

環球水泥股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4	-
四、資產負債表	5	-
五、損 益 表	6~7	-
六、股東權益變動表	8	-
七、現金流量表	9~10	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16	二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17	三
(四) 重要會計科目之說明	17~37	四~二十
(五) 關係人交易	37~41	二一
(六) 質抵押之資產	41	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	41	二三
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	42	二四
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	42, 44~50	二五
2. 轉投資事業相關資訊	42, 45~50	二五
3. 大陸投資資訊	43, 51	二五
(十二) 營運部門資訊	43	二六
九、重要會計科目明細表	52~71	-

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）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註九所述，環球水泥公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）5,023,886千元（包含待出售非流動資產）及5,116,622千元，民國一〇一及一〇〇年上半年度按權益法分別認列投資收益222,900千元及188,657千元，暨財務報表附註二五揭露之轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中

與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

環球水泥公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

隨附環球水泥公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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)	\$ 396,188	3	\$ 1,208,947	7	2100	短期借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 40,000	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及七)	10,430	-	23,771	-	2110	應付短期票券(附註十三)	80,000	1	469,840	3
1120	應收票據(附註二一)	259,306	2	225,233	1	2120	應付票據	10,067	-	8,305	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	344,486	2	364,393	2	2130	應付票據-關係人(附註二一)	58,513	-	62,827	-
1150	應收帳款-關係人(附註二及二一)	131,538	1	136,709	1	2140	應付帳款	182,638	1	175,857	1
1178	應收股利	190,712	1	291,269	2	2150	應付帳款-關係人(附註二一)	167,492	1	82,864	1
120X	存貨(附註二及六)	240,359	2	187,189	1	2160	應付所得稅(附註二)	7,560	-	47,981	-
1256	用品盤存	95,686	1	98,652	1	2170	應付費用(附註二一)	111,861	1	118,687	1
1275	待出售非流動資產(附註九)	86,646	-	-	-	2216	應付股利(附註十六)	384,891	3	626,455	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	3,742	-	6,224	-	2280	其他流動負債	19,313	-	29,853	-
1291	受限制資產-流動(附註二二)	5,067	-	5,067	-	21XX	流動負債合計	1,022,335	7	1,662,669	10
1298	其他流動資產(附註五及二一)	32,287	-	28,808	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,796,447	12	2,576,262	15	2420	長期借款(附註十四)	-	-	1,220,000	7
	基金及投資						各項準備				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及七)	1,277,373	8	1,381,356	8	2510	土地增值稅準備(附註十)	1,082,113	7	1,082,113	7
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	828,509	6	852,695	5		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、三及九)	5,658,257	37	6,236,018	38	2810	應計退休金負債(附註二)	218,179	1	226,149	1
1424	人壽保險現金解約價值	3,846	-	3,874	-	2820	存入保證金(附註十一)	6,960	-	5,058	-
14XX	基金及投資合計	7,767,985	51	8,473,943	51	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二、九及十七)	6,361	-	926	-
	固定資產(附註二及十)					28XX	其他負債合計	231,500	1	232,133	1
	成 本					2XXX	負債合計	2,335,948	15	4,196,915	25
1501	土 地	962,407	6	957,407	6		股 本				
1521	房屋及建築	859,253	6	846,175	5	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	40	6,038,919	36
1531	機器設備	2,296,611	15	2,263,508	14		資本公積(附註十六)				
1551	運輸設備	360,597	2	248,832	1	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
1561	辦公設備	73,935	1	95,847	-	3260	長期投資	131,914	1	138,124	1
1681	其他設備	436,584	3	443,072	3	32XX	資本公積合計	153,520	1	159,730	1
15X1	成本合計	4,989,387	33	4,854,841	29		保留盈餘(附註十六)				
15X8	重估增值	2,537,863	16	2,359,128	15	3310	法定盈餘公積	1,499,835	10	1,460,864	9
15XY	成本及重估增值	7,527,250	49	7,213,969	44	3320	特別盈餘公積	106,058	-	106,058	1
15X9	減:累計折舊	3,971,970	26	3,948,594	24	3350	未分配盈餘	1,488,624	10	1,177,782	7
1670	未完工程及預付設備款	41,148	-	19,664	-	33XX	保留盈餘合計	3,094,517	20	2,744,704	17
15XX	固定資產合計	3,596,428	23	3,285,039	20		股東權益其他項目				
	無形資產					3460	未實現重估增值(附註十)	2,762,006	18	2,762,006	17
1780	其他無形資產(附註二)	9,853	-	9,273	-	3450	金融商品之未實現利益(附註七及十六)	469,633	3	583,526	3
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註九)	437,336	3	184,225	1
1800	出租資產(附註二及十一)	191,414	1	194,213	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(18,778)	-	(28,419)	-
1810	閒置資產(附註二及十一)	1,785,293	12	1,971,847	12	34XX	股東權益其他項目合計	3,650,197	24	3,501,338	21
1820	存出保證金	3,495	-	6,343	-	3XXX	股東權益合計	12,937,153	85	12,444,691	75
1887	受限制資產-非流動(附註二二)	27,490	-	29,990	-		負債及股東權益總計	\$ 15,273,101	100	\$ 16,641,606	100
1888	其他資產-其他(附註十)	94,696	1	94,696	1						
18XX	其他資產合計	2,102,388	14	2,297,089	14						
1XXX	資產總計	\$ 15,273,101	100	\$ 16,641,606	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

