

股票代號：1110

東南水泥股份有限公司

核閱報告書

民國九十七年一月一日至三月三十一日
及民國九十六年一月一日至三月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
3. 會計師核閱報告	第 3 頁
4. 資產負債表	第 4 頁
5. 損 益 表	第 5 頁
6. 現金流量表	第 6 頁
7. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 7 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 7 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 12 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 12 頁
(5) 關係人交易	第 29 頁
(6) 質押之資產	第 34 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 34 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 36 頁
b. 轉投資事業相關資訊	第 36 頁
c. 大陸投資資訊	第 36 頁
(12) 部門別財務資訊	略



建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING

Certified Public Accountants

A member of Horwath International

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

東南水泥股份有限公司

會計師核閱報告

東南水泥股份有限公司公鑒：

東南水泥股份有限公司民國 97 年 3 月 31 日及民國 96 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註 9. 所述，東南水泥股份有限公司民國 97 年 3 月 31 日及民國 96 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資 1,281,278 仟元及 1,234,358 仟元，暨民國 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之投資(損)益 41,295 仟元及 5,416 仟元，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該被投資公司財務報表倘經會計師核閱，財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

建興聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

會計師：劉 奕 宏

民國 97 年 4 月 25 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97年 3月31日及
 民國96年 3月31日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	97年 3月31日		96年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	97年 3月31日		96年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	2.4	\$485,220	4.81	\$381,318	3.87	2140	應付帳款		\$159,980	1.60	\$216,504	2.20
1111	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	23,949	0.23	28,628	0.29	2150	應付帳款-關係人	29	-	-	11,949	0.12
1120	應收票據淨額	2.6	238,117	2.36	90,784	0.92	2160	應付所得稅	2.26	35,288	0.35	29,703	0.30
1130	應收票據-關係人淨額	2.6.29	34,796	0.35	72,068	0.73	2170	應付費用		54,741	0.54	55,295	0.56
1140	應收帳款淨額	2.7	64,758	0.64	41,123	0.42	2210	其他應付款項		6,730	0.07	4,797	0.05
1150	應收帳款-關係人淨額	2.7.29	48,370	0.48	108,568	1.10	2260	預收款項		4,635	0.04	13,369	0.14
1160	其他應收款		3,485	0.03	361	0.01	2270	一年內到期長期負債	17	65,333	0.65	65,333	0.66
1210	存 貨	2.8	475,324	4.71	545,178	5.53	2298	其他流動負債	16	204,413	2.02	103,648	1.05
1260	預付款項		17,663	0.18	19,715	0.20	21XX	流動負債合計		\$531,120	5.27	\$500,598	5.08
1286	遞延所得稅資產-流動	2.26	12,267	0.12	25,246	0.26		長期付息負債					
1291	受限制資產	30	24,836	0.25	25,759	0.26	2420	長期借款	17	\$65,334	0.64	\$130,667	1.33
11XX	流動資產合計		\$1,428,785	14.16	\$1,338,748	13.59	24XX	長期付息負債合計		\$65,334	0.64	\$130,667	1.33
	基金及長期投資						各項準備						
1420	採權益法之長期股權投資	2.9	\$1,281,278	12.71	\$1,234,358	12.53	2510	土地增值稅準備	2.12	\$243,226	2.41	\$243,226	2.47
1450	備供出售金融商品-非流動	2.10	603,810	5.99	466,706	4.73	25XX	各項準備合計		\$243,226	2.41	\$243,226	2.47
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	2.11	1,037,630	10.28	1,044,342	10.60		其他負債					
14XX	基金及長期投資合計		\$2,922,718	28.98	\$2,745,406	27.86	2820	存入保證金	18.29	\$326,528	3.24	\$327,260	3.32
	固定資產						2860	遞延所得稅負債-非流動	2.26	44,907	0.45	49,085	0.50
	成 本						2880	其他負債-其他	20.29	262,761	2.60	308,459	3.13
1501	土 地		\$305,998	3.02	\$305,998	3.11	28XX	其他負債合計		\$634,196	6.29	\$684,804	6.95
1521	房屋及建築		664,879	6.59	664,879	6.74	2XXX	負債總計		\$1,473,876	14.61	\$1,559,295	15.83
1531	機器設備		2,331,635	23.12	2,331,635	23.67		股 本					
1551	運輸設備		56,322	0.56	55,145	0.56	3110	普通股股本		\$5,760,008	57.10	\$5,760,008	58.46
1627	出租資產		4,350,181	43.12	4,317,294	43.81	31XX	股本合計	21	\$5,760,008	57.10	\$5,760,008	58.46
1681	其他設備		48,501	0.48	44,221	0.45		資本公積					
15X8	重估增值		1,077,981	10.69	1,077,981	10.94	3210	發行溢價		\$119,143	1.19	\$119,143	1.21
15XY	成本及重估增值		\$8,835,497	87.58	\$8,797,153	89.28	3220	庫藏股票交易		47,582	0.47	46,300	0.47
15X9	減:累計折舊		-3,570,197	-35.40	-3,499,145	-35.51	3280	長期投資		1,222	0.01	92	-
1599	減:累計減損		-3,984	-0.03	-3,984	-0.04	32XX	資本公積合計	22	\$167,947	1.67	\$165,535	1.68
1672	預付設備款		1,614	0.02	-	-		保留盈餘					
15XX	固定資產淨額	2.12.30	\$5,262,930	52.17	\$5,294,024	53.73	3310	法定盈餘公積	23	\$931,116	9.23	\$924,338	9.38
	其他資產						3320	特別盈餘公積	23	500,000	4.96	571,175	5.80
1820	存出保證金	13.29	\$210,346	2.09	\$210,348	2.13	3350	累積盈虧	23	439,280	4.35	267,532	2.71
1830	遞延費用	2.15	2,917	0.02	4,656	0.05							
1880	其他資產-其他	2.14.29	259,364	2.58	259,710	2.64							
18XX	其他資產合計		\$472,627	4.69	\$474,714	4.82							

