

環球水泥股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇〇及九十九年度

地址：台北市南京東路二段一二五號十樓

電話：(〇二) 二五〇七七八〇一

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~5	-
五、合併資產負債表	6	-
六、合併損益表	7~8	-
七、合併股東權益變動表	9	-
八、合併現金流量表	10~11	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	12~14	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	14~21	二
(三) 會計變動之理由及其影響	21~22	三
(四) 重要會計科目之說明	22~47	四~二一
(五) 關係人交易	48~51	二二
(六) 質抵押之資產	51	二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	51	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	52	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	52, 60~67	二六
2. 轉投資事業相關資訊	52, 60~67	二六
3. 大陸投資資訊	53, 68	二六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	53, 69~70	二六
(十二) 營運部門資訊	53~55	二七
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	55~59	二八

聲 明 書

本公司一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司

董事長：侯 博 義

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註一所述，列入上開合併財務報表之部份子公司相關財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日資產總額分別為新台幣（以下同）529,309千元及353,286千元，分別占合併資產總額之3%及2%，民國一〇〇及九十九年度之營業收入淨額分別為823,332千元及728,080千元，分別占合併營業收入淨額（包含停業單位）之18%及13%。又如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表採權益法評價之部份被投資公司之財務報表亦由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對上述長期股權投資之餘額分別為100,978千元及95,509千元，分別占合併資產總額之0.64%及0.55%；民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資損益分別為利益587千元及損失526千元，分別占合併稅前淨利之0.13%及（0.04%）。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 823,044	5	\$ 428,190	2	2100	短期借款(附註十三及二三)	\$ 63,500	1	\$ 39,000	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及八)	54,371	-	81,019	1	2110	應付短期票券(附註十四)	52,924	-	464,900	3
1120	應收票據(附註二及五)	378,621	3	342,278	2	2120	應付票據	190,971	1	204,460	1
1130	應收票據—關係人(附註二及二二)	-	-	132,111	1	2130	應付票據—關係人(附註二二)	62,615	-	62,570	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	506,023	3	500,073	3	2140	應付帳款	284,095	2	269,697	2
1150	應收帳款—關係人(附註二及二二)	82,854	1	69,007	-	2150	應付帳款—關係人(附註二二)	145,723	1	222,320	1
1160	其他應收款(附註七)	54,205	-	2,808,601	16	2160	應付所得稅(附註二)	42,454	-	26,229	-
120X	存貨(附註二及六)	264,626	2	255,070	2	2170	應付費用	138,358	1	163,709	1
1275	待出售非流動資產(附註一、二及七)	24,679	-	23,745	-	2210	其他應付款項	96,846	1	92,828	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	2,950	-	3,737	-	2270	一年內到期長期借款(附註十五)	-	-	25,000	-
1291	受限制資產—流動(附註二三)	7,567	-	3,567	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註一、二及七)	92,566	1	89,065	1
1298	其他流動資產(附註二二)	133,780	1	161,669	1	2280	其他流動負債(附註二二)	60,431	-	39,285	-
11XX	流動資產合計	2,332,720	15	4,809,067	28	21XX	流動負債合計	1,230,483	8	1,699,063	10
	基金及投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	1,208,335	8	1,184,506	7	2420	長期借款(附註十五)	-	-	1,575,000	9
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	834,449	5	858,635	5		各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	5,066,254	32	4,470,606	25	2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,179,798	8	1,179,798	7
1424	人壽保險現金解約價值	3,874	-	7,719	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	7,112,912	45	6,521,466	37	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	221,899	1	243,641	1
	固定資產(附註二、十一及二三)					2820	存入保證金(附註十二)	5,497	-	6,493	-
	成本					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)	8,107	-	21	-
1501	土地	1,000,220	6	1,003,635	6	28XX	其他負債合計	235,503	1	250,155	1
1521	房屋及建築	919,814	6	904,797	5	2XXX	負債合計	2,645,784	17	4,704,016	27
1531	機器設備	2,450,150	16	2,423,814	14		母公司股東權益				
1551	運輸設備	590,949	4	434,745	2		股本				
1681	其他設備	533,656	3	554,910	3	3110	普通股股本—每股面額10元，額定及發行均為603,892千股	6,038,919	39	6,038,919	34
15X1	成本合計	5,494,789	35	5,321,901	30		資本公積(附註十七)				
15X8	重估增值	2,800,198	18	2,587,328	15	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
15XY	成本及重估增值	8,294,987	53	7,909,229	45	3260	長期投資	131,914	1	138,124	1
15X9	減：累計折舊	4,321,710	27	4,264,414	24	32XX	資本公積合計	153,520	1	159,730	1
1670	未完工程及預付設備款	41,125	-	45,289	-		保留盈餘(附註十七)				
15XX	固定資產合計	4,014,402	26	3,690,104	21	3310	法定盈餘公積	1,460,864	9	1,340,445	8
	無形資產					3320	特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
1770	遞延退休金成本(附註二)	5,144	-	8,351	-	3350	未分配盈餘	1,479,549	9	1,814,280	10
1780	其他無形資產(附註二)	9,992	-	5,358	-	33XX	保留盈餘合計	3,046,471	19	3,260,783	19
17XX	無形資產合計	15,136	-	13,709	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3460	未實現重估增值(附註十一)	2,762,006	18	2,762,006	16
1800	出租資產(附註二、十二及二三)	213,180	1	240,998	1	3450	金融商品之未實現利益(附註十七)	379,533	2	379,563	2
1810	閒置資產(附註二及十二)	1,839,417	12	2,013,372	12	3420	累積換算調整數(附註十)	516,630	3	22,537	-
1820	存出保證金	11,422	-	8,347	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(18,778)	-	(28,419)	-
1830	遞延費用(附註二)	-	-	23	-	34XX	股東權益其他項目合計	3,630,391	23	3,135,687	18
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	2,629	-	27,840	-	361X	母公司股東權益合計	12,869,301	82	12,595,119	72
1887	受限制資產—非流動(附註二三)	32,570	-	37,570	-		少數股權	191,612	1	214,673	1
1888	預付退休金(附註十六)	4,557	-	-	-	3XXX	股東權益合計	13,060,913	83	12,809,792	73
1888	其他資產—其他(附註十一)	127,752	1	151,312	1		負債及股東權益總計	\$ 15,706,697	100	\$ 17,513,808	100
18XX	其他資產合計	2,231,527	14	2,479,462	14						
1XXX	資產總計	\$ 15,706,697	100	\$ 17,513,808	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 4,738,772	101	\$ 4,303,095	101
4190	<u>42,066</u>	<u>1</u>	<u>29,192</u>	<u>1</u>
4100	4,696,706	100	4,273,903	100
5000	<u>4,348,597</u>	<u>93</u>	<u>3,930,814</u>	<u>92</u>
5910	<u>348,109</u>	<u>7</u>	<u>343,089</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註十九)			
6300	35,125	1	20,752	1
6100	106,374	2	99,504	2
6200	<u>226,204</u>	<u>5</u>	<u>344,174</u>	<u>8</u>
6000	<u>367,703</u>	<u>8</u>	<u>464,430</u>	<u>11</u>
6900	(<u>19,594</u>)	(<u>1</u>)	(<u>121,341</u>)	(<u>3</u>)
	營業外收入及利益			
7110	6,080	-	334	-
7121	492,086	10	814,584	19
7122	130,881	3	136,677	3
7140	15,350	-	570,746	13
7210	22,610	1	22,494	1
7480	<u>26,449</u>	<u>1</u>	<u>28,262</u>	<u>1</u>
7100	<u>693,456</u>	<u>15</u>	<u>1,573,097</u>	<u>37</u>
	營業外費用及損失			
7510	16,369	-	33,014	1
7560	168,438	4	34,290	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
7630	減損損失(附註二、九、十及十二)	\$ 28,400 1	\$ 98,587 2
7880	什項支出(附註十九)	<u>24,578</u> -	<u>21,623</u> 1
7500	營業外費用及損失合計	<u>237,785</u> 5	<u>187,514</u> 5
7900	繼續營業單位合併稅前淨利	436,077 9	1,264,242 29
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十八)	<u>40,071</u> 1	(<u>25,991</u>) (1)
8900	繼續營業單位合併總純益	396,006 8	1,290,233 30
9100	停業單位損失(附註七)	- -	(<u>64,393</u>) (1)
9600	合併總純益	<u>\$ 396,006</u> 8	<u>\$ 1,225,840</u> 29
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 389,711 8	\$ 1,204,183 28
9602	少數股權	<u>6,295</u> -	<u>21,657</u> 1
		<u>\$ 396,006</u> 8	<u>\$ 1,225,840</u> 29
		一〇〇年度	九十九年度
		稅前 稅後	稅前 稅後
	基本每股盈餘(淨損)(附註二十)		
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.71 \$ 0.65	\$ 2.04 \$ 2.10
9720	停業單位淨損	- -	(0.10) (0.11)
9750	本期淨利	0.71 0.65	1.93 1.99
	稀釋每股盈餘(淨損)(附註二十)		
9810	繼續營業單位淨利	\$ 0.70 \$ 0.64	\$ 2.03 \$ 2.10
9820	停業單位淨損	- -	(0.10) (0.11)
9850	本期淨利	0.70 0.64	1.93 1.99

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股現金股利為新台幣元)