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	\$1,666,638	101	\$1,680,544	101
4190	<u>16,018</u>	<u>1</u>	<u>20,899</u>	<u>1</u>
4100	1,650,620	100	1,659,645	100
5000	<u>1,517,392</u>	<u>92</u>	<u>1,528,199</u>	<u>92</u>
5910	<u>133,228</u>	<u>8</u>	<u>131,446</u>	<u>8</u>
	營業費用(附註十八及二一)			
6300	20,027	1	17,189	1
6100	58,834	4	50,826	3
6200	<u>74,073</u>	<u>4</u>	<u>72,809</u>	<u>5</u>
6000	<u>152,934</u>	<u>9</u>	<u>140,824</u>	<u>9</u>
6900	(<u>19,706</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,378</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及利益			
7110	397	-	148	-
7121	296,857	18	215,068	13
7122	111,760	7	117,720	7
7140	-	-	2,717	-
7160	7,487	-	-	-
7210	9,040	-	8,660	1

(接次頁)

環球水泥股份有限公司

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

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		股東權益合計
		普通股本	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失	
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)	\$ 12,869,301
	一〇〇年度盈餘分配(附註十六)										
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	一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	410,381	-	-	-	-	410,381
R5	換算調整數之變動(附註九)	-	-	-	-	-	-	-	(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(附註十六)	-	-	-	-	-	-	91,790	-	-	91,790
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)	\$ 12,937,153
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)	\$ 12,595,119
	九十九年度盈餘分配(附註十六)										
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	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	87,812	-	-	-	-	87,812
R5	換算調整數之變動(附註九)	-	-	-	-	-	-	-	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利益增加(附註十六)	-	-	-	-	-	-	211,760	-	-	211,760
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)	\$ 12,444,691

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

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

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	本期淨利	\$ 410,381	\$ 87,812
	調整項目		
A20300	折舊費用	47,597	38,220
A20400	攤銷費用	3,831	2,229
A20500	壞帳損失提列(轉列收入)數	11,393	(124)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	4,905	824
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	59	(18)
A22400	權益法認列之投資收益	(296,857)	(215,068)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	3,827	9,338
A22600	處分固定資產利益	(2,198)	(382)
A23300	處分投資利益	-	(2,717)
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	(2,636)	90,755
A31140	應收帳款	30,569	41,301
A31150	應收帳款—關係人	(48,047)	(71,856)
A31160	應收股利	(89,761)	(88,214)
A31180	存 貨	(46,423)	252
A31211	其他流動資產	(4,985)	47,171
A31990	用品盤存	3,010	(21,182)
A32120	應付票據	2,300	(1,274)
A32130	應付票據—關係人	(2,143)	(332)
A32140	應付帳款	(28,086)	(31,989)
A32150	應付帳款—關係人	42,460	(149,943)
A32160	應付所得稅	(30,506)	28,689
A32170	應付費用	(923)	(40,748)
A32212	其他流動負債	(710)	(1,524)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(7,952)	(118,379)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(25,060)	(14)
B00400	處分備供出售金融資產價款	29,606	4,473
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	112	-
B01800	採權益法之長期股權投資減資退回股款	51,067	1,419,447
B01900	購置固定資產	(88,586)	(67,304)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
		上 半 年	上 半 年
B02000	處分固定資產價款	\$ 3,238	\$ 387
B02500	存出保證金減少	245	452
B02800	受限制資產減少	2,500	-
B02900	購置無形資產	(137)	(4,767)
B09900	人壽保險現金解約價值收現數	3,874	3,845
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(23,141)</u>	<u>1,356,519</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,000
C00200	應付短期票券增加	80,000	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	1,852	65
C02100	發放現金股利	(7)	(4)
CCCC	融資活動之淨現金流入(流出)	<u>81,845</u>	<u>(320,012)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	50,752	918,128
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>345,436</u>	<u>290,819</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 396,188</u>	<u>\$ 1,208,947</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 112	\$ 10,879
F00400	支付所得稅	35,641	16,754
	不影響現金流量之融資活動		
G03300	應付現金股利	\$ 362,335	\$ 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	\$ 51,626	\$ 13,224
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)減少數	<u>36,960</u>	<u>54,080</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 88,586</u>	<u>\$ 67,304</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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，本公司員工人數分別為 308 人及 312 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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新台幣金額入帳。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。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

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。

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

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。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、採權益法評價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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存 貨

存貨包括原料、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) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，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。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原

多承擔之損失完全回復為止。

(十一) 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，三至十一年；運輸設備，二至八年；辦公設備，二至十年；其他設備，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）及累計折舊均自帳上減除，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。