(承上頁)

代碼	資	產	附註	97年 3月31日		96年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	97年 3月31日		96年 3月31日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								33XX	保留盈餘合計		\$1,870,396	18.54	\$1,763,045	17.89
									股東權益其他項目					
								3420	累積換算調整數		\$-7,072	-0.07	\$-2,072	-0.02
								3450	金融商品之未實現損益		527,270	5.23	312,446	3.17
								3460	未實現重估增值		342,661	3.39	342,661	3.48
								34XX	股東權益其他項目合計		\$862,859	8.55	\$653,035	6.63
								3510	庫藏股票	24	\$-48,026	-0.47	\$-48,026	-0.49
								3XXX	股東權益總計		\$8,613,184	85.39	\$8,293,597	84.17
1XXX	資產總計			\$10,087,060	100.00	\$9,852,892	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$10,087,060	100.00	\$9,852,892	100.00

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 4月25日核閱報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏賢

經理人：田清順

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
 損益表
 民國97年 1月 1日至97年 3月31日及
 民國96年 1月 1日至96年 3月31日
 < 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	97. 1. 1~97. 3. 31		96. 1. 1~96. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入 銷貨收入	2	\$455,435	100.00	\$525,781	100.00
4000	營業收入淨額		\$455,435	100.00	\$525,781	100.00
5000	營業成本		381,808	83.83	455,874	86.72
5910	營業毛利(毛損)		\$73,627	16.17	\$69,907	13.28
6100	營業費用					
6100	推銷費用		4,024	0.88	3,324	0.62
6200	管理費用		19,017	4.18	19,209	3.66
6000	營業費用合計		\$23,041	5.06	\$22,533	4.28
6900	營業淨利(淨損)		\$50,586	11.11	\$47,374	9.00
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$997	0.22	\$1,247	0.24
7120	採權益法認列之投資利益	9	41,295	9.07	5,416	1.03
7140	處分投資利益		12,783	2.80	5,868	1.11
7160	兌換利益	2	-	-	645	0.13
7480	什項收入		483	0.11	2,259	0.43
7100	營業外收入及利益合計		\$55,558	12.20	\$15,435	2.94
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$1,420	0.31	\$1,775	0.33
7530	處分固定資產損失		18	0.01	-	-
7560	兌換損失	2	157	0.03	-	-
7640	金融資產評價損失		7,609	1.67	1,387	0.26
7880	什項支出	25	17,117	3.76	86	0.02
7500	營業外費用及損失合計		\$26,321	5.78	\$3,248	0.61
7900	稅前淨利(淨損)		\$79,823	17.53	\$59,561	11.33
8110	所得稅費用(利益)	2.26	3,641	-	2,155	-
9600	本期淨利(淨損)		\$76,182	16.73	\$57,406	10.92
	每股盈餘(元)	27	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.14	\$0.13	\$0.10	\$0.10
	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		\$90,501	\$86,860	\$51,873	\$49,718
	每股盈餘(元)					
	基本每股盈餘	27	\$0.16	\$0.15	\$0.09	\$0.09

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 4月25日核閱報告書及財務報表附註)

董事長： 陳敏賢

經理人： 田清順

會計主管： 黃新翰

東南水泥股份有限公司
現金流量表
民國97年 1月 1日至97年 3月31日及
民國96年 1月 1日至96年 3月31日
< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

