

環球水泥股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇一及一〇〇年度

地址：台北市南京東路二段一二五號十樓

電話：(〇二) 二五〇七七八〇一

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~5	-
五、合併資產負債表	6	-
六、合併損益表	7~8	-
七、合併股東權益變動表	9	-
八、合併現金流量表	10~11	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	12~13	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	14~20	二
(三) 會計變動之理由及其影響	20~21	三
(四) 重要會計科目之說明	21~42	四~二十
(五) 關係人交易	42~45	二一
(六) 質抵押之資產	45	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	45~46	二三
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	47	二四
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47~48, 62~68	二五
2. 轉投資事業相關資訊	47~48, 63~65, 67~68	二五
3. 大陸投資資訊	48, 69	二五
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	48, 70~71	二五
(十二) 營運部門資訊	48~49	二六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	50~61	二七

## 聲 明 書

本公司一〇一年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司

董事長：侯 博 義

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

## 會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註一所述，列入上開合併財務報表之部份子公司相關財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日資產總額分別為新台幣（以下同）437,166 千元及 529,309 千元，均占合併資產總額之 3%，民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為 666,259 千元及 823,332 千元，分別占合併營業收入淨額之 14% 及 18%。又如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表採權益法評價之部份被投資公司之財務報表亦由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述長期股權投資之餘額分別為 101,720 千元（包含待出售非流動資產之轉投資公司）及 100,978 千元，均占合併資產總額之 0.64%；民國一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資利益分別為 1,698 千元及 587 千元，分別占合併稅前淨利之 0.24% 及 0.13%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 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十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 352,972	2	\$ 823,044	5	2100	短期借款(附註十三)	\$ 106,000	1	\$ 63,500	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及八)	114,809	1	54,371	1	2110	應付短期票券(附註十四)	54,847	-	52,924	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	430,979	3	378,621	3	2120	應付票據	199,308	1	190,971	1
1130	應收票據—關係人(附註二及二一)	32,154	-	-	-	2130	應付票據—關係人(附註二一)	64,438	-	62,615	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	603,501	4	506,023	3	2140	應付帳款	282,756	2	284,095	2
1150	應收帳款—關係人(附註二及二一)	142,747	1	82,854	1	2150	應付帳款—關係人(附註二一)	227,076	2	145,723	1
1160	其他應收款	8,515	-	54,205	-	2160	應付所得稅(附註二)	5,476	-	42,454	-
120X	存貨(附註二及六)	334,456	2	326,859	2	2170	應付費用	137,422	1	138,358	1
1275	待出售非流動資產(附註一、二、七及十)	86,646	-	24,679	-	2210	其他應付款項	31,061	-	96,846	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	2,914	-	2,950	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註一、二及七)	-	-	92,566	1
1291	受限制資產—流動(附註二二)	133	-	7,567	-	2280	其他流動負債(附註二一)	21,277	-	60,431	-
1298	其他流動資產	21,208	-	35,084	-	21XX	流動負債合計	1,129,661	7	1,230,483	8
11XX	流動資產合計	2,131,034	13	2,296,257	15		各項準備				
	基金及投資					2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,179,798	7	1,179,798	8
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	1,326,104	8	1,208,335	8		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	807,649	5	834,449	5	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	229,482	2	221,899	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	5,425,232	34	5,066,254	32	2820	存入保證金(附註十二)	7,287	-	5,497	-
1424	人壽保險現金解約價值	3,846	-	3,874	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十七)	6,132	-	8,107	-
14XX	基金及投資合計	7,562,831	47	7,112,912	45	28XX	其他負債合計	242,901	2	235,503	1
	固定資產(附註二及十一)					2XXX	負債合計	2,552,360	16	2,645,784	17
	成本						母公司股東權益				
1501	土地	1,000,220	6	1,000,220	6	3110	股本				
1521	房屋及建築	916,318	6	919,814	6		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	39
1531	機器設備	2,484,491	16	2,450,150	15		資本公積(附註十六)				
1551	運輸設備	562,674	3	590,949	4	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
1681	其他設備	575,987	4	570,119	4	3260	長期投資	132,162	1	131,914	1
15X1	成本合計	5,539,690	35	5,531,252	35	32XX	資本公積合計	153,768	1	153,520	1
15X8	重估增值	2,800,198	17	2,800,198	18		保留盈餘(附註十六)				
15XY	成本及重估增值	8,339,888	52	8,331,450	53	3310	法定盈餘公積	1,499,835	9	1,460,864	9
15X9	減：累計折舊	4,372,871	27	4,321,710	27	3320	特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
1670	未完工程及預付設備款	98,222	1	41,125	-	3350	未分配盈餘	1,783,843	11	1,479,549	9
15XX	固定資產合計	4,065,239	26	4,050,865	26	33XX	保留盈餘合計	3,389,736	21	3,046,471	19
	無形資產						股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本(附註二)	4,634	-	5,144	-	3460	未實現重估增值(附註十一及十六)	2,762,006	18	2,762,006	18
1780	其他無形資產(附註二)	9,654	-	9,992	-	3450	金融商品之未實現利益(附註十六)	529,040	3	370,533	2
17XX	無形資產合計	14,288	-	15,136	-	3420	累積換算調整數(附註十六)	356,091	2	516,630	3
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(21,104)	-	(18,778)	-
1800	出租資產(附註二及十二)	212,213	1	213,180	1	34XX	股東權益其他項目合計	3,626,033	23	3,630,391	23
1810	閒置資產(附註二及十二)	1,825,739	12	1,839,417	12	361X	母公司股東權益合計	13,208,456	83	12,869,301	82
1820	存出保證金	10,105	-	11,422	-		少數股權	174,776	1	191,612	1
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	7,360	-	2,629	-	3XXX	股東權益合計	13,383,232	84	13,060,913	83
1887	受限制資產—非流動(附註二二)	37,570	-	32,570	-		負債及股東權益總計	\$ 15,935,592	100	\$ 15,706,697	100
1888	預付退休金(附註十五)	-	-	4,557	-						
1888	其他資產—其他(附註十一)	69,213	1	127,752	1						
18XX	其他資產合計	2,162,200	14	2,231,527	14						
1XXX	資產總計	\$ 15,935,592	100	\$ 15,706,697	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$4,863,983	101	\$4,738,772	101
4190	<u>37,649</u>	<u>1</u>	<u>42,066</u>	<u>1</u>
4100	4,826,334	100	4,696,706	100
5000	<u>4,466,791</u>	<u>92</u>	<u>4,348,597</u>	<u>93</u>
5910	<u>359,543</u>	<u>8</u>	<u>348,109</u>	<u>7</u>
	營業費用(附註十八及二一)			
6300	43,081	1	35,125	1
6100	116,350	2	106,374	2
6200	<u>222,515</u>	<u>5</u>	<u>226,204</u>	<u>5</u>
6000	<u>381,946</u>	<u>8</u>	<u>367,703</u>	<u>8</u>
6900	( <u>22,403</u> )	<u>-</u>	( <u>19,594</u> )	( <u>1</u> )
	營業外收入及利益			
7110	3,477	-	6,080	-
7121	678,889	14	492,086	10
7122	116,841	3	130,881	3
7140	6,137	-	15,350	-
7160	6,904	-	-	-
7210	20,215	-	22,610	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金 額	%	金 額	%
7480	什項收入(附註八)	<u>\$ 33,968</u>	<u>1</u>	<u>\$ 26,449</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>866,431</u>	<u>18</u>	<u>693,456</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,568	-	16,369	-
7560	兌換損失淨額(附註十六)	-	-	168,438	4
7630	減損損失(附註九、十、十一及十二)	91,610	2	28,400	1
7880	什項支出(附註十八及二三)	<u>32,192</u>	<u>1</u>	<u>24,578</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>126,370</u>	<u>3</u>	<u>237,785</u>	<u>5</u>
7900	合併稅前淨利	717,658	15	436,077	9
8110	所得稅(附註二及十七)	<u>2,724</u>	<u>-</u>	<u>40,071</u>	<u>1</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 714,934</u>	<u>15</u>	<u>\$ 396,006</u>	<u>8</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 711,982	15	\$ 389,711	8
9602	少數股權	<u>2,952</u>	<u>-</u>	<u>6,295</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 714,934</u>	<u>15</u>	<u>\$ 396,006</u>	<u>8</u>