(十二) 無形資產

以取得成本為入帳基礎，專利權按十至二十年以直線法攤銷。

(十三) 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。

(十四) 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。

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。

(十五) 收入之認列

本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。

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，對本公司一〇〇年上半年度稅後淨利並無影響。

(二) 金融商品之會計處理

本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，對本公司一〇〇年上半年度稅後淨利並無重大影響。

(三) 營運部門資訊之揭露

本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。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 856	\$ 1,058
活期存款	118,651	829,650
支票存款	6,122	9,139
定期存款	115,764	369,100
約當現金		
附買回債券，一〇〇一年七月 到期，年利率 0.825%~ 0.835%	154,795	-
	<u>\$ 396,188</u>	<u>\$ 1,208,947</u>

五、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$ 358,216	\$ 376,516
減：備抵呆帳（附註二）	<u>13,730</u>	<u>12,123</u>
	<u>\$ 344,486</u>	<u>\$ 364,393</u>

本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	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 11,693	\$ -	\$ 12,369	\$ -
提列（迴轉）呆帳費用	6,313	5,080	(124)	-
重分類	(3,750)	3,750	-	-
實際沖銷	(<u>526</u>)	(<u>8,830</u>)	(<u>122</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 13,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,123</u>	<u>\$ -</u>

六、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
製成品	\$ 90,692	\$ 64,296
在製品	14,914	574
原料	<u>134,753</u>	<u>122,319</u>
	<u>\$ 240,359</u>	<u>\$ 187,189</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10,209千元及10,147千元。

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	\$ 1,514,664	\$ 1,525,350
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	59	(18)
未分攤固定製造成本	3,720	3,441
下腳收入	(<u>1,051</u>)	(<u>574</u>)
	<u>\$ 1,517,392</u>	<u>\$ 1,528,199</u>

七、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	\$ 8,009	\$ 16,469
評價調整	<u>2,421</u>	<u>7,302</u>
	<u>\$ 10,430</u>	<u>\$ 23,771</u>
<u>備供出售金融資產－非流動</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 812,985	\$ 817,532
評價調整	<u>464,388</u>	<u>563,824</u>
	<u>\$ 1,277,373</u>	<u>\$ 1,381,356</u>

(一) 本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因九十七年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定，於九十七年七月一日起重分類至備供出售金融資產科目項下計 727,243 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	\$ 290,462	\$ 296,536
評價調整	<u>243,004</u>	<u>444,801</u>
	<u>\$ 533,496</u>	<u>\$ 741,337</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>183,545</u>)	<u>\$ 15,837</u>

上述上市櫃公司股票，尚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損益分別為損失 57,428 千元及利益 97,065 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

八、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 金額	一〇一年 六月三十日 持股%	一〇〇年 六月三十日 金額	一〇〇年 六月三十日 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	60,296	-	57,082	-
	\$ 828,509		\$ 852,695	

本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，參閱附註九。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一一年六月三十日		一〇〇〇年六月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 5,092,789	29.86	\$ 4,363,869	29.86
環中國際公司	161,574	70.00	187,716	70.00
環球混凝土工業公司	126,497	55.94	129,274	55.95
環泥投資公司	124,904	100.00	131,654	100.00
高雄碼頭通運公司	74,688	100.00	62,217	100.00
嘉義混凝土工業公司	34,974	85.18	42,546	85.18
英屬維京群島環球投資公司	23,628	100.00	17,819	100.00
台南混凝土工業公司	14,288	30.00	14,586	30.00
英屬維京群島環龍國際公司	3,640	95.30	872,060	95.30
新加坡環球私人有限公司	1,275	100.00	328,127	100.00
華東水泥公司	-	-	3,214	25.00
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	82,936	50.00
	<u>\$ 5,658,257</u>		<u>\$ 6,236,018</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	一〇一一年上半年度	一〇〇〇年上半年度
六和機械公司	\$ 277,412	\$ 184,863
環中國際公司	11,633	16,503
環球混凝土工業公司	(2,022)	5,253
環泥投資公司	5,110	22,961
新加坡嘉環私人有限公司	(219)	(250)
高雄碼頭通運公司	5,979	5,543
嘉義混凝土工業公司	(2,040)	(1,153)
英屬維京群島環球投資公司	(278)	(1,332)
台南混凝土工業公司	1,275	1,235
英屬維京群島環龍國際公司	(98)	(2,038)
新加坡環球私人有限公司	105	(16,128)
華東水泥公司	-	(389)
	<u>\$ 296,857</u>	<u>\$ 215,068</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)	26,406
轉列兌換損失(利益)	(8,585)	165,862
遞延所得稅負債減少(增加)	<u>1,742</u>	<u>(30,580)</u>
期末餘額	<u>\$ 437,336</u>	<u>\$ 184,225</u>

- (一) 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；一〇〇年上半年度依持股比例收到被投資公司英屬維京群島環龍國際公司及英屬維京群島環球投資公司減資退回股款分別為 948,580 千元及 470,867 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 132,265 千元及 33,597 千元。
- (二) 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 BADC 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。
- (三) 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，故於一〇〇年度認列減損損失 1,000 千元。
- (四) 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。