項 目	97. 1. 1~97. 3. 31	96. 1. 1~96. 3. 31
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$76,182	\$57,406
調整項目：		
折舊費用	8,938	8,826
出租資產折舊	9,985	10,095
折耗性資產折舊	86	86
長期遞延收入轉收入	-11,424	-11,424
各項攤提	435	633
權益法列記投資損失(利益)	-41,295	-5,416
處分投資損失(利益)	-12,783	-5,868
出售固定資產損失(利益)	18	-
金融資產評價損失(利益)	7,609	1,387
應收票據減少(增加)	-53,134	-23,279
應收票據-關係人減少(增加)	29,526	1,125
應收帳款減少(增加)	9,605	-7,192
應收帳款-關係人減少(增加)	-4,791	17,285
其他應收款減少(增加)	-1,408	2,150
存貨減少(增加)	132,869	-45,149
預付款項減少(增加)	-4,719	-9,905
遞延所得稅資產減少(增加)	-4,127	92
應付帳款增加(減少)	-18,032	89,961
其他應付款項增加(減少)	2,876	805
應付所得稅增加(減少)	9,078	7,309
應付費用增加(減少)	-33,429	-26,552
預收款項增加(減少)	3,832	6,158
遞延所得稅負債增加(減少)	-1,326	-5,314
其他流動負債增加(減少)	87,315	17,734
營業活動之淨現金流入(流出)	\$191,886	\$80,953
投資活動之現金流量：		
出售公平價值列入損益之金融資產價款	\$174,573	\$5,325
出售備供出售金融資產價款	-	5,682
受限制資產減少(增加)	-	521
收回採權益法之長期股權投資價款	38,142	-
增購固定資產	-2,380	-
存出保證金減少(增加)	182	-1,420
期初其他應收款項減少	6,616	-
投資活動之淨現金流入(流出)	\$217,133	\$10,108
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	-	\$-1,000
應付短期票券增加(減少)	\$-49,952	-
長期借款舉借(償還)	-16,333	-667
存入保證金增加(減少)	-400	-1
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-66,685	\$-1,668
本期現金及約當現金增加(減少)	\$342,334	\$89,393
期初現金及約當現金餘額	142,886	291,925
期末現金及約當現金餘額	\$485,220	\$381,318
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$1,415	\$1,774
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$1,415	\$1,774
本期支付所得稅	\$16	\$68

(承上頁)

項 目	97. 1. 1~97. 3. 31	96. 1. 1~96. 3. 31
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	\$65,333
一年內到期之遞延收入	\$45,698	\$45,698
子公司持有母公司股票自長期投資 重分類為庫藏股票	\$48,026	\$48,026

(請參閱建興聯合會計師事務所民國97年 4月25日核閱報告書及財務報表附註)

董事長：陳敏賢

經理人：田清順

會計主管：黃薪翰

東南水泥股份有限公司
財務報表附註

民國 97 年 3 月 31 日及

民國 96 年 3 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

1. 公司沿革

本公司設立於民國45年12月，目前為股票上市公司，主要營業項目為水泥、石灰石、水泥加工製品與預拌混凝土等之製造開採及銷售業務。97年3月31日及96年3月31日員工人數分別為107人及110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，另依金管證六字第0960034217號令規範各上市(櫃)公司應自97年度起加編第1、3季合併財務報表。

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

(7) 備供出售金融資產－非流動

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(8) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(9) 固定資產及閒置資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，續提列舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築 15-60年；機器設備2-10年；其餘設備3-15年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

(10) 遞延費用

係裝潢支出及電腦軟體等，分 3至 5年以平均法攤銷。

(11) 資產減損

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

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

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

(12) 長期遞延收入

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

(13) 退休金

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

(14) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

(15) 收益認列方法

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

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

(16) 以外幣為準之交易事項

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

(17) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國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。

(18) 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度短溢估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

「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。

3. 會計原則變動之理由及其影響

- (1) 本公司自民國97年 1月 1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成應付款項增加 1,668仟元、應付所得稅減少 417仟元、稅後純益減少 1,251仟元，每股盈餘減少 0元。
- (2) 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97年第一季財務報表尚無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
現 金	\$578	\$886
支 票 存 款	377	3,356
活 期 存 款	45,361	20,276
定 期 存 款	-	5,951
約 當 現 金	438,904	350,849
合 計	\$485,220	\$381,318

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)股票	\$23,949	\$28,628
合 計	\$23,949	\$28,628

於97及96年第 1季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 5,174 仟元及 390仟元；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	97年 3月31日	96年 3月31日
應收票據	\$244,043	\$94,222
減：備抵呆帳	(5,926)	(3,438)
應收票據淨額	\$238,117	\$90,784
應收票據－關係人	\$35,148	\$73,098
減：備抵呆帳－關係人	(352)	(1,030)
應收票據－關係人淨額	\$34,796	\$72,068
應收票據淨額	\$272,913	\$162,852

與關係人間之應收票據，請參閱附註29. 之說明。

7. 應收帳款淨額

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
應收帳款	\$68,828	\$43,632
減：備抵呆帳	(4,070)	(2,509)
應收帳款淨額	\$64,758	\$41,123
應收帳款－關係人	\$50,877	\$114,446
減：備抵呆帳－關係人	(2,507)	(5,878)
應收帳款－關係人淨額	\$48,370	\$108,568
應收帳款淨額	\$113,128	\$149,691

與關係人間之應收帳款，請參閱附註29. 之說明。

8. 存 貨

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
原 料	\$182,787	\$202,081
燃 料	41,144	66,797
物 料	165,687	161,474
在 製 品	27,600	113,965
製 成 品	72,567	15,037
合 計	\$489,785	\$559,354
減：備抵報廢損失	(14,461)	(14,176)
淨 額	\$475,324	\$545,178

截至97年及96年第 1季止，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

97 年 3 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	410	\$475,836	99.29%
大世界百貨(股)公司	38,000	323,302	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,623	321,254	38.41%
東南國際有限公司	1,623	78,757	100.00%
東南實業建設(股)公司	41	67,745	25.36%
東南造紙(股)公司	11	44,477	49.71%
華東水泥(股)公司	499	6,108	24.99%
南廈木業(股)公司	2	8,552	27.56%
宇通資訊科技(股)公司	695	2,834	21.05%
東南生物科技(股)公司	49	439	4.45%
長期股權投資合計		\$1,329,304	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		(48,026)	
長期股權投資淨額		\$1,281,278	

