

環球水泥股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年上半年度

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	-	-
四、會計師核閱報告	3~4	-
五、合併資產負債表	5	-
六、合併損益表	6~7	-
七、合併股東權益變動表	8	-
八、合併現金流量表	9~10	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	11~12	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~19	二
(三) 會計變動之理由及其影響	19~20	三
(四) 重要會計科目之說明	20~41	四~二一
(五) 關係人交易	41~43	二二
(六) 質抵押之資產	44	二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	44	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	45	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	45, 59~65	二六
2. 轉投資事業相關資訊	45, 60~65	二六
3. 大陸投資資訊	46, 66	二六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	46, 67~68	二六
(十二) 營運部門資訊	46~47	二七
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	47~58	二八

會計師核閱報告

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）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師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，是以無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，納入上開合併財務報表之子公司（包含已列入待出售非流動資產之子公司）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,373,389千元及2,539,481千元，分別占合併資產總額之9%及15%，負債總額分別為632,652千元及577,382千元，分別占合併負債總額之21%及12%；民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之營業收入淨額為636,197千元及670,610千元，分別佔合併營業收入淨額之28%及29%，純益分別為19,689千元及38,852千元，分別占合併總純益之5%及39%，暨合併財務報表附註二六及二八所揭露轉投資事業之相關資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報表附註十所述，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日部分採權益法之長期股權投資餘額分別為4,472,706千元（包含待出售非流動資產之轉投資公司）

及 3,345,209 千元，及其民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資收益淨額分別為 204,511 千元及 159,048 千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法評價之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 八 月 三 十 日

環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 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)	\$ 672,501	4	\$ 2,483,293	14	2100	短期借款(附註十三及二三)	\$ 90,500	1	\$ 96,500	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及八)	69,753	1	58,875	-	2110	應付短期票券(附註十四)	132,926	1	484,827	3
1120	應收票據淨額(附註二及五)	361,329	2	316,602	2	2120	應付票據	160,474	1	186,143	1
1130	應收票據—關係人(附註二及二二)	20,892	-	51,954	-	2130	應付票據—關係人(附註二二)	61,757	-	65,738	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	494,406	3	459,241	3	2140	應付帳款	243,472	2	231,325	1
1150	應收帳款—關係人(附註二及二二)	133,926	1	150,960	1	2150	應付帳款—關係人(附註二二)	189,033	1	99,387	1
1160	其他應收款	190,591	1	572,591	3	2160	應付所得稅(附註二)	7,608	-	47,981	-
120X	存貨(附註二及六)	333,760	2	237,588	2	2170	應付費用	120,694	1	122,607	1
1275	待出售非流動資產(附註二及七)	110,625	1	23,013	-	2216	應付股利(附註十七)	393,891	2	626,455	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	5,524	-	8,383	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註二及七)	91,358	1	87,826	-
1291	受限制資產—流動(附註二三)	5,067	-	5,067	-			38,837	-	55,777	-
1298	其他流動資產	181,207	1	190,428	1	2280	其他流動負債		-		-
11XX	流動資產合計	<u>2,579,581</u>	<u>16</u>	<u>4,557,995</u>	<u>26</u>	21XX	流動負債合計	<u>1,530,550</u>	<u>10</u>	<u>2,104,566</u>	<u>12</u>
	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)	1,292,835	8	1,404,057	8	2420	長期借款(附註十五)	-	-	1,220,000	7
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)	5,107,170	32	4,464,605	26	2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,179,798	7	1,179,798	7
1424	人壽保險現金解約價值	3,846	-	3,874	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	<u>7,238,300</u>	<u>45</u>	<u>6,731,171</u>	<u>39</u>	2810	應計退休金負債(附註二)	226,752	1	240,530	1
	固定資產(附註二及十一)					2820	存入保證金(附註十二)	7,351	-	6,948	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)	6,361	-	947	-
1501	土 地	1,000,220	6	1,004,276	6	28XX	其他負債合計	<u>240,464</u>	<u>1</u>	<u>248,425</u>	<u>1</u>
1521	房屋及建築	927,786	6	931,901	6		負債合計	<u>2,950,812</u>	<u>18</u>	<u>4,752,789</u>	<u>27</u>
1531	機器設備	2,486,925	16	2,435,586	14		母公司股東權益				
1551	運輸設備	556,436	3	402,699	2		股 本				
1681	其他設備	530,839	3	555,240	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	38	6,038,919	35
15X1	成本合計	<u>5,502,206</u>	<u>34</u>	<u>5,329,702</u>	<u>31</u>		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	8,302,404	52	7,917,030	46	3260	長期投資	131,914	1	138,124	1
15X9	減：累計折舊	4,332,789	27	4,272,867	25	32XX	資本公積合計	<u>153,520</u>	<u>1</u>	<u>159,730</u>	<u>1</u>
1670	未完工程及預付設備款	41,148	-	19,664	-		保留盈餘(附註十七)				
15XX	固定資產合計	<u>4,010,763</u>	<u>25</u>	<u>3,663,827</u>	<u>21</u>	3310	法定盈餘公積	1,499,835	9	1,460,864	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	1,488,624	9	1,177,782	7
1780	其他無形資產(附註二)	9,853	-	9,273	-	33XX	保留盈餘合計	<u>3,094,517</u>	<u>19</u>	<u>2,744,704</u>	<u>16</u>
17XX	無形資產合計	<u>14,997</u>	<u>-</u>	<u>17,624</u>	<u>-</u>		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	17	2,762,006	16
1800	出租資產(附註二及十二)	212,628	1	239,751	1	3450	金融商品之未實現利益(附註十七)	469,633	3	583,526	3
1810	閒置資產(附註二及十二)	1,838,309	12	2,012,014	12	3420	累積換算調整數(附註十)	437,336	3	184,225	1
1820	存出保證金	10,083	-	7,873	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(18,778)	-	(28,419)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	2,629	-	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	<u>3,650,197</u>	<u>23</u>	<u>3,501,338</u>	<u>20</u>
1887	受限制資產—非流動(附註二三)	32,570	-	35,070	-	361X	母公司股東權益合計	12,937,153	81	12,444,691	72
1888	預付退休金	4,335	-	-	-		少數股權	174,988	1	205,469	1
1888	其他資產—其他(附註十一)	118,758	1	137,624	1		股東權益合計	<u>13,112,141</u>	<u>82</u>	<u>12,650,160</u>	<u>73</u>
18XX	其他資產合計	<u>2,219,312</u>	<u>14</u>	<u>2,432,332</u>	<u>14</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 16,062,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,402,949</u>	<u>100</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 16,062,953</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,402,949</u>	<u>100</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八月三十日核閱報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額	\$2,303,041	101	\$2,351,164	101
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>16,224</u>	<u>1</u>	<u>20,909</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額（附註二及二二）	2,286,817	100	2,330,255	100
5000	營業成本（附註六、十九及二二）	<u>2,104,692</u>	<u>92</u>	<u>2,132,218</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	<u>182,125</u>	<u>8</u>	<u>198,037</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十九）				
6300	研究發展費用	20,027	1	17,189	1
6100	推銷費用	58,198	3	52,795	2
6200	管理及總務費用	<u>113,650</u>	<u>5</u>	<u>105,968</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>191,875</u>	<u>9</u>	<u>175,952</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利（淨損）	(<u>9,750</u>)	(<u>1</u>)	<u>22,085</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,255	-	2,902	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十）	278,468	12	185,459	8
7122	股利收入（附註二）	116,776	5	130,552	6
7140	處分投資利益	-	-	9,443	-
7160	兌換利益（附註一、二及十）	7,849	-	-	-
7210	租金收入（附註二二）	10,167	1	11,705	1

(接次頁)