- (五) 上述採權益法之長期股權投資，除一〇一年及一〇〇年六月三十日部分長期股權投資分別為 5,023,886 千元（包含待出售非流動資產）及 5,116,622 千元，暨一〇一及一〇〇年上半年度對前開被投資公司採權益法認列之投資收益 222,900 千元及 188,657 千元，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價認列外，餘係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。
- (六) 上述採權益法評價之被投資公司中，一〇一年上半年度除六和機械公司、新加坡嘉環私人有限公司（已轉列至待出售非流動資產）及台南混凝土工業公司；一〇〇年上半年度除六和機械公司、新加坡嘉環私人有限公司、華東水泥公司及台南混凝土工業公司非屬具有控制能力之轉投資公司，是以未納入本公司合併報表之編製個體外，餘均已列入本公司一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表之編製個體。

十、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
重估增值		
土地	\$ 2,008,195	\$ 1,829,460
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	<u>375,601</u>	<u>375,601</u>
	<u>\$ 2,537,863</u>	<u>\$ 2,359,128</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 773,571	\$ 747,441
機器設備	2,595,088	2,584,021
運輸設備	127,482	113,568
辦公設備	52,828	73,115
其他設備	<u>423,001</u>	<u>430,449</u>
	<u>\$ 3,971,970</u>	<u>\$ 3,948,594</u>

- (一) 截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本均為 94,696 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) 本公司於九十年辦理土地重估，重估增值總額為 3,826,734 千

元，扣除土地增值稅準備 1,957,728 千元後重估淨額為 1,869,006 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。

十一、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	\$ 15,658	\$ 15,658
土地重估增值	156,756	156,756
房屋及建築	79,022	79,022
房屋及建築重估增值	17,872	17,872
其他設備	<u>370</u>	<u>370</u>
成本及重估增值合計	<u>269,678</u>	<u>269,678</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	77,940	75,167
其他設備	<u>324</u>	<u>298</u>
	<u>78,264</u>	<u>75,465</u>
	<u>\$ 191,414</u>	<u>\$ 194,213</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	\$	8,992
一〇二年	年度		17,428
一〇三年	年度		9,881
一〇四年	年度		5,432
一〇五年	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，本公司收取之保證金分別為 2,381 千元及 2,337 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	\$ 118,844	\$ 123,844
土地重估增值	1,661,783	1,840,518
房屋及建築	170,486	170,486
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>2,215,430</u>	<u>2,399,165</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	162,128	159,309
機器設備	210,680	210,680
其他設備	21,133	21,133
	<u>393,941</u>	<u>391,122</u>
減：累計減損	36,196	36,196
	<u>\$ 1,785,293</u>	<u>\$ 1,971,847</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。

十二、短期借款—一〇〇年六月三十日

係銀行信用借款，年利率為 0.87%~0.92%。

十三、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	-	470,000
	80,000	470,000
減：應付短期票券折價	-	160
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 469,840</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% 及 0.788%~0.888%。

十四、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	\$	400,000
度 900,000 千元，已於一		
〇〇年十月全數償還。		
華南商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額		270,000
度 300,000 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		200,000
度 300,000 千元，已於一		
〇〇年七月全數償還。		
兆豐國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額		150,000
度 400,000 千元，已於一		
〇〇年九月全數償還。		
台灣工業銀行		
長期營運週轉借款，借款額		100,000
度 200,000 千元，已於一		
〇〇年七月全數清償。		
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。		
		<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分別為 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。

十五、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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度依該條例認列之退休金成本分別為 3,845 千元及 3,729 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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度分別認列退休金成本 11,405 千元及 15,360 千元。

十六、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>

十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)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	\$ 70,199	\$ 21,555
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(18,999)	(20,012)
採權益法認列 國內被投資 公司之投資 利益	(50,548)	(39,919)
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

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
暫時性差異		
權益法認列國 外被投資公 司之投資損 失	\$ 83	\$ 3,357
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%	-	47,987
當期所得稅	4,125	47,987
遞延所得稅		
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	1,010	(2,544)
	<u>\$ 2,557</u>	<u>\$ 38,982</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：

	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		
呆帳費用超限	\$ 2,546	\$ 693
未實現存貨損失	1,736	1,725
未實現用品盤存跌價損失	10,745	10,804
預收貨款財稅差異	473	1,034
未實現兌換損失	722	4,395
其 他	-	102
	<u>16,222</u>	<u>18,753</u>
減：備抵評價	<u>12,480</u>	<u>12,529</u>
	<u>3,742</u>	<u>6,224</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	37,090	36,894
資產減損損失	4,587	4,587
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	<u>98,352</u>	<u>100,791</u>
	140,029	142,272
減：備抵評價	<u>140,029</u>	<u>142,272</u>
	-	-
遞延所得稅負債		
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	(<u>654</u>)	(<u>658</u>)
	(<u>6,361</u>)	(<u>926</u>)
遞延所得稅資產（負債）淨額	(<u>\$ 2,619</u>)	\$ <u>5,298</u>

(三) 本公司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。

(四) 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。

十八、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	\$ 80,404	\$ 63,581	\$ 143,985	\$ 80,249	\$ 57,605	\$ 137,854
員工保險費	7,143	3,281	10,424	6,816	3,245	10,061
退休金	9,918	5,332	15,250	10,909	8,180	19,089
其他	<u>2,348</u>	<u>3,903</u>	<u>6,251</u>	<u>2,353</u>	<u>3,661</u>	<u>6,014</u>
	<u>\$ 99,813</u>	<u>\$ 76,097</u>	<u>\$ 175,910</u>	<u>\$ 100,327</u>	<u>\$ 72,691</u>	<u>\$ 173,018</u>
折舊費用	\$ 42,574	\$ 3,577	\$ 46,151	\$ 33,779	\$ 2,023	\$ 35,802
攤銷費用	2,905	926	3,831	1,273	956	2,229