96 年 3 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	\$457,030	99.29%
大世界百貨(股)公司	38,000	310,344	33.04%
台機船舶廠(股)公司	18,397	259,260	38.41%
東南國際有限公司	2,820	80,057	100.00%
東南實業建設(股)公司	41	65,188	25.36%
宇通資訊科技(股)公司	5,264	52,948	21.05%
東南造紙(股)公司	11	45,352	49.71%
華東水泥(股)公司	499	4,926	24.99%
南廈木業(股)公司	2	6,778	29.96%
東南生物科技(股)公司	49	501	4.45%
長期股權投資合計		\$1,282,384	
減：子公司持有母公司股 票重分類為庫藏股票		(48,026)	
長期股權投資淨額		\$1,234,358	

(1) 截至97年及96年第 1季止，被投資公司(損)益按權益法認列之投資(損)益分別為41,295仟元及 5,416仟元；係依據未經會計師核閱之同期間財務報表認列之明細如下：

97年第一季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$475,836	\$10,576
大世界百貨(股)公司	323,302	6,660
台機船舶廠(股)公司	321,254	19,428
東南國際有限公司	78,757	2,155
東南實業建設(股)公司	67,745	3,942
東南造紙(股)公司	44,477	6
華東水泥(股)公司	6,108	(1,488)
南廈木業(股)公司	8,552	138
宇通資訊科技(股)公司	2,834	(114)
東南生物科技(股)公司	439	(8)
小 計	\$1,329,304	\$41,295
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,026)	-
合 計	\$1,281,278	\$41,295

96年第一季：

被投資公司名稱	長期股權投資	投資(損)益
東南投資(股)公司	\$457,030	\$4,057
大世界百貨(股)公司	310,344	5,934
台機船舶廠(股)公司	259,260	(2,845)
東南國際有限公司	80,057	(3)
東南實業建設(股)公司	65,188	(309)
宇通資訊科技(股)公司	52,948	113
東南造紙(股)公司	45,352	(79)
華東水泥(股)公司	4,926	(1,560)
南廈木業(股)公司	6,778	112
東南生物科技(股)公司	501	(4)
小 計	\$1,282,384	\$5,416
減：子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票	(48,026)	-
合 計	\$1,234,358	\$5,416

- (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, 97 年第一季已匯回股款美金 1,197 仟元, 截至 97 年 3 月 31 日止投資金額為 1,618 仟元, 有關大陸投資資訊請參閱附註 32.。
- (3) 本公司之被投資公司一東南生物科技(股)公司 96 年度辦理現金增資, 本公司放棄認購, 持股比例由 49% 降至 4.45%, 然本公司及子公司一東南投資(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。
- (4) 依金管證六字第 0960034217 號令, 本公司對具有控制能力之被投資公司應自 97 年度起加編第 1、3 季合併財務報表。

10. 備供出售金融資產—非流動

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
上市公司股票		
國產實業建設公司	\$129,860	\$98,124
中聯資源公司	473,950	368,582
合 計	\$603,810	\$466,706

11. 以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	97年 3月31日	96年 3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
建興創投(股)公司	-	4,212
新展投資(股)公司	2,500	5,000
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	\$1,037,630	\$1,044,342

- (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97年3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
工勤系統(股)公司	17,783
巨盛電子(股)公司	10,996
微風數位科技(股)公司	1,303
合 計	\$230,082

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年已全數認列減損損失200,000仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 97年3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	567,931	-	208,185
機 器 設 備	2,632,844	2,610,005	3,908	18,931
運 輸 設 備	56,769	44,463	-	12,306
其 他 設 備	49,099	43,778	76	5,245
預付設備款	1,614	-	-	1,614
小 計	\$4,359,275	\$3,266,177	\$3,984	\$1,089,114
出租資產—土地	\$3,735,912	\$ -	\$ -	\$3,735,912
出租資產—建物	693,835	268,875	-	424,960
出租資產—機器設備	48,016	35,075	-	12,941
出租資產—其他設備	73	70	-	3
小 計	\$4,477,836	\$304,020	\$ -	\$4,173,816
合 計	\$8,837,111	\$3,570,197	\$3,984	\$5,262,930

(2) 96年 3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	545,295	-	230,821
機 器 設 備	2,632,844	2,600,029	3,908	28,907
運 輸 設 備	55,592	41,988	-	13,604
其 他 設 備	44,819	41,705	76	3,038
小 計	\$4,352,204	\$3,229,017	\$3,984	\$1,119,203
出租資產—土地	\$3,698,520	\$ -	\$ -	\$3,698,520
出租資產—建物	693,835	232,998	-	460,837
出租資產—機器設備	52,126	36,701	-	15,425
出租資產—其他設備	468	429	-	39
小 計	\$4,444,949	\$270,128	\$ -	\$4,174,821
合 計	\$8,797,153	\$3,499,145	\$3,984	\$5,294,024

