無	
中聯資源股票	11,892	346,057	343	20,117	474	3,949	11,761	362,225	無	
淨 額		<u>\$446,463</u>		<u>\$20,117</u>		<u>\$19,447</u>		<u>\$447,133</u>		

說明：1. 本期增加20,117仟元，係備供出售金融資產未實現評價利益。

2. 本期股數增加 514仟股，係獲配之股票股利。

3. 本期減少19,447仟元，係出售中聯資股票成本 3,949仟元之沖轉及備供出售金融資產未實現評價損失15,498仟元。

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 96 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	22,674	229,098	-	-	-	-	22,674	17.91	229,098	無	
亞太電信(股)公司	20,000	-	-	-	-	-	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	-	-	250	2,500	250	3.73	2,500	無	
建興創投(股)公司	421	4,212	-	-	421	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	
工勤系統(股)公司	665	-	-	-	-	-	665	1.53	-	無	
合 計		<u>\$1,044,342</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$6,712</u>			<u>\$1,037,630</u>		

(1) 本期減少 6,712仟元，係減資收回股款 6,712仟元。

東南水泥股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 96 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	2,331,635	-	-	2,331,635		
運輸設備	55,145	286	1,032	54,399		
其他設備	44,221	4,280	-	48,501		
預付設備款	-	1,614	-	1,614		
小 計	\$3,401,878	\$6,180	\$1,032	\$3,407,026		
出租資產：						
土 地	\$3,570,865	\$37,392	\$ -	\$3,608,257	部份提供質押	
建 物	693,835	-	-	693,835	部份提供質押	
機器設備	52,126	-	3,992	48,134		
其他設備	468	-	395	73		
小 計	\$4,317,294	\$37,392	\$4,387	\$4,350,299		

(續下頁)

(承上頁)

重估增值：

土 地	\$536,835	\$ -	\$ -	\$536,835	部份提供質押
出租資產	127,655	-	-	127,655	部份提供質押
房屋及建築	111,237	-	-	111,237	部份提供質押
機器設備	301,209	-	-	301,209	
運輸設備	447	-	-	447	
其他設備	598	-	-	598	
小 計	<u>\$1,077,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,077,981</u>	
合 計	<u>\$8,797,153</u>	<u>\$43,572</u>	<u>\$5,419</u>	<u>\$8,835,306</u>	

(1) 本期增加43,572仟元，係本期增購固定資產43,572仟元。

(2) 本期減少 5,419仟元，係處分沖減成本 5,419仟元。

(3) 固定資產中有土地18,853仟元、房屋及建築淨額 9,663仟元、出租資產－土地 2,800,438仟元及出租資產－房屋及建築49,959仟元，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 96 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	\$539,634	\$22,645	\$ -	\$562,279	
機器設備	2,597,512	10,024	-	2,607,536	
運輸設備	41,084	3,570	582	44,072	
其他設備	41,411	1,848	-	43,259	
小 計	\$3,219,641	\$38,087	\$582	\$3,257,146	
出租資產：					
建 物	\$224,028	\$35,879	\$ -	\$259,907	
機器設備	36,129	2,211	3,632	34,708	
其他設備	426	7	363	70	
小 計	\$260,583	\$38,097	\$3,995	\$294,685	
合 計	\$3,480,224	\$76,184	\$4,577	\$3,551,831	

1. 累計折舊本期增加76,184仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製一折舊31,559仟元，管一折舊2,828 仟元、研一折舊20仟元、廢棄物處理一折舊 1,478仟元、租賃一折舊40,299仟元。
2. 本期減少 4,577仟元，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 96 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 96 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	\$127,743	\$ -	\$ -	\$127,743	
供開發土地：					
烏材林段 129-1號等21筆土地	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
供開發土地小計	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
折耗性資產	\$5,746	\$ -	\$ -	\$5,746	
減：累計折耗	(2,773)	(347)	-	(3,120)	
其他資產淨額	\$2,973	(\$347)	\$ -	\$2,626	
其他資產－其他合計	\$259,797	(\$347)	\$ -	\$259,450	

本期減少 347仟元，係提列折耗 347仟元，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 96 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	203,462	含關係人 200,000 仟元
	其他保證金	2,839	
小 計		\$210,528	
遞延費用	大樓裝修費及電腦軟體等	\$3,352	
合 計		\$213,880	

東南水泥股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契 約 期 限	利 率 區 間	發 行 金 額	票 券 折 價	帳 面 價 值	備 註
應付商業本票	中華票券	961219-970118	2.30%	\$50,000	\$48	\$49,952	
合 計				\$50,000	\$48	\$49,952	

東南水泥股份有限公司
應付帳款明細表
民國 96 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	\$2,849	
應付帳款－關係人		\$2,849	
士新公司	應付貨款	\$85,680	
嘉新公司	應付貨款	64,350	
力同公司	應付貨款	9,993	
斯 凱 孚	應付貨款	1,290	
台泥公司	應付貨款	2,211	
信輝公司	應付貨款	1,426	
達欣公司	應付工程款	1,762	
其 他	1%以下貨款	8,450	
應付帳款－一般		\$175,162	
合 計		\$178,011	

