

股票代碼：1110

東南水泥股份有限公司
財務報告
民國一百年上半年度及
民國九十九年上半年度

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	財務報表 附註編號
1. 封 面	1	-
2. 目 錄	2	-
3. 會計師查核報告	3	-
4. 資產負債表	4	-
5. 損 益 表	5	-
6. 股東權益變動表	6	-
7. 現金流量表	7	-
8. 財務報表附註		
(1) 公司沿革	8	1
(2) 重要會計政策之彙總說明	8~14	2
(3) 會計原則變動之理由及其影響	14	3
(4) 重要會計科目之說明	15~32	4~31
(5) 關係人交易	32~37	32
(6) 質押之資產	37	33
(7) 重大承諾事項及或有事項	38~39	34
(8) 重大之災害損失	無	-
(9) 重大之期後事項	無	-
(10) 其 他	40	35
(11) 附註揭露事項	40	36
a. 重大交易事項相關資訊	40	36
b. 轉投資事業相關資訊	40	36
c. 大陸投資資訊	49	36
(12) 營運部門資訊	50~81	39
9. 會計師印鑑證明書		



建興聯合會計師事務所

Certified Public Accountants
A member of Crowe 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 100 年 6 月 30 日及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註 10. 所述，東南水泥股份有限公司民國 100 年上半年度及 99 年上半年度，對於依權益法評價之長期股權投資係根據未經會計師查核之同期間財務報表認列之長期股權投資分別為 1,016,850 仟元及 1,232,483 仟元，及其投資(損)益分別為 10,955 仟元及(108)仟元。

依本會計師之意見，除上段所述該等財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，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 100 年 6 月 30 日及 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註 3. 所述，東南水泥股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂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」，因此項會計原則變動，使民國 100 年上半年度稅後淨利增加 8,738 仟元，每股盈餘增加 0.02 元。

東南水泥股份有限公司已編製民國 100 年上半年度及 99 年上半年度之合併報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

建興聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

會計師：劉 奕 宏

民國 100 年 8 月 10 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
資產負債表
民國100年 6月30日及
民國 99年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	100年 6月30日		99年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 6月30日		99年 6月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$418,820	4.41	\$436,920	4.59	2100	短期借款	17	\$100,000	1.05	\$-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	96,917	1.02	123,607	1.30	2140	應付帳款		158,751	1.67	183,200	1.92
1120	應收票據淨額	2.6	190,308	2.00	277,287	2.91	2160	應付所得稅	2.29	8,115	0.08	13,465	0.15
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.32	-	-	12,624	0.14	2170	應付費用	18.32	57,113	0.60	42,963	0.45
1140	應收帳款淨額	2.7	70,077	0.73	36,715	0.38	2210	其他應付款項	19	61,438	0.65	118,289	1.24
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.32	11,879	0.13	34,809	0.37	2260	預收款項	32	781	0.01	763	0.01
1160	其他應收款		9,897	0.10	21,367	0.22	2280	其他流動負債	20	133,854	1.41	214,634	2.25
1210	存 貨	2.8	397,758	4.18	466,710	4.90	21XX	流動負債合計		\$520,052	5.47	\$573,314	6.02
1260	預付款項	9.32	163,927	1.72	18,540	0.20		各項準備					
1286	遞延所得稅資產-流動	2.29	5,103	0.05	9,915	0.10	2510	土地增值稅準備	2.13	\$242,930	2.55	\$242,930	2.55
11XX	流動資產合計		\$1,364,686	14.34	\$1,438,494	15.11	25XX	各項準備合計		\$242,930	2.55	\$242,930	2.55
	基金及長期投資						28XX	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	2.10	\$1,016,850	10.69	\$1,232,483	12.95	2820	存入保證金	21.32.34	\$296,876	3.12	\$325,544	3.42
1450	備供出售金融資產-非流動	2.11	699,055	7.34	552,798	5.80	2861	遞延所得稅負債-非流動	2.29	20,602	0.22	27,271	0.29
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.12	857,152	9.01	679,803	7.15	2880	其他負債-其他	23.32	114,243	1.20	159,942	1.68
14XX	基金及長期投資合計		\$2,573,057	27.04	\$2,465,084	25.90	28XX	其他負債合計		\$431,721	4.54	\$512,757	5.39
	固定資產						2XXX	負債總計		\$1,194,703	12.56	\$1,329,001	13.96
	成 本						3110	股 本		\$5,720,008	60.12	\$5,720,008	60.09
1501	土 地		\$42,597	0.45	\$42,597	0.44	31XX	股本合計	24	\$5,720,008	60.12	\$5,720,008	60.09
1521	房屋及建築		664,152	6.98	664,152	6.97		資本公積					
1531	機器設備		2,307,422	24.25	2,307,422	24.24	3210	發行溢價		\$118,316	1.23	\$118,316	1.24
1551	運輸設備		22,322	0.23	20,471	0.22	3220	庫藏股票交易		63,922	0.68	63,573	0.67
1627	出租資產		4,602,917	48.37	4,602,917	48.35	3260	長期投資		1,249	0.01	1,418	0.02
1681	其他設備		50,413	0.53	45,109	0.47	32XX	資本公積合計	25	\$183,487	1.92	\$183,307	1.93
15X8	重估增值		672,671	7.07	672,671	7.07		保留盈餘					
15XY	成本及重估增值		\$8,362,494	87.88	\$8,355,339	87.76	3310	法定盈餘公積		\$972,833	10.22	\$967,792	10.17
15X9	減:累計折舊		-3,701,171	-38.89	-3,646,716	-38.31	3320	特別盈餘公積	26	500,000	5.26	500,000	5.25
1599	減:累計減損		-3,984	-0.04	-3,984	-0.04	3350	未提撥保留盈餘	27	103,202	1.08	92,748	0.97
1672	預付設備款		15,355	0.16	6,065	0.07	33XX	保留盈餘合計		\$1,576,035	16.56	\$1,560,540	16.39
15XX	固定資產淨額	2.13.33	\$4,672,694	49.11	\$4,710,704	49.48		股東權益其他項目					
	其他資產						3420	累積換算調整數		\$-10,393	-0.11	\$-5,020	-0.05
1820	存出保證金	14.33	\$228,816	2.40	\$228,228	2.40	3450	金融商品未實現損益	2.11	509,430	5.35	392,627	4.12
1830	遞延費用	2.15	860	0.01	1,275	0.01	3460	未實現重估增值		342,220	3.60	342,220	3.60
1880	其他資產-其他	2.16.33	675,377	7.10	675,504	7.10							
18XX	其他資產合計		\$905,053	9.51	\$905,007	9.51							

(承上頁)

代碼	資	產	附註	100年 6月30日		99年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 6月30日		99年 6月30日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								3480	庫藏股票	2.28	-	-	-3,394	-0.04
								34XX	股東權益其他項目合計		\$841,257	8.84	\$726,433	7.63
								3XXX	股東權益總計		\$8,320,787	87.44	\$8,190,288	86.04
1XXX	資產總計			\$9,515,490	100.00	\$9,519,289	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,515,490	100.00	\$9,519,289	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏斷

經理人：吳長直

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
損益表
民國100年 1月 1日至100年 6月30日及
民國 99年 1月 1日至 99年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	100. 1. 1~100. 6. 30		99. 1. 1~ 99. 6. 30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入	2	\$723,304	100.23	\$704,997	101.47
4199	減：銷貨退回及折讓		1,611	0.23	10,226	1.47
4000	營業收入淨額		\$721,693	100.00	\$694,771	100.00
5000	營業成本	2.8	652,917	90.46	622,168	89.55
5910	營業毛利(毛損)		\$68,776	9.54	\$72,603	10.45
	營業費用					
6100	推銷費用		4,487	0.62	3,004	0.43
6200	管理費用		23,435	3.25	25,250	3.64
6000	營業費用合計		\$27,922	3.87	\$28,254	4.07
6900	營業淨利(淨損)		\$40,854	5.67	\$44,349	6.38
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,190	0.16	\$887	0.14
7121	權益法認列之投資收益	10	10,955	1.52	-	-
7122	股利收入		6,639	0.92	-	-
7130	處分固定資產利益		245	0.04	81	0.01
7140	處分投資利益		10,552	1.46	937	0.13
7480	什項收入		537	0.07	2,507	0.36
7100	營業外收入及利益合計		\$30,118	4.17	\$4,412	0.64
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$624	0.09	\$490	0.07
7521	採權益法認列之投資損失	10	-	-	108	0.02
7530	處分固定資產損失		-	-	45	-
7560	兌換損失	2	441	0.06	963	0.14
7640	金融資產評價損失	2	1,006	0.14	2,492	0.36
7880	什項支出		63	0.01	4,019	0.58
7500	營業外費用及損失合計		\$2,134	0.30	\$8,117	1.17
7900	稅前淨利(淨損)		\$68,838	9.54	\$40,644	5.85
8110	所得稅費用(利益)	2.29	7,447	1.03	1,541	0.22
9600	本期淨利(淨損)		\$61,391	8.51	\$39,103	5.63
	每股盈餘(元)		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	30	\$0.12	\$0.11	\$0.07	\$0.07
	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		\$68,838	\$61,391	\$43,485	\$41,945
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	30	\$0.12	\$0.11	\$0.08	\$0.07