環球水泥股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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		其 他 項 目		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	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 (益)		
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 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
	一〇〇年度盈餘分配(附註十七)											
N1	法定盈餘公積	-	-	38,971	-	(38,971)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股0.6元	-	-	-	-	(362,335)	-	-	-	-	-	(362,335)
M1	一〇一年上半年度合併總純益	-	-	-	-	410,381	-	-	-	-	3,037	413,418
R5	換算調整數之變動(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	(79,294)	-	-	(79,294)
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	7,310	-	-	-	7,310
Q5	備供出售金融資產未實現利益增加(附註十七)	-	-	-	-	-	-	91,790	-	-	-	91,790
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,661)	(19,661)
Z1	一〇一年六月三十日餘額	\$ 6,038,919	\$ 153,520	\$ 1,499,835	\$ 106,058	\$ 1,488,624	\$ 2,762,006	\$ 469,633	\$ 437,336	(\$ 18,778)	\$ 174,988	\$13,112,141
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 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	一〇〇年上半年度合併總純益	-	-	-	-	87,812	-	-	-	-	10,979	98,791
R5	換算調整數之變動(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	161,688	-	-	161,688
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	(7,797)	-	-	-	(7,797)
Q5	備供出售金融資產未實現損失增加(附註十七)	-	-	-	-	-	-	211,760	-	-	-	211,760
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,183)	(20,183)
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	\$ 6,038,919	\$ 159,730	\$ 1,460,864	\$ 106,058	\$ 1,177,782	\$ 2,762,006	\$ 583,526	\$ 184,225	(\$ 28,419)	\$ 205,469	\$12,650,160

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八月三十日核閱報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 413,418	\$ 98,791
	調整項目		
A20300	折舊費用	60,559	46,627
A20400	攤銷費用	3,831	2,252
A20500	壞帳損失提列(轉列收入)數	11,393	(142)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	5,075	(3,111)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	59	(18)
A22300	存貨盤盈	(811)	(817)
A22400	權益法認列之投資收益	(278,468)	(185,459)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	1,710	1,575
A22600	處分固定資產利益	(6,266)	(6,348)
A23300	處分投資利益	-	(9,443)
A23900	非金融資產減損損失	-	1,000
A24300	已實現兌換損失(利益)	(8,585)	165,862
A24800	遞延所得稅	(2,578)	(6,461)
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	(3,846)	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	17,292	24,339
A31130	應收票據—關係人	(20,892)	80,157
A31140	應收帳款	5,304	42,311
A31150	應收帳款—關係人	(51,072)	(81,953)
A31160	其他應收款	(61,515)	(46,953)
A31180	存 貨	(68,382)	18,317
A31211	其他流動資產	(50,982)	(30,136)
A32120	應付票據	(32,121)	(18,317)
A32130	應付票據—關係人	(858)	3,168
A32140	應付帳款	(40,623)	(38,372)
A32150	應付帳款—關係人	43,310	(122,933)
A32160	應付所得稅	(34,846)	21,752
A32170	應付費用	(17,664)	(41,103)
A32212	其他流動負債	(28,096)	313
AAAA	營業活動之淨現金流出	(145,654)	(85,102)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(31,989)	(6,808)
B00400	處分備供出售金融資產價款	30,436	23,673
B01700	處分子公司價款	-	2,486,018
B01900	購置固定資產	(122,394)	(70,341)
B02000	處分固定資產價款	5,619	4,864
B02500	存出保證金減少	1,339	474

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
B02800	受限制資產減少	\$ 2,500	\$ 1,000
B04800	其他資產(含無形資產)減少	8,857	8,921
B09900	人壽保險解約金價值收現數	<u>3,874</u>	<u>3,845</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(101,758)</u>	<u>2,451,646</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	27,000	57,500
C00200	應付短期票券增加	80,002	19,927
C00900	舉借長期借款	-	550,000
C01000	償還長期借款	-	(930,000)
C01600	存入保證金增加	1,854	455
C02100	發放現金股利	(7)	(4)
C03300	少數股權減少數	(8,994)	(20,183)
C09900	少數股權獲配現金股利	<u>(43)</u>	<u>-</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出(流入)	<u>99,812</u>	<u>(322,305)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>(2,943)</u>	<u>10,864</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	<u>(150,543)</u>	<u>2,055,103</u>
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>823,044</u>	<u>428,190</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 672,501</u>	<u>\$ 2,483,293</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 1,178	\$ 11,364
F00400	支付所得稅	39,982	24,166
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G03300	應付現金股利	\$ 373,002	\$ 603,891
G03900	採權益法之長期股權投資轉列待出售非流動資產	86,646	-
	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	\$ 54,613	\$ 16,261
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)減少數	<u>67,781</u>	<u>54,080</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 122,394</u>	<u>\$ 70,341</u>
H01500	處分待出售非流動資產價款	\$ -	\$ -
H01600	其他應收款減少—處分待出售非流動資產	<u>-</u>	<u>2,486,018</u>
H01700	收取現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,486,018</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八月三十日核閱報告)

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 562 人及 524 人。

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
			一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	
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	註二
"	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	55.94	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	
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	
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	註三

(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 (註一)
			一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	
BVI環投	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	100.00	100.00	註四
環泥投資	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	註五
"	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	0.01	-	
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲 律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	96.45	96.45	註四及五

註一：係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註二：本公司於一〇一年上半年度依持股比例收到被投資公司新加坡環球私人有限公司減資退回股款為 51,067 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，認列兌換利益 8,585 千元。

註三：高碼實業已於一〇一年二月辦理清算。

註四：GERGUM 已於一〇一年五月辦理註銷，相關股權出售交易尚未完成交割，參閱附註七。

註五：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。

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) 合併財務報表編製基礎

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

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期損益者，列為當期損益。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、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，列入當期損益。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期損益。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，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

本公司及子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。

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期費用。

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。

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，列為當期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) 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期費用。

(十六) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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，認列備抵評價金額；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，列入當期所得稅。

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。

(十七) 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。

(十八) 重分類

一〇〇年上半年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一年上半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，為使合併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合併財務報表，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上半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上半年度合併總純益並無重大影響。

(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及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 1,055	\$ 1,247
活期存款	183,709	1,000,305
支票存款	17,523	15,188
定期存款	295,415	1,466,553
約當現金		
附買回債券，一〇一年七月 到期，年利率 0.825%~ 0.835%	<u>174,799</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 672,501</u>	<u>\$ 2,483,293</u>

五、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 361,944	\$ 318,434
減：備抵呆帳（附註二）	<u>615</u>	<u>1,832</u>
	<u>\$ 361,329</u>	<u>\$ 316,602</u>
應收帳款	\$ 512,589	\$ 475,699
減：備抵呆帳（附註二）	<u>18,183</u>	<u>16,458</u>
	<u>\$ 494,406</u>	<u>\$ 459,241</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 615	\$ 16,146	\$ -	\$ 495	\$ 18,059	\$ -
提列（迴轉）呆帳費用	-	6,313	5,080	1,337	(1,479)	-
重分類	-	(3,750)	3,750	-	-	-
實際沖銷	-	(526)	(8,830)	-	(122)	-
期末餘額	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 18,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 16,458</u>	<u>\$ -</u>

六、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$ 76,563	\$ 42,140
製 成 品	90,692	64,296
在 製 品	14,914	574
原 物 料	<u>151,591</u>	<u>130,578</u>
	<u>\$ 333,760</u>	<u>\$ 237,588</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為12,359千元及12,297千元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
銷貨成本	\$ 2,102,818	\$ 2,130,186
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	59	(18)
存貨盤盈	(811)	(817)
未分攤固定製造成本	3,720	3,441
下腳收入	(<u>1,094</u>)	(<u>574</u>)
	<u>\$ 2,104,692</u>	<u>\$ 2,132,218</u>

七、待出售非流動資產

本公司於九十九年七月二十八日簽約出售以子公司 BVI 環投間接持有之菲律賓北宜羅科之股權及 BVI 環礦之固定資產予非關係人菲律賓 BADO C 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之墊款），因菲律賓北宜羅科帳面金額為負數（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，截至會計師核閱報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。