(3) 固定資產原始成本與重估增值分別列示如下:

97 年 3 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	56,322	447	56,769
其 他 設 備	48,501	598	49,099
預付設備款	1,614	-	1,614
小 計	\$3,408,949	\$950,326	\$4,359,275
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	48,016	-	48,016
出租資產—其他設備	73	-	73
小 計	\$4,350,181	\$127,655	\$4,477,836
合 計	\$7,759,130	\$1,077,981	\$8,837,111

96 年 3 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 30。

(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97年及96年 3月底止，固定資產利息資本化之金額均為 0元。

(8) 截至97年及96年 3月底止，固定資產投保金額皆為 117,615仟元。

(9) 93年度本公司就二廠廠區機器設備、運輸設備及其他設備，依其可回收金額提列資產減損損失。截至97年3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29. 之說明。

13. 存出保證金

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
電話及電報保證金	\$35	\$37
礦區保證金	1,762	1,762
會員入會金	2,465	2,465
租賃保證金	203,280	203,280
其他保證金	2,804	2,804
合 計	<u>\$210,346</u>	<u>\$210,348</u>

租賃保證金屬於關係人交易者，請參閱附註29. 之說明。

14. 其他資產－其他

項 目	97年 3月31日	96年 3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	(3,206)	(2,860)
折耗性資產淨額	<u>\$2,540</u>	<u>\$2,886</u>
合 計	<u>\$259,364</u>	<u>\$259,710</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，部份作為原料存放用地，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筆及鼎盛段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。

15. 遞延費用

項 目	97. 1. 1-97. 3. 31	96. 1. 1-96. 3. 31
期 初 餘 額	\$3,352	\$5,289
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(435)	(633)
期 末 餘 額	<u>\$2,917</u>	<u>\$4,656</u>

16. 其他流動負債

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
待提水泥	\$158,715	\$57,950
一年內到期之長期遞延收入	45,698	45,698
合 計	\$204,413	\$103,648

17. 長期借款及一年內到期之長期負債

項 目	97年 3月31日	96年 3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，97年及96年 3月31日利率分別為2.775%及2.065%。	\$130,667	\$196,000
合 計	\$130,667	\$196,000
減：轉列一年內到期長期負債	(65,333)	(65,333)
長 期 借 款	\$65,334	\$130,667

對於長期借款，本公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註30。

18. 存入保證金

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
租賃押金	\$110,647	\$110,979
水泥保證金	6,195	6,595
代採礦石履約保證金	209,676	209,676
其他保證金	10	10
合 計	\$326,528	\$327,260

(1) 屬於關係人交易者，請參閱附註29. 之說明。

(2) 代採礦石履約保證金之相關說明，請參閱附註 31.。

19. 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97年及96年第一季按勞工退休金條例提撥之退休金分別為1,320仟元及1,455仟元。

20. 其他負債—其他

項 目	97年第一季	96年第一季
期 初 餘 額	\$319,883	\$365,581
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 銷	(11,424)	(11,424)
期 末 餘 額	\$308,459	\$354,157
減：轉列至其他流動 負債	(45,698)	(45,698)
淨 額	\$262,761	\$308,459

- (1) 本期攤銷帳列營業收入—租金收入項下。
- (2) 轉列至其他流動負債係將屬一年內到期之長期遞延收入轉列其他流動負債科目項下。
- (3) 屬於關係人交易者，請參閱附註29.(4)之說明。

21. 股 本

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
額 定 股 本	\$8,000,000	\$8,000,000
實 收 股 本	5,760,008	5,760,008
已發行普通股數 (仟股)	576,000	576,000
每股面額(元)	10	10

22. 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登記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。

23. 盈餘分配

(1) 97年第一季：

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。

96年第一季：

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，提撥董事、監察人酬勞3%，員工紅利1%，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。

(3) 員工紅利及董監酬勞相關資訊：

A. 本公司於97年 4月由董事會提議之96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	\$2,400
董監酬勞—以現金發放	7,200
合 計	<u>\$9,600</u>

B. 截至97年 4月25日止，本公司股東會尚未通過96年度之盈餘分配。

C. 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。

D. 設算基本稅後每股盈餘：

假設在96年度即全數以現金發放上項A. 所述項目，並以費用列帳，其96年度之每股盈餘：

96年度本期稅後損益	A	268,575
96年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	9,600
96年度普通股加權平均流通在外在外股數(仟股)	C	571,698
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	0.45

(4) 本公司董事會及股東會分別於97年度4月提議96年度盈餘分配案及96年6月宣佈95年度盈餘分配案，每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	96 年 度	95 年 度	96 年 度	95 年 度
法定盈餘公積	\$26,858	\$6,778	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(71,175)	-	-
普通股現金股利	230,400	172,800	0.4	0.3
董監事酬勞	7,200	5,400	-	-
員工紅利	2,400	1,800	-	-
合 計	<u>\$266,858</u>	<u>\$115,603</u>		

(5) 本公司97年第 1季員工分紅及董監酬勞之估列金額分別為 417仟元及 1,251 仟元，其估列基礎係依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適當之估計，並認列為費用，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。