代碼		保 留 盈 餘					股 東 權 益	金 融 商 品 之 未實現(損)益	其 他 累積換算調整數	項 目 未認列為退休金 成本之淨損失	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 6,038,919	\$ 159,623	\$ 1,271,126	\$ 106,058	\$ 981,362	\$ 2,744,621	\$ 376,078	\$ 724,487	(\$ 35,428)	\$ 216,376	\$12,583,222
	九十八年度盈餘分配(附註十七)											
N1	法定盈餘公積	-	-	69,319	-	(69,319)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股0.5元	-	-	-	-	(301,946)	-	-	-	-	-	(301,946)
M1	九十九年度合併總純益	-	-	-	-	1,204,183	-	-	-	-	21,657	1,225,840
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,103	-	6,103
R5	換算調整數之變動(附註十)	-	-	-	-	-	-	(701,950)	-	-	-	(701,950)
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,360)	(23,360)
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	107	-	-	-	17,385	18,902	-	906	-	37,300
Q5	備供出售金融資產未實現利益減少(附註十七)	-	-	-	-	-	-	(15,417)	-	-	-	(15,417)
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	6,038,919	159,730	1,340,445	106,058	1,814,280	2,762,006	379,563	22,537	(28,419)	214,673	12,809,792
	九十九年度盈餘分配(附註十七)											
N1	法定盈餘公積	-	-	120,419	-	(120,419)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股1元	-	-	-	-	(603,891)	-	-	-	-	-	(603,891)
M1	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	389,711	-	-	-	-	6,295	396,006
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	9,126	-	9,126
R5	換算調整數之變動(附註十)	-	(6,285)	-	-	-	-	-	494,093	-	-	487,808
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,356)	(29,356)
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	75	-	-	(132)	-	(24,683)	-	515	-	(24,225)
Q5	備供出售金融資產未實現利益減少(附註十七)	-	-	-	-	-	-	15,653	-	-	-	15,653
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 6,038,919	\$ 153,520	\$ 1,460,864	\$ 106,058	\$ 1,479,549	\$ 2,762,006	\$ 370,533	\$ 516,630	(\$ 18,778)	\$ 191,612	\$13,060,913

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 396,006	\$ 1,225,840
	調整項目		
A20300	折舊費用	135,728	157,774
A20400	攤銷費用	5,909	21,805
A20500	壞帳損失提列(迴轉)數	(1,241)	29,586
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15)	9,978
A22300	存貨盤損(盈)	(362)	157
A22400	權益法認列之投資收益	(492,086)	(814,584)
A23300	處分投資利益淨額	(15,350)	(570,746)
A23700	金融資產減損損失	27,400	-
A23900	非金融資產減損損失	1,000	98,587
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	204,613	204,765
A22600	處分固定資產利益	(9,294)	(2,096)
A24300	子公司減資之已實現兌換損失	141,359	-
A24800	遞延所得稅	(3,678)	(48,409)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	(10,531)	(148,828)
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	-	(3,212)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(36,463)	(57,093)
A31130	應收票據—關係人	132,111	(12,641)
A31140	應收帳款	(4,589)	(21,510)
A31150	應收帳款—關係人	(13,847)	3,503
A31160	其他應收款	(47,361)	(27,298)
A31180	存貨	(9,179)	124,777
A31211	其他流動資產	24,061	(50,790)
A32120	應付票據	13,684	36,684
A32130	應付票據—關係人	45	(78,627)
A32140	應付帳款	14,398	142,866
A32150	應付帳款—關係人	(76,597)	132,934
A32160	應付所得稅	16,225	8,016
A32170	應付費用	(25,351)	22,741
A32180	其他應付款項	(9,225)	(63,198)
A32212	其他流動負債	21,151	145,311
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>378,521</u>	<u>466,292</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(32,355)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	42,383	-
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	498,802
B01101	以成本衡量之金融資產—非流動減資退回股款	-	232,516
B01700	收回處分子公司價款	2,751,259	207,884
B01900	購置固定資產	(269,782)	(265,165)
B02000	處分固定資產價款	6,893	9,515
B02500	存出保證金減少(增加)	(3,075)	10,188
B02800	受限制資產減少(增加)	1,000	(23,990)
B04700	其他金融資產減少	-	1,367
B04800	其他資產(含無形資產及遞延費用)減少	16,868	37,822

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
B09900	人壽保險解約金價值	\$ 3,845	\$ 11,705
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,517,036</u>	<u>720,644</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	24,500	(233,924)
C00200	應付短期票券增加(減少)	(411,976)	190,076
C00900	舉借長期借款	580,000	399,000
C01000	償還長期借款	(2,180,000)	(1,188,363)
C01600	存入保證金增加(減少)	(996)	68,039
C02100	母公司發放現金股利	(603,896)	(301,946)
C03300	少數股權減少數	(29,356)	(32,897)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(2,621,724)</u>	<u>(1,100,015)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>121,021</u>	<u>48,384</u>
DDDD01	轉列待出售非流動資產淨影響數	<u>-</u>	<u>(463,278)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	394,854	(327,973)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>428,190</u>	<u>756,163</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 823,044</u>	<u>\$ 428,190</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 17,109	\$ 35,688
F00400	支付所得稅	27,525	18,443
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 25,000
G01100	固定資產轉列閒置資產	12,914	25,820
G01200	固定資產轉列出租資產	21,411	-
G01701	轉列待出售非流動資產淨影響數	-	65,320
G01800	閒置資產轉列固定資產	183,735	-
G02100	出租資產轉列固定資產	45,725	-
G03702	採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	3,214	-
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 255,852	\$ 319,518
H00500	應付設備款(帳列應付票據及其他應付款)減少(增加)數	<u>13,930</u>	<u>(54,353)</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 269,782</u>	<u>\$ 265,165</u>
H01500	處分待出售非流動資產價款	\$ -	\$ 3,232,783
H01600	其他應收款減少(增加)－處分待出售非流動資產	<u>2,751,259</u>	<u>(3,024,899)</u>
H01700	收取現金數	<u>\$ 2,751,259</u>	<u>\$ 207,884</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於四十九年三月，主要經營業務為水泥、混凝土及石膏板等之生產及運銷。

本公司為強化競爭力，整合整體資源，精簡集團營運成本，於九十八年七月間經董事會決議，以簡易合併方式吸收合併持股 100% 之子公司高雄混凝土工業公司，合併基準日為九十八年八月三十一日。

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 539 人及 521 人（未包含列入待出售非流動資產之子公司）。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		備註 (註一)
			一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	
環球水泥公司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	85.18	85.18	
"	環中國際公司(環中國際)	水泥及水泥熟料之產銷及進出口	70.00	70.00	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	
"	新加坡環球私人有限公司 (新加坡環球)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球投資公司 (BVI 環投)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環泥投資公司(環泥投資)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	55.95	55.95	
"	英屬維京群島環龍國際公司 (BVI 環龍)	一般投資業務	95.30	95.30	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		備註
			一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
環中國際	英屬維京群島環龍國際公司(BVI環龍)	一般投資業務	4.70	4.70	
新加坡環球	寧波應氏環球建築材料有限公司(寧波應氏)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
"	寧波北侖應氏環球建築材料有限公司(北侖應氏)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
高碼通運	高碼實業公司(高碼實業)	水泥及相關製品買賣	100.00	100.00	
BVI環龍	惠州環球水泥有限公司(惠州水泥)	水泥生產及銷售	-	-	註二
BVI環投	惠州環球混凝土有限公司(惠州混凝土)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
"	英屬維京群島環龍國際公司(BVI環龍)	一般投資業務	-	-	註三
"	惠州環球通運有限公司(惠州通運)	水泥運輸	-	-	註二
"	惠州環球建材有限公司(惠州建材)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
"	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	100.00	100.00	
環龍投資	北羅企業有限公司(北羅企業)	建材批發	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球石礦公司(BVI環礦)	一般投資業務	100.00	100.00	
	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	3.46	3.46	註四
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	96.45	96.45	註四
環球混凝土	民富汽車事業公司(民富汽車)	汽車修理	-	-	註五

註一：係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。上述子公司中一〇〇及九十九年度高碼通運、高碼實業及環中國際之財務報表係經非本公司之會計師查核並出具無保留意見之查核報告。

註二：本公司已於九十九年九月出售惠州水泥、惠州混凝土、惠州建

材、惠州通運、寧波應氏及北侖應氏之股權，參閱附註七。

註三：BVI 環城已於九十九年四月清算完成。

註四：本公司擬出售菲律賓北宜羅科股權，並於九十九年七月三十一日將上述公司相關資產及負債轉列待出售非流動資產及相關負債，參閱附註七。

註五：本公司於九十九年十二月三十一日簽約出售持有之民富汽車股權予非關係人，出售價款為 2,320 千元，本公司認列處分投資利益為 470 千元。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均予銷除。各公司業務關係及重要交易往來情形，參閱附表八。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以

下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當年度加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入股東權益項下「累積換算調整數」，俟出售或清算時併入損益計算。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、遞延費用攤銷、員工分紅以及董監事酬勞及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 備供出售金融資產

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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額計入當年度損益。公平價值之基礎：上市（櫃）普通股股票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。

現金股利於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。

(七) 待出售非流動資產

待出售非流動資產可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售，該資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額認列為減損損失，若該資產之淨公平價值續後回升，宜於回升年度認列為利益，惟回轉金額不得超過累計減損損失之金額。

若有無法控制之事件或情況影響出售交易之完成，使出售交易延遲至一年以上，且有充分證據顯示公司仍維持其出售承諾，則仍可將該資產視為待出售性質。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第055及088號函規定，母公司對待出售子公司應停止採用權益法，且於子公司分類為待出售子公司之日起，終止將子公司收益及費損編入財務報表。

(八) 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，係為未上市(櫃)股票，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同。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。

(九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司於一〇〇年一月一日起適

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，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、採權益法之長期股權投資及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十一) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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。存貨成本之計算除水泥相關之在製品採用先進先出法外，餘係採用加權平均法。