本公司持有之新加坡嘉環私人有限公司一〇一年六月底自採權益法之長期股權投資轉列待出售非流動資產，參閱附註十。

上述出售子公司及長期股權投資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，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。一〇一年及一〇〇年六月三十日待出售非流動資產列示如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
現金	\$ 694	\$ 667
存貨	1,505	1,447
採權益法之長期股權投資	86,646	-
固定資產	21,598	20,724
其他	<u>182</u>	<u>175</u>
分類為待出售非流動資產	110,625	23,013
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	<u>91,358</u>	<u>87,826</u>
分類為待出售非流動資產之淨資產（負債）	<u>\$ 19,267</u>	<u>(\$ 64,813)</u>

經評估菲律賓北宜羅科及新加坡嘉環私人有限公司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

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 64,488	\$ 44,073
評價調整	<u>5,265</u>	<u>14,802</u>
	<u>\$ 69,753</u>	<u>\$ 58,875</u>
<u>備供出售金融資產—非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 833,844	\$ 839,963
評價調整	<u>458,991</u>	<u>564,094</u>
	<u>\$ 1,292,835</u>	<u>\$ 1,404,057</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一〇一年及一〇〇年六月三十日尚未

除列部分之餘額如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
上市櫃公司股票及 受益憑證	\$ 319,626	\$ 335,378
評價調整	<u>251,492</u>	<u>456,979</u>
	<u>\$ 571,118</u>	<u>\$ 792,357</u>

2. 一〇一年及一〇〇年六月三十日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
認列為股東權益調 整項目	(\$ <u>192,015</u>)	<u>\$ 9,856</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，則於一〇一及一〇〇年上半年度應認列公平價值評價分別為損失56,561千元及利益79,643千元。

(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，就所持中國信託金融控股公司股票(截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止均為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，目前已續約至一〇二年五月四日。本公司一〇一及一〇〇年上半年度信託業務產生之收益分別為0千元及382千元，帳列營業外收入及利益之什項收入項下。

上述信託合約截至一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產及負債明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
銀行存款	\$ 332	\$ 385
股票投資	442,000	650,000
資產小計	442,332	650,385
應付管理費	16	16
負債小計	16	16
淨資產	\$ 442,316	\$ 650,369
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 533,985	\$ 572,414
可分配盈餘（累積虧損）	(91,669)	77,955
	\$ 442,316	\$ 650,369

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇一年 六月三十日		一〇〇年 六月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市（櫃）公司</u>				
萬通票券金融公司	\$ 388,800	8.14	\$ 388,800	8.14
環泥建設開發公司	207,200	16.44	207,200	16.44
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	-
	\$ 834,449		\$ 858,635	

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。

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

本公司持有之華東水泥公司一〇〇年度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	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	持股 %	金額	持股 %
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 5,092,882	29.86	\$ 4,363,869	29.86
台南混凝土工業公司	14,288	30.00	14,586	30.00
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	82,936	50.00
華東水泥公司	-	-	3,214	25.00
	<u>\$ 5,107,170</u>		<u>\$ 4,464,605</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
六和機械公司	\$ 277,412	\$ 184,863
新加坡嘉環私人有限公司	(219)	(250)
台南混凝土工業公司	1,275	1,235
華東水泥公司	-	(389)
	<u>\$ 278,468</u>	<u>\$ 185,459</u>

長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 516,630	\$ 22,537
本期增加(減少)	(72,451)	26,407
轉列兌換損失(利益)	(8,585)	165,862
遞延所得稅負債減少(增加)	1,742	(30,581)
期末餘額	<u>\$ 437,336</u>	<u>\$ 184,225</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，已於一〇〇年度認列減損損失1,000千元。

本公司於一〇一年三月董事會決議通過出售新加坡嘉環私人有限公司，並於一〇一年六月底停止採用權益法認列投資損益，並將帳面金額86,646千元轉列至待出售非流動資產。

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，一〇一及一〇〇年上半年度除六和機械公司之財務報表(其部分長期股權未經查核)係按同期間經會計師查核簽證之財務報表認列外，餘均係依各該被投資公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表認列與揭露，截至一

○一年及一○○年六月底止，相關之長期股權投資分別為 4,472,706 千元及 3,345,209 千元，一○一及一○○年上半年度，投資利益分別為 204,511 千元及 159,048 千元。

十一、固定資產

	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 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	\$ 824,764	\$ 797,961
機器設備	2,767,735	2,730,849
運輸設備	248,696	228,311
其他設備	<u>491,594</u>	<u>515,746</u>
	<u>\$ 4,332,789</u>	<u>\$ 4,272,867</u>

(一) 截至一○一年及一○○年六月三十日止，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) 本公司及子公司分別於九十年、九十三年及九十九年辦理土地重估，重估增值總額為 4,089,069 千元，扣除土地增值稅準備 2,055,413 千元後重估淨額為 2,033,656 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。

十二、出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$ 25,603	\$ 23,972
土地重估增值	156,756	190,891
房屋及建築	95,471	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>296,072</u>	<u>335,064</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	83,120	79,895
機器設備	-	14,076
其他設備	324	1,342
	<u>83,444</u>	<u>95,313</u>
	<u>\$ 212,628</u>	<u>\$ 239,751</u>

截至一〇一年六月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇一年下半年度		\$	9,316
一〇二年度			17,676
一〇三年度			9,881
一〇四年度			5,432
一〇五年度			5,412
一〇六年上半年度			2,706

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司及子公司收取之保證金分別為 2,381 千元及 4,227 千元。

(二) 閒置資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$ 167,089	\$ 164,664
土地重估增值	1,661,783	1,840,518
房屋及建築	178,133	170,646
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,442	220,443
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,265	22,264
	<u>2,271,322</u>	<u>2,440,145</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	164,250	159,368
機器設備	210,680	210,680
其他設備	21,133	21,133
	<u>396,063</u>	<u>391,181</u>
減：累計減損	<u>36,950</u>	<u>36,950</u>
	<u>\$ 1,838,309</u>	<u>\$ 2,012,014</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房、阿蓮水泥廠之部份廠房、機器設備及林鳳營段土地等。

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。

十三、短期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
無擔保銀行借款	\$ 73,000	\$ 96,500
擔保銀行借款	<u>17,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 90,500</u>	<u>\$ 96,500</u>
年利率區間	1.52%~1.635%	0.87%~1.69%

十四、應付短期票券

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
合作金庫票券金融公司	\$ 80,000	\$ -
兆豐票券金融公司	<u>53,000</u>	<u>485,000</u>
	133,000	485,000
減：應付短期票券折價	<u>74</u>	<u>173</u>
	<u>\$ 132,926</u>	<u>\$ 484,827</u>

上述應付短期票券利率一〇一年及一〇〇年六月底年利率分別為 0.998%~1.488% 及 0.788%~1.050%。

十五、長期借款—一〇〇年六月三十日

	金	額
中國信託商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 900,000 千元，已於一 〇〇年十月全數償還。	\$	400,000
華南商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，已於一 〇〇年十月全數償還。		270,000
台新國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，已於一 〇〇年七月全數償還。		200,000
兆豐國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 400,000 千元，已於一 〇〇年九月全數償還。		150,000
台灣工業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 200,000 千元，已於一 〇〇年七月全數清償。		100,000
合作金庫商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 200,000 千元，已於一 〇〇年九月全數償還。		100,000
		<u>1,220,000</u>
減：一年內到期部分		<u>-</u>
		<u>\$ 1,220,000</u>

上述借款利率一〇〇年六月底年利率為 1.15%~1.375%。

(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) 本公司與中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約 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。

前述長期借款已於一〇〇年十月提前清償。

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。本公司及子公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 7,012 千元及 6,393 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