	每股盈餘(附註十九)	一〇一一年度		一〇〇年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 1.18	\$ 1.18	\$ 0.71	\$ 0.65
9850	稀釋每股盈餘	1.18	1.18	0.70	0.64

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一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股現金股利為新台幣元)

代碼		保 留 盈 餘					股 東 權 益		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 失		
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	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	389,711	-	-	-	-	6,295	396,006
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	9,126	-	9,126
R5	換算調整數之變動(附註十六)	-	( 6,285 )	-	-	-	-	-	494,093	-	-	487,808
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 29,356 )	( 29,356 )
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	75	-	-	( 132 )	-	( 24,683 )	-	515	-	( 24,225 )
Q5	備供出售金融資產未實現利益增加(附註十六)	-	-	-	-	-	-	15,653	-	-	-	15,653
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	6,038,919	153,520	1,460,864	106,058	1,479,549	2,762,006	370,533	516,630	( 18,778 )	191,612	13,060,913
	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	一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	711,982	-	-	-	-	2,952	714,934
R5	換算調整數之變動(附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	( 160,539 )	-	-	( 160,539 )
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,788 )	( 19,788 )
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	248	-	-	( 6,382 )	-	19,595	-	( 2,326 )	-	11,135
Q5	備供出售金融資產未實現利益增加(附註十六)	-	-	-	-	-	-	138,912	-	-	-	138,912
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 6,038,919	\$ 153,768	\$ 1,499,835	\$ 106,058	\$ 1,783,843	\$ 2,762,006	\$ 529,040	\$ 356,091	(\$ 21,104)	\$ 174,776	\$13,383,232