(十二) 採權益法之長期股權投資

本公司及子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。

九十九年度（含）以前持有被投資公司有表決權股份比例達 20%（含）以上或具有重大影響力者，採權益法評價，惟於編製第一季及前三季財務報表時，對於股權比例超過有表決權股份 50%或具控制能力之長期股權投資均採權益法認列當期投資損益；對於股權比例未超過有表決權股份 50%且未具控制能力之長期股權投資，於編製第一季財務報表時，不採權益法認列投資損益，編製前三季財務報表時，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列投資損益外，暫不依權益法認列七月至九月之投資損益。自一〇〇年一月一日起對所有採權益法之長期股權投資改按季依權益法認列投資損益，參閱附註三。

取得股權或首次採用權益法時，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。

本公司及子公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按期末持股比例予以銷除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除俟實現時始認列利益。本公司及子公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按約當持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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。

(十三) 固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；機器設備，三至二十年；運輸設備，二至八年；其他設備，三至十五年；出租資產，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該資產之剩餘耐用年限計提。

子公司－惠州水泥之機器及電器設備原耐用年限分別為十年及五年，自九十八年四月起，為反映其真實耐用年限，變更耐用年限均為二十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

非供營業使用之出租資產及閒置資產係按其淨公平價值與帳面價值孰低計價，其折舊採用直線法按上述年數計提。所計提之折舊費用及閒置資產減損損失列於營業外損失項下。

(十四) 其他無形資產

係土地使用權及專利權，以取得成本為入帳基礎，按使用期限以直線法平均攤銷。

(十五) 遞延費用

係機器修繕零件、拌合車及廠房修繕資本化等支出，以取得成本為入帳基礎，依其估計效益年數二至二十七年採直線法平均攤銷。

(十六) 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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十七) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司及子公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子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。

(十九) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 採權益法之長期股權投資之會計處理

本公司及子公司於九十九年度（含）以前原依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，對持有被投資公司有表決權之股份 20%~50%（有重大影響力）者，於期中財務報表（即第一季及前三季）得免按權益法處理，並於會計政策中敘明且維持一貫。

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，為因應被投資公司之損益變動對本公司影響逐漸擴大，為使財務報表投資損益之期間歸屬更適切表達於每一季度，擬更改持有被投資公司有表決權之股份 20%~50%（有重大影響力者）之投資損益會計政策，於編製第一季及前三季財務報表，改依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定按季認列投資損益。該項會計原則變更業經金管證審字第 0990070948 號函准予備查在案，此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度合併總純益並無影響。

(二) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度淨利並無重大影響。

(三) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公

報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,046	\$ 897
活期存款	435,075	403,765
支票存款	37,006	18,028
定期存款	304,929	5,500
約當現金		
附買回債券，一〇一年一月 到期，年利率 0.82%~ 0.83%	44,988	-
	<u>\$ 823,044</u>	<u>\$ 428,190</u>

五、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 379,236	\$ 342,773
減：備抵呆帳（附註二）	615	495
	<u>\$ 378,621</u>	<u>\$ 342,278</u>
應收帳款	\$ 522,169	\$ 518,132
減：備抵呆帳（附註二）	16,146	18,059
	<u>\$ 506,023</u>	<u>\$ 500,073</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 495	\$ 18,059	\$ 432	\$ 172,820
停業單位損失	-	-	-	15,734
本年度提列（迴轉）	120	(1,361)	63	13,789
本年度沖銷	-	(552)	-	(12,625)
合併個體變動影響 數（附註一及七）	-	-	-	(174,980)
匯率影響數	-	-	-	3,321
年底餘額	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 16,146</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 18,059</u>

六、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ 55,757	\$ 51,207
製 成 品	51,220	50,350
在 製 品	4,688	6,336
原 物 料	<u>152,961</u>	<u>147,177</u>
	<u>\$ 264,626</u>	<u>\$ 255,070</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為12,300千元及12,315千元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
銷貨成本	\$ 4,344,250	\$ 3,907,498
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	(15)	9,978
存貨盤損（盈）	(362)	157
未分攤固定製造成本	5,823	14,124
下腳收入	(<u>1,099</u>)	(<u>943</u>)
	<u>\$ 4,348,597</u>	<u>\$ 3,930,814</u>

七、待出售非流動資產

本公司於九十九年六月二十一日與香港商華潤水泥投資有限公司（以下稱華潤公司）簽定股權轉讓協定意向書，擬將大陸轉投資之子公司（包括英屬維京群島環球投資公司持有之惠州環球建材有限公司、惠州環球通運有限公司及惠州環球混凝土有限公司股權；英屬維京群島環龍國際公司持有之惠州環球水泥有限公司股權；新加坡環球私人有限公司持有之寧波應氏環球建築材料有限公司及寧波北侖應氏環球建材有限公司股權）全數出售予該公司。上述股權轉讓已於九十九年八月三日正式簽約，出售價款共計港幣810,000千元（包含依協議雙方同意預留股權轉讓總價款10%，作為轉讓方之履約保證金，期限為交易日後一年，以承擔應由轉讓方負擔最終責任之債務或其他法律責任），買賣雙方於九十九年九月完成上述六家公司之交割手續，本公司因已完成股權轉讓交割程序，且預計該款項收現並無重大不確定性，是以已於九十九年九月認列處分利益572,389千元，截至一〇〇年

十二月三十一日止，出售價款已全數收取。本公司持有之英屬維京群島環龍國際公司、英屬維京群島環球投資公司及新加坡環球私人有限公司於一〇〇年度分別減資 83%、65%及 83%，本公司依持股比例收到退回股款分別為 1,841,309 千元、501,061 千元及 285,253 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，分別認列兌換損失 189,541 千元、36,372 千元及利益 84,554 千元。

本公司於九十九年七月二十八日簽約出售以子公司英屬維京群島環球投資公司間接持有之菲律賓北宜羅科礦業公司之股權及環球石礦之固定資產予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額為美金 180 千元（取得價款美金 3,100 千元，其中美金 2,920 千元係償還本公司對菲律賓北宜羅科礦業公司之墊款），因菲律賓北宜羅科礦業公司帳面金額為負數（包含普通股及特別股），是以本公司預計此交易並無處分損失，相關處分利益需待子公司權利義務移轉完成後認列，截至會計師查核報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。

上述出售子公司交易依據財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，分別於九十九年六月三十日及七月三十一日將該待出售資產以帳面價值與淨公平價值孰低衡量後，分別轉列待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債。九十九年度該等停業單位損益資訊及現金流量資訊暨一〇〇年及九十九年十二月三十一日待出售非流動資產列示如下：

(一) 停業單位損益資訊及現金流量

	<u>九十九年度</u>
停業單位損益表	
營業收入	\$ 1,125,997
營業成本	<u>1,094,847</u>
營業毛利	31,150
營業費用	<u>75,566</u>
營業淨損	(44,416)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度
營業外收入及損失	(\$ 18,135)
—淨額	<u> </u>
停業單位稅前淨損	(62,551)
所得稅費用	<u>1,842</u>
停業單位損失	(<u>\$ 64,393</u>)
停業單位現金流量	
營業活動之現金流入	\$ 182,426
投資活動之現金流出	(57,152)
融資活動之現金流出	(155,197)
	<u>(\$ 29,923)</u>

(二) 待出售非流動資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
現金	\$ 703	\$ 676
存貨	1,525	1,468
固定資產	22,267	21,424
其他	<u>184</u>	<u>177</u>
分類為待出售非流動資產	24,679	23,745
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	<u>92,566</u>	<u>89,065</u>
分類為待出售非流動資產之淨負債	(<u>\$ 67,887</u>)	(<u>\$ 65,320</u>)

上列待出售非流動資產僅包含菲律賓北宜羅科，另出售大陸子公司因已於九十九年九月交割，是以其相關資產負債業已自合併資產負債表除列。

經評估菲律賓北宜羅科預估淨公平價值較帳面價值高，是以無須認列衡量損失，該預估處分利益將待權利義務移轉完成後認列。

八、備供出售金融資產－流動及非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產－流動</u>		
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 58,299	\$ 51,495
評價調整	(<u>3,928</u>)	<u>29,524</u>
	<u>\$ 54,371</u>	<u>\$ 81,019</u>
<u>備供出售金融資產－非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 838,481	\$ 839,963
評價調整	<u>369,854</u>	<u>344,543</u>
	<u>\$ 1,208,335</u>	<u>\$ 1,184,506</u>

(一) 本公司及子公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票及受益憑證，因九十七年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文之規定，於九十七年七月一日起重分類至備供出售金融資產項下計 784,244 千元，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日尚未除列部分之餘額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上市櫃公司股票及 受益憑證	\$ 319,626	\$ 337,753
評價調整	<u>308,053</u>	<u>374,961</u>
	<u>\$ 627,679</u>	<u>\$ 712,714</u>

2. 一〇〇年及九十九年十二月三十一日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
認列為股東權益調 整項目	(<u>\$ 135,454</u>)	(<u>\$ 71,530</u>)

上述上市櫃公司股票及受益憑證，倘未於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則於一〇〇及九十九

年度應認列公平價值評價分別為損失63,924千元及利益161,259千元。

(二) 本公司為活化資產增加收益，於九十五年五月五日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，將所持有之中國信託金融控股公司股票（截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止均為26,000,000股）承作借貸業務信託，合約期限一年，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長一年，目前已續約至一〇一年五月四日。本公司一〇〇及九十九年度信託業務產生之收益分別為382千元及2,172千元，帳列營業外收入及利益之什項收入項下。

上述信託合約截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產及負債明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 358	\$ 425
股票投資	<u>491,400</u>	<u>556,400</u>
資產小計	<u>491,758</u>	<u>556,825</u>
應付管理費	12	25
應付其他款項	<u>4</u>	<u>5</u>
負債小計	<u>16</u>	<u>30</u>
淨資產	<u>\$ 491,742</u>	<u>\$ 556,795</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 533,986	\$ 572,414
累積虧損	(<u>42,244</u>)	(<u>15,619</u>)
	<u>\$ 491,742</u>	<u>\$ 556,795</u>