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長： 陳敏斷

經理人： 吳長直

會計主管： 黃新翰

東南水泥股份有限公司
股東權益變動表
民國100年 1月 1日至100年 6月30日及
民國 99年 1月 1日至 99年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			股東權益其他調整項目				合 計
	普通股本	特別股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算 調整數	庫藏股	金融商品之 未實現損益	未實現 重估增值	
99. 1. 1餘額	\$5,720,008	-	\$179,909	\$958,746	\$508,730	\$168,361	\$-3,154	\$-48,026	\$475,513	\$342,220	\$8,302,307
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-8,730	8,730	-	-	-	-	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	3,398	-	-	-	-	44,632	-	-	48,030
本期損益	-	-	-	-	-	39,103	-	-	-	-	39,103
盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,046	-	-9,046	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-114,400	-	-	-	-	-114,400
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-56,561	-	-56,561
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-1,866	-	-	-	-1,866
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,325	-	-26,325
本期變動合計	-	-	\$3,398	\$9,046	\$-8,730	\$-75,613	\$-1,866	\$44,632	\$-82,886	-	\$-112,019
99. 6. 30餘額	\$5,720,008	-	\$183,307	\$967,792	\$500,000	\$92,748	\$-5,020	\$-3,394	\$392,627	\$342,220	\$8,190,288
100. 1. 1餘額	\$5,720,008	-	\$183,487	\$967,792	\$500,000	\$104,052	\$-9,750	-	\$406,252	\$342,220	\$8,214,061
本期損益	-	-	-	-	-	61,391	-	-	-	-	61,391
盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,041	-	-5,041	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-57,200	-	-	-	-	-57,200
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	82,238	-	82,238
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-643	-	-	-	-643
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-	-	20,940	-	20,940
本期變動合計	-	-	-	\$5,041	-	\$-850	\$-643	-	\$103,178	-	\$106,726
100. 6. 30餘額	\$5,720,008	-	\$183,487	\$972,833	\$500,000	\$103,202	\$-10,393	-	\$509,430	\$342,220	\$8,320,787

註1: 董監事酬勞3,575仟元及員工紅利1,192仟元已於損益表中扣除。

註2: 董監事酬勞1,788仟元及員工紅利596仟元已於損益表中扣除。

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董 事 長： 陳敏斷

經 理 人： 吳長直

會 計 主 管： 黃薪翰

東南水泥股份有限公司
現金流量表
民國100年 1月 1日至100年 6月30日及
民國 99年 1月 1日至 99年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30	99. 1. 1~ 99. 6. 30
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$61,391	\$39,103
調整項目：		
折舊費用	27,482	28,064
攤銷費用	158	559
呆帳費用提列(轉列收入)數	2,627	2,934
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-1,005	-1,223
權益法認列之投資損失(收益)	-10,955	108
收到權益法被投資公司現金股利	9,810	14,347
處分及報廢固定資產損失(利益)	-245	-36
處分投資損失(利益)	-10,552	-937
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	1,006	2,492
調整項目合計	\$18,326	\$46,308
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$38,593	\$1,538
應收票據(增加)減少	108,890	-110,628
應收票據-關係人(增加)減少	-	35,104
應收帳款(增加)減少	-23,321	38,225
應收帳款-關係人(增加)減少	5,242	-5,975
其他應收款(增加)減少	-9,018	-18,145
存貨(增加)減少	56,167	-50,742
預付款項(增加)減少	-153,935	-7,322
遞延所得稅資產(增加)減少	-300	-3,994
營業資產之淨變動合計	\$22,318	\$-121,939
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	\$-52,278	\$40,133
應付所得稅增加(減少)	5,392	-26,992
應付費用增加(減少)	-3,049	-19,175
其他應付款項增加(減少)	661	90
預收款項增加(減少)	781	763
其他流動負債增加(減少)	-45,294	61,073
遞延所得稅負債增加(減少)	-1,738	-8,375
營業負債之淨變動合計	\$-95,525	\$47,517
營業資產及負債之淨變動合計	\$-73,207	\$-74,422
營業活動之淨現金流入(流出)	\$6,510	\$10,989
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$-72,964	\$-50,618
處分備供出售金融資產價款	63,504	923
備供出售金融資產減資退回股款	900	190
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,250
處分採權益法之長期股權投資價款	2,043	38,608
購置固定資產	-17,522	-2,340
處分固定資產價款	400	533
存出保證金增減	-199	5,844
遞延費用增加	-	-240
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-23,838	\$-5,850
融資活動之現金流量：		
應付短期票券增減	\$-	\$-99,997
償還長期借款	-	-16,333
存入保證金增減	5,650	-511

(承上頁)

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30	99. 1. 1~ 99. 6. 30
其他負債增減	-22,848	-22,847
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-17,198	\$-139,688
本期現金及約當現金淨增減數	\$-34,526	\$-134,549
期初現金及約當現金餘額	453,346	571,469
期末現金及約當現金餘額	\$418,820	\$436,920
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$627	\$489
不含資本化利息之本期支付利息	\$627	\$489
支付所得稅	\$4,093	\$40,900
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	\$6,640	\$-
應付現金股利	\$57,200	\$114,400
採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	\$271,092	\$-
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	\$-	\$3,394
子公司出售母公司庫藏股損益轉列資本公積	\$-	\$3,398

(請參閱建興聯合會計師事務所民國100年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏斷

經理人：吳長直

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100年6月30日及

民國99年6月30日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。

100年6月30日及99年6月30日員工人數分別為131人及132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) 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(5) 存 貨

存貨包括原燃料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(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。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季度終了時，編製合併財務報表。

(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，續提列折舊。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

係裝潢支出等，分 3 至 5 年以平均法攤銷。

(11) 資產減損

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

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

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

(12) 長期遞延收入

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

(13) 庫藏股票

A. 收回

本公司收回已發行之股票且尚未註銷者，依其收回成本列為股東權益之減項。

B. 註銷

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

C. 子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易。

(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。

(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) 員工紅利及董監酬勞

本公司97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(19) 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之所得稅費用。

「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。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

(20) 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

3. 會計原則變動之理由及其影響：

- (1) 本公司自100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，使本公司100年上半年度稅後淨利增加8,738仟元，每股盈餘增加0.02元。
- (2) 本公司自100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司100年上半年度之財務報表不產生損益之影響。本公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

4. 現金及約當現金

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
現 金	\$516	\$541
支 票 存 款	1,866	1,336
活 期 存 款	69,835	48,628
定 期 存 款	126,533	128,016
外 幣 存 款	58	16
約 當 現 金	220,012	258,383
合 計	<u>\$418,820</u>	<u>\$436,920</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
交易目的金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$25,295	\$23,197
受益憑證	71,622	100,410
合 計	<u>\$96,917</u>	<u>\$123,607</u>

於100年及99年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨損失分別為287仟元及2,306仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應 收 票 據	\$192,230	\$283,276
減：備抵呆帳	(1,922)	(5,989)
應收票據淨額	<u>\$190,308</u>	<u>\$277,287</u>
應收票據－關係人	\$ -	\$12,752
減：備抵呆帳	-	(128)
應收票據－關係人淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$12,624</u>
應收票據淨額	<u>\$190,308</u>	<u>\$289,911</u>

與關係人間之應收票據，請參閱附註32. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應收帳款	\$71,454	\$37,784
減：備抵呆帳	(1,377)	(1,069)
應收帳款淨額	\$70,077	\$36,715
應收帳款－關係人	\$20,250	\$36,260
減：備抵呆帳	(8,371)	(1,451)
應收帳款－關係人淨額	\$11,879	\$34,809
應收帳款淨額	\$81,956	\$71,524

與關係人間之應收帳款，請參閱附註32. 之說明。

8. 存 貨

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
原 燃 料	\$204,043	\$227,553
物 料	145,306	164,616
在 製 品	9,618	16,379
製 成 品	53,526	73,893
合 計	\$412,493	\$482,441
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(14,735)	(15,731)
淨 額	\$397,758	\$466,710

(1) 100年及99年上半年度當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	100年上半年度	99年上半年度
出售存貨成本	\$617,729	\$592,857
其他營業成本	31,637	27,836
存貨呆滯損失(回升利益)	(123)	237
存貨跌價損失(回升利益)	(882)	(1,460)
少分攤固定製造費用	4,556	2,698
營業成本合計	\$652,917	\$622,168

100年上半年度因消化庫存，而導致本期存貨回升利益 1,005仟元。

(2) 截至100年6月底及99年 6月底止，存貨投保總額均為 1,000仟元。

9. 預付款項

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
預付貨款	\$155,369	\$ -
其 他	8,558	18,540
合 計	<u>\$163,927</u>	<u>\$18,540</u>