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一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 714,934	\$ 396,006
	調整項目		
A20300	折舊費用	122,580	135,728
A20400	攤銷費用	9,456	5,909
A20500	壞帳損失提列(迴轉)數	10,682	( 1,241)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	60,517	( 15)
A22300	存貨盤盈	( 253)	( 362)
A22400	權益法認列之投資收益	( 678,889)	( 492,086)
A23300	處分投資淨益	( 6,137)	( 15,350)
A23700	金融資產減損損失	26,800	27,400
A23900	非金融資產減損損失	64,810	1,000
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	81,661	204,613
A22600	處分固定資產利益	( 8,117)	( 9,294)
A24300	已實現兌換損失(利益)	( 8,585)	141,359
A24800	遞延所得稅	( 4,700)	( 3,678)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	7,780	( 10,531)
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	( 51,818)	( 36,463)
A31130	應收票據—關係人	( 32,154)	132,111
A31140	應收帳款	( 103,620)	( 4,589)
A31150	應收帳款—關係人	( 59,893)	( 13,847)
A31160	其他應收款	( 40,795)	( 47,361)
A31180	存貨	( 67,861)	( 13,659)
A31211	其他流動資產	( 17,705)	45,287
A32120	應付票據	8,337	13,684
A32130	應付票據—關係人	1,823	45
A32140	應付帳款	( 1,339)	14,398
A32150	應付帳款—關係人	81,353	( 76,597)
A32160	應付所得稅	( 36,978)	16,225
A32170	應付費用	29,339	( 25,351)
A32180	其他應付款項	( 65,778)	( 9,225)
A32212	其他流動負債	36,449	21,151
AAAA	營業活動之淨現金流入	68,053	395,267
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 95,132)	( 32,355)
B00400	處分備供出售金融資產價款	74,942	42,383
B01700	處分子公司價款	2,690	2,751,259
B01900	購置固定資產	( 203,026)	( 286,528)
B02000	處分固定資產價款	5,775	6,893
B02500	存出保證金減少(增加)	1,317	( 3,075)
B02800	受限制資產減少	2,434	1,000
B04800	其他資產(含無形資產)減少	8,787	16,868

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
B09900	人壽保險解約金價值	\$ 3,874	\$ 3,845
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	( 198,339 )	2,500,290
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	42,500	24,500
C00200	應付短期票券增加(減少)	1,923	( 411,976 )
C00900	舉借長期借款	-	580,000
C01000	償還長期借款	-	( 2,180,000 )
C01600	存入保證金增加(減少)	1,790	( 996 )
C02100	發放現金股利	( 362,342 )	( 603,896 )
C03300	少數股權減少數	( 9,121 )	( 23,242 )
C09900	少數股權獲配現金股利	( 10,667 )	( 6,114 )
CCCC	融資活動之淨現金流出	( 335,917 )	( 2,621,724 )
DDDD	匯率影響數	( 3,869 )	121,021
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	( 470,072 )	394,854
E00100	年初現金及約當現金餘額	823,044	428,190
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 352,972	\$ 823,044
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 2,800	\$ 17,109
F00400	支付所得稅	44,651	27,525
	不影響現金流量之投資活動		
G01100	固定資產轉列閒置資產	\$ 3,730	\$ 12,914
G01200	固定資產轉列出租資產	-	21,411
G01800	閒置資產轉列固定資產	-	183,735
G02100	出租資產轉列固定資產	-	45,725
G03702	採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	-	3,214
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	\$ 135,245	\$ 272,598
H00500	應付設備款(帳列其他應付款項)減少數	67,781	13,930
H00800	支付現金數	\$ 203,026	\$ 286,528
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	2,690	2,751,259
H01700	收取現金數	\$ 2,690	\$ 2,751,259

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一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 581 人及 539 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(註一)
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
環球水泥公 司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產 銷	85.18	85.18	
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料 之產銷及進出 口	70.00	70.00	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	
"	新加坡環球私人有限 公司(新加坡環球)	一般投資業務	100.00	100.00	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 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
BVI 環投	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	-	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	註六
"	英屬維京群島環球石 礦公司(環球石礦)	一般投資業務	-	100.00	註六
"	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲 律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	-	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	註四及五

註一：係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。上述子公司中一〇一年度高碼通運及環中國際之財務報表；一〇〇年度高碼通運、高碼實業及環中國際之財務報表，係經非本公司之會計師查核並出具無保留意見之查核報告。