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 1,446 千元及 2,418 千元列入營業外費用及損失一什項支出項下。

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－淨利

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 412,938</u>	<u>\$ 410,381</u>	<u>\$ 126,794</u>	<u>\$ 87,812</u>

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年上半年度	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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年		一〇〇九年	
	六月三十日	帳面價值	六月三十日	帳面價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產				
— 流動	\$ 10,430	\$ 10,430	\$ 23,771	\$ 23,771
備供出售金融資產				
— 非流動	1,277,373	1,277,373	1,381,356	1,381,356
以成本衡量之金融				
資產—非流動	828,509	不適用	852,695	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	3,495	3,495	6,343	6,343
<u>負 債</u>				
長期借款	-	-	1,220,000	1,220,000
存入保證金	6,960	6,960	5,058	5,058

(二) 本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）、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，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
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. 長期借款係以浮動利率計息，是以其帳面價值即公平價

值，折現率以本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 303,116 千元及 404,157 千元，金融負債分別為 80,000 千元及 469,840 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 118,651 千元及 829,650 千元，金融負債分別為 0 千元及 1,260,000 千元。

(四) 本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，其利息收入分別為 397 千元及 148 千元，利息費用分別為 112 千元及 10,325 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之上市（櫃）公司股票，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 12,878 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度組成要素、合約金額及其他應收款。本公司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 929,537 千元及 1,023,947 千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、應收股利及存出保證金等）是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另因背書保證所承擔之最大信用暴險金額，一〇一年及一〇〇年六月底分別為 235,000 千元及 215,000 千元。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。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。

二一、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>
環中國際公司（環中國際）	子公司—持股 70%
嘉義混凝土工業公司（嘉義混凝土）	子公司—持股 85.18%
環球混凝土工業公司（環球混凝土）	子公司—持股 55.94%
英屬維京群島環球投資公司（BVI 環投）	子公司—持股 100%
高雄碼頭通運公司（高碼通運）	子公司—持股 100%
英屬維京群島環球石礦公司（環球石礦）	子公司（間接持股 100%）
高碼實業公司（高碼實業）	子公司（間接持股 100%）（註一）
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（註二）
環泥建設開發公司（環泥建設）	本公司為該公司法人董事
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
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
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

註一：已於一〇一年二月辦理清算，並轉列至以成本衡量之金融資產。

註二：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	\$ 172,925	10	\$ 206,973	13
泛亞工程	108,445	7	119,357	7
中聯資源	<u>20,973</u>	<u>1</u>	<u>15,299</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 302,343</u>	<u>18</u>	<u>\$ 341,629</u>	<u>21</u>

(1) 本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本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	19	\$ 221,189	19
儀億興業	162,986	14	190,082	17
中聯資源	68,967	6	65,088	6
鴻鑫建材	<u>37,560</u>	<u>3</u>	<u>43,818</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 495,691</u>	<u>42</u>	<u>\$ 520,177</u>	<u>46</u>

(1) 本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. 運費支出

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	占各該科目%	金 額	占各該科目%
高碼通運—銷貨成本	\$ 86,415	6	\$ 84,606	6
—銷售費用	\$ 5,760	10	\$ 5,413	11
—管理及總務費用	\$ -	-	\$ 1,089	1

(1) 本公司對關係人之運費交易，價格係依雙方議定價格訂之，議定價格與一般供應商相當。

(2) 本公司對關係人之運費付款條件約為 45 天至 60 天，與一般供應商相當。

4. 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。

5. 資金融通—一〇一年上半年度

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	年利率區間	
			(%)	利息收入
應收關係人借款				
環球石礦	\$ 20,000	\$ 9,921	不計息	\$ -

6. 背書保證

本公司為關係企業向銀行融資而提供背書保證明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 100,000
嘉義混凝土	65,000	65,000
高碼通運	50,000	50,000
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 215,000</u>

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。

(三) 期末餘額

	一〇一年六月三十日		一〇〇一年六月三十日	
	金	占各該科目%	金	占各該科目%
應收票據				
中聯資源	\$ 2,336	1	\$ 332	-
應收帳款				
泛亞工程	\$ 73,380	16	\$ 44,644	9
鴻鑫建材	52,605	11	77,065	15
中聯資源	5,553	1	-	-
華東水泥	-	-	15,000	3
	<u>\$ 131,538</u>	<u>28</u>	<u>\$ 136,709</u>	<u>27</u>
其他應收款—帳列其他 流動資產				
環球石礦	\$ 9,921	31	\$ -	-
高碼通運	-	-	1,004	3
	<u>\$ 9,921</u>	<u>31</u>	<u>\$ 1,004</u>	<u>3</u>
預付款項—帳列其他流 動資產				
環球石礦	\$ -	-	\$ 5,032	17
暫付款—帳列其他流動 資產				
BVI 環投	\$ 1,529	5	\$ -	-
應付票據				
儀億興業	\$ 58,513	85	\$ 62,809	88
高碼實業	-	-	18	-
	<u>\$ 58,513</u>	<u>85</u>	<u>\$ 62,827</u>	<u>88</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 六月三十日	占各該 科目%	一〇〇一年 六月三十日	占各該 科目%
應付帳款				
台憶砂石	\$ 116,322	33	\$ 16,169	6
儀億興業	20,320	6	30,776	12
鴻鑫建材	18,952	6	16,928	7
中聯資源	8,217	2	12,788	5
高碼通運	<u>3,681</u>	<u>1</u>	<u>6,203</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 167,492</u>	<u>48</u>	<u>\$ 82,864</u>	<u>32</u>
應付費用				
高碼通運	<u>\$ 14,108</u>	<u>13</u>	<u>\$ 15,287</u>	<u>13</u>