24. 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	97 年 第 1 季			
	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	96 年 第 1 季			
	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

本公司於97年度及96年度第 1季依子公司(東南投資公司)帳列轉投資
母公司之帳面價值均為48,026仟元轉列庫藏股票, 97年度及96年度第 1季
均未出售, 期末帳面價值皆為48,370仟元, 市價分別為60,442仟元及
44,525仟元。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。

25. 什項支出

項 目	97年第一季	96年第一季
工 程 損 失	\$17,031	\$ -
其 他	86	86
合 計	\$17,117	\$86

有關工程損失, 請參閱附註31.(5) 之說明。

26. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

A. 流 動:

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
待 提 水 泥	\$6,219	\$2,368
備抵存貨報廢損失	3,615	3,544
投 資 抵 減	-	20,000
其 他	2,433	(666)
合 計	\$12,267	\$25,246
減: 備抵評價	-	-
淨 額	\$12,267	\$25,246

B. 非流動：

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
權益法認列投資損失	\$17,784	\$27,700
以成本衡量金融資產認列減損損失	57,521	61,136
折舊(財稅差異)	(47,264)	(49,776)
資產減損損失	-	996
投資抵減	-	2,510
其他	2,357	691
合計	\$30,398	\$43,257
減：備抵評價	(75,305)	(92,342)
淨 額	(\$44,907)	(\$49,085)

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	97年第 1季	96年第 1季
當期所得稅費用	\$9,094	\$7,377
遞延所得稅費用(利益)	(5,453)	(5,222)
以前年度所得稅調整	-	-
所得稅費用(利益)	\$3,641	\$2,155

(3) 應付所得稅

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
當期所得稅費用	\$9,094	\$7,377
減：預付稅款	(16)	(68)
應付(退)所得稅	\$9,078	\$7,309

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
當期應付所得稅	\$9,078	\$7,309
以前年度應付數	26,210	22,394
本期應付所得稅	\$35,288	\$29,703

- (4) 損益表所列稅前淨利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	97. 1. 1-97. 3. 31	96. 1. 1-96. 3. 31
稅前淨利應計所得稅	\$19,946	\$14,880
投資抵減抵減所得稅	(3,422)	(10,137)
權益法認列投資損益	(10,324)	(1,354)
未(已)實現金融商品評價損(益)	1,902	347
國外投資損失準備轉回	-	4,804
其 他	992	(1,163)
當期所得稅費用	<u>\$9,094</u>	<u>\$7,377</u>

- (5) 截至97年 3月底止，本公司之所得稅結算申報已核定至94年度。

- (6) 截至97年 3月底止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊明細：無。

- (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	97年 3月31日	96年 3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$24,022	\$16,901
86年度以前未分配盈餘	94,523	142,346
87年度以後未分配盈餘	344,757	125,186

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。

27. 基本每股盈餘

項 目	97年第 1季	96年第 1季
稅前淨利	\$79,823	\$59,561
本期淨利	76,182	57,406
本期流通在外加權平均股數	571,698	571,698
追溯調整後加權平均股數	571,698	571,698
稅前每股盈餘	0.14	0.10
稅後每股盈餘	0.13	0.10

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	97年第 1季	96年第 1季
稅前淨利	90,501	51,873
本期淨利	86,860	49,718
本期流動在外通加權平均股數	576,000	576,000
追溯調整後加權平均股數	576,000	576,000
稅前每股盈餘	0.16	0.09
稅後每股盈餘	0.15	0.09

28. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	97 年 第 1 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$18,318	\$8,465	\$26,783
勞健保費用	487	279	766
退休金費用	977	343	1,320
折舊費用	18,274	649	18,923
折耗費用	-	86	86
攤銷費用	228	207	435
合 計	<u>\$38,284</u>	<u>\$10,029</u>	<u>\$48,313</u>

96 年 第 1 季

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	\$20,263	\$7,890	\$28,153
勞健保費用	554	300	854
退休金費用	1,077	378	1,455
折舊費用	18,187	734	18,921
折耗費用	-	86	86
攤銷費用	327	306	633
合 計	\$40,408	\$9,694	\$50,102

29. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東南實業建設(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南造紙(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台機船舶廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司
大世界百貨開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司
東南生物科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
華東水泥(股)公司	採權益法評價之被投資公司
台灣混凝土工業(股)公司	本公司副董事長為該公司董事
友隆企業(股)公司	其董事長為本公司董事長
經一投資(股)公司	其董事長為本公司董事長
百福投資(股)公司	其董事長為本公司副董事長
正泰水泥廠(股)公司	其董事長為本公司之副董事長
中聯資源(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	97. 1. 1—97. 3. 31	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$148,795	32.67%
中聯資源(股)公司	139	0.03%
合 計	\$148,934	

關係人名稱	96. 1. 1—96. 3. 31	
	金 額	佔銷貨淨額%
華東水泥(股)公司	\$367,064	69.81%
中聯資源(股)公司	2,723	0.52%
合 計	\$369,787	