公司及子公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為12,998千元及17,954千元。

十七、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額合計均為9,636千元，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。法定盈餘公積得用於彌補虧損。公司無虧損時，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。

本公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十二日股東常會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 38,971	\$ 120,419		
普通股現金股利	<u>362,335</u>	<u>603,891</u>	\$ 0.6	\$ 1.0
	<u>\$ 401,306</u>	<u>\$ 724,310</u>		

本公司分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十二日股東會決議配發一〇〇及九十九年度之員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 11,564	\$ -	\$ 19,273	\$ -
董監事酬勞	11,564	-	19,273	-

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。

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

一〇一及一〇〇年上半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>一〇一年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 375,019	(\$ 4,486)	\$ 370,533
直接認列為股東權益調整項目	<u>91,790</u>	<u>7,310</u>	<u>99,100</u>
期末餘額	<u>\$ 466,809</u>	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ 469,633</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 359,366	\$ 20,197	\$ 379,563
直接認列為股東權益調整項目	214,477	(7,797)	206,680
轉列為損益項目	(<u>2,717</u>)	<u>-</u>	(<u>2,717</u>)
期末餘額	<u>\$ 571,126</u>	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 583,526</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅調節如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 66,760	\$ 16,997
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(18,685)	(20,012)
採權益法認列 國內被投資 公司之投資 利益	(47,377)	(31,571)
被投資公司減 資損失財稅 差異	-	5,281
處分投資利益	-	(462)
其他	-	170
暫時性差異		
採權益法認列 之投資損失	37	43

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
呆帳損失提列 (轉回利益)	\$ 1,833	(\$ 3)
人壽保險解約 價值	4	654
未實現兌換損 失	772	3,500
淨退休金成本 未提撥數	834	140
其他	(53)	1,775
備抵評價	-	23,964
未分配盈餘加徵 10% 當期所得稅	<u>-</u>	<u>47,987</u>
遞延所得稅	4,125	48,463
暫時性差異	(3,445)	(8,795)
其他備抵評價調整	867	2,334
以前年度所得稅調整	<u>1,011</u>	<u>(2,544)</u>
	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 39,458</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一〇八年十二月三十一日止。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 2,953	\$ 1,385
未實現用品盤 存跌價損失	10,745	10,804
預收貨款	1,272	1,906

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
未實現存貨跌價損失	\$ 2,101	\$ 2,090
其他	933	4,727
	<u>18,004</u>	<u>20,912</u>
減：備抵評價	<u>12,480</u>	<u>12,529</u>
	<u>5,524</u>	<u>8,383</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	37,090	36,894
投資抵減	2,629	-
虧損扣抵	11,121	8,917
資產減損損失	4,604	4,604
金融資產減損損失	5,097	5,001
採權益法認列國外投資損失	98,352	100,791
	<u>158,893</u>	<u>156,207</u>
減：備抵評價	<u>156,264</u>	<u>156,207</u>
	<u>2,629</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外投資收益	-	-
權益法認列之累積換算調整數	(5,707)	(268)
人壽保險現金解約價值	(654)	(658)
其他	-	(21)
	<u>(6,361)</u>	<u>(947)</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 7,436</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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產	\$ 5,524	\$ 8,383
非流動		
遞延所得稅資產	2,629	-
遞延所得稅負債	(6,361)	(947)
	(3,732)	(947)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,792</u>	<u>\$ 7,436</u>

(三) 截至一〇一年六月底止，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	<u>1,232</u>	<u>1,232</u>	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) 截至一〇一年六月底止，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	\$ 15,466	\$ 2,629	一〇六
	32,628	5,547	一〇七
	<u>6,945</u>	<u>1,181</u>	一〇九
	<u>55,039</u>	<u>9,357</u>	
高碼通運	129	22	一〇五
	1,291	219	一〇七
	6,544	1,113	一〇八
	<u>2,413</u>	<u>410</u>	一〇九
	<u>10,377</u>	<u>1,764</u>	
	<u>\$ 65,416</u>	<u>\$ 11,121</u>	

(五) 本公司及子公司嘉義混凝土、高碼通運、環球混凝土及環泥投資截至九十九年度暨子公司環中國際截至九十八年度之營所稅

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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
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>1,303,526</u>	<u>992,553</u>
	<u>\$ 1,488,624</u>	<u>\$ 1,177,782</u>

一〇一年及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 115,961 千元及 88,050 千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.73% (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

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 133,797	\$ 74,605	\$ 208,402	\$ 126,731	\$ 67,593	\$ 194,324
員工保險費	12,991	4,170	17,161	11,614	3,997	15,611
退休金	13,721	6,289	20,010	15,214	9,133	24,347
其他	<u>2,941</u>	<u>4,374</u>	<u>7,315</u>	<u>2,486</u>	<u>3,750</u>	<u>6,236</u>
	<u>\$ 163,450</u>	<u>\$ 89,438</u>	<u>\$ 252,888</u>	<u>\$ 156,045</u>	<u>\$ 84,473</u>	<u>\$ 240,518</u>
折舊	\$ 54,253	\$ 4,646	\$ 58,899	\$ 40,520	\$ 3,502	\$ 44,022
攤銷	2,905	926	3,831	1,296	956	2,252

一〇一及一〇〇年上半年度出租及閒置資產提列折舊分別為1,660千元及2,605千元列入營業外費用及損失—什項支出項下。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子—歸屬母公司股東之合併淨利

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 412,939	\$ 410,381	\$ 127,039	\$ 87,812

(二) 分母—股數 (千股)

	一〇一一年上半年度	一〇〇年上半年度
已發行普通股加權平均股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,335</u>	<u>1,379</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>605,227</u>	<u>605,271</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

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產				
一流動	\$ 69,753	\$ 69,753	\$ 58,875	\$ 58,875
備供出售金融資產				
一非流動	1,292,835	1,292,835	1,404,057	1,404,057
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	3,846	3,846	3,874	3,874
存出保證金	10,083	10,083	7,873	7,873
<u>負 債</u>				
長期借款	-	-	1,220,000	1,220,000
存入保證金	7,351	7,351	6,948	6,948

(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、應收票據淨額（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. 備供出售金融資產及人壽保險現金解約價值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) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 507,851 千元及 1,506,690 千元，金融負債分別為 205,926 千元及 496,327 千元，利率變動之現金流量風險金融資產分別為 183,709 千元及 1,000,305 千元，金融負債分別為 17,500 千元及 1,305,000 千元。

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,255 千元及 2,902 千元，利息費用分別為 1,107 千元及 10,795 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%，將使上述一〇一年六月底金融資產之公平價值減少 13,626 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。本公司及子公司一〇一年及一〇〇年六月三十日持有具信用風險金融資產金額分別為 1,211,227 千元及 1,559,221 千元（主要包括應收票據淨額（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。

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

本公司及子公司一〇一年六月三十日從事之部分短期借款，係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使部分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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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總經理
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) 當期重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	占銷貨 淨額%	金 額	占銷貨 淨額%
鴻鑫建材	\$ 256,814	11	\$ 348,172	15
泛亞工程	108,445	5	119,357	5
中聯資源	25,229	1	20,793	1
薪光真營造	304	-	1,250	-
	<u>\$ 390,792</u>	<u>17</u>	<u>\$ 489,572</u>	<u>21</u>

(1) 本公司及子公司對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

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
台憶砂石	\$ 226,178	13	\$ 221,189	13
儀億興業	162,986	9	190,082	11
中聯資源	87,458	5	76,974	5
薪光真建設	48,153	3	36,422	2
鴻鑫建材	37,560	2	43,818	3
	<u>\$ 562,335</u>	<u>32</u>	<u>\$ 568,485</u>	<u>34</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，進貨價格與一般進貨無同類產品，是以無法比較價格外，與關係人進貨交易價格與一般供應商相當。