(三) 本公司及子公司於九十九年底因持有意圖改變，將部分上市櫃公司股票及受益憑證由非流動轉列流動。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市(櫃)公司				
環泥建設開發公司	\$ 207,200	16.44	\$ 207,200	16.44
萬通票券金融公司	388,800	8.14	388,800	8.14
嘉環東泥公司	145,413	16.60	145,413	16.60
高雄捷運公司	26,800	1.00	54,200	1.00
其他	66,236	-	63,022	-
	<u>\$ 834,449</u>		<u>\$ 858,635</u>	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

本公司所持有統一國際開發公司之股權於九十九年度出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總價款為 498,500 千元與帳面價值 500,000 千元之差額 1,500 千元，列為處分投資損失。

本公司持有之宏華創投公司於九十九年度減資 86%，本公司依持股比例收到退回股款 5,835 千元，剩餘股權於九十九年十一月出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總價款為 302 千元與帳面價值 915 千元之差額 613 千元，列為處分投資損失。本公司持有之極品創投公司於九十九年度減資 12%，本公司依持股比例收到退回股款 2,905 千元；另持有之環泥建設開發公司於九十九年度辦理特別股減資，本公司依特別股持股比例收到退回股款 223,776 千元，並同額調減帳面價值。

本公司轉投資之高雄捷運公司因持續營運虧損，本公司於一〇〇〇年度認列減損損失 27,400 千元。

本公司持有之華東水泥公司一〇〇〇年九月起自採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產，參閱附註十。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$4,965,276	29.86	\$4,370,494	29.86
新加坡嘉環私人有限公司	86,090	50.00	80,876	50.00
台南混凝土工業公司	14,888	30.00	14,633	30.00
華東水泥公司	-	-	4,603	25.00
	<u>\$5,066,254</u>		<u>\$4,470,606</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	一〇〇年度	九十九年度
六和機械公司	\$ 491,888	\$ 818,166
新加坡嘉環私人有限公司	(1,335)	(2,315)
台南混凝土工業公司	1,922	1,789
華東水泥公司	(389)	(3,056)
	<u>\$ 492,086</u>	<u>\$ 814,584</u>

長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 22,537	\$ 724,487
本年度增加(減少)	384,212	(732,263)
轉列兌換損失	141,359	-
沖銷資本公積	6,285	-
遞延所得稅資產(負債)	(37,763)	30,313
年底餘額	<u>\$ 516,630</u>	<u>\$ 22,537</u>

華東水泥公司於一〇〇年四月辦理清算，本公司並同時停止採用權益法認列投資損益，並轉列至以成本衡量之金融資產。經評估華東水泥公司淨公平價值較帳面價值低，故認列減損損失 1,000 千元。

一〇〇及九十九年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。上述長期股權投資，台南混凝土工業公司及新加坡嘉環私人有限公司之財務報表係經非本公司之會計師查核，並出具無保留意見之查核報告。

十一、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
重估增值		
土地	\$ 2,270,530	\$ 2,057,660
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	<u>375,601</u>	<u>375,601</u>
	<u>\$ 2,800,198</u>	<u>\$ 2,587,328</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 810,089	\$ 783,379
機器設備	2,762,181	2,724,132
運輸設備	249,930	245,055
其他設備	<u>499,510</u>	<u>511,848</u>
	<u>\$ 4,321,710</u>	<u>\$ 4,264,414</u>

(一) 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本均為 118,447 千元；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質列入「其他資產－其他」科目項下。

(二) 本公司及子公司於九十年及九十三年辦理土地重估，重估增值總額為 4,057,898 千元，扣除土地增值稅準備 2,044,652 千元後重估淨額為 2,013,246 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

土地稅法於九十四年一月三十日修正，本公司前開土地重估提列之土地增值稅準備經依修正後土地稅法之規定重新計算後，調整減少 875,615 千元轉列未實現重估增值。

(三) 子公司嘉義混凝土九十九年度辦理土地重估，重估增值總額為 31,171 千元，扣除土地增值稅準備 10,761 千元後重估淨額為 20,410 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依持股比例同時調增未實現重估增值 17,385 千元。

(四) 利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息總額	\$ 16,369	\$ 55,484
轉列停業單位損失	-	(5,951)
利息資本化金額	-	(16,519)
列入利息費用	<u>\$ 16,369</u>	<u>\$ 33,014</u>
利息資本化利率	-	0.9491%~4.86%

十二、出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 25,603	\$ 23,972
土地重估增值	156,756	190,891
房屋及建築	90,440	85,455
房屋及建築重估增值	17,872	17,872
機器設備	-	15,384
其他設備	370	1,490
成本及重估增值合計	<u>291,041</u>	<u>335,064</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	77,542	78,742
機器設備	-	14,015
其他設備	319	1,309
	<u>77,861</u>	<u>94,066</u>
	<u>\$ 213,180</u>	<u>\$ 240,998</u>

截至一〇〇年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇一年度		\$	18,796
一〇二年度			10,599
一〇三年度			6,494
一〇四年度			3,058

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司收取之保證金分別為 2,341 千元及 3,723 千元。

(二) 閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 167,089	\$ 164,664
土地重估增值	1,661,783	1,840,518
房屋及建築	176,135	170,646
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,442	220,442
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,265	22,265
	<u>2,269,324</u>	<u>2,440,145</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	161,144	158,010
機器設備	210,680	210,680
其他設備	21,133	21,133
	<u>392,957</u>	<u>389,823</u>
減：累計減損	36,950	36,950
	<u>\$ 1,839,417</u>	<u>\$ 2,013,372</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房、阿蓮水泥廠之部分廠房、林鳳營段土地及阿蓮水泥廠生料製程設備。

本公司及子公司閒置資產所發生之累計減損係依據其淨公平價值作為衡量資產之可回收金額。

本公司阿蓮水泥廠前段生料製程於九十九年停工，其中有關固定資產轉列閒置資產，另供前端製程使用之備品全數提列減損損失。九十九年度閒置資產及用品盤存（帳列其他流動資產）提列減損損失分別為 35,035 千元及 63,552 千元。

十三、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
擔保銀行借款	\$ 17,500	\$ 39,000
無擔保銀行借款	46,000	-
	<u>\$ 63,500</u>	<u>\$ 39,000</u>
年利率區間	1.51%~1.635%	1.28%~1.81%

十四、應付短期票券

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
兆豐票券金融公司	\$ 53,000	\$ 465,000
減：應付短期票券折價	<u>76</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 52,924</u>	<u>\$ 464,900</u>

上述應付短期票券利率一〇〇年及九十九年底年利率分別為 1.1% ~ 1.438% 及 0.638% ~ 0.708%。

十五、長期借款—九十九年十二月三十一日

	金 額
兆豐國際商業銀行	
長期營運週轉借款，借款額	\$ 400,000
度 400,000 千元，已於一	
〇〇年九月全數償還。	
中國信託商業銀行	
長期營運週轉借款，借款額	680,000
度 900,000 千元，已於一	
〇〇年十月全數償還。	
台新國際商業銀行	
長期營運週轉借款，借款額	120,000
度 300,000 千元，已於一	
〇〇年七月全數償還。	
合作金庫商業銀行	
長期營運週轉借款，借款額	100,000
度 200,000 千元，已於一	
〇〇年九月全數償還。	
華南商業銀行	
長期營運週轉借款，借款額	300,000
度 300,000 千元，已於一	
〇〇年十月全數償還。	
	<u>1,600,000</u>
減：一年內到期部分	<u>25,000</u>
	<u>\$ 1,575,000</u>

上述借款利率九十九年底年利率為 1.15% ~ 1.55%。

(一) 本公司與兆豐國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 400,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之一百二十。

(二) 本公司一〇〇年及九十九年與中國信託商業銀行分別簽訂之短中期授信合約 500,000 千元及中長期授信合約 900,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之九十。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷（利息費用）〕不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於 9,000,000 千元整。

(三) 本公司與台新國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 300,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之七十。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷（利息費用）〕不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於 11,000,000 千元整。

本公司已於一〇〇年十月提前清償上述借款。

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 13,047 千元及 10,153 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 34,388 千元及 118,879 千元（九十九年度收取因與高雄混凝土簡易合併（參閱附註一）並與員工結清舊制退休金工作年資後，溢提撥至台灣銀行之退休金專戶之退休準備金金額為 2,163 千元，帳列退休金費用減項）。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 10,442	\$ 13,902
利息成本	7,028	10,137
退休基金資產之報酬	(625)	(830)
攤銷數	17,543	38,776
縮減清償損失	-	59,057
	<u>\$ 34,388</u>	<u>\$ 121,042</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 124,503	\$ 136,805
非既得給付義務	<u>114,444</u>	<u>142,532</u>
累積給付義務	238,947	279,337
未來薪資增加之影響數	<u>105,368</u>	<u>122,274</u>
預計給付義務	344,315	401,611
退休基金資產公平價值	(<u>28,745</u>)	(<u>35,696</u>)
提撥狀況	315,570	365,915
未認列過渡性淨給付義務	(7,797)	(10,352)
未認列退休金損失	(97,818)	(135,049)
補列之應計退休金負債	<u>7,387</u>	<u>23,127</u>
應計退休金負債（含預付退休金）	<u>\$ 217,342</u>	<u>\$ 243,641</u>
既得給付	<u>\$ 149,638</u>	<u>\$ 163,571</u>

(三) 精算假設

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	1.90%	1.75%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
退休基金資產預期投資 報酬率	1.90%	1.75%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 26,517</u>	<u>\$ 269,906</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 33,917</u>	<u>\$ 275,112</u>

另大陸子公司寧波應氏及惠州水泥等係按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，係屬確定提撥退休辦法，上述大陸子公司九十九年度認列之退休金成本為 1,231 千元。