與關係人間之預付款項，請詳附註32. 之說明。

10. 採權益法之長期股權投資

100 年 6 月 30 日			
被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	460	\$502,608	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	31,095	317,719	33.04%
東南國際有限公司	1,623	76,947	100.00%
東南實業建設(股)公司	45	67,285	25.36%
東南造紙(股)公司	7	40,078	49.71%
華東水泥(股)公司	499	3,594	24.99%
南廈木業(股)公司	1	8,619	27.56%
長期股權投資合計		<u>\$1,016,850</u>	
99 年 6 月 30 日			
被投資公司名稱	股 數(仟股)	金 額	持 股 比 例
東南投資(股)公司	435	\$472,670	99.29%
大世界百貨開發(股)公司	31,095	316,894	33.04%
台機船舶廠(股)公司	20,428	271,200	31.01%
東南國際有限公司	1,623	51,430	100.00%
東南實業建設(股)公司	45	67,509	25.36%
東南造紙(股)公司	7	40,028	49.71%
華東水泥(股)公司	499	5,431	24.99%
南廈木業(股)公司	1	8,556	27.56%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,159	21.05%
長期股權投資合計		<u>\$1,235,877</u>	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		<u>(3,394)</u>	
長期股權投資淨額		<u>\$1,232,483</u>	

(1) 100年及99年上半年度依權益法認列之投資(損)益分別為 10,955仟元及 (108)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：

100年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$502,608	\$10,671
大世界百貨開發(股)公司	317,719	481
東南國際有限公司	76,947	692
東南實業建設(股)公司	67,285	69
東南造紙(股)公司	40,078	41
華東水泥(股)公司	3,594	(1,007)
南廈木業(股)公司	8,619	8
合 計	\$1,016,850	\$10,955

99年上半年度：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$472,670	\$5,842
大世界百貨開發(股)公司	316,894	(437)
台機船舶廠(股)公司	271,200	(3,969)
東南國際有限公司	51,430	815
東南實業建設(股)公司	67,509	(90)
東南造紙(股)公司	40,028	59
華東水泥(股)公司	5,431	(2,225)
南廈木業(股)公司	8,556	(24)
宇通資訊科技(股)公司	2,159	(79)
小 計	\$1,235,877	(\$108)
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(3,394)	-
合 計	\$1,232,483	(\$108)

- (2) 本公司對於台機船舶廠(股)公司(以下簡稱台機公司)之投資，因持股比例大於 20%以上，於99年12月31日前每季度均以權益法評價認列。惟自 100年度起因本公司大股東間之經營權爭奪糾紛，由本公司另一主要股東經一投資(股)公司所掌控之台機公司(係由友隆企業(股)公司及其所控制之經一投資(股)公司聯合掌控，二者聯合持股達53.87%且台機公司之五席董事中經一投資(股)公司亦佔有三席，對於本公司於其股東會及董事會所表達之意見均不予採納，本公司完全無法影響其決議)於本公司編製 100年第一季之財務報表時雖經本公司多次以口頭及書面通知提供財務報表，惟均未正面回應。經參會計研究發展基金會(90)基秘字 205號解釋令，若被投資公司之多數股權係集中於少數股東，且該少數股東經營被投資公司時，無須考量投資公司之意見，則顯示投資公司對被投資公司無重大影響力，應採成本法評價，故自 100年第一季起停止採用權益法，改以成本法評價。
- (3) 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句容台泥水泥有限公司(原嘉新京陽水泥有限公司)等 9家公司，經濟部投審會核准投資金額上限為美金6,501仟元，截至100年 6月30日止自台灣匯出購買台泥國際集團有限公司股份金額為美金 1,363仟元，有關大陸投資資訊請參閱附註 36.。

11. 備供出售金融資產－非流動

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
上市(櫃)公司股票	\$699,055	\$552,798
合 計	\$699,055	\$552,798

資產負債表股東權益項下金融商品之未實現損益變動如下：

	100年 6月30日	99年 6月30日
期初金融商品未實現損益	\$406,252	\$475,513
備供出售金融資產評價調整	82,238	(56,561)
按權益法認列之調整	20,940	(26,325)
期末金融商品未實現損益	\$509,430	\$392,627

12. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
非上市(櫃)公司股票		
高雄捷運(股)公司	\$285,979	\$379,097
台機船舶廠(股)公司	271,092	-
嘉環東泥(股)公司	206,424	206,424
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	625	1,250
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
亞太電信(股)公司	-	-
合 計	<u>\$857,152</u>	<u>\$679,803</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100年6月底及99年 6月底止，本公司對以成本衡量之金融資產已認列累計減損分別為 539,320仟元及 446,202仟元。

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
高雄捷運(股)公司	\$427,021	\$333,903
亞太電信(股)公司	100,000	100,000
巨盛電子(股)公司	10,996	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303	1,303
合 計	<u>\$539,320</u>	<u>\$446,202</u>

本公司對於亞太電信(股)公司因基於保守穩健原則，估計該股票未來現金流量為 0，回收無望，故於95年度已全數提列減損損失。截至100年6月30日止，本公司尚持有該公司股票10,000仟股。

13. 固定資產淨額

(1) 100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	\$299,515	\$ -	\$ -	\$299,515
房屋及建築	775,389	631,774	-	143,615
機 器 設 備	2,608,631	2,598,189	3,908	6,534
運 輸 設 備	22,322	14,433	-	7,889
其 他 設 備	51,011	44,182	76	6,753
預付設備款	15,355	-	-	15,355
小 計	<u>\$3,772,223</u>	<u>\$3,288,578</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$479,661</u>
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	372,401	-	321,434
出租資產—機器設備	48,016	40,120	-	7,896
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	<u>\$4,605,626</u>	<u>\$412,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,193,033</u>
合 計	<u><u>\$8,377,849</u></u>	<u><u>\$3,701,171</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$4,672,694</u></u>

(2) 99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	\$299,515	\$ -	\$ -	\$299,515
房屋及建築	775,389	612,264	-	163,125
機 器 設 備	2,608,631	2,595,232	3,908	9,491
運 輸 設 備	20,471	12,098	-	8,373
其 他 設 備	45,707	43,484	76	2,147
預付設備款	6,065	-	-	6,065
小 計	<u>\$3,755,778</u>	<u>\$3,263,078</u>	<u>\$3,984</u>	<u>\$488,716</u>
出租資產—土地	\$3,863,702	\$ -	\$ -	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	344,764	-	349,071
出租資產—機器設備	48,016	38,802	-	9,214
出租資產—其他設備	73	72	-	1
小 計	<u>\$4,605,626</u>	<u>\$383,638</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,221,988</u>
合 計	<u><u>\$8,361,404</u></u>	<u><u>\$3,646,716</u></u>	<u><u>\$3,984</u></u>	<u><u>\$4,710,704</u></u>

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下：

100 年 6 月 30 日			
項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$42,597	\$256,918	\$299,515
房屋及建築	664,152	111,237	775,389
機器設備	2,307,422	301,209	2,608,631
運輸設備	22,322	-	22,322
其他設備	50,413	598	51,011
預付設備款	15,355	-	15,355
小 計	<u>\$3,102,261</u>	<u>\$669,962</u>	<u>\$3,772,223</u>
出租資產—土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	-	693,835
出租資產—機器設備	48,016	-	48,016
出租資產—其他設備	73	-	73
小 計	<u>\$4,602,917</u>	<u>\$2,709</u>	<u>\$4,605,626</u>
合 計	<u><u>\$7,705,178</u></u>	<u><u>\$672,671</u></u>	<u><u>\$8,377,849</u></u>

99 年 6 月 30 日			
項 目	成 本	重估增值餘額	合 計
土 地	\$42,597	\$256,918	\$299,515
房屋及建築	664,152	111,237	775,389
機器設備	2,307,422	301,209	2,608,631
運輸設備	20,471	-	20,471
其他設備	45,109	598	45,707
預付設備款	6,065	-	6,065
小 計	<u>\$3,085,816</u>	<u>\$669,962</u>	<u>\$3,755,778</u>
出租資產—土地	\$3,860,993	\$2,709	\$3,863,702
出租資產—建物	693,835	-	693,835
出租資產—機器設備	48,016	-	48,016
出租資產—其他設備	73	-	73
小 計	<u>\$4,602,917</u>	<u>\$2,709</u>	<u>\$4,605,626</u>
合 計	<u><u>\$7,688,733</u></u>	<u><u>\$672,671</u></u>	<u><u>\$8,361,404</u></u>

(4) 部份固定資產已提供作為借款擔保者，請參閱附註33. 之說明。

(5) 本公司於86年12月16日為重估基準日辦理土地重估，重估增值明細如下：

重估基準日	重估增值總額	提列土地增值稅準備	重估增值淨額(帳列未實現重估增值)
86年12月	\$667,813	\$397,812	\$270,001

因於88年8月出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少3,323仟元及2,172仟元。

土地稅法於94年1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年2月1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納152,414仟元，調整轉列未實現重估增值。98年度出售部份土地，使重估增值總額及土地增值稅準備分別減少838仟元及296仟元。

(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100年及99年6月底止，固定資產利息資本化之金額均為0仟元。