(2) 本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，約為進貨後三十五天至六十五天付款。台憶砂石一〇一及一〇〇年上半年度付款條件分別約為進貨後月結六十五天及進貨後月結十五天付款。

3. 租金收入

本公司出租辦公大樓給予環泥建設，一〇一及一〇〇年上半年度收取租金分別為2,706千元及2,677千元，每月租金分別為451千元及446千元，按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

(三) 期末餘額

	一〇一 年 六月三十日	占各該 科目%	一〇〇 年 六月三十日	占各該 科目%
應收票據				
鴻鑫建材	\$ 18,370	5	\$ 50,693	14
中聯資源	2,336	-	332	-
薪光真建設	186	-	929	-
	<u>\$ 20,892</u>	<u>5</u>	<u>\$ 51,954</u>	<u>14</u>
應收帳款				
泛亞工程	\$ 73,380	12	\$ 44,644	7
鴻鑫建材	53,586	8	90,320	15
中聯資源	6,954	1	611	-
薪光真建設	6	-	385	-
華東水泥	-	-	15,000	3
	<u>\$ 133,926</u>	<u>21</u>	<u>\$ 150,960</u>	<u>25</u>
應付票據				
儀億興業	\$ 58,513	26	\$ 62,809	25
中聯資源	3,244	2	2,929	1
	<u>\$ 61,757</u>	<u>28</u>	<u>\$ 65,738</u>	<u>26</u>
應付帳款				
台憶砂石	\$ 116,322	27	\$ 16,169	5
薪光真建設	23,710	6	19,796	6
儀億興業	20,320	5	30,776	9
鴻鑫建材	18,952	4	16,928	5
中聯資源	9,729	2	15,718	5
	<u>\$ 189,033</u>	<u>44</u>	<u>\$ 99,387</u>	<u>30</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	
	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
受限制資產－非流動（質押定存）	\$ 32,570	\$ 35,070
受限制資產－流動（質押定存）	5,067	5,067
	<u>\$ 37,637</u>	<u>\$ 40,137</u>

二四、截至一〇一年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司－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	50,000
	<u>\$ 235,000</u>

本公司評估上述保證應不致有重大損失。

子公司高碼通運一〇一年六月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：千元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	1,159	29,880	\$	34,631	\$ 46,160
港幣		56,134	3.853		216,284	2,431,265
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
新幣		-	-		3,547	82,936
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		178	29.880		170	4,883
歐元		300	37.560		184	7,651

二六、附註揭露事項

(一) 一〇一年上半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：無。
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：參閱附表四。
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. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(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。

(二) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司及子公司營業單位之收入、營運結果及部門資產，依應報導部門分析如下：

一〇一年上半年度	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	\$ 643,143		\$ 1,317,433			\$ 326,241			\$ -		\$ -			\$ -		\$ -					\$ 2,286,817	
來自企業內其他部門之部門收入		58,678		90,289			-			-					-	(148,967)						-
部門收入合計	<u>\$ 701,821</u>		<u>\$ 1,407,722</u>			<u>\$ 326,241</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>		<u>(\$ 148,967)</u>					<u>\$ 2,286,817</u>	
部門損益	<u>\$ 15,666</u>		<u>(\$ 20,732)</u>			<u>\$ 22,496</u>			<u>\$ 432,609</u>		<u>(\$ 16,304)</u>			<u>(\$ 16,652)</u>							<u>\$ 417,083</u>	
利息支出																						(1,107)
稅前淨利																						<u>\$ 415,976</u>
一〇〇年上半年度																						
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 766,353		\$ 1,246,207			\$ 317,695			\$ -		\$ -			\$ -		\$ -					\$ 2,330,255	
來自企業內其他部門之部門收入		42,413		93,173			-			-					-	(135,586)						-
部門收入合計	<u>\$ 808,766</u>		<u>\$ 1,339,380</u>			<u>\$ 317,695</u>			<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>			<u>(\$ 135,586)</u>							<u>\$ 2,330,255</u>	
部門損益	<u>\$ 28,345</u>		<u>(\$ 700)</u>			<u>\$ 13,323</u>			<u>\$ 191,364</u>		<u>(\$ 55,416)</u>			<u>(\$ 27,872)</u>							<u>\$ 149,044</u>	
利息支出																						(10,795)
稅前淨利																						<u>\$ 138,249</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。

本公司及子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。

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〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年上半年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據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暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋函及解釋公告（以下稱「IFRSs」）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. 評估階段：(九十八年四月一日至一〇〇年十二月三十一日)		
◎ 成立專案小組	會 計 部	已 完 成
◎ 訂定採 IFRSs 轉換計劃	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. 準備階段：(一〇〇年一月一日至一〇一年十二月三十一日)		
◎ 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. 實施階段：(一〇一年一月一日至一〇二年十二月三十一日)		
◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會 計 部	已 完 成
◎ 完成編製 IFRSs 一〇一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) 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及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs	
項	目	金	額	表	述
項	目	金	額	差	異
現金及約當現金	\$ 823,044	(\$ 129,500)	\$ -	\$ 693,544	現金及約當現金
備供出售金融資產—流動	54,371	-	-	54,371	備供出售金融資產—流動
應收票據淨額	378,621	-	-	378,621	應收票據淨額
應收帳款淨額	506,023	3,780	-	509,803	應收帳款淨額
應收帳款—關係人	82,854	-	-	82,854	應收帳款—關係人
其他應收款	54,205	-	-	54,205	其他應收款
存 貨	264,626	-	-	264,626	存 貨
待出售非流動資產	24,679	-	-	24,679	待出售非流動資產
遞延所得稅資產—流動	2,950	(3,000)	-	-	-
		50	-	-	-
		129,500	-	129,500	其他金融資產—流動
受限制資產—流動	7,567	-	-	7,567	受限制資產—流動
其他流動資產	133,780	-	-	133,780	其他流動資產
流動資產合計	2,332,720	830	-	2,333,550	流動資產合計
備供出售金融資產—非流動	1,208,335	-	873,929	2,082,264	備供出售金融資產—非流動
以成本衡量之金融資產—非流動	834,449	-	(834,449)	-	以成本衡量之金融資產—非流動
採權益法之長期股權投資	5,066,254	-	(73,315)	4,992,939	採權益法之投資
人壽保險現金解約價值	3,874	-	-	3,874	人壽保險現金解約價值
固定資產淨額	4,014,402	372,291	-	4,379,020	不動產、廠房及設備
		(7,673)	-	-	-
		1,798,753	-	1,798,753	投資性不動產淨額
遞延退休金成本	5,144	-	(5,144)	-	-
其他無形資產	9,992	-	-	9,992	其他無形資產
出租資產	213,180	(213,180)	-	-	-
閒置資產	1,839,417	(1,839,417)	-	-	-
存出保證金	11,422	-	-	11,422	存出保證金
遞延所得稅資產—非流動	2,629	-	18,470	24,099	遞延所得稅資產
		3,000	-	-	-
受限制資產—非流動	32,570	-	-	32,570	受限制資產
		7,673	-	7,673	預付設備款
預付退休金	4,557	-	(4,557)	-	-
其他資產—其他	127,752	(118,447)	-	9,305	其他非流動資產—其他
非流動資產合計	13,373,977	3,000	(25,066)	13,351,911	非流動資產合計
資產總計	\$ 15,706,697	\$ 3,830	(\$ 25,066)	\$ 15,685,461	資產總計
短期借款	\$ 63,500	\$ -	\$ -	\$ 63,500	短期借款
應付短期票券	52,924	-	-	52,924	應付短期票券
應付票據	190,971	-	-	190,971	應付票據
應付票據—關係人	62,615	-	-	62,615	應付票據—關係人
應付帳款	284,095	-	-	284,095	應付帳款
應付帳款—關係人	145,723	-	-	145,723	應付帳款—關係人
應付所得稅	42,454	-	-	42,454	應付所得稅
應付費用	138,358	-	-	138,358	應付費用
其他應付款項	96,846	-	-	96,846	其他應付款項
		-	7,739	7,739	員工福利負債準備—流動
		3,780	-	3,780	銷貨退回折讓之短期負債
與待出售非流動資產直接相關之負債	92,566	-	-	92,566	與待出售非流動資產直接相關之負債
其他流動負債	60,431	-	-	60,431	其他流動負債
流動負債合計	1,230,483	3,780	7,739	1,242,002	流動負債合計
土地增值稅準備	1,179,798	(1,179,798)	-	-	-
應付退休金負債	221,899	-	101,259	323,158	應付退休金負債
存入保證金	5,497	-	-	5,497	存入保證金
遞延所得稅負債—非流動	8,107	1,179,798	-	1,187,905	遞延所得稅負債
		50	-	-	-
非流動負債合計	1,415,301	50	101,259	1,516,610	非流動負債合計
負債合計	2,645,784	3,830	108,998	2,758,612	負債合計
普通股股本	6,038,919	-	-	6,038,919	普通股股本
資本公積					資本公積
庫藏股票交易	21,606	-	-	21,606	庫藏股票交易
長期投資	131,914	-	(131,914)	-	-
	153,520	-	(131,914)	21,606	-
保留盈餘					保留盈餘
法定盈餘公積	1,460,864	-	-	1,460,864	法定盈餘公積
特別盈餘公積	106,058	-	3,222,207	3,328,265	特別盈餘公積
未分配盈餘	1,479,549	-	2,762,006	1,479,549	未分配盈餘
		-	(107,509)	-	-
		-	(7,519)	-	-
		-	131,914	-	-
		-	(73,315)	-	-
		-	516,630	-	-
		-	(3,222,207)	-	-
保留盈餘合計	3,046,471	-	3,222,207	6,268,678	保留盈餘合計