十七、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分派。因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程之規定，每年決算後所得純益除依法扣繳應納稅捐外，先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，及於必要時依法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，依下列百分比分派之：

- (一) 董事監察人酬勞百分之三，其分派辦法由董事會規定。
- (二) 員工紅利百分之三，如遇公司以分派紅利轉作資本時得以股票發放之。
- (三) 股東紅利百分之九十四。

股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之八十，但現金股利每

股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別均為 11,564 千元；九十九年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額均為 19,273 千元，上開估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均以章程所訂定之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十四日股東常會決議通過九十九年及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 120,419	\$ 69,319		
普通股現金股利	<u>603,891</u>	<u>301,946</u>	\$ 1.0	\$ 0.5
	<u>\$ 724,310</u>	<u>\$ 371,265</u>		

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十四日股東會決議配發九十九及九十八年度之員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 19,273	\$ -	\$ 9,637	\$ -
董監事酬勞	19,273	-	9,637	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各該年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司一〇一年三月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 38,971	
現金股利	362,335	\$ 0.6

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十八日召開股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現（損）益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 359,366	\$ 20,197	\$ 379,563
直接認列為股東權益調整項目	22,754	(24,683)	(1,929)
轉為損益項目	(7,101)	-	(7,101)
年底餘額	<u>\$ 375,019</u>	<u>(\$ 4,486)</u>	<u>\$ 370,533</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 374,783	\$ 1,295	\$ 376,078
直接認列為股東權益調整項目	(15,417)	18,902	3,485
年底餘額	<u>\$ 359,366</u>	<u>\$ 20,197</u>	<u>\$ 379,563</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用 (利益)

調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 76,621	\$ 163,635
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(22,217)	(13,695)
採權益法認列之投資利益	(83,882)	(138,873)
減損損失	4,828	1,567
其他	(434)	5,475
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失	227	394
存貨跌價損失 (回升利益)	(3)	1,697
淨退休金成本溢提撥數	(496)	(26,108)
減損損失	-	14,962
其他	(1,124)	1,339
股利收入抵減		
可扣抵虧損	31,960	-
當年度產生之虧損扣抵	1,181	-
當年度抵用之投資抵減	(10,352)	(9,993)
基本稅額	495	-
未分配盈餘加徵 10%	48,429	31,534
當年度應納所得稅	45,233	31,934
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,888)	76,128
投資抵減	(2,629)	-
虧損扣抵	(2,480)	(8,917)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
因稅法改變產生之變動影響數	\$ -	\$ 34,463
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(41,539)
其他備抵評價調整	5,319	(108,544)
以前年度所得稅調整	(1,484)	(7,675)
轉列停業單位損失	-	(1,841)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 40,071</u>	<u>(\$ 25,991)</u>

立法院九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 1,148	\$ 1,387
未實現用品盤存跌價損失	10,804	10,804
未實現存貨損失	2,090	2,093
其他	<u>1,488</u>	<u>2,202</u>
	15,530	16,486
減：備抵評價	<u>12,530</u>	<u>12,532</u>
	<u>3,000</u>	<u>3,954</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
預收貨款財稅 差異	(\$ 50) (50) <u>2,950</u>	(\$ 217) (217) <u>3,737</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負 債	36,256	36,754
投資抵減	2,629	-
虧損扣抵	11,397	8,917
資產減損損失	4,604	4,604
權益法認列之 累積換算調 整數	-	30,313
被投資公司之 以成本衡量 減損損失	5,097	5,001
採權益法認列 國外被投資 公司之投資 損失	<u>101,837</u>	<u>98,791</u>
	161,820	184,380
減：備抵評價	<u>159,191</u>	<u>153,870</u>
	<u>2,629</u>	<u>30,510</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列 國外被投資 公司之投資 收益	-	(1,358)
權益法認列之 累積換算調 整數	(7,449)	-
人壽保險現金 解約價值	(658)	(1,312)
其他	<u>-</u>	<u>(21)</u>
	(8,107)	(2,691)
	<u>(5,478)</u>	<u>27,819</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	(\$ <u>2,528</u>)	\$ <u>31,556</u>

併入合併報表之個體各自採淨額方式表達，上述淨遞延所得稅資產（負債）於資產負債表中分別列示如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產	\$ 2,950	\$ 3,737
非流動		
遞延所得稅資產	2,629	27,840
遞延所得稅負債	(8,107)	(21)
	(5,478)	27,819
遞延所得稅資產（負債）		
淨額	(\$ 2,528)	\$ 31,556

(三) 截至一〇〇年底止，投資抵減相關資訊如下：

環球混凝土

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 1,893	\$ 1,397	一〇四年
	機器設備	1,232	1,232	一〇五年
		<u>\$ 3,125</u>	<u>\$ 2,629</u>	

上列投資抵減金額各得在發生年度及其以後四年內抵減應納稅額，其每一年度抵減總額以不超過當年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。

(四) 截至一〇〇年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

公司別	虧損金額	可抵減稅額	最後扣抵年度
嘉義混凝土	\$ 17,089	\$ 2,905	一〇六
	32,628	5,547	一〇七
	6,945	1,181	一〇九
	<u>56,662</u>	<u>9,633</u>	
高碼通運	129	22	一〇五
	1,291	219	一〇七
	6,544	1,113	一〇八
	2,413	410	一〇九
	<u>10,377</u>	<u>1,764</u>	
	<u>\$ 67,039</u>	<u>\$ 11,397</u>	

(五) 本公司及子公司環中國際、高碼通運、環球混凝土及高碼實業截至九十八年度暨子公司嘉義混凝土及環泥投資截至九十九年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 185,098	\$ 185,229
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>1,294,451</u>	<u>1,629,051</u>
	<u>\$ 1,479,549</u>	<u>\$ 1,814,280</u>

一〇〇年及九十九年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 78,492 千元及 67,393 千元。

一〇〇及九十九年度本公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 9.00% (預計) 及 6.15%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本公司股東如為外國人股東，依所得稅規定本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後未分配盈餘時，外國人股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 部份實際繳納之稅額抵減股利扣繳稅額，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際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準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一 營 業 成 本	○ 營 業 費 用	○ 合	年 度 計
用人費用				
薪 資	\$ 259,787	\$ 152,744	\$	412,531
勞健保費	23,743	7,999		31,742
退 休 金	31,264	16,171		47,435
其 他	5,646	7,998		13,644
	<u>\$ 320,440</u>	<u>\$ 184,912</u>		<u>\$ 505,352</u>
折舊費用	\$ 119,631	\$ 9,459	\$	129,090
攤銷費用	3,430	2,479		5,909

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	九 停 業 單 位	年 合	年 度 計
用人費用					
薪 資	\$ 248,353	\$ 200,642	\$ 51,671	\$	500,666
勞健保費	20,440	6,659	3,533		30,632
退 休 金	74,907	54,125	1,231		130,263
其 他	5,640	8,153	7,285		21,078
	<u>\$ 349,340</u>	<u>\$ 269,579</u>	<u>\$ 63,720</u>		<u>\$ 682,639</u>
折舊費用	\$ 57,007	\$ 6,479	\$ 87,402	\$	150,888
攤銷費用	7,560	1,427	12,818		21,805

一〇〇及九十九年度出租及閒置資產提列折舊分別為 6,638 千元及 6,886 千元列入營業外費用及損失—什項支出項下。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子—歸屬於母公司股東之合併淨利

	一 稅	○ 前 稅	○ 年 度 後	九 稅	十 前 稅	九 年 度 後	年 度 後
繼續營業單位淨利	\$ 426,134	\$ 389,711	\$ 1,230,712	\$ 1,230,712	\$ 1,268,576	\$ 1,268,576	\$ 1,268,576
停業單位淨損	-	-	(62,551)	(62,551)	(64,393)	(64,393)	(64,393)
本期淨利—歸屬母 公司股東	426,134	389,711	1,168,161	1,168,161	1,204,183	1,204,183	1,204,183

(二) 分母－股數（千股）

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
已發行普通股加權平均 股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,299</u>	<u>1,431</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>605,191</u>	<u>605,323</u>

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		<u>九十九年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產				
－流動	\$ 54,371	\$ 54,371	\$ 81,019	\$ 81,019
備供出售金融資產				
－非流動	1,208,335	1,208,335	1,184,506	1,184,506
以成本衡量之金融				
資產－非流動	834,449	不適用	858,635	不適用
人壽保險現金解約				
價值	3,874	3,874	7,719	7,719
存出保證金	11,422	11,422	8,347	8,347
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年				
內到期部分）	-	-	1,600,000	1,600,000
存入保證金	5,497	5,497	6,493	6,493

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產—流動及非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金存出，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 人壽保險現金解約價值及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子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。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司及子公司帳列長期借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 390,054 千元及 46,637 千元，金融負債分別為 98,924 千元及 475,900 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 435,075 千元及 403,765 千元，金融負債分別為 17,500 千元及 1,628,000 千元。

(四) 本公司及子公司一〇〇及九十九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 6,080 千元及 334 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 16,369 千元及 55,484 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司投資之上市（櫃）公司股票及受益憑證，係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇〇年底金融資產之公平價值減少12,627千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為1,033,125千元及3,860,417千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款及存出保證金等）是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

本公司一〇〇年底之背書保證資料詳附表二。

3. 流動性風險

本公司及子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。另本公司及子公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，是以具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇〇年十二月三十一日從事之長、短期借款，係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短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，市場利率增加1%，將使本公司及子公司未來一年現金流出增加175千元。