二二、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	帳 面 一〇一一年 六月三十日	價 值 一〇〇一年 六月三十日
受限制資產—流動（質押定存）	\$ 5,067	\$ 5,067
受限制資產—非流動（質押定存）	<u>27,490</u>	<u>29,990</u>
	<u>\$ 32,557</u>	<u>\$ 35,057</u>

二三、截至一〇一一年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註二一。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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	\$	320	29.880	\$	9,564	\$ 7,924
港幣		50,588	3.853		194,915	1,099,984
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金		913	29.880		27,268	889,879
新幣		54	23.520		1,275	411,063
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐元		300	37.560		11,270	7,651

二五、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。

二六、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

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	754,307	6.85	754,307	
					<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	14,288	30.00	14,288	
					<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							
英屬維京群島環球國際公司		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	匯回					
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)	-
寧波北侖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)
\$ 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(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
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	856
約當現金			
附買回債券，一〇一年七月到期，年利 率 0.825%~0.835%			154,795
銀行存款			
支票存款			6,122
活期存款			29,935
外幣存款（註一）			88,716
外幣定期存款（註二）			<u>115,764</u>
合 計			<u>\$396,188</u>

註一：包括美金 320,079 元、歐元 9 元、港幣 20,542,766 元。

註二：包括港幣 30,045,051 元

(US\$1 = \$29.88、EUR\$1 = \$37.56 及 HKD\$1 = \$3.853)。

環球水泥股份有限公司
備供出售金融資產－流動及非流動明細表
民國一〇一年六月三十日

表二

單位：新台幣千元
(惟單價為新台幣元)

	股 數	取 得 成 本	評 價 利 益 (損 失)	公 平 單 價 (註)	價 值 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
流 動						
統一企業公司	106,615	\$ 3,045	\$ 2,030	\$ 47.60	\$ 5,075	無
台南紡織公司	248,380	2,848	269	12.55	3,117	"
聯成化學公司	138,985	2,116	122	16.10	2,238	"
合 計		<u>\$ 8,009</u>	<u>\$ 2,421</u>		<u>\$ 10,430</u>	
非 流 動						
中聯資源公司	15,472,959	\$ 108,500	\$ 645,807	\$ 48.75	\$ 754,307	無
中國信託金融控股 公司	30,768,611	704,485	(181,419)	17.00	523,066	"
合 計		<u>\$ 812,985</u>	<u>\$ 464,388</u>		<u>\$ 1,277,373</u>	

註：股票之市價按一〇一年六月底之收盤價計算。

環球水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
坤億建材公司	\$ 15,839
其他（註）	<u>241,131</u>
	256,970
關係人	
中聯資源	<u>2,336</u>
合 計	<u>\$259,306</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

環球水泥股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國一〇一年六月三十日

表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
太子建設公司	\$ 37,122
達欣工程公司	21,974
大成工程公司	18,965
其他（註）	<u>280,155</u>
小 計	358,216
減：備抵呆帳	<u>13,730</u>
淨 額	<u><u>\$344,486</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本
			市
			價
製成品		\$ 90,692	\$106,078
在製品		14,914	15,317
原料		<u>134,753</u>	<u>135,614</u>
合計		<u>\$240,359</u>	<u>\$257,009</u>

註：市價基礎參閱附註二。

環球水泥股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

表六

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
暫 付 款	暫付款、員工款及 暫付油資等	\$ 5,180
其他應收款		
關 係 人	資金融通	9,921
非關係人	出售廢紙收入、出 售拌合車及委託 試驗費等	4,401
		14,322
其他預付費用	預付保險費及租金 等	7,290
預付貨款	預付進口水泥磨機 件及不織布款等	4,619
其他（註）		876
合 計		\$ 32,287