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs									
項	目	金	額	表	達	差	異	金	額	項	目	說	明
股東權益其他項目										其他權益			
未實現重估增值	\$ 2,762,006	\$ -	(\$ 2,762,006)	\$ -				\$ -		備供出售金融資產未實現	5(3), 6(4)		
金融商品未實現損益	370,533	-	39,480	-				410,013		損益	5(6), 6(8)		
累積換算調整數	516,630	-	(516,630)	-				-		國外營運機構財務報表換	5(5)		
										算之兌換差額		5(4), 6(6)	
未認為退休金成本之淨損失	(18,778)	-	18,778	-				-					
股東權益其他項目合計	3,630,391	-	(3,220,378)	-				410,013		其他權益合計			
母公司股東權益合計	12,869,301	-	(130,085)	-				12,739,216		歸屬於母公司業主權益合計			
少數股權	191,612	-	(3,759)	-				187,633		非控制權益	5(4), 6(6)		
								(220)			6(7)		
股東權益合計	13,060,913	-	(134,064)	-				12,926,849		股東權益合計			
負債及股東權益總計	\$ 15,706,697	\$ 3,830	(\$ 25,066)	\$ 3,830				\$ 15,685,461		負債及權益總計			

2. 一〇一年六月三十日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs									
項	目	金	額	表	達	差	異	金	額	項	目	說	明
現金及約當現金	\$ 672,501	(\$ 129,500)	\$ -	\$ -				\$ 543,001		現金及約當現金		6(1)	
備供出售金融資產—流動	69,753	-	-	-				69,753		備供出售金融資產—流動			
應收票據淨額	361,329	-	-	-				361,329		應收票據淨額			
應收票據—關係人	20,892	-	-	-				20,892		應收票據—關係人			
應收帳款淨額	494,406	3,455	-	-				497,861		應收帳款淨額		6(10)	
應收帳款—關係人	133,926	-	-	-				133,926		應收帳款—關係人			
其他應收款	190,591	-	-	-				190,591		其他應收款			
存貨	333,760	-	-	-				333,760		存貨			
待出售非流動資產	110,625	-	-	-				110,625		待出售非流動資產			
遞延所得稅資產—流動	5,524	(5,524)	-	-				-				6(3)	
								129,500		其他金融資產—流動		6(1)	
受限制資產—流動	5,067	-	-	-				5,067		受限制資產—流動			
其他流動資產	181,207	-	-	-				181,207		其他流動資產			
流動資產合計	2,579,581	(2,069)	-	-				2,577,512		流動資產合計			
備供出售金融資產—非流動	1,292,835	-	886,369	-				2,179,204		備供出售金融資產—非流動	5(6), 6(8)		
以成本衡量之金融資產—非流動	834,449	-	(834,449)	-				-		以成本衡量之金融資產—非流動	5(6), 6(8)		
採用權益法之長期股權投資	5,107,170	-	(73,020)	-				5,034,150		採用權益法之投資		6(12)	
人壽保險現金解約價值	3,846	-	-	-				3,846		人壽保險現金解約價值			
固定資產淨額	4,010,763	371,676	-	-				4,379,314		不動產、廠房及設備	5(3), 6(9)		
		(3,125)	-	-				-				6(11)	
		1,797,708	-	-				1,797,708		投資性不動產淨額		6(9)	
遞延退休金成本	5,144	-	(5,144)	-				-			5(4), 6(6)		
其他無形資產	9,853	-	-	-				9,853		其他無形資產			
出租資產	212,628	(212,628)	-	-				-			5(3), 6(9)		
閒置資產	1,838,309	(1,838,309)	-	-				-			5(3), 6(9)		
存出保證金	10,083	-	-	-				10,083		存出保證金			
遞延所得稅資產—非流動	2,629	-	17,583	-				25,736		遞延所得稅資產	5(4), 6(6)		
		5,524	-	-				-			6(3)		
受限制資產—非流動	32,570	-	-	-				32,570		受限制資產			
		3,125	-	-				3,125		預付設備款		6(11)	
預付退休金	4,335	-	(4,335)	-				-			5(4), 6(6)		
其他資產—其他	118,758	(118,447)	-	-				311		其他資產—其他	5(3), 6(9)		
非流動資產合計	13,483,372	5,524	(12,996)	13,475,900						非流動資產合計			
資產總計	\$ 16,062,953	\$ 3,455	(\$ 12,996)	\$ 16,053,412						資產總計			
短期借款	\$ 90,500	\$ -	\$ -	\$ 90,500						短期借款			
應付短期票券	132,926	-	-	-				132,926		應付短期票券			
應付票據	160,474	-	-	-				160,474		應付票據			
應付票據—關係人	61,757	-	-	-				61,757		應付票據—關係人			
應付帳款	243,472	-	-	-				243,472		應付帳款			
應付帳款—關係人	189,033	-	-	-				189,033		應付帳款—關係人			
應付所得稅	7,608	-	-	-				7,608		應付所得稅			
應付費用	120,694	-	-	-				120,694		應付費用			
應付股利	393,891	-	-	-				393,891		應付股利			
		-	8,833	-				8,833		員工福利負債準備—流動		6(7)	
		3,455	-	-				3,455		銷貨退回折讓之短期負債準備		6(10)	
與待出售非流動資產直接相關之負債	91,358	-	-	-				91,358		與待出售非流動資產直接相關之負債			
其他流動負債	38,837	-	-	-				38,837		其他流動負債			
流動負債合計	1,530,580	3,455	8,833	1,542,838						流動負債合計			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs			
項	目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
土地增值稅準備		\$ 1,179,798	(\$ 1,179,798)	\$ -	\$ -		6.(2)
應付退休金負債		226,752	-	96,013	322,765	應付退休金負債	5.(4), 6.(6)
存入保證金		7,351	-	-	7,351	存入保證金	
遞延所得稅負債—非流動		6,361	1,179,798	-	1,186,159	遞延所得稅負債	6.(2)
非流動負債合計		1,420,262	-	96,013	1,516,275	非流動負債合計	
負債合計		2,950,812	3,455	104,846	3,059,113	負債合計	
普通股股本		6,038,919	-	-	6,038,919	普通股股本	
資本公積						資本公積	
庫藏股票交易		21,606	-	-	21,606	庫藏股票交易	
長期投資		131,914	-	(131,914)	-		6.(5)
		153,520	-	(131,914)	21,606		
保留盈餘						保留盈餘	
法定盈餘公積		1,499,835	-	-	1,499,835	法定盈餘公積	
特別盈餘公積		106,058	-	3,222,207	3,328,265	特別盈餘公積	4.
未分配盈餘		1,488,624	-	2,762,006	1,492,284	未分配盈餘	5.(3), 6.(4)
			-	(103,122)			5.(4), 6.(6)
			-	(8,541)			6.(7)
			-	131,914			6.(5)
			-	(73,020)			6.(12)
			-	516,630			5.(5)
			-	(3,222,207)			4.
保留盈餘合計		3,094,517	-	3,225,867	6,320,384	保留盈餘合計	
股東權益其他項目						其他權益	
未實現重估增值		2,762,006	-	(2,762,006)	-		5.(3), 6.(4)
金融商品未實現損益		469,633	-	51,920	521,553	備供出售金融資產未實現損益	5.(6), 6.(8)
累積換算調整數		437,336	-	(516,630)	(79,294)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5.(5)
未認為退休金成本之淨損失		(18,778)	-	18,778	-		5.(4), 6.(6)
股東權益其他項目合計		3,650,197	-	(3,207,938)	442,259	其他權益合計	
母公司股東權益合計		12,937,153	-	(113,985)	12,823,168	母公司業主權益合計	
少數股權		174,988	-	(3,565)	171,131	非控制權益	5.(4), 6.(6)
			-	(292)			6.(7)
股東權益合計		13,112,141	-	(117,842)	12,994,299	權益合計	
負債及股東權益總計		\$ 16,062,953	\$ 3,455	(\$ 12,996)	\$ 16,053,412	負債及權益總計	