(8) 截至100年及99年6月底止，固定資產投保金額分別為91,905仟元及93,543仟元。

(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100年6月底止，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32. 之說明。

14. 存出保證金

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
租賃保證金	\$200,780	\$200,780
礦區保證金	22,207	24,576
國有財產局保證金	2,827	-
會員入會金	2,465	2,465
其他保證金	537	407
合 計	\$228,816	\$228,228

屬於關係人交易者，請參閱附註32. 之說明。

15. 遞延費用

項 目	100年上半年度	99年上半年度
期 初 餘 額	\$1,018	\$1,594
本 期 增 加	-	240
本 期 攤 銷	(158)	(559)
期 末 餘 額	\$860	\$1,275

16. 其他資產－其他

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
供開發土地	\$626,664	\$626,664
待開發土地	46,751	46,751
土 地 小 計	\$673,415	\$673,415
折耗性資產	\$5,746	\$5,746
減：累計折耗	(3,784)	(3,657)
折耗性資產淨額	\$1,962	\$2,089
合 計	\$675,377	\$675,504

- (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。
- (3) 本公司100年6月30日及99年 6月30日，其他資產中包括重估增值金額均為 404,024仟元。
- (4) 部份其他資產已提供作為礦業用地回復原狀擔保金之抵押權設定，請參閱附註33. 之說明。

17. 短期借款

借 款 性 質	100年 6月30日	
	金 額	利 率
抵 押 借 款	\$100,000	1.10%
合 計	\$100,000	

99年 6月30日：無。

對於短期借款，本公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註33. 之說明。

18. 應付費用

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應付薪獎	\$7,242	\$9,353
應付董監酬勞	3,435	4,737
應付員工紅利	1,145	1,579
應付租金	13,266	4,615
應付地價稅	6,039	6,169
應付貨物稅	8,709	5,782
應付水電費	5,683	5,330
其 他	11,594	5,398
合 計	<u>\$57,113</u>	<u>\$42,963</u>

與關係人間之交易，請參閱附註32. 之說明。

19. 其他應付款項

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
應付股利	\$60,466	\$114,400
代收款	431	338
其 他	541	3,551
合 計	<u>\$61,438</u>	<u>\$118,289</u>

20. 其他流動負債

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
待提水泥	\$88,157	\$168,937
一年內到期之長期遞延收入	45,697	45,697
合 計	<u>\$133,854</u>	<u>\$214,634</u>

21. 存入保證金

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
租賃押金	\$116,131	\$110,463
水泥保證金	5,395	5,395
代採礦石履約保證金	175,340	209,676
其 他	10	10
合 計	<u>\$296,876</u>	<u>\$325,544</u>

- (1) 屬於關係人交易者，請參閱附註32. 之說明。
 (2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註34.。

22. 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100年及99年上半年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為2,000仟元及1,827仟元。

23. 其他負債—其他

項 目	100年上半年度	99年上半年度
期 初 餘 額	\$182,789	\$228,488
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(22,849)	(22,849)
期 末 餘 額	\$159,940	\$205,639
減：轉列至其他流動 負債	(45,697)	(45,697)
長期遞延收入淨額	\$114,243	\$159,942

- (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32.(3)之說明。

24. 股 本

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,720,008	5,720,008
已發行普通股股數 (仟股)	572,000	572,000
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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得用以撥充資本，惟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. 特別盈餘公積

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
建 廠 準 備	\$500,000	\$500,000
合 計	\$500,000	\$500,000

建廠準備係本公司於83年經股東會決議為因應國內或海外建廠所提列之特別盈餘公積。

27. 盈餘分配

(1) 根據本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，先提 10%為法定盈餘公積，必要時得提列特別盈餘公積及保留盈餘，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%，其餘為股東紅利。

(2) 本公司股東會分別於100年6月及99年 6月通過99年及98年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	99 年 度	98 年 度	99 年 度	98 年 度
法定盈餘公積	\$5,041	\$9,046	\$ -	\$ -
普通股現金股利	57,200	114,400	0.1	0.2
合 計	\$62,241	\$123,446		

99年度及98年度分別配發董監酬勞 1,788仟元及 3,575仟元、員工紅利 596仟元及 1,192仟元。

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (3) 本公司100年上半年度估計之員工紅利及董監酬勞分別為 549仟元及 1,647 仟元，其估列係依過去經驗就員工紅利可能發放之金額為最適當之估計估算而得，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。
- (4) 本公司99年度盈餘決議配發員工紅利及董監酬勞為 596仟元及 1,788 仟元，與99年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

28. 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：

100年上半年度：無。

單位：仟股

收回原因	99 年 上 半 年 度			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
子公司持有母 公司股票自長 期投資轉列庫 藏股票	4,302	—	3,998	304

本公司於99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 3,394仟元轉列庫藏股票，子公司99年上半年度出售 3,998仟股，處分價款為48,376仟元，截至 100年6月30日已無持股。另於99年6月30日止未售庫藏股之期末帳面價值為 3,417仟元，市價為 3,313仟元。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。

29. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動：

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
待提水泥	\$1,065	\$6,376
存貨呆滯及跌價損失	2,505	2,674
其 他	1,533	865
合 計	\$5,103	\$9,915
減：備抵評價	—	—
淨 額	\$5,103	\$9,915

B. 非流動：

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
金融資產減損損失	\$94,708	\$78,877
權益法認列投資損失	10,809	11,464
折舊(財稅差異)	(23,399)	(26,466)
其 他	2,797	(805)
合 計	\$84,915	\$63,070
減：備抵評價	(105,517)	(90,341)
淨 額	(\$20,602)	(\$27,271)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅費用	\$8,238	\$13,908
以前年度所得稅調整	1,247	-
小 計	\$9,485	\$13,908
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	(\$2,038)	(\$9,304)
因稅法改變產生之變動影響數	-	(3,063)
小 計	(\$2,038)	(\$12,367)
所得稅費用(利益)	\$7,447	\$1,541

立法院於99年 5月修正所得稅法第 5條條文，將營利事業所得稅稅率由 20%調降為 17%，並自99年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(3) 應付(退)所得稅

項 目	100年 6月30日	99年 6月30日
當期所得稅費用	\$8,238	\$13,908
以前年度所得稅調整	-	(347)
減：預付稅款	(123)	(96)
應付(退)所得稅	\$8,115	\$13,465

- (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	100年上半年度	99年上半年度
稅前損益應計所得稅	\$11,702	\$6,909
免計入課稅所得	(2,922)	(33)
未(已)實現金融資產評價損(益)	171	424
折舊方法之財稅差異	1,870	1,324
權益法認列投資損失(利益)	(1,862)	18
待提水泥	(744)	4,005
其他	23	1,261
當期所得稅費用	<u>\$8,238</u>	<u>\$13,908</u>

- (5) 截至100年6月底止，本公司之所得稅結算申報已核定至98年度。

- (6) 兩稅合一相關資訊：

項 目	100年6月30日	99年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$74,551	\$67,778
86年度以前未分配盈餘	41,811	53,645
87年度以後未分配盈餘	61,391	39,103

項 目	99年度	98年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	34.63%
	(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99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。

30. 基本每股盈餘

項 目	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利	\$68,838	\$40,644
本期淨利	61,391	39,103
本期流通在外加權平均股數(仟股)	572,000	569,698
追溯調整後加權平均股數(仟股)	572,000	569,698
稅前每股盈餘	0.12	0.07
稅後每股盈餘	0.11	0.07

假設子公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利	\$68,838	\$43,485
本期淨利	61,391	41,945
本期流動在外通加權平均股數(仟股)	572,000	572,000
追溯調整後加權平均股數(仟股)	572,000	572,000
稅前每股盈餘	0.12	0.08
稅後每股盈餘	0.11	0.07

31. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	100 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	\$24,130	\$11,421	\$35,551
勞健保費用	891	770	1,661
退休金費用	1,295	705	2,000
其他用人費用	998	1,194	2,192
折舊費用	26,287	1,132	27,419
折耗費用	-	63	63
攤銷費用	-	158	158
合 計	\$53,601	\$15,443	\$69,044

99 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	\$22,750	\$10,918	\$33,668
勞健保費用	853	916	1,769
退休金費用	1,314	513	1,827
其他用人費用	1,052	1,292	2,344
折舊費用	26,795	1,206	28,001
折耗費用	-	63	63
攤銷費用	35	524	559
合 計	\$52,799	\$15,432	\$68,231

32. 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	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
東南投資(股)公司	本公司之子公司
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
東南國際(股)公司	本公司之子公司
澎湖有線電視(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事
台混資源開發(股)公司	本公司董事長為該公司董事
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
百福投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司董事長
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	其董事長為本公司董事長二親等內親屬
黃 美 玉	為本公司董事長配偶
周 凱 芬	為本公司董事長二親等內親屬
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	100年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%
中聯資源(股)公司	\$13,065	1.81%
合 計	\$13,065	

關係人名稱	99年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$101,894	14.67%
其 他	9,179	1.32%
合 計	\$111,073	