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	97 年 3 月 31 日	
	金 額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$35,148	12.59%
合 計	\$35,148	
應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,232	1.86%
華東水泥(股)公司	48,645	40.64%
合 計	\$50,877	
預付款項：		
其 他	\$829	4.69%
合 計	\$829	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$9,387	17.15%
陳 敦 玲 等	2,938	5.37%
其 他	21	0.04%
合 計	\$12,346	

96年3月31日

關係人名稱	金 額	佔科目餘額百分比
應收票據：		
華東水泥(股)公司	\$73,098	43.69%
合 計	<u>\$73,098</u>	
應收帳款：		
台機船舶廠(股)公司	\$2,237	1.42%
華東水泥(股)公司	112,203	70.98%
其 他	6	-
合 計	<u>\$114,446</u>	
應付帳款：		
友隆企業(股)公司	\$11,949	5.23%
合 計	<u>\$11,949</u>	
應付費用：		
正泰水泥廠(股)公司	\$4,044	7.31%
陳 敦 玲 等	1,181	2.14%
其 他	22	0.04%
合 計	<u>\$5,247</u>	

C. 本公司基於業務需要，截至97年3月31日及96年3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。

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) 97及96年度第 1季租金均為6,797仟元，每月支付均為2,266 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。97及96年第 1季租金支出均為 829仟元。

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，97及96年第 1季租金支出分別為 1,612仟元及 2,093仟元。

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97年 1月 1日至97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) 97年及96年第 1季分別為11,858仟元及13,117仟元。

b. 截至97年及96年第 1季，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 2,729仟元及21,034仟元。

(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	97 年 第 1 季		
		期	間	租金與收款方式
台機船舶廠(股)公司	船舶廠、土地及東南大樓 3樓	96. 1. 1-	97. 12. 31	\$2,127
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86. 11. 18-	101. 11. 17	11,424
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	179 每月或每季或年收款

96 年 第 1 季

關係人名稱	租賃標的物	期 間	租金與收款方式
台機船舶廠(股)公司	船舶廠、土地及東南大樓 3樓	96. 1. 1-97. 12. 31	\$2, 127
大世界百貨開發(股)公司	灣內段 763號土地	86. 11. 18-101. 11. 17	11, 424
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	96. 1. 1-97. 12. 31	288 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. 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) 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。截至97年及96年 3月底止，興建成本均為 605, 585仟元，並已於97年及96年第一季均轉列租金收入11, 424仟元，請參閱附註20。

(5) 其他交易事項

如附註14. 所述，部份其他資產無法以公司名義登記，乃暫時登記黃美玉及周凱芬名下，惟為確保公司產權，已由登記人辦理產權設定抵押予本公司。

30. 質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證等之擔保品：

項 目	97年 3月31日	96年 3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	9,460	10,303
出租資產－房屋及建 築淨額	49,144	52,410
定期存款	24,836	25,759
合 計	<u>\$2,902,731</u>	<u>\$2,907,763</u>

提供作為履約保證之定期存款列於受限制資產科目項下。

31. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至97年 3月31日及96年 3月31日止，本公司已開發未使用信用狀如

下：

單位：仟元

97年 3月31日：無。

96 年 3 月 31 日			
幣 別	信用狀金額	保 證 金	
歐 元	\$45	\$	-
美 元	300		-

(2) 截至97年 3月31日及96年 3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	97年 3月31日	96年 3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)	3,479	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；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97年 3月底止，已自保證金中累計扣除91,824仟元，期末存入保證金餘額為 209,676仟元。
- (4) 本公司因生產事業需要向中國石油股份有限公司承租高雄市半屏山東麓土地使用，雙方約定條款如下：
- A. 承租範圍：高雄市楠梓區後勁段月眉小段 847-1內等14筆土地，面積共計7.3345公頃。
 - B. 租用期間：自民國91年 1月 1日至95年12月31日止，為期 5年，期滿後已經雙方同意續約至 100年12月31日。
 - C. 租 金：
 - A. 租金計算：年租金按公告地價6%計算，營業稅另加。
 - B. 支付方式：租金每年分二次繳納，繳納期間為 1月及 7 月。97年及96年第 1季租金支出均為 3,627 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 7,444,175仟元，截至97年 3月底止，本公司依承攬比例 2%認列之工程損失為 17,031仟元。
- (6) 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，截止97年 3月底止，尚在行政訴訟中。

32. 附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註33. 金融商品揭露事項。

2. 轉投資事項相關資訊：附表四。

3. 大陸投資資訊：附表五。

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 97 年 3 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	2,153,296	170,533	170,533	—	1.98	4,306,592

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 97 年 3 月 31 日

股數：仟股

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價		
東南水泥 (股)公司	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	351	12,103	—	12,103		
	股票－新興航運	無	公平價值變動列入損益之金融資產	150	9,330	—	9,330		
	股票－新揚科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產	174	2,259	0.30	2,259		
	股票－亞洲水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	84	—	84		
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	42	—	42		
	股票－南亞塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	42	—	42		
	股票－環球水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2	44	—	44		
	股票－嘉新水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	36	—	36		
	股票－中華票券	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1	9	—	9		
		合 計				23,949		23,949	
		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	475,836	99.29	487,823	
		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	323,302	33.04	323,302	
		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	321,254	38.41	420,219	
		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	78,757	100.00	78,757	
		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	67,745	25.36	67,745	
		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	44,477	49.71	47,825	
		股票－華東水泥	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	499	6,108	24.99	6,108	
		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	8,552	27.56	8,552	
		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	2,834	21.05	2,834	