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動表
民國一〇一年上半年度

表七

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	本 期 減 少 股 數	期 末 股 數	餘 額 帳 面 價 值	提供擔保或 質押情形	備 註		
萬通票券金融公司	43,999,488	\$ 388,800	-	\$ -	-	\$ -	43,999,488	\$ 388,800	無	
環泥建設開發公司	24,864,000	207,200	-	-	-	-	24,864,000	207,200	"	
嘉環東泥公司	18,917,550	145,413	-	-	-	-	18,917,550	145,413	"	
高雄捷運公司	10,000,000	26,800	-	-	-	-	10,000,000	26,800	"	
漢通創業投資公司	2,887,945	31,384	-	-	-	-	2,887,945	31,384	"	
全球創業投資公司	1,400,000	14,000	-	-	-	-	1,400,000	14,000	"	
高雄港裝卸公司	750,000	7,500	-	-	-	-	750,000	7,500	"	
華東水泥公司	500,000	3,214	-	-	-	-	500,000	3,214	"	
極品創業投資公司	2,221,116	2,731	-	-	-	-	2,221,116	2,731	"	
中信投資公司	3,303,325	1,467	-	-	-	-	3,303,325	1,467	"	
亞太電信公司	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	-	"	註
捷和建設公司	570,438	-	-	-	-	-	570,438	-	"	"
統一投資公司	1,190,000	-	-	-	-	-	1,190,000	-	"	"
延倫環保公司	1,135,868	-	-	-	-	-	1,135,868	-	"	"
環榮興資源科技公司	600,000	-	-	-	-	-	600,000	-	"	"
香港立浦控股有限公司	17,967,800	-	-	-	-	-	17,967,800	-	"	"
合 計		<u>\$ 828,509</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 828,509</u>		

註：帳面價值已全數提列減損。

環球水泥股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

表八

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額		本 期 增 加		(減 少)			期 末 餘 額			市 價 或 提供擔保或 股 權 淨 額 質 押 情 形 備 註			
	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 利 益 (損 失)	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	轉 列 待 出 售 非 流 動 資 產	股 數	持 股 %		金 額		
採權益法之長期股權投資														
六和機械公司	53,301,977	\$ 4,965,276	(1,000)	(\$ 80,044)	\$ 277,412	(\$ 70,791)	\$ 936	\$ -	53,300,977	29.86	\$ 5,092,789	\$ 5,092,789	無	註一
環中國際公司	10,500,000	170,941	-	(21,000)	11,633	-	-	-	10,500,000	70.00	161,574	161,574	無	註二
環球混凝土工業公司	7,057,374	130,655	(1,000)	(2,136)	(2,022)	-	-	-	7,056,374	55.94	126,497	126,497	無	註三
環泥投資公司	10,000,000	113,255	-	-	5,110	-	6,539	-	10,000,000	100.00	124,904	124,904	無	
新加坡環球私人有限公司	2,480,698	54,306	(2,280,000)	(51,067)	105	(2,069)	-	-	200,698	100.00	1,275	1,275	無	註四
高雄碼頭通運公司	7,560,000	68,709	-	-	5,979	-	-	-	7,560,000	100.00	74,688	79,900	無	
新加坡嘉環私人有限公司	3,298,375	86,090	-	-	(219)	775	-	(86,646)	-	-	-	-	-	註五
嘉義混凝土工業公司	5,537,033	37,014	-	-	(2,040)	-	-	-	5,537,033	85.18	34,974	34,974	無	
英屬維京群島環球投資公司	9,155,249	24,224	-	-	(278)	(318)	-	-	9,155,249	100.00	23,628	23,628	無	
台南混凝土工業公司	900,000	14,888	-	(1,710)	1,275	-	(165)	-	900,000	30.00	14,288	14,288	無	註二
英屬維京群島環龍國際公司	12,235,020	3,786	-	-	(98)	(48)	-	-	12,235,020	95.30	3,640	3,640	無	
		<u>\$ 5,669,144</u>		<u>(\$ 155,957)</u>	<u>\$ 296,857</u>	<u>(\$ 72,451)</u>	<u>\$ 7,310</u>	<u>(\$ 86,646)</u>			<u>\$ 5,658,257</u>	<u>\$ 5,663,469</u>		

註一：本期減少金額係現金股利 79,951 千元及出售股票 93 千元。

註二：本期減少金額係現金股利。

註三：本期減少金額係現金股利 2,117 千元及出售股票 19 千元。

註四：本期減少股數係被投資公司減資退回股款。

註五：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。

註六：累積換算調整數 (72,451) 千元與股東權益變動表 (79,294) 千元之差異係認列遞延所得稅調整數 1,742 千元及轉列兌換利益 8,585 千元所致。

環球水泥股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年上半年度

表九

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 962,407	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 962,407	無
房屋及建築	851,591	-	-	7,662	859,253	"
機器設備	2,261,636	-	480	35,455	2,296,611	"
運輸設備	381,390	-	20,793	-	360,597	"
辦公設備	84,449	-	11,861	1,347	73,935	"
其他設備	429,445	-	-	7,139	436,584	"
未完工程及預付設備款	41,125	51,626	-	(51,603)	41,148	"
成本合計	<u>5,012,043</u>	<u>51,626</u>	<u>33,134</u>	<u>-</u>	<u>5,030,535</u>	
重估增值						
土 地	2,008,195	-	-	-	2,008,195	
房屋及建築	154,067	-	-	-	154,067	
機器設備	375,601	-	-	-	375,601	
重估增值合計	<u>2,537,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,537,863</u>	
成本及重估增值	<u>7,549,906</u>	<u>\$ 51,626</u>	<u>\$ 33,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,568,398</u>	
累計折舊						
房屋及建築	760,121	\$ 13,450	\$ -	\$ -	773,571	
機器設備	2,591,330	4,238	480	-	2,595,088	
運輸設備	122,126	25,158	19,802	-	127,482	
辦公設備	62,498	2,142	11,812	-	52,828	
其他設備	421,838	1,163	-	-	423,001	
	<u>3,957,913</u>	<u>\$ 46,151</u>	<u>\$ 32,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,971,970</u>	
淨 額	<u>\$3,591,993</u>				<u>\$3,596,428</u>	