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	100年 6月 30日	
	金 額	佔科目餘額百分比
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$15,000	16.36%
台機船舶廠(股)公司	5,207	5.68%
中聯資源(股)公司	43	0.05%
合 計	\$20,250	
其他應收款：		
東南實業建設(股)公司	\$7,391	74.68%
東南投資(股)公司	1,875	18.95%
其 他	50	0.51%
合 計	\$9,316	
預付費用：		
其 他	\$8	-
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$11,459	20.06%
台灣混凝土工業(股)公司	1,657	2.90%
合 計	\$13,116	

預收款項：		
其 他	\$28	3.59%

99 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	\$12,752	4.31%
應收帳款：		
華東水泥(股)公司	\$33,375	45.07%
台機船舶廠(股)公司	1,488	2.01%
中聯資源(股)公司	1,397	1.89%
合 計	\$36,260	
其他應收款：		
東南投資(股)公司	\$14,347	67.15%
預付費用：		
其 他	\$8	0.04%
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$2,379	5.54%
陳 敦 玲 等	2,086	4.86%
合 計	\$4,465	
其他應付款：		
其 他	\$41	0.03%

C. 本公司向關係人租用情形如下：

(A) 本公司自民國71年起向正泰水泥廠(股)公司承租土地、全部生產系統之設備、附屬設備及原料區石灰石採礦權，該租賃合約自民國71年起至今(含續約及增補合約期間)已歷時近30年，其主要租賃內容彙總如下：

(a) 最近一次租賃合約內容：

甲、租賃期間：

原租約自71年 4月 1日至75年12月31日，於屆期後以換文方式續約至96年12月31日。該租期屆滿後再以換文方式續約三年(租賃期間：97年1月1日至99年12月31日)。

乙、租賃保證金及租金：

- 租賃保證金：200,000仟元。

- 租金：

每月租金為 2,266仟元，按月支付，99年上半年度租金支出為13,593仟元。

丙、租賃保證金及租金支出之合理性：

- 租賃保證金：

本公司於98年度委託不動產估價師及大地工程技師對所承租之不動產及礦區之殘餘礦量鑑價，估計市場價值約為 1,314,121仟元，而本公司支付予正泰水泥廠(股)公司租賃保證金為 200,000仟元，經評估尚屬合理。

- 租金：

本公司於96年度委託不動產估價師對所承租之不動產進行鑑價，估計每月每坪租金為 160元(未稅)，與租約所約定之租金每月每坪 160元(未稅)相同，且承租標的所在地區96年至99年之經濟環境未有重大變化，經評估所約定之租金金額尚屬合理。

(b) 100年1月1日至6月30日：

甲、由於本公司於100年6月29日經股東常會決議向正泰水泥廠(股)公司繼續承租，並於100年7月21日方與正泰水泥廠(股)公司完成續約，新約之租賃開始日前之 6個月期間(100年1月1日至6月30日)則由本公司支付使用補償金予正泰水泥廠(股)公司，計11,459仟元，截至100年8月10日止，上述使用補償金業已全數支付。

乙、本公司依原租賃合約所支付之保證金 200,000仟元，扣除新租賃合約約定之保證金6,000仟元(詳(c)之說明)後計194,000仟元，截至100年8月10日止，本公司業已全數收訖。

(c) 100年7月1日起之租賃合約內容：

甲、租賃期間：100年 7月 1日至104年12月31日。

乙、租賃保證金及租金：

- 租賃保證金：6,000仟元。

- 租金：每月租金為 1,910仟元，按月支付。

丙、租賃保證金及租金支出之合理性：

• 租賃保證金：

本公司經100年股東常會決議以三個月之租金金額計 6,000仟元作為租賃保證金。

• 租金：

本公司參酌研揚不動產估價事務所及群益不動產估價師聯合事務所之鑑估租金每月每坪 164元(未稅)及180元(未稅)，經100年股東常會決議以每月每坪租金135元(未稅)，即每月租金 1,910仟元向正泰水泥廠(股)公司續租。

(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98年1月1日至99年12月31日，租金每月 276仟元(不含稅)，以 6個月為一期支付，99年上半年度之租金支出為 1,657仟元。另本公司已於99年12月之董事會決議通過對上述土地繼續承租，經參考不動產估價師之估價後，決議以租金每月 276仟元(不含稅)向台灣混凝土工業(股)公司承租，租期 2年，截至100年8月10日止，雙方尚未完成續約。新約雖尚未簽訂，惟由於本公司於100年上半年度時仍繼續使用該租賃土地，故仍予先行估列該租金支出 1,657仟元。

(C) 本公司100年及99年上半年度向其他關係人承租建築物所支付之租金支出分別為 1,466仟元及 2,319仟元。

以上之租賃型態均為營業租賃。

(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	100年上半年度		租金與收款方式
		期	間	
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物(註B)	86.11.18	103.12.31	\$23,363
其他	東南大樓部份樓層	100.1.1	101.12.31	89

每月或每季或年收款

99 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 6樓(註A)	98. 1. 1-99. 12. 31	\$4, 254 每月收款
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地及建物(註B)	86. 11. 18-103. 12. 31	23, 244 -
其 他	東南大樓部份樓層及台南市小東路 325號1、2樓	98. 1. 1-99. 12. 31	358 每月或每季或年收款

A. 截至100年6月底止，台機船舶廠(股)公司支付押金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，已支付押金 100, 000仟元予本公司，供本公司無償使用，以代替租金之給付，本公司帳列存入保證金科目。另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，100年及99年上半年度轉列租金收入，請參閱附註23。

C. 澎湖有線電視(股)公司已支付押金60仟元，帳列存入保證金。

D. 上述租賃型態均為營業租賃，租金決定方式係參考市場行情及雙方議價。

(4) 其他交易事項

如附註16. 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。

33. 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	100年 6月30日	99年 6月30日
出租資產—土地	\$2, 072, 356	\$ -
出租資產—房屋及建築淨額	38, 697	-
其他資產—其他	70, 114	70, 114
存出保證金	24, 802	24, 345
合 計	\$2, 205, 969	\$94, 459

34. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至100年6月30日及99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	100年 6月30日	99年 6月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$1,268,693	\$1,268,693
存入保證票據 (應收保證票據)	18,848	11,581

(2) 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. 同意將礦區委由嘉新水泥公司負責全權開採。
- 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，目前已無開採情形。
- 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100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。惟上述礦區由於已久未開採且嘉新水泥並未將其所採礦石之 1/2供應本公司，雙方對於嘉新水泥實際已開採量尚有爭議，故嘉新水泥公司對本公司提起民事返還價金之請求，此案已移付調解程序並達成部份和解。原訴訟標的金額 209,676 仟元於調解至目前為止已縮減為 175,340仟元，縮減金額 34,336仟元於扣除應納營業稅 1,636仟元後，已於99年轉列業外一其他收入。截至100年6月30日止，該案仍在地方法院審理中。

- (3) 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。100年及99年上半年度租金支出分別為7,296仟元及7,254仟元。
- (4) 本公司94年度因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，雖本公司於94年度已先繳納該罰鍰（帳列業外—其他損失），然本公司仍提出行政訴訟請求返還該項罰鍰，惟此案已於100年4月由最高行政法院判決敗訴確定。
- (5) 國有財產局因認為本公司於與其協議之採礦權終止後進行水土保持時，未經其許可擅自將整復時所挖掘之石灰礦石擅自運出，致國有財產局遭受損害，遂向本公司提起訴訟，請求返還68,568仟元。惟本案之法律專家認為該案係依水土保持修正計畫而實施，且國有財產局亦對之進行審核並允諾本公司於施作水土保持計畫時所產生之棄土盡由本公司自行處理，故應無不當得利之情事。截至100年6月30日止，該案仍在地方法院審理中。
- (6) 本公司之被投資公司台機船舶廠(股)公司於98年度辦理現金增資時，因未通知本公司認購新股，故於100年1月向高雄地方法院提起訴訟，訴請確認台機船舶廠(股)公司98年度現金增資發行新股 1,268萬股予友隆企業(股)公司之行為無效，塗銷友隆企業(股)公司之認股登記，若判決勝訴，本公司即得依台機船舶廠(股)公司98年度現金增資前之持股比例增認新股。截至100年6月30日止，該案仍在地方法院審理中。

35. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	60	28.725	1,726	916	32.15	29,509
HK	1	3.691	2	1	4.13	2
採權益法之長期投資						
USD	2,679	28.725	76,947	1,600	32.15	51,430

金融負債：無。

36. 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：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表一。
- (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：無。
- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註38。

2. 轉投資事業相關資訊：附表二。

3. 大陸投資資訊：附表三。

37. 科目重分類

為配合100年上半年度財務報表之表達，將99年上半年度部份科目予以重分類。

東南水泥股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

股數：仟股

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價		
東南水泥 (股)公司	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	368	16,262	—	16,262		
	股票－新興航運	無	公平價值變動列入損益之金融資產	276	9,033	—	9,033		
	基金－華南永昌麒麟基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	620	7,150	—	7,150		
	基金－台新中國精選基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	9,320	—	9,320		
	基金－兆豐寶鑽基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	4,173	50,161	—	50,161		
	基金－復華高益策略基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	436	4,991	—	4,991		
		合 計				96,917		96,917	
	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	460	502,608	99.29	502,608		
	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	31,095	317,719	33.04	317,719		
	股票－東南實業建設	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	45	67,285	25.36	67,885		
	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	7	40,078	49.71	42,164		
	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	1	8,619	27.56	8,619		
	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	3,594	24.99	3,594		
	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	1,623	76,947	100.00	76,947		
		合 計				1,016,850		1,019,536	