3. 一〇一一年上半年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs			
項	目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
營業收入		\$ 2,303,041	\$ -	\$ -	\$ 2,303,041	營業收入	
銷貨退回及折讓		16,224	-	-	16,224	銷貨退回及折讓	
營業收入淨額		2,286,817	-	-	2,286,817	營業收入淨額	
營業成本		2,104,692	-	(3,416)	2,101,482	營業成本	6.(6)
			-	206			6.(7)
營業毛利		182,125	-	3,210	185,335	營業毛利	
營業費用						營業費用	
研究發展費用		20,027	-	(95)	19,970	研究發展費用	6.(6)
			-	38			6.(7)
推銷費用		58,198	-	(684)	58,041	推銷費用	6.(6)
			-	527			6.(7)
管理及總務費用		113,650	-	(1,273)	112,700	管理及總務費用	6.(6)
			-	323			6.(7)
營業費用合計		191,875	-	(1,164)	190,711	營業費用合計	
營業淨利		(9,750)	-	4,374	(5,376)	營業淨利	
營業外收入及利益						營業外收入及支出	
利息收入		1,255	-	-	1,255	利息收入	
採權益法之投資收益		278,468	-	295	278,763	採用權益法之關聯企業之份額	6.(5)
股利收入		116,776	-	-	116,776	股利收入	
兌換利益—淨額		7,849	-	-	7,849	外幣兌換利益	
租金收入		10,167	-	-	10,167	租金收入	
什項收入		18,157	-	-	18,157	什項收入	
營業外收入及利益合計		432,672	-	-			

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs		項	目	說	明
	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額				
營業外費用及損失								
利息費用	\$ 1,107	\$ -	\$ -	(\$ 1,107)	利息費用			
什項支出	5,839	-	-	(5,839)	什項支出			
營業外費用及 損失合計	6,946	-	295	426,021	營業外收入及 支出合計			
合併稅前淨利	415,976	-	4,669	420,645	合併稅前淨利			
所得稅費用	2,558	-	887	3,445	所得稅費用			6.(6)
合併總純益	\$ 413,418	\$ -	\$ 3,782	\$ 417,200	合併總純益			
				(\$ 79,294)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			
				111,540	備供金融資產未實現損 益			6.(8)
				32,246	當期其他綜合損益(稅 後淨額)			
				\$ 449,446	當期綜合損益總額			

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 2,762,006 千元及 516,630 千元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 3,222,207 千元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定

轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，納入本公司及子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

(2) 股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

(3) 認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地、投資性不動產、不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(4) 員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(5) 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(6) 指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司選擇於轉換至 IFRSs 日將部分原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產－非流動。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

(2) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

(3) 遞延所得稅資產／負債之分類及遞延所得稅資產之備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，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。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，遞延所得稅資產及負債一律分

類為非流動項目。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。

(4) 不動產、廠房及設備之衡量基礎

中華民國一般公認會計原則下，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。

轉換至 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。另本公司及子公司依照國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，相關未實現重估增值轉列保留盈餘。

(5) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉

列保留盈餘。

(6) 確定福利退休金計畫之精算損益、最低退休金負債及未認列過渡性淨給付義務

中華民國一般公認會計原則下：1.精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。2.最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。3.首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

轉換至 IFRSs 後：1.依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，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。2.無最低退休金負債之規定。3.由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

(7) 短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(8) 以成本衡量之金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。

轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未

指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

(9) 出租資產、閒置資產及其他資產－其他之分類

依中華民國一般公認會計原則，出租廠房及土地係非屬本公司業務範圍而帳列出租資產。固定資產已發生閒置者帳列閒置資產。依現行依現行證券發行人財務報告編製準則，以他人名義持有之土地帳列其他資產－其他。

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。

(10) 備抵銷貨折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵折讓作為應收帳款之減項。

轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為銷貨退回及折讓之短期負債準備。

(11) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

(12) 關聯企業會計政策之一致性調整

針對相似情況下之類似交易及事件，本公司及子公司於採用權益法所用之關聯企業財務報表予以調整，以符合本公司及子公司依 IFRSs 編製合併財務報

表之會計政策及豁免選項。

(13) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

(三) 本公司及子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認可之二〇一〇年 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。本公司及子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

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：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	期末餘額	期末實際 動支金額	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	\$ 9,921	-	2	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 100,000	\$3,234,288

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

民國一〇一年上半年度

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	\$ 73,000	-	1	\$ 12,937,153
		嘉義混凝土工業公司	1.	65,000	65,000	65,000	32,500	-	1	12,937,153
		高雄碼頭通運公司	1.	75,600	50,000	50,000	-	-	-	12,937,153
1	高雄碼頭通運公司	本公司	2.	79,900	17,998	17,998	-	-	-	79,900