二二、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華東水泥公司（華東水泥）	本公司採權益法評價之被投資公司（註）
儀億興業公司（儀億興業）	本公司法人董事—諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人
台憶砂石有限公司（台憶砂石）	本公司法人董事—雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長
泛亞工程公司（泛亞工程）	子公司—環泥投資為該公司法人董事
中聯資源公司（中聯資源）	本公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司（鴻鑫建材）	本公司監察人為該公司董事長
薪光真建設企業有限公司（薪光真建設）	子公司—嘉義混凝土之董事與該公司董事長相同
薪光真營造有限公司（薪光真營造）	子公司—嘉義混凝土之董事與該公司董事長相同
環泥建設開發公司（環泥建設）	本公司為該公司法人董事

註：已於一〇〇年四月辦理清算，並轉列至以成本衡量之金融資產。

(二) 重大關係人交易列示如下：

1. 銷 貨

	一〇〇年度		九十九年度	
	金 額	占銷貨淨額 %	金 額	占銷貨淨額 %
鴻鑫建材	\$ 682,857	14	\$ 510,490	11
泛亞工程	179,903	4	164,846	4
中聯資源	32,238	1	77,497	2
薪光真營造	2,495	-	53	-
華東水泥	-	-	158,481	4
	<u>\$ 897,493</u>	<u>19</u>	<u>\$ 911,367</u>	<u>21</u>

(1) 九十九年度本公司自製水泥主要係透過華東水泥銷售，售價係依雙方議定價格訂之（惟本公司因銷售策略改變於九十九年六月起不再透過華東水泥銷售）。本公司及子公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為一至三個

月，與一般客戶相當。

2. 進 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	占進貨 淨額 %	金 額	占進貨 淨額 %
台憶砂石	\$ 436,347	13	\$ 406,059	14
儀億興業	371,737	11	370,682	13
中聯資源	164,162	5	122,006	4
薪光真建設	94,554	2	87,572	3
鴻鑫建材	68,957	2	128,116	5
	<u>\$1,135,757</u>	<u>33</u>	<u>\$1,114,435</u>	<u>39</u>

(1) 本公司及子公司除對儀億興業及台憶砂石之進貨主要為砂石，其進貨價格並無一般進貨同類產品可作比較，另與其他關係人進貨交易價格與一般供應商相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之付款條件除台憶砂石外，餘與一般供應商相當，約為進貨後三十天至六十天付款。台憶砂石一〇〇及九十九年度付款條件分別約為進貨後十五天至三十天及進貨後三十天至六十天付款。

3. 租金收入

本公司出租辦公大樓給予環泥建設，一〇〇及九十九年度收取租金分別為5,378千元及5,353千元，每月租金皆為446千元（一〇〇年八月後調整為每月451千元），按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪資及獎金	\$ 51,618	\$ 35,619
業務執行費用	5,459	5,624
紅 利	16,502	39,708
	<u>\$ 73,579</u>	<u>\$ 80,951</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職

金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 紅利係指當年度估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(三) 年底餘額

	一〇〇九年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金	占各該科目%	金	占各該科目%
應收票據				
鴻鑫建材	\$ -	-	\$ 132,111	28
應收帳款				
泛亞工程	\$ 56,982	10	\$ 46,777	8
鴻鑫建材	15,842	3	2,087	-
華東水泥	8,830	1	15,000	3
中聯資源	1,200	-	5,137	1
薪光真營造	-	-	6	-
	<u>\$ 82,854</u>	<u>14</u>	<u>\$ 69,007</u>	<u>12</u>
預付款項—帳列其他流動資產				
中聯資源	\$ -	-	\$ 589	-
應付票據				
儀億興業	\$ 60,452	24	\$ 62,570	23
中聯資源	2,163	1	-	-
	<u>\$ 62,615</u>	<u>25</u>	<u>\$ 62,570</u>	<u>23</u>
應付帳款				
台憶砂石	\$ 41,575	10	\$ 134,783	27
儀億興業	37,070	9	32,302	7
薪光真建設	33,650	8	17,502	3
中聯資源	19,532	4	15,064	3
鴻鑫建材	13,896	3	22,669	5
	<u>\$ 145,723</u>	<u>34</u>	<u>\$ 222,320</u>	<u>45</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金	占各該科目%	金	占各該科目%
預收貨款—帳列其他流動負債				
鴻鑫建材	\$ 33,120	55	\$ 4,841	8
中聯資源	<u>1,696</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,816</u>	<u>58</u>	<u>\$ 4,841</u>	<u>8</u>

二三、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證及短期借款之擔保品：

項 目	帳 面 價 值	
	一〇〇九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
受限制資產—非流動（質押定存）	\$ 32,570	\$ 37,570
受限制資產—流動（質押定存）	7,567	3,567
固定資產（含重估增值）	-	249,407
出租資產（含重估增值）	<u>-</u>	<u>42,780</u>
	<u>\$ 40,137</u>	<u>\$ 333,324</u>

二四、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司一環中國際與非關係人簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為九十五年十二月十五日至一〇五年十二月十四日止，每年度支付租金 28,019 千元至租賃合約屆滿為止。
- (二) 本公司為子公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

	金 額
環球混凝土	\$ 120,000
嘉義混凝土	65,000
高碼通運	<u>50,000</u>
	<u>\$ 235,000</u>

子公司高碼通運一〇〇年底為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證 17,998 千元。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣；新台幣千元

金 融 資 產	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 647	30.275	\$ 19,588	\$ 479	29.13	\$ 13,949
港 幣	88,112	3.897	343,372	799,999	3.748	2,998,398
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
新 幣	3,693	23.31	86,090	3,558	22.73	80,876
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 178	30.275	\$ 5,389	\$ 170	29.13	\$ 4,952

二六、附註揭露事項

(一) 一〇〇年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 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 20% 以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融資情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附註七。

(四) 母子公司業務關係及交易往來情形：參閱附表八。

二七、營運部門資訊

(一) 營運部門說明

應報導部門辨認係以本公司及子公司管理當局營運管理模式，依產品類別作為辨識之基礎，分為水泥、混凝土、石膏板及投資部門等，以提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。

本公司及子公司應報導部門如下：

1. 水泥部門—主要係本公司水泥製造及銷售部門暨子公司環中國際。
2. 混凝土部門—主要係本公司之混凝土製造、銷售及配送部門暨子公司環球混凝土、嘉義混凝土及高碼通運等。
3. 石膏板部門—主要本公司之石膏板製造、研發及銷售部門。
4. 總管理中心—主要係轉投資公司之管理等及子公司環泥投資等投資公司。
5. 其他—主要係非屬上述部門之其他單位。
6. 本公司已處分之子公司（列入停業單位）於九十九年度部

門歸屬如下：

(1) 水泥部門：惠州水泥、惠州通運及菲律賓北宜羅科。

(2) 混凝土部門：惠州混凝土、惠州建材、寧波應氏及北
 侖應氏。

(二) 部門收入及營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入及營運結果及部門資產，依應報導部門分析如下：

一〇〇年度	水	泥	混	凝	土	石	膏	板	總	管	理	中	心	其	他	調	整	及	沖	銷	合	計
來自企業以外客戶 之部門收入	\$1,527,510		\$2,488,102			\$ 681,094			\$ -		\$ -		\$ -		\$ -							\$4,696,706
來自企業內其他部 門之部門收入	83,240		189,826			-			-		-		-		(273,066)							-
部門收入合計	<u>\$1,610,750</u>		<u>\$2,677,928</u>			<u>\$ 681,094</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 273,066)</u>							<u>\$4,696,706</u>
部門損益	<u>\$ 20,665</u>		<u>(\$ 55,180)</u>			<u>\$ 39,619</u>			<u>\$ 511,622</u>		<u>(\$ 41,634)</u>		<u>(\$ 22,646)</u>									\$ 452,446
利息支出																						(16,369)
繼續營業單位稅前 淨利																						<u>\$ 436,077</u>
九十九年度																						
來自企業以外客戶 之部門收入	\$1,893,822		\$2,921,646			\$ 584,432			\$ -		\$ -		\$ -		\$ -							\$5,399,900
來自企業內其他部 門之部門收入	155,031		207,621			-			-		-		-		(362,652)							-
轉列停業部門	-		-			-			-		-		-		(1,125,997)							(1,125,997)
部門收入合計	<u>\$2,048,853</u>		<u>\$3,129,267</u>			<u>\$ 584,432</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,488,649)</u>									<u>\$4,273,903</u>
部門損益	<u>(\$ 160,760)</u>		<u>\$ 37,832</u>			<u>(\$ 21,664)</u>			<u>\$1,413,358</u>		<u>\$ 427,355</u>		<u>(\$ 461,416)</u>									\$1,234,705
利息支出																						(33,014)
轉列停業部門																						62,551
繼續營業單位稅前 淨利																						<u>\$1,264,242</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，包括營業收入、營業成本、營業費用及部分營業外收益及費損等，不包含所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

本公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

(三) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

本公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇〇年九月	九十九年九月
	一〇〇年度	九十九年度	十二月三十一日	十二月三十一日
台灣	\$ 4,696,706	\$ 4,273,903	\$ 11,270,997	\$ 10,571,773
中國	-	1,125,997	-	-
其他	-	-	22,267	21,424
轉列停業部門	-	(1,125,997)	(22,267)	(21,424)
	<u>\$ 4,696,706</u>	<u>\$ 4,273,903</u>	<u>\$ 11,270,997</u>	<u>\$ 10,571,773</u>

非流動資產不包括分類為金融商品、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(四) 主要客戶資訊

本公司及子公司主要客戶之銷貨收入佔合併損益表收入淨額 10% 以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	營業收入淨額	占該科目淨額 %	營業收入淨額	占該科目淨額 %
鴻鑫建材	<u>\$ 682,857</u>	<u>14</u>	<u>\$ 510,490</u>	<u>11</u>