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價		
東南水泥 (股)公司	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產－非流動	3,971	57,180	0.26	57,180		
	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－非流動	11,894	510,268	5.26	510,268		
	股票－中華電信	無	備供出售金融資產－非流動	360	35,568	—	35,568		
	股票－台泥	無	備供出售金融資產－非流動	868	37,150	—	37,150		
	股票－遠雄	無	備供出售金融資產－非流動	100	7,160	—	7,160		
	股票－興富發	無	備供出售金融資產－非流動	100	6,740	—	6,740		
	股票－永裕	無	備供出售金融資產－非流動	165	4,047	—	4,047		
	股票－環泥	無	備供出售金融資產－非流動	189	3,440	—	3,440		
	股票－台積電	無	備供出售金融資產－非流動	100	7,220	—	7,220		
	股票－友達	無	備供出售金融資產－非流動	100	1,960	—	1,960		
	股票－元大金	無	備供出售金融資產－非流動	600	11,940	—	11,940		
	股票－京城銀	無	備供出售金融資產－非流動	851	16,382	—	16,382		
		合 計				699,055		699,055	
	股票－高雄捷運	無	以成本衡量之金融資產	70,000	285,979	7.00	267,110		
	股票－台機船舶廠	其董事長為本公司董事長二親 等內親屬	以成本衡量之金融資產	20,428	271,092	31.01	347,820		
	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	20,407	206,424	17.91	165,492		
	股票－亞太電信	無	以成本衡量之金融資產	10,000	—	0.30	74,320		
	股票－華昇創投	本公司為該公司之法人監察人	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	4.17	51,869		
	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	27,783		
	股票－新展投資	無	以成本衡量之金融資產	63	625	3.73	796		
	股票－中華國貨	無	以成本衡量之金融資產	15	1,460	3.84	1,535		
	股票－巨盛電子	無	以成本衡量之金融資產	400	1,404	1.33	1,072		
	股票－微風數位科技	無	以成本衡量之金融資產	147	168	2.94	145		
	合 計				857,152		937,942		

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－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	119,766	40.00	118,293	
	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	58,790	38.68	58,790	
		合 計			178,556		177,083	
	股票－正泰水泥廠	其董事長為本公司董事長	以成本衡量之金融資產	2,383	64,353	13.86	98,728	
	股票－台灣混凝土	無	以成本衡量之金融資產	1	50,150	4.21	6,342	
	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	16	32,523	8.93	24,996	
	股票－台機船舶廠	無	以成本衡量之金融資產	362	3,100	0.55	6,169	
	股票－台灣植體科技	無	以成本衡量之金融資產	1,000	10,000	5.00	9,972	
		合 計			160,126		146,207	
	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	18,500	—	18,500	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	730	25,272	0.01	25,272	
	股票－漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	113	1,756	0.18	1,756	
	基金－國泰二號	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,735	—	5,735	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	105	4,645	—	4,645	
	股票－台灣化學纖維	無	公平價值變動列入損益之金融資產	17	1,800	—	1,800	
	股票－中興保全	無	公平價值變動列入損益之金融資產	288	16,013	—	16,013	
	基金－保德信新興市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,083	—	5,083	
	基金－摩根富林明基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,043	—	5,043	
	基金－台新中國精選基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	4,660	—	4,660	
		合 計			88,507		88,507	
	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	3,815	60,833	0.12	60,833
		合 計			60,833		60,833	

附表二

東南水泥股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 100 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	460	99.29	502,608	502,608	10,747	10,671	25	7,391	當期認列
	大世界百貨	高雄市	一般百貨業	310,954	310,954	31,095	33.04	317,719	317,719	1,455	481	—	—	當期認列
	東南實業建設	高雄市	建築	20,288	20,288	45	25.36	67,285	67,885	(1,222)	69	—	1,875	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	57,934	1,623	100.00	76,947	76,947	692	692	—	—	當期認列
	東南造紙	高雄縣	水泥紙袋	7,457	7,457	7	49.71	40,078	42,164	293	41	—	544	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	8,540	8,540	1	27.56	8,619	8,619	30	8	—	—	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	5,041	499	24.99	3,594	3,594	(4,032)	(1,007)	—	—	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	119,766	118,293	16,268	6,507	—	8,000	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	38.68	58,790	58,790	(274)	(106)	—	—	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

附表三

東南水泥股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表
民國 100 年 6 月 30 日

(1) 大陸投資資訊：

外幣仟元
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	1,216,418 (HKD329,563)	(二)	46,621 (USD1,623)	—	—	46,621 (USD1,623)	0.12%	— (二).3	60,833 (USD2,118)	46,305 (USD1,612)

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	本期期末已處分(含出售、 清算、解散、被併購、破產 等)之大陸子公司自台灣累 計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算、解散、被併購、破產等) 之大陸子公司已匯回投資收益
39,152(USD1,363)	186,741(USD 6,501)	NT 4,992,472	—	—

(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 International 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, 轉投資大陸句容台泥水泥有限公司(原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。另台泥國際於98年9月發行可轉換優先股併購台泥(貴港)水泥有限公司及於98年12月轉投資台泥(東莞)水泥有限公司, 截至100年6月30日止, 由台泥國際轉投資大陸之公司共計9家。

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。

(1)本公司100年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。

38. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	100年 6月 30日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$418,820	\$418,820
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	96,917	96,917
應收票據及款項	282,161	282,161
備供出售金融資產－非流動	699,055	699,055
以成本衡量之金融資產－非流動	857,152	-
存出保證金	228,816	228,816
負 債		
短期借款	100,000	100,000
應付票據及款項	220,189	220,189
存入保證金	296,876	296,876
99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	\$436,920	\$436,920
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	123,607	123,607
應收票據及款項	382,802	382,802
備供出售金融資產－非流動	552,798	552,798
以成本衡量之金融資產－非流動	679,803	-
存出保證金	228,228	228,228
負 債		
應付票據及款項	301,489	301,489
存入保證金	325,544	325,544

- 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、短期借款、應付票據及款項。
- (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) 以成本衡量之金融資產：
係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (D) 備供出售金融資產－非流動：
因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (E) 其他非流動金融資產、負債為存出(入)保證金，係以現金存出或流入，並無確定之收回或支付之時間，係以帳面金額為公平價值。
- 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 100年及99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)益之金額均為 0仟元。
- D. 本公司於 100年及99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222,532仟元及386,745仟元，金融負債分別為 100,000仟元及 0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 215,882仟元及72,643仟元，金融負債均為 0仟元。
- E. 本公司 100年及99年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,190仟元及887仟元，利息費用總額分別為 624仟元及 490仟元。本公司100年及99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分別為82,238仟元及(56,561)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。

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 100年上半年度無具利率變動之金融負債，故無須擔利率變動之現金流量風險。

39. 營運部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個別財務報表中揭露。

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 51 頁
公平價值變動列為損益之金融資產—流動明細表	第 52 頁
應收票據明細表	第 53 頁
應收帳款明細表	第 54 頁
其他應收款明細表	第 55 頁
存貨明細表	第 56 頁
預付款項明細表	第 57 頁
採權益法之長期股權投資變動明細表	第 58 頁
備供出售金融資產—非流動變動明細表	第 59 頁
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表	第 60 頁
固定資產變動明細表	第 61 頁
固定資產累計折舊變動明細表	第 63 頁
固定資產累計減損變動明細表	第 64 頁
其他資產—其他變動明細表	第 65 頁
其他資產明細表	第 66 頁
短期借款明細表	第 67 頁
應付帳款明細表	第 68 頁
應付費用明細表	第 69 頁
其他應付款項明細表	第 70 頁
其他流動負債明細表	第 71 頁
其他負債明細表	第 72 頁
營業收入明細表	第 73 頁
營業成本明細表	第 74 頁
製造費用明細表	第 75 頁
租賃成本明細表	第 76 頁
廢棄物處理成本明細表	第 77 頁
推銷費用明細表	第 78 頁
管理費用明細表	第 79 頁
營業外收入及利益明細表	第 80 頁
營業外費用及損失明細表	第 81 頁

東南水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫 存 現 金	\$21	
	週 轉 金	495	
現金小計		<u>\$516</u>	
銀行存款	支 票 存 款	\$1,866	
	活 期 存 款	69,835	
	外 幣 存 款	58	US 2及HKD 1
	定 期 存 款	126,533	USD 58
銀行存款小計		<u>\$198,292</u>	
約 當 現 金	三個月內到期之短期 票 券	\$220,012	0.72%-0.76%
合 計		<u><u>\$418,820</u></u>	