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

民國一〇一年六月三十日

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	\$ 5,075	-	\$ 5,075	
	台南紡織公司	本公司董事長為該公司董事	"	248,380	3,117	0.02	3,117	
	聯成化學公司	無	"	138,985	2,238	0.01	2,238	
					<u>\$ 10,430</u>		<u>\$ 10,430</u>	
	新加坡嘉環私人有限公司	本公司董事長為該公司董事	待出售非流動資產	3,298,375	<u>\$ 86,646</u>	50.00	<u>\$ 86,646</u>	
	中國信託金融控股公司	無	備供出售金融資產—非流動	30,768,611	\$ 523,066	0.25	\$ 523,066	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	<u>754,307</u>	6.85	<u>754,307</u>	
					<u>\$ 1,277,373</u>		<u>\$ 1,277,373</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	\$ 648,530	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	426,936	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	154,601	
	高雄捷運公司	無	"	10,000,000	26,800	1.00	22,107	
	漢通創業投資公司	"	"	2,887,945	31,384	2.18	32,467	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	12,903	
	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	8,382	
	極品創業投資公司	"	"	2,221,116	2,731	9.96	9,622	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,467	1.05	103,533	
	華東水泥公司	"	"	500,000	3,214	25.00	3,214	
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	-	0.15	37,181	
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	2.38	-	
	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	-	
	香港立浦控股有限公司	"	"	17,967,800	-	22.25	-	
					<u>\$ 828,509</u>		<u>\$ 1,459,476</u>	
	英屬維京群島環球投資公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,155,249	\$ 23,628	100.00	\$ 23,628	
	新加坡環球私人有限公司	"	"	200,698	1,275	100.00	1,275	
	環中國際公司	"	"	10,500,000	161,574	70.00	161,574	
	環球混凝土工業公司	"	"	7,056,374	126,497	55.94	126,497	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	124,904	100.00	124,904	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	74,688	100.00	79,900	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,537,033	34,974	85.18	34,974	
英屬維京群島環龍國際公司	"	"	12,235,020	3,640	95.30	3,640		
六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	53,300,977	5,092,789	29.86	5,092,789		
台南混凝土工業公司	"	"	900,000	<u>14,288</u>	30.00	<u>14,288</u>		
				<u>\$ 5,658,257</u>		<u>\$ 5,663,469</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	\$ 5,282	-	\$ 5,282	
	新光福運平衡基金	"	"	334,017	3,610	-	3,610	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	338	-	338	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,508	-	1,508	
	股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	"	1,775,850	35,517	0.16	35,517	
	台南紡織公司	"	"	1,030,250	12,929	0.07	12,929	
	宏和精密紡織公司	無	"	11,000	139	0.01	139	
	中國信託金融控股公司	"	備供出售金融資產—非流動	909,496	15,462	0.01	15,462	
	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	-	
	六和機械公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	1,000	93	-	96	
	環球混凝土工業公司	本公司之子公司	"	1,000	19	0.01	18	
北羅企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	1,101	100.00	1,101		
英屬維京群島環球石礦公司	"	其他負債	50,000	(22,853)	100.00	-		
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	採權益法評價之被投資公司	"	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	-		
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	80,422	100.00	-		
英屬維京群島環球石礦公司 (特別股)	相同最終母公司	"	968,485	28,566	100.00	-		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(147,423)	100.00	-	註	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票							
ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	其他負債	7,426,667	(147,423)	96.45	-	註	

註：GERGUM 已於一〇一一年五月辦理註銷，相關股權出售交易尚未完成交割。

環球水泥股份有限公司及子公司
 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
 民國一〇一年上半年度

附表四

單位：新台幣千元

財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
房屋及建築	101.5.3	\$ 170,000	截至一〇一年六月底止已支付第一期款項34,000千元	銓興營造有限公司	非關係人	-	-	-	-	參考市場行情議定	興建廠房	無

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
民國一〇一年上半年度

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	占總進（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總經理 子公司一環泥投資為該公司法人董事 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 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	銷貨	(\$ 172,925)	(10)	月結一至三個月	相當	相當	\$ 52,605	7	
	泛亞工程公司		銷貨	(108,445)	(7)	月結一至三個月	相當	相當	73,380	10	
	台憶砂石有限公司		進貨	226,178	19	月結六十五天	註	相當	(116,322)	(28)	
	儀億興業公司		進貨	162,986	14	月結六十五天	註	相當	(78,833)	(19)	

註：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年六月三十日

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
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	\$ 161,574	\$ 16,618	\$ 11,633	
	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	34,974	(2,395)	(2,040)	
	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	74,688	4,242	5,979	
	新加坡環球私人有限公司	新加坡	一般投資業務	3,708	45,834	200,698	100.00	1,275	105	105	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00	124,904	5,110	5,110	
	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	293,786	9,155,249	100.00	23,628	(278)	(278)	
	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	413,919	12,235,020	95.30	3,640	(99)	(98)	
	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	30,464	30,468	7,056,374	55.94	126,497	(3,614)	(2,022)	
	新加坡嘉環私人有限公司	新加坡	一般投資業務	59,633	59,633	-	-	-	(438)	(219)	註一
	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	174,997	175,000	53,300,977	29.86	5,092,789	928,988	277,412	
	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	14,288	4,249	1,275	
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	-	-	-	-	-	註二
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	(22,853)	(11)		
	北羅企業公司	台南市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00	1,101	(18)		
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46	-	-		
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	80,422	-		
	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	28,566	-		
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135	USD 2,135	6,764,000	100.00	(147,423)	-		
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	(147,423)	-		

註一：本公司於一〇一年三月董事會決議通過出售新加坡嘉環私人有限公司，並於一〇一年六月底停止採用權益法認列投資損益，並轉列至待出售非流動資產。

註二：高碼實業於一〇一年二月辦理清算。

環球水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇一年上半年度

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)	本期期末 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 未出金額 (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 帳面 投資 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	\$ 358,560 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 56,324 (USD 1,885 千元)	-	-	\$ 56,324 (USD 1,885 千元)	22.5	(\$ 122) 3.	\$ 84,302	\$ -
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	146,920 (USD 4,917 千元)	2.	21,753 (USD 728 千元)	-	-	21,753 (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	209,160 (USD 7,000 千元)	2.	-	-	-	-	-	-	(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	215,136 (USD 7,200 千元)	2.	-	-	-	-	-	-	(註五)	201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運銷	2,091,600 (USD 70,000 千元)	2.	160,725 (USD 5,379 千元)	-	-	160,725 (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	209,160 (USD 7,000 千元)	2.	1,225 (USD 41 千元)	-	-	1,225 (USD 41 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	62,748 (USD 2,100 千元)	2.	359 (USD 12 千元)	-	-	359 (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	239,040 (USD 8,000 千元)	2.	1,404 (USD 47 千元)	-	-	1,404 (USD 47 千元)	-	-	(註五)	-

本期期末 自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額 (註二)	經濟部 核准投資 金額 (註二)	依經濟部 核准投資 限額 (註三)
\$ 241,789 (USD 8,092 千元)	\$ 830,455 (USD 27,793 千元)	\$ 7,762,292

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(係按被投資公司未經會計師查核之同期間報表計算)。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.88 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：

$$12,937,153 \times 60\% = 7,762,292$$

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，出價價款部分業已匯回，並於一〇一年五月核備完成。

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
一〇一年上半年度

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	高碼通運	1.	運費	\$ 92,175	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		高碼通運	1.	應付帳款	3,681	"	-
		高碼通運	1.	應付費用	14,108	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	9,921	—	-
		BVI 環投	1.	暫付款	1,529	—	-
1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	42,617	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	2
		嘉義混凝土	3.	"	16,062	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	1
		嘉義混凝土	3.	應收票據	4,620	"	-
		環球混凝土	3.	"	14,012	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	891	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	-
2	BVI 環投	環球混凝土	3.	"	8,252	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-
		環球石礦	3.	其他應收款	29,880	—	-

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
一〇〇年上半年度

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	高碼通運	1.	運費	\$ 91,108	按議定價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		高碼通運	1.	其他應收款	1,004	"	-
		高碼通運	1.	應付票據	18	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		高碼通運	1.	應付帳款	6,203	"	-
		BVI 環礦	1.	預付貨款	5,032	按一般價格計算，採預付方式	-
1	環中國際	高碼通運	1.	應付費用	15,287	按議定價格計算，進貨後 45~60 天付款	-
		環球混凝土	3.	營業收入	30,497	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	1
		嘉義混凝土	3.	"	11,916	"	1
		嘉義混凝土	3.	應收票據	1,589	"	-
		環球混凝土	3.	"	4,095	"	-
		嘉義混凝土	3.	應收帳款	2,554	"	-
		環球混凝土	3.	"	6,143	"	-
2	嘉義混凝土	高碼通運	3.	進貨	2,065	按一般價格計算，進貨後 30~90 天收款	-
		高碼通運	3.	應付票據	292	"	-
		高碼通運	3.	應付帳款	446	"	-
3	BVI 環投	BVI 環礦	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。