東南水泥股份有限公司
應付費用明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付房屋稅	房 屋 稅	\$3,688	
應付利息	借款利息	44	
應付貨物稅	貨 物 稅	13,582	
應付營業稅	營 業 稅	12,968	
應付薪獎	薪 獎	18,959	含關係人 5,787元
應付租金	房屋等租金	3,059	含關係人 2,573元
應付水電費	水 電 費	11,651	
應付運費	運 費	2,043	
應付勞務費	勞 務 費	4,954	含關係人 3,098元
其 他	其 他	17,223	含關係人 3,620元
合 計		<u>\$88,171</u>	

東南水泥股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 96 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	\$3,341	
代 收 款	代扣勞健保費等	202	
暫 收 款	暫收外勞薪資稅款等	299	
其 他	其 他	12	
合 計		<u>\$3,854</u>	

東南水泥股份有限公司
預收款項明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
中華商銀	預收租金	\$791	
其 他	預收租金	12	
合 計		\$803	

東南水泥股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 96 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	\$71,400	
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		\$117,098	

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 96 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	\$147,000	940128-990128	2.775%	土地、建物	
合 計		\$147,000				
減：一年內到期長 期負債		(65,333)				
長期借款合計		\$81,667				

東南水泥股份有限公司
其他負債明細表
民國 96 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	11,966	含關係人20仟元
存入保證金小計		\$326,928	
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	47,236	
長期遞延收入	長期遞延租金收入	274,185	
合 計		\$891,575	

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 96 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	932,513.26	\$1,813,118	單位：噸
減：銷貨退回及折讓		(660)	
銷貨淨額		\$1,812,458	
租賃收入		87,715	
廢棄物處理收入		9,482	
合 計		\$1,909,655	

東南水泥股份有限公司
營業成本明細表
民國96年 1月 1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	96 年 度
期初存料	\$208,429
加：本期進料	550,320
減：期末存料	311,035
出 售	10,095
耗用原料	\$437,619
期初存料	\$165,545
加：本期進料	93,303
減：期末存料	167,062
領用轉費用(轉列包裝費等)	34,321
其他減項	4,505
耗用物料	\$52,960
直接人工	\$27,624
製造費用	287,470
製造成本	\$805,673
加：期初在製品	17,409
其他加項(外購熟料)	85,746
減：期末在製品	27,634
製成品成本	\$881,194
加：期初製成品	122,822
外購製成品	557,363
減：期末製成品	116,923
其他減項	13
出售製成品成本	\$1,444,443
成本調整項目	
其他加減項(貨物稅及包裝費)	167,673
產銷成本	\$1,612,116
出售原料成本	10,095
銷貨成本	\$1,622,211
租賃成本	64,084
廢棄物處理成本	2,037
營業成本	\$1,688,332

東南水泥股份有限公司
製造費用明細表
民國96年 1月 1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	96 年 度
間接人工	\$47,087
租金支出	27,186
修 繕 費	26,759
水電瓦斯費	103,489
折 舊	31,559
退 休 金	2,522
其他支出	48,868

合 計	\$287,470
	=====

東南水泥股份有限公司

租賃成本明細表

民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$40,299
稅 捐	13,503
修 繕 費	2,421
租 金 支 出	7,643
保 險 費	29
其 他 支 出	189
合 計	<u>\$64,084</u>

東南水泥股份有限公司

廢棄物處理成本明細表

民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$1,478
其 他 支 出	559
合 計	<u>\$2,037</u>

東南水泥股份有限公司
推銷費用明細表
民國96年 1月 1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	96 年 度
薪資支出	\$1,828
文具用品	46
旅 費	253
運 費	5,244
廣 告 費	31
交 際 費	3,637
捐 贈	110
伙 食 費	108
退 休 金	57
其他費用	2,145

合 計	\$13,459
	=====

東南水泥股份有限公司
管理費用明細表
民國96年 1月 1日至96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	96 年 度
薪資支出	\$26,391
租金支出	5,423
文具用品	418
旅 費	381
郵 電 費	877
修繕費	2,513
廣 告 費	5
水電瓦斯費	1,643
保 險 費	2,925
交際費	29
捐 贈	890
稅 捐	2,822
折 舊	2,828
各項攤銷	399
伙食費	780
職工福利	4,528
研究發展費	1,041
訓練費	32
退 休 金	1,505
勞 務 費	12,470
什項購置	406
加 班 費	16
燃 料 費	307
書報雜誌	86
承攬業務費	632
開會費	390
其他費用	5,965

合 計	\$75,702
	=====

東南水泥股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 96 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	\$3,805	
投資收益	現金股利	37,395	
權益法認列之投資收益	長期投資認列之投資收益	87,820	
處分投資利益	出售股票利益	34,422	
兌換利益	外幣兌換利益	732	
金融資產評價利益	金融資產評價	3,911	
什項收入	出售廢鐵等	5,570	
	其 他	7,753	
合 計		<u>\$181,408</u>	

東南水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國 96 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	\$4,744	
	押金設算息	2,412	
處分固定資產損失	處分固定資產損失	22	
存貨跌價及呆滯損失	存貨跌價及呆滯損失	285	
什項支出	折耗性資產折舊	347	
	其 他	391	
合 計		<u>\$8,201</u>	