註：100年 6月底美元外匯兌換率 1 : 28.725

100年 6月底港幣外匯兌換率 1 : 3.691

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—流動明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

金融商品	摘要	股數或單位	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
富邦金控股票	普通股	368	\$10	\$ 3,680	-	\$11,015	44.15	\$16,262	
新興航運股票	普通股	276	10	2,760	-	13,122	32.70	9,033	
復華高益策略基金	受益憑證	436	-	-	-	5,000	11.46	4,991	
兆豐寶鑽基金	受益憑證	4,173	-	-	-	50,000	12.02	50,161	
台新中國精選中小基金	受益憑證	1,000	-	-	-	10,000	9.32	9,320	
華南永昌麒麟基金	受益憑證	620	-	-	-	7,126	11.53	7,150	
合計						<u>\$96,263</u>		<u>\$96,917</u>	

東南水泥股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
鴻鑫公司	貨款票據	\$32,613	
石安公司	貨款票據	32,456	
振瀛公司	貨款票據	20,633	
竝榮公司	貨款票據	11,487	
亮勳公司	貨款票據	10,923	
聯安公司	貨款票據	9,702	
超群公司	貨款票據	9,067	
洛可公司	貨款票據	5,891	
其 他	(3%以下彙計)	59,458	
應收票據總額—一般		\$192,230	
減：備抵呆帳		(1,922)	
應收票據淨額		\$190,308	

東南水泥股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
華東水泥(股)公司	銷 貨 收 入	\$15,000	
台機船舶廠(股)公司	租 金 收 入	5,207	
中聯資源(股)公司	銷 貨 收 入	43	
應收帳款總額—關係人		<u>\$20,250</u>	
減：備抵呆帳		<u>(8,371)</u>	
應收帳款淨額—關係人		<u>\$11,879</u>	
國產公司	銷 貨 收 入	\$33,519	
台灣水泥公司	銷 貨 收 入	13,340	
天誠公司	銷 貨 收 入	11,042	
新豐公司	銷 貨 收 入	2,269	
亮勳公司	銷 貨 收 入	1,355	
其 他	銷貨及租金收入	9,929	
應收帳款總額—一般		<u>\$71,454</u>	
減：備抵呆帳		<u>(1,377)</u>	
應收帳款淨額—一般		<u>\$70,077</u>	
應收帳款淨額		<u><u>\$81,956</u></u>	

東南水泥股份有限公司
其他應收款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股利	應收股利	\$9,266	關係人
應收其他	其 他	631	
合 計		\$9,897	

東南水泥股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 燃 料	石灰石、粘土、煤 炭及重油等	\$204,043	\$208,063	
物 料	消耗物料等	145,306	132,005	
在 製 品	在 產 品	9,618	14,945	
製 成 品	半 成 品	53,526	60,430	
合 計		\$412,493	\$415,443	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(14,735)	-	
淨 額		\$397,758	\$415,443	

東南水泥股份有限公司
預付款項明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	進口煤炭款等	\$155,369	
其 他	員工借支等	8,558	
合 計		<u>\$163,927</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100年1月1日至6月30日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
東南投資(股)公司	435	\$499,327	25	\$10,671	-	\$7,390	460	99.29	\$502,608	1,093.41	\$502,608	無	
大世界百貨開發(股)公司	31,095	317,238	-	481	-	-	31,095	33.04	317,719	10.22	317,719	無	
台機船舶廠(股)公司	20,428	271,092	-	-	20,428	271,092	-	-	-	-	-	無	
東南實業建設(股)公司	45	69,091	-	69	-	1,875	45	25.36	67,285	1,508.56	67,885	無	
東南造紙(股)公司	7	40,581	-	41	-	544	7	49.71	40,078	6,023.00	42,164	無	
南廈木業(股)公司	1	8,611	-	8	-	-	1	27.56	8,619	8,619.00	8,619	無	
華東水泥(股)公司	499	4,601	-	-	-	1,007	499	24.99	3,594	7.20	3,594	無	
宇通資訊科技(股)公司	695	2,290	-	-	695	2,290	-	-	-	-	-	無	
東南國際有限公司	1,623	56,090	-	21,632	-	775	1,623	100.00	76,947	47.41	76,947	無	
合 計		<u>\$1,268,921</u>		<u>\$32,902</u>		<u>\$284,973</u>			<u>\$1,016,850</u>		<u>\$1,019,536</u>		

- (1) 市價或股權淨值：係依據100年上半年度未經會計師查核簽證之財務報表。
- (2) 本期增加32,902仟元，係認列權益法投資利益11,962仟元及金融商品未實現損益20,940仟元。
- (3) 本期減少284,973仟元，係認列權益法投資損失1,007仟元、獲配股利9,810仟元、認列累積換算調整數774仟元及清算沖減成本2,290仟元，另對台機船舶廠(股)公司自100年第一季起停止採用權益法，轉列以成本衡量之金融資產271,092仟元，請參閱附註10之說明。
- (4) 茲將截至100年6月30日止依權益法評價之長期股權投資按取得成本與權益法評價分別列示如下：

投資公司	取得成本	權益法評價	其 他	合 計
東南投資	\$297,870	\$192,553	\$12,185	\$502,608
大世界百貨	310,954	6,765	-	317,719
東南國際	57,934	9,866	9,147	76,947
東南實業建設	20,288	46,997	-	67,285
東南造紙	7,457	32,621	-	40,078
南廈木業	8,540	2,370	(2,291)	8,619
華東水泥	5,041	(1,447)	-	3,594
合 計	<u>\$708,084</u>	<u>\$289,725</u>	<u>\$19,041</u>	<u>\$1,016,850</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100年1月1日至6月30日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 平 價 值		
國產實業建設	3,971	\$65,122	-	\$ -	-	\$7,942	3,971	\$57,180	無	
中聯資源	11,894	423,439	-	86,829	-	-	11,894	510,268	無	
中華電信	150	11,115	300	25,373	90	920	360	35,568	無	
台 泥	550	18,030	530	25,628	212	6,508	868	37,150	無	
南 亞	100	7,270	-	-	100	7,270	-	-	無	
興 富 發	100	6,540	-	200	-	-	100	6,740	無	
台 積 電	300	21,300	-	-	200	14,080	100	7,220	無	
華 航	400	10,320	-	-	400	10,320	-	-	無	
中 鋼	450	15,075	-	-	450	15,075	-	-	無	
永 裕	32	839	133	3,380	-	172	165	4,047	無	
環 泥	189	3,497	-	-	-	57	189	3,440	無	
友 達	300	9,090	-	-	200	7,130	100	1,960	無	
元 大 金	300	6,540	300	6,669	-	1,269	600	11,940		
永 大	-	-	50	1,943	50	1,943	-	-		
遠 雄	-	-	100	7,160	-	-	100	7,160		
京 城 銀	-	-	851	16,382	-	-	851	16,382	無	
合 計		<u>\$598,177</u>		<u>\$173,564</u>		<u>\$72,686</u>		<u>\$699,055</u>		

說明：1. 本期增加 173,564仟元，係增購73,023仟元及未實現金融資產評價利益 100,541仟元。

2. 本期減少72,686仟元，係本期出售沖減成本53,483仟元、減資退回股款 900仟元及未實現金融資產評價損失18,303仟元。

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100年1月1日至6月30日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			提供擔保或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額		
台機船舶廠(股)公司	-	\$ -	20,428	\$271,092	-	\$ -	20,428	31.01	\$271,092	無	
高雄捷運(股)公司	70,000	285,979	-	-	-	-	70,000	7.00	285,979	無	
嘉環東泥(股)公司	20,407	206,424	-	-	-	-	20,407	17.91	206,424	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	63	625	-	-	-	-	63	3.73	625	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	
亞太電信(股)公司	10,000	-	-	-	-	-	10,000	0.30	-	無	
合 計		<u>\$586,060</u>		<u>\$271,092</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$857,152</u>		

說明：本期增加 271,092仟元，係台機船舶廠(股)公司自採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產，請參閱附註10. 之說明。

東南水泥股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
成 本：						
土 地	\$42,597	\$ -	\$ -	\$42,597		無
房屋及建築	664,152	-	-	664,152		無
機器設備	2,307,422	-	-	2,307,422		無
運輸設備	20,472	2,650	800	22,322		無
其他設備	45,044	5,369	-	50,413		無
預付設備款	12,492	9,503	6,640	15,355		無
小 計	\$3,092,179	\$17,522	\$7,440	\$3,102,261		
出租資產：						
土 地	\$3,860,993	\$ -	\$ -	\$3,860,993		部份提供質押
建 物	693,835	-	-	693,835		部份提供質押
機器設備	48,016	-	-	48,016		無
其他設備	73	-	-	73		無
小 計	\$4,602,917	\$ -	\$ -	\$4,602,917		

(續下頁)

(承上頁)

重估增值:

土地	\$256,918	\$ -	\$ -	\$256,918
房屋及建築	111,237	-	-	111,237
機器設備	301,209	-	-	301,209
其他設備	598	-	-	598
出租資產	2,709	-	-	2,709
小計	<u>\$672,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$672,671</u>
合計	<u>\$8,367,767</u>	<u>\$17,522</u>	<u>\$7,440</u>	<u>\$8,377,849</u>

(1) 本期增加17,522仟元，係增購固定資產17,522仟元。

(2) 本期減少 7,440仟元，係處分沖減成本 800仟元及重分類至物料 6,640仟元。

(3) 固定資產中有出租資產—土地 2,072,356仟元及出租資產—房屋及建築38,697仟元，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100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$622,117	\$9,657	\$ -	\$631,774	
機器設備	2,596,783	1,406	-	2,598,189	
運輸設備	13,606	1,472	645	14,433	
其他設備	43,743	439	-	44,182	
小 計	<u>\$3,276,249</u>	<u>\$12,974</u>	<u>\$645</u>	<u>\$3,288,578</u>	
出租資產：					
建 物	\$358,584	\$13,817	\$ -	\$372,401	
機器設備	39,492	628	-	40,120	
其他設備	72	-	-	72	
小 計	<u>\$398,148</u>	<u>\$14,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$412,593</u>	
合 計	<u><u>\$3,674,397</u></u>	<u><u>\$27,419</u></u>	<u><u>\$645</u></u>	<u><u>\$3,701,171</u></u>	

1. 累計折舊本期增加27,419仟元，係本期提列折舊，分別歸屬製一折舊10,438仟元，管一折舊1,124仟元、研一折舊8仟元、廢棄物處理一折舊287仟元、租賃一折舊15,562仟元。
2. 本期減少645仟元，係出售沖轉累計折舊。

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100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

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

東南水泥股份有限公司
其他資產－其他變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
待開發土地：					
竹仔港段 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	
待開發土地小計	\$46,751	\$ -	\$ -	\$46,751	
供開發土地：					
烏材林段 129-1號等23筆土地	\$129,081	\$ -	\$ -	\$129,081	
烏材林段90-6號等21筆土地	58,052	-	-	58,052	
綠園段 180號等 8筆土地	35,470	-	-	35,470	部份提供質押
仁龍段1051號土地	37	-	-	37	部份提供質押
供開發土地小計	\$222,640	\$ -	\$ -	\$222,640	
重估增值：					
供開發土地	\$404,024	\$ -	\$ -	\$404,024	部份提供質押
重估增值小計	\$404,024	\$ -	\$ -	\$404,024	
折耗性資產	\$5,746	\$ -	\$ -	\$5,746	
減：累計折耗	(3,721)	(63)	-	(3,784)	
其他資產淨額	\$2,025	(\$63)	\$ -	\$1,962	
其他資產－其他合計	\$675,440	(\$63)	\$ -	\$675,377	

(1) 本期減少63仟元，係提列折耗63仟元，帳列營外－什項支出。

(2) 其他資產中有土地70,114仟元，已提供礦業用地回復原狀擔保金之抵押權設定。

東南水泥股份有限公司
其他資產明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	租賃保證金	\$200,780	含關係人 200,000 仟元
	礦區保證金	22,207	
	國有財產局保證金	2,827	
	會員入會保證金	2,465	
	其他保證金	537	
小 計		\$228,816	
遞延費用	大樓裝修費等	\$860	
合 計		\$229,676	

東南水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣銀行	抵押借款	\$100,000	1000628-1000701	\$1,200,000	出租土地、建築物	
合 計		\$100,000				

東南水泥股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
士新公司	應付貨款	\$108,802	
台灣水泥公司	應付貨款	9,146	
亞洲水泥公司	應付貨款	9,009	
力同公司	應付貨款	8,522	
富國新公司	應付貨款	2,745	
達欣公司	應付貨款	1,668	
寶誠公司	應付貨款	11,470	
其 他	1%以下貨款	7,389	
合 計		\$158,751	

東南水泥股份有限公司
應付費用明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪獎	薪 獎	\$7,242	
應付董監酬勞	董監酬勞	3,435	
應付員工紅利	員工紅利	1,145	
應付地價稅	地 價 稅	6,039	
應付貨物稅	貨 物 稅	8,709	
應付租金	房屋等租金	13,266	含關係人13,116仟元
應付水電費	水 電 費	5,683	
其 他	其 他	11,594	
合 計		\$57,113	

東南水泥股份有限公司
其他應付款項明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利	應 付 股 利	\$57,200	
其 他	其 他	4,238	
合 計		\$61,438	

東南水泥股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

對 象	摘 要	金 額	備 註
待提水泥	已收款未發貨之待提水泥	\$88,157	
一年內到期之長期遞延收入	長期遞延收入屬一年內實現部分	45,697	
合 計		\$133,854	

東南水泥股份有限公司
其他負債明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
大世界百貨	租賃保證金	\$100,000	關係人
匯豐商銀	租賃押金	5,286	
嘉新水泥	代採礦石履約保證金	175,340	
其 他	5%以下合計	16,250	含關係人80仟元
存入保證金小計		<u>\$296,876</u>	
土地增值稅準備	係提列土地重估增值 稅準備	\$242,930	
遞延所得稅負債	暫時性差異產生	20,602	
長期遞延收入	長期遞延租金收入	114,243	
合 計		<u><u>\$674,651</u></u>	

東南水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
水 泥	361,201.16	\$661,184	單位：噸
減：銷貨退回及折讓		(1,611)	
銷貨淨額		\$659,573	
租賃收入		58,842	
廢棄物處理收入		3,278	
合 計		\$721,693	

東南水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國100年 1月 1日至100年 6月30日 單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30
期初存料	\$212, 933
加：本期進料	111, 116
減：期末存料	204, 043
耗用原料	\$120, 006
期初存料	\$150, 551
加：本期進料	22, 522
減：期末存料	145, 306
轉入固定資產	90
領用轉費用(轉列包裝費等)	16, 703
其他減項	4, 194
耗用物料	\$6, 780
直接人工	\$7, 491
製造費用	110, 958
製造成本	\$245, 235
加：期初在製品	29, 079
其他加項(外購熟料)	61, 074
減：期末在製品	9, 618
製成品成本	\$325, 770
加：期初製成品	69, 457
外購製成品	209, 476
減：期末製成品	53, 526
出售製成品成本	\$551, 177
成本調整項目	
其他加減項(貨物稅及包裝費)	\$66, 552
存貨呆滯回升利益	-123
存貨跌價回升利益	-882
產銷成本	\$616, 724
閒置成本	4, 556
銷貨成本	\$621, 280
租賃成本	31, 335
廢棄物處理成本	302
營業成本	\$652, 917

東南水泥股份有限公司
 製造費用明細表
 民國100年 1月 1日至100年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30
間接人工	\$15,666
租金支出	11,459
修繕費	15,709
水電瓦斯費	43,118
折舊	10,438
退休金	864
其他支出	18,260
少分攤固定製造費用	-4,556

合 計	\$110,958
	=====

東南水泥股份有限公司

租賃成本明細表

民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$1,435
租 金	2,950
文 具 用 品	1
旅 費	19
郵 電 費	5
修 繕 費	663
水電瓦斯費	1,348
保 險 費	8
稅 捐	8,163
折 舊	15,562
伙 食 費	65
退 休 金	83
勞 務 費	143
雜 項 購 置	43
燃 料 費	13
雜 費	834
合 計	\$31,335

東南水泥股份有限公司

廢棄物處理成本明細表

民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$287
其 他 支 出	15
合 計	\$302

東南水泥股份有限公司
推銷費用明細表
民國100年 1月 1日至100年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30
薪資支出	\$1,088
租金支出	6
旅 費	21
運 費	1,033
廣 告 費	10
交 際 費	391
伙 食 費	54
退 休 金	64
燃 料 費	85
其他費用	1,735
合 計	<u>\$4,487</u>

東南水泥股份有限公司
 管理費用明細表
 民國100年 1月 1日至100年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 6. 30
薪資支出	\$10,333
文具用品	137
旅 費	177
郵 電 費	265
修繕費	224
廣告費	3
水電瓦斯費	603
保 險 費	901
交際費	268
捐 贈	66
稅 捐	412
呆帳損失	2,628
折 舊	1,124
各項攤銷	85
伙食費	272
職工福利	868
研究發展費	8
訓練費	10
退 休 金	641
勞 務 費	1,803
什項購置	154
燃 料 費	65
書報雜誌	10
其他費用	2,378

合 計	\$23,435
	=====

東南水泥股份有限公司
營業外收入及利益明細表

民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	存款、票券之利息收入	\$1,190	
股利收入	股利收入	6,639	
處分投資利益	出售股票利益	10,552	
採權益法認列之投資 收益	投資收益	10,955	
處分固定資產利益	出售固定資產利益	245	
什項收入	其 他	537	
合 計		<u>\$30,118</u>	

東南水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用	銀行借款利息	\$9	
	押金設算息	615	
金融資產評價損失	金融資產評價損失	1,006	
兌換損失	外幣兌換損失	441	
什項支出	折耗性資產折舊	63	
合 計		\$2,134	