環球水泥股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

表十

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
其他資產	
出租資產	\$ 191,414
閒置資產	<u>1,785,293</u>
存出保證金	<u>3,495</u>
受限制資產—非流動	<u>27,490</u>
其 他	
湖內鄉天福段	55,823
田寮鄉狗氫氫段	30,579
關廟鄉龜洞段	8,081
路竹區大仁段	<u>213</u>
	<u>94,696</u>
合 計	<u>\$ 2,102,388</u>

環球水泥股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

保證或承兌機構	動撥期間	年利率(%)	發行金額	應付短期 票券折價	帳面價值
合作金庫票券	101.65~101.75	0.998	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>

環球水泥股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

表十二

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
統一精工公司	\$ 1,911
盛大電梯公司	1,790
高屏通運有限公司	617
其他（註）	<u>5,749</u>
合 計	<u>\$ 10,067</u>

註：所含各戶餘額皆未超過應付票據餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

表十三

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
台灣水泥公司	\$ 78,268
宏進交通公司	20,719
漢鴻實業公司	17,767
士新儲運公司	11,563
Moritz J. Weig GmbH Co.	11,270
其他（註）	<u>43,051</u>
合 計	<u>\$182,638</u>

註：所含各戶餘額皆未超過應付帳款餘額百分之五。

環球水泥股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

表十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 35,418
應付運費	16,057
應付員工紅利	15,912
應付董監酬勞	15,912
應付稅捐	11,921
其他（註）	<u>16,641</u>
	<u>\$111,861</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
暫收款		\$ 13,731	
預銷貨款		5,250	
其他(註)		<u>332</u>	
		<u>\$ 19,313</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

表十六

單位：新台幣千元

名 稱	數 量	金 額
水 泥	133,991 噸	\$ 332,715
混 凝 土	680,397 立方米	992,994
石 膏 板	7,333,273 平方米	336,875
其 他		<u>4,054</u>
		1,666,638
減：銷貨退回及折讓		<u>16,018</u>
		<u>\$ 1,650,620</u>

環球水泥股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年上半年度

表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 138,087
加：本期進料	942,389
轉列存貨跌價迴轉利益	14
減：期末原料	<u>134,753</u>
直接原料耗用	945,737
直接人工	26,888
製造費用	<u>300,043</u>
製造成本	1,272,668
加：期初在製品	4,688
本期進料	241,930
減：期末在製品	<u>14,914</u>
製成品成本	1,504,372
加：期初製成品	51,220
購入製成品	6,927
減：期末製成品	90,692
轉列存貨跌價損失	73
加：貨物稅及運什費等	<u>42,910</u>
銷貨成本	1,514,664
加：未分攤固定製造費用	3,720
存貨跌價損失	59
減：下腳收入	<u>1,051</u>
營業成本	<u>\$ 1,517,392</u>

環球水泥股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年上半年度

表十八

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪工、獎金及員工分紅	\$ 8,601	\$ 8,285	\$ 46,695	\$ 63,581
包 裝 費	-	17,173	-	17,173
運 費	16	13,771	3	13,790
呆帳費用	-	10,059	1,334	11,393
什項支出	2,435	1,761	2,840	7,036
折 舊	1,919	133	1,525	3,577
委託研究費	1,144	-	-	1,144
其他（註）	<u>5,912</u>	<u>7,652</u>	<u>21,676</u>	<u>35,240</u>
	<u>\$ 20,027</u>	<u>\$ 58,834</u>	<u>\$ 74,073</u>	<u>\$152,934</u>

註：各項餘額未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

表十九

單位：新台幣千元

名 稱	摘 要	金 額
採權益法認列之投資收益	認列被投資公司投資收益	\$ 296,857
股利收入	係獲配現金股利	111,760
租金收入	係出租辦公大樓及廠房之租金收入	9,040
兌換利益淨額	外幣兌換損益及累積換算調整數轉列損益淨額	7,487
利息收入	銀行存款利息收入	397
什項收入		
人壽保險現金解約價值	人壽保險現金解約價值	3,846
處分固定資產利益	處分固定資產之利益	2,597
董監事酬勞	係擔任轉投資公司之董監事酬勞及車馬費	1,553
其他（註）	係出具建材防火證明予客戶所收取之費用管理服務費收入等	4,851
		<u>12,847</u>
		<u>\$ 438,388</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

表二十

單位：新台幣千元

名 <hr/>	稱	摘 <hr/>	要 <hr/>	金 <hr/>	額 <hr/>
利息費用		應付短期票券之利 息費用		\$	112
什項支出					
停工損失		大湖水泥、大湖石 膏等廠之停工損 失			3,787
出租及閒置資產提列折舊		出租及閒置資產提 列折舊			1,446
處分固定資產損失					<u>399</u>
					<u>5,632</u>
					<u>\$ 5,744</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。