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由

會計經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 規畫與診斷階段：(九十八年四月一日至一〇〇〇年十二月三十一日)		
◎ 成立專案小組	會 計 部	已 完 成
◎ 訂定採 IFRSs 轉換計畫	會 計 部	已 完 成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會 計 部	已 完 成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會 計 部	已 完 成
◎ 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會 計 部	已 完 成
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	資 訊 室	已 完 成
2. 對策擬訂階段：(一〇〇〇年一月一日至一〇〇一年十二月三十一日)		
◎ 決定 IFRSs 會計政策	會 計 部	已 完 成
◎ 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免選擇	會 計 部	已 完 成
◎ 完成內部控制應做調整之評估	稽 核 室	已 完 成
3. 執行與檢討階段：(一〇〇一年一月一日至一〇〇二年十二月三十一日)		
◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會 計 部	未 完 成 (進 度 正 常)
◎ 完成編製 IFRSs 一〇〇一年比較財務資訊之編製	會 計 部	未 完 成 (進 度 正 常)
◎ 完成相關內部控制 (含財務報導流程及相關資訊系統) 之調整	稽 核 室、會 計 部 及 資 訊 室	未 完 成 (進 度 正 常)

(二) 截至一〇〇年底，本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 認列與衡量重大差異

會計議題	差異說明
員工福利－退休金計畫	<p>(1) 依中華民國一般公認會計原則，退休金計畫相關精算損益係按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷並認列於損益。</p> <p>轉換為 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>(2) 另依我國一般公認會計原則，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本與利息成本時所用之折現率，應參酌下列諸因素訂定：1.退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數，2.目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，及 3.向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率。</p> <p>轉換為 IFRSs 後，應參考報導期間結束日債信品質較高之公司債市場殖利率。若公司債市場不活絡，應參考報導期間結束日政府公債之市場殖利率。公司債或公債之貨幣與期間應與退休金計畫之貨幣與估計期間一致</p>
員工福利－短期帶薪假	<p>依中華民國一般公認會計原則，短期帶薪假之會計處理並無明文規定，通常於實際支付時入帳。</p> <p>轉換為 IFRSs 後，累積帶薪假係屬短期員工福利，應於員工提供服務從而增加其未來帶薪假權利時認列。非累積帶薪假則於員工休假時認列。</p>

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
不動產、廠房及設備之衡量基礎	依中華民國一般公認會計原則，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。 轉換為 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。
以成本衡量金融資產之分類及衡量	依我國一般公認會計原則及目前適用之證券發行人財務報告編製準則，金融商品分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、持有至到期金融資產、放款及應收款、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資。其中以成本衡量之金融資產，後續衡量係以原始認列之成本衡量。 依修訂後證券發行人財務報告編製準則，以成本衡量之金融資產須同時符合(1)持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具及(2)公允價值無法可靠衡量之條件。轉換為 IFRSs 後，原分類為以成本衡量之金融資產應依其性質於轉換日得重分類之項目，包括依國際財務報導準則第一號規定將其指定為備供出售金融資產，或於符合國際會計準則第三十九號相關條件下，將其指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，亦或於符合持有供交易金融資產或負債之條件下，將其分類為持有供交易之金融資產或金融負債，其中之公允價值變動（即原帳面價值與公允價值間之差異）認列於保留盈餘或其他綜合損益。

2. 表達與揭露重大差異

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>(1) 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>(2) 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
出租資產、閒置資產及其他資產之分類	<p>依中華民國一般公認會計原則，出租廠房及土地係屬本公司業務範圍而帳列固定資產。持有以供未來作自用不動產用途但尚未進行開發及建造工作者帳列其他資產。</p> <p>轉換為 IFRSs 後，為賺取租金或資本增值，或兩者兼具而持有之不動產，應分類為投資性不動產；持有以供未來作自用不動產用途者，應分類為不動產、廠房及設備。</p>
備抵銷貨折扣之分類	<p>依中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。</p> <p>轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。</p>

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

環球水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國一〇〇年度

附表一

單位：係新台幣千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末實際 餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註四)	業務往來金額	有短期融通 資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額(註三)
											名稱	價值		
0	本公司	英屬維京群島 環球石礦公司	其他應收款— 關係人	\$ 20,000	\$ 20,000	-	2	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 100,000	\$3,217,325

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與個別對象最高限額為新台幣一億元。

註三：資金融通最高限額係為貸出資金公司期末淨值百分之二十五。

註四：資金貸與性質

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

環球水泥股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註一)	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 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書保證 餘額(註六)	實際動支金額	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 (註四及註五)
		公司名稱	關係(註二)							
0	本公司	環球混凝土工業公司	1.	\$ 126,147	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 46,000	-	1	\$ 12,869,301
	"	嘉義混凝土工業公司	1.	65,000	65,000	65,000	32,500	-	1	12,869,301
	"	高雄碼頭通運公司	1.	75,600	50,000	50,000	-	-	-	12,869,301
1	高雄碼頭通運公司	本公司	2.	75,658	17,998	17,998	-	-	-	75,658

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：1.直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

2.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。

註三：對單一企業背書保證限額：除本公司直接持有普通股權超過百分之五十之子公司，以該公司之資本額為限額。

註四：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註五：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期財務報表淨值。

註六：係董事會通過之額度。

環球水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
本公司	股票							
	統一企業公司	無	備供出售金融資產—流動	106,615	\$ 4,718	-	\$ 4,718	
	台南紡織公司	本公司董事長為該公司董事	"	248,380	2,533	0.02	2,533	
	聯成化學公司	無	"	138,985	2,154	0.01	2,154	
					<u>\$ 9,405</u>		<u>\$ 9,405</u>	
	中國信託金融控股公司	無	備供出售金融資產—非流動	30,768,236	\$ 581,519	0.27	\$ 581,519	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	609,635	6.85	609,635	
					<u>\$ 1,191,154</u>		<u>\$ 1,191,154</u>	
	萬通票券金融公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	43,999,488	\$ 388,800	8.14	\$ 655,979	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	419,834	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	154,728	
	高雄捷運公司	無	"	10,000,000	26,800	1.00	26,008	
	漢通創業投資公司	"	"	2,887,945	31,384	2.18	32,493	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	13,187	
	高雄港裝卸公司	本公司為該公司之法人董事	"	750,000	7,500	15.00	8,349	
	極品創業投資公司	"	"	2,221,116	2,731	9.96	9,636	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,467	1.05	99,857	
	華東水泥公司	"	"	500,000	3,214	25.00	3,214	註
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	-	0.15	37,181	
	新瑞都開發公司	"	"	8,816,000	-	3.31	-	
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	4.10	-	
	延命環保服務公司	"	"	1,135,868	-	5.31	-	
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
	立甫科技開發公司	"	"	2,213,888	-	25.82	-	
	環宇砂石企業公司	"	"	2,660,000	-	36.14	-	
	香港立浦控股有限公司	"	"	17,967,800	-	22.25	-	
					<u>\$ 828,509</u>		<u>\$ 1,460,466</u>	
	六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	53,301,977	\$ 4,965,276	29.86	\$ 4,965,276	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	9,155,249	24,224	100.00	24,224	
	新加坡環球私人有限公司	"	"	2,480,698	54,306	100.00	54,306	
	環中國際公司	本公司之子公司	"	10,500,000	170,941	70.00	170,941	
	環球混凝土工業公司	"	"	7,057,374	130,655	55.95	130,655	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	113,255	100.00	113,255	
	新加坡嘉環私人公司	"	"	3,298,375	86,090	50.00	86,090	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	68,709	100.00	75,658	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,537,033	37,014	85.18	37,014	
	台南混凝土工業公司	"	"	900,000	14,888	30.00	14,888	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	12,235,020	3,786	95.30	3,786	
					<u>\$ 5,669,144</u>		<u>\$ 5,676,093</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
環泥投資公司	基金							
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	435,829	\$ 5,265	-	\$ 5,265	
	新光福運平衡基金	"	"	334,017	3,512	-	3,512	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	289	-	289	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,496	-	1,496	
	股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	"	1,465,850	23,747	0.13	23,747	
	台南紡織公司	"	"	1,030,250	10,508	0.07	10,508	
	宏和精密紡織公司	無	"	11,000	149	0.01	149	
	中國信託金融控股公司	"	備供出售金融資產—非流動	909,073	17,181	0.01	17,181	
	泛亞工程建設公司	子公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	2,368,720	5,435	2.71	-	
	中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	0.20	-	
	北羅企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	1,119	100.00	1,119	
英屬維京群島環球石礦公司 ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	" 採權益法評價之被投資公司	其他負債	50,000	(22,842)	100.00	-		
		"	266,664	-	3.46	-		
環中國際公司	股票							
英屬維京群島環龍國際公司	相同母公司	以成本衡量之金融資產—非流動	604,980	174	4.70	-		
高雄碼頭通運公司	股票							
高碼實業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	40,000	5,726	100.00	5,726		
英屬維京群島環球投資公司	股票							
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	孫公司	以成本衡量之金融資產—非流動	4,688,888	81,485	100.00	-		
英屬維京群島環球石礦公司 (特別股) GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	相同最終母公司 子公司	" 其他負債	968,485 6,764,000	28,944 (149,372)	100.00 100.00	- -		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票							
ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	其他負債	7,426,667	(149,372)	96.45	-		

註：華東水泥於一〇〇年四月辦理清算，本公司停止採權益法認列投資損益，並轉列至以成本衡量之金融資產。

環球水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣千元

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象關係	期		初買		入賣		出		期		末	
				股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	處分(損)益	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	
本公司	英屬維京群島環球投資公司	採權益法之長期股權投資	無	26,155,249	\$ 485,484	-	-	17,000,000	\$ 461,260 (註一)	\$ - (註四)	-	9,155,249	\$ 24,224		
	新加坡環球私人有限公司	"	無	14,480,698	334,868	-	-	12,000,000	280,562 (註二)	- (註五)	-	2,480,698	54,306		
	英屬維京群島環龍國際公司	"	無	73,856,000	1,825,229	-	-	61,620,980	1,821,443 (註三)	- (註六)	-	12,235,020	3,786		