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	439	4.45	439	
		小 計			1,329,304		1,443,604	
		減：子公司持有母公司股票 重分類為庫藏股			(48,026)		(48,026)	
		合 計			1,281,278		1,395,578	
	股票－國產實業建設	無	備供出售金融資產	5,876	129,860	0.48	129,860	
	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	473,950	5.39	473,950	
		合 計			603,810		603,810	
	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	109,738	40.00	108,980	
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	60,021	47.89	60,021	
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	9,157	92.82	9,157	
		合 計			178,916		178,158	

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	60,442	
	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	18,000	—	18,000	
	股票－中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產	658	31,593	—	31,593	
	股票－漢平電子	無	公平價值變動列入損益之金融資產	141	2,843	—	2,843	
	基金－國泰二號	無	公平價值變動列入損益之金融資產	500	5,450	—	5,450	
	股票－富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產	100	3,457	—	3,457	
	基金－日盛全球	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000	9,291	—	9,291	
	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	1,287	—	1,287	
	合 計			120,291		132,363		
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	1,229	—	1,229	
	基金－富邦吉祥基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	582	8,618	—	8,618	
		合 計			9,847		9,847	
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	3,967	78,571	0.31	78,571	
		合 計			78,571		78,571	

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 97 年 1 月 1 日至 3 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	148,795	32.67%	2-3 個月	相同	與一般客戶相同	83,793	21.01%	

附表四

東南水泥股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 97 年 3 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	475,836	487,823	21,407	10,576	—	—	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	323,302	323,302	20,157	6,660	—	—	當期認列
	台機船舶廠	高雄市	工程業	245,997	245,997	18,623	38.41	321,254	420,219	49,701	19,428	—	—	當期認列
	東南國際	模里西斯	投資業	57,934	96,076	1,623	100.00	78,757	78,757	2,155	2,155	—	—	當期認列
	東南實業	高雄市	建築	20,288	20,288	41	25.36	67,745	67,745	15,544	3,942	—	—	當期認列
	東南造紙	高雄縣	水泥紙袋	11,184	11,184	11	49.71	44,477	47,825	13	6	—	—	當期認列
	華東水泥	台北市	水泥製造	5,041	5,041	499	24.99	6,108	6,108	(5,955)	(1,488)	—	—	當期認列
	南廈木業	高雄市	木製品	22,320	22,320	2	27.56	8,552	8,552	482	138	—	—	當期認列
	宇通資訊科技	台北市	科技業	6,947	6,947	695	21.05	2,834	2,834	(542)	(114)	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	490	490	49	4.45	439	439	(183)	(8)	—	—	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	109,738	108,980	14,029	5,611	—	—	當期認列
	澎湖灣	澎湖縣	海水浴場	60,347	60,347	6,035	47.89	60,021	60,021	19	9	—	—	當期認列
	東南生物科技	高雄市	科技業	10,210	10,210	1,021	92.82	9,157	9,157	(183)	(170)	—	—	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

附表五

東南水泥股份有限公司
大陸投資相關資訊彙總表
民國 97 年 3 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	506,240 (HKD 129,639)	(二)	96,076 (USD2,820)	—	38,142 (USD1,197)	57,934 (USD1,623)	0.31%	— (二).3	78,571 (USD2,585)	52,173 (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
57,489(USD1,618)	95,631(USD 2,815)	NT 3,083,955	—	—

(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97年第一季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。

33. 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	97年3月31日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$485,220	\$485,220
公平價值變動列入損益之金融商品	23,949	23,949
應收票據及款項	389,526	389,526
備供出售金融商品	603,810	603,810
以成本衡量之金融資產	1,037,630	-
存出保證金	210,346	210,346
受限制資產	24,836	24,836
負 債		
應付票據及款項	166,710	166,710
一年內到期長期借款	65,333	65,333
長期借款	65,334	65,334
存入保證金	326,528	326,528

非衍生性金融商品	96年3月31日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$381,318	\$381,318
公平價值變動列入損益之金融商品	28,628	28,628
應收票據及款項	312,904	312,904
備供出售金融商品	466,706	466,706
以成本衡量之金融資產	1,044,342	-
存出保證金	210,348	210,348
受限制資產	25,759	25,759
負 債		
應付票據及款項	233,250	233,250
一年內到期長期負債	65,333	65,333
長期借款	130,667	130,667
存入保證金	327,260	327,260

- 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、短期借款及應付票據及款項。
- (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) 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。
- (F) 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97及96年第 1季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(7,609)仟元及(1,387)仟元。
- D. 本公司於97年及96年度第 1季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 439,725仟元及 358,544仟元，金融負債均為 0仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為69,376仟元及44,291仟元，金融負債分別為130,667仟元及196,000仟元。

E. 本公司97及96年第 1季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 997仟元及 1,247仟元，利息費用總額分別為 1,420仟元及 1,775仟元。本公司97年第 1季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 156,677仟元。

(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 1,307仟元。