註二：本公司於一〇一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十二月完成清算程序，並認列處分投資損失 22 千元。

註四：GERGUM 已於一〇一年五月辦理註銷。

註五：本公司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，相關股權出售交易已於一〇一年十一月完成交割，參閱附註七。

註六：已於一〇一年十二月起進行清算程序，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消除。各公司業務關係及重要交易往來情形，參閱附表八。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

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

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

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

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按加權平均匯率換算，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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額計入當年度損益。公平價值之基礎：上市（櫃）普通股股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 待出售非流動資產

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

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

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第055及088號函規定，母公司對待出售子公司應停止採用權益法，且於子公司分類為待出售子公司之日起，終止將子公司收益及費損編入財務報表，並將以前年度報表應於停業部門有關資產、負債及損益予以重分類。

#### (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及子公司過去收款經驗、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消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除俟實現時始認列利益。本公司及子公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按約當持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### (十三) 固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本加重估增值計價。

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

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；機器設備，三至二十年；運輸設備，二至八年；其他設備，二至十六年；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，列為當年度之營業外利益或損失。

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

#### (十四) 其他無形資產

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年度費用。

#### (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，列入當年度所得稅。

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

#### (十七) 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

一〇〇年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一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度合併總純益並無影響。

#### (二) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 323	\$ 1,046
活期存款	123,325	435,075
支票存款	62,624	37,006
定期存款	166,700	304,929
約當現金		
附買回債券，一〇一年一月 到期，年利率 0.82%~ 0.83%	-	44,988
	<u>\$ 352,972</u>	<u>\$ 823,044</u>

#### 五、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 431,054	\$ 379,236
減：備抵呆帳（附註二）	75	615
	<u>\$ 430,979</u>	<u>\$ 378,621</u>
應收帳款	\$ 617,998	\$ 522,169
減：備抵呆帳（附註二）	14,497	16,146
	<u>\$ 603,501</u>	<u>\$ 506,023</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
年初餘額	\$ 615	\$ 16,146	\$ -	\$ 495	\$ 18,059	\$ -
提列（迴轉）	( 540)	6,142	5,080	120	( 1,361)	-
實際沖銷	-	( 4,041)	( 8,830)	-	( 552)	-
重分類	-	( 3,750)	3,750	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 14,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 16,146</u>	<u>\$ -</u>

## 六、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ 58,835	\$ 55,757
製 成 品	89,921	51,220
在 製 品	52,447	4,688
原 物 料	<u>133,253</u>	<u>215,194</u>
	<u>\$ 334,456</u>	<u>\$ 326,859</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為72,817千元及12,300千元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
銷貨成本	\$ 4,402,713	\$ 4,344,250
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	60,517	( 15 )
存貨盤盈	( 253 )	( 362 )
未分攤固定製造成本	5,306	5,823
下腳收入	( <u>1,492</u> )	( <u>1,099</u> )
	<u>\$ 4,466,791</u>	<u>\$ 4,348,597</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環球石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），並於一〇一年十一月完成資產負債轉移及有關變更登記，是以認列處分投資利益 3,526 千元；本公司於一〇一年十二月進行環球石礦及北羅企業清算程序，於以認列處分投資淨利 1,165 千元。

本公司持有之新加坡嘉環私人有限公司股權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十二月三十一日待出售非流動資產列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金	\$ -	\$ 703
存貨	-	1,525
採權益法之長期股權投資	86,646	-
固定資產	-	22,267
其他	-	184
分類為待出售非流動資產	86,646	24,679
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	-	92,566
分類為待出售非流動資產之淨資產（負債）	<u>\$ 86,646</u>	<u>(\$ 67,887)</u>

上列待出售非流動資產因菲律賓北宜羅科於一〇一年十一月完成股權交割，相關資產負債已轉移，是以一〇一年十二月三十一日僅包含新加坡嘉環私人有限公司。

經評估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。

#### 八、備供出售金融資產—流動及非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
上市（櫃）公司股票及受益憑證	\$ 105,452	\$ 58,299
評價調整	<u>9,357</u>	<u>( 3,928 )</u>
	<u>\$ 114,809</u>	<u>\$ 54,371</u>
<u>備供出售金融資產—非流動</u>		
上市（櫃）公司股票	\$ 812,985	\$ 838,481
評價調整	<u>513,119</u>	<u>369,854</u>
	<u>\$ 1,326,104</u>	<u>\$ 1,208,335</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十二月三十一日尚未除列部分之餘額如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上市（櫃）公司股票及受益憑證	\$ 291,781	\$ 319,626
評價調整	<u>290,116</u>	<u>308,053</u>
	<u>\$ 581,897</u>	<u>\$ 627,679</u>

2. 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
認列為股東權益調整項目	( \$ <u>