註一：包含本年度採權益法認列之投資利益 34,435 千元、累積換算調整數 5,366 千元及減資退回股款 501,061 千元。

註二：包含本年度採權益法認列之投資損失 9,416 千元、累積換算調整數 14,107 千元及減資退回股款 285,253 千元。

註三：包含本年度採權益法認列之投資損失 28,600 千元、累積換算調整數 48,466 千元及減資退回股款 1,841,309 千元。

註四：係減資按面額退回股款，是以無處分損益，惟依減資前後累積換算調整數之差額，認列兌換損失 36,372 千元。

註五：係減資按面額退回股款，是以無處分損益，惟依減資前後累積換算調整數之差額，認列兌換利益 84,554 千元。

註六：係減資按面額退回股款，是以無處分損益，惟依減資前後累積換算調整數之差額，認列兌換損失 189,541 千元及資本公積 (6,285) 千元。

環球水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣千元

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）款項之比率（%）		
本公司	鴻鑫建材有限公司	本公司監察人為該公司董事長	銷貨	(\$ 406,993)	(12)	月結一至三個月	相當	相當	\$ 15,842	2	
	泛亞工程公司	子公司為該公司法人董事	銷貨	(179,903)	(6)	月結一至三個月	相當	相當	56,982	8	
	台憶砂石有限公司	本公司法人董事雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長	進貨	436,347	19	月結十五天至三十天	註一	相當	(41,575)	(10)	
	儀億興業公司	本公司法人董事諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人	進貨	371,737	16	月結一至二個月	註一	相當	(97,522)	(24)	
環中國際公司	中聯資源公司 鴻鑫建材有限公司	公司法人董事 環中國際之公司法人股東之監察人為該公司董事長	進貨 銷貨	128,379 (275,864)	6 (31)	月結一至二個月 月結一至三個月	相當 相當	相當 相當	(16,093) 33,120	(4) (96)	註二

註一：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

註二：係預收貨款。

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

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		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率%				
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、 製品之銷售及進出口業 務	\$ 105,002	\$ 105,002	10,500,000	70.00	\$ 170,941	\$ 29,127	(\$ 203)	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	48,563	48,563	5,537,033	85.18	37,014	(7,848)	(6,685)	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車貨運業務	74,580	74,580	7,560,000	100.00	68,709	5,057	8,532	
	新加坡環球私人有限公司	新加坡	一般投資業務	45,834	269,613	2,480,698	100.00	54,306	(9,416)	(9,416)	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00	113,255	21,424	21,424	
	英屬維京群島環球投資公 司	英屬維京群島	一般投資業務	293,786	839,389	9,155,249	100.00	24,224	34,435	34,435	
	英屬維京群島環龍國際公 司	英屬維京群島	一般投資業務	413,919	2,434,816	12,235,020	95.30	3,786	(50,295)	(28,600)	
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷 售；砂石之產製及銷售 等業務	30,468	30,468	7,057,374	55.95	130,655	5,894	6,633	
	新加坡嘉環私人有限公司	新加坡	一般投資業務	59,633	59,633	3,298,375	50.00	86,090	(2,669)	(1,335)	
	華東水泥公司	台北市	水泥製品及預拌混凝土之 製造加工及買賣業務	5,000	5,000	-	-	-	(1,557)	(389)	註
	六和機械公司	桃園縣	各種機械、汽車零件之製 造及買賣業務	175,000	175,000	53,301,977	29.86	4,965,276	1,647,313	491,888	
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之 加工及銷售業務	3,240	3,240	900,000	30.00	14,888	6,409	1,922	
環泥投資公司	英屬維京群島環球石礦公 司	英屬維京群島	一般投資業務	6,472	6,472	50,000	100.00	(22,842)	2,142		
	北羅企業公司	台南市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00	1,119	(35)		
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46	-	-		
高雄碼頭通運公司	高碼實業公司	高雄市	水泥及相關製品買賣	5,061	5,061	40,000	100.00	5,726	58		

(接次頁)

(承前頁)

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		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%			
英屬維京群島環球投資公司	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	菲律賓	石灰石之採掘	USD 3,367	USD 3,367	4,688,888	100.00	\$ 81,485	-	
	英屬維京群島環球石礦公司(特別股)	英屬維京群島	一般進出口業務	USD 968	USD 968	968,485	100.00	28,944	-	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135	USD 2,135	6,764,000	100.00	(149,372)	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	石灰石之採掘	USD 2,135	USD 2,135	7,426,667	96.45	(149,372)	-	

註：華東水泥於一〇〇年四月辦理清算，本公司停止採權益法認列投資損益，並轉列至以成本衡量之金融資產。

環球水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式(註四)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	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 (註二)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益 (註一)	期末投資帳面價值	截至本期止匯回投資收益
					匯出	收回					
上海嘉環混凝土有限公司	經營水泥製品及混凝土製品之製造銷售	\$ 363,300 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	-	\$ -	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	22.5	(\$ 1,097) 2.	\$ 85,573	\$ -
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	148,862 (USD 4,917 千元)	2.	22,040 (USD 728 千元)	-	-	22,040 (USD 728 千元)	14.81	-	-	-
寧波應氏環球建築材料有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	74,931 (USD 2,475 千元)	-	133,785 (USD 4,419 千元)	-	-	-	(註五)	-
寧波北俞應氏環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	217,980 (USD 7,200 千元)	2.	81,743 (USD 2,700 千元)	-	145,926 (USD 4,820 千元)	-	-	-	(註五)	201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運銷	2,119,250 (USD 70,000 千元)	2.	2,028,425 (USD 67,000 千元)	-	1,865,576 (USD 61,621 千元)	162,849 (USD 5,379 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球混凝土有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	211,925 (USD 7,000 千元)	-	210,684 (USD 6,959 千元)	1,241 (USD 41 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	63,578 (USD 2,100 千元)	2.	63,578 (USD 2,100 千元)	-	63,214 (USD 2,088 千元)	363 (USD 12 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	242,200 (USD 8,000 千元)	2.	242,200 (USD 8,000 千元)	-	240,777 (USD 7,953 千元)	1,423 (USD 47 千元)	-	-	(註五)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准投資金額(註二)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 244,985 (USD 8,092 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 7,721,581

註一：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簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
3. 其他。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.275 元之匯率換算。

註三：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，計算如下：

$$12,869,301 \times 60\% = 7,721,581$$

註四：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 其他方式。

註五：已於九十九年九月出售，出售價款尚未全數匯回，是以尚未核備。

註六：本期收回投資金額與累積匯出投資金額之差異係大陸子公司盈餘轉增資所致。

環球水泥股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
一〇〇年度

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)			
				科目	金額				
0	本公司	嘉義混凝土	1.	營業收入	\$ 10,759	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
		嘉義混凝土	1.	應收票據	6,205	"	-		
		嘉義混凝土	1.	應收帳款	1,837	"	-		
		高碼通運	1.	運費	174,515	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	4		
		高碼通運	1.	應付票據	204	"	-		
		高碼通運	1.	應付帳款	16,398	"	-		
		高碼通運	1.	其他應收款	516	-	-		
		高碼通運	1.	預付款項	132	-	-		
		高碼通運	1.	應付費用	7,628	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	-		
		環球石礦	1.	其他應收款	7,712	-	-		
		BVI環投	1.	暫付款	1,529	-	-		
		1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	63,094	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	1
				嘉義混凝土	3.	"	20,442	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	-
嘉義混凝土	3.			應收票據	1,188	"	-		
環球混凝土	3.			"	10,500	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
嘉義混凝土	3.			應收帳款	2,220	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	-		
2	嘉義混凝土	環球混凝土	3.	"	7,437	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
		高碼通運	3.	運費	5,238	按一般價格計算，進貨後1~2個月付款	-		
3	BVI環投	高碼通運	3.	應付帳款	563	"	-		
		環球石礦	3.	其他應收款	30,275	-	-		

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

環球水泥股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
九十九年度

附表八之一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)			
				科目	金額				
0	本公司	環中國際	1.	營業收入	\$ 82,695	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	2		
		高碼通運	1.	運費	211,765	按一般價格計算，進貨後30~60天付款	5		
		高碼頭運	1.	應收票據	43	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
		BVI環龍	1.	其他應收款	30,650	係依雙方議定期間收付	-		
		BVI環投	1.	"	13,216	-	-		
		高碼通運	1.	"	521	-	-		
		高碼通運	1.	應付票據及帳款	28,578	按一般價格計算，進貨後30~60天付款	-		
		環球石礦	1.	預付貨款	1,772	按一般價格計算，採預付方式	-		
		高碼通運	1.	應付運費	17,156	按一般價格計算，進貨後30~60天付款	-		
		高碼通運	1.	應付設備款	5,733	係依雙方簽訂合約收付	-		
		1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	50,109	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	1
				嘉義混凝土	3.	"	26,902	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	1
				環球混凝土	3.	應收票據及帳款	4,230	"	-
2	嘉義混凝土	高碼通運	3.	進貨	4,240	按一般價格計算，進貨後30~90天收款	-		
		高碼通運	3.	應付票據及帳款	662	"	-		
3	高碼通運	高碼實業	3.	營業收入	98	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
		高碼實業	3.	租金收入	48	係依雙方議定期間收付	-		
4	環球混凝土	民富汽車	3.	租金收入	1,560	"	-		
5	惠州水泥	惠州混凝土	3.	營業收入	25,186	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	1		
		惠州建材	3.	"	19,651	"	-		
		惠州通運	3.	租金收入	280	係依雙方議定期間收付	-		
		惠州混凝土	3.	租金支出	989	"	-		
6	BVI環投	環球石礦	3.	其他應收款	29,130	"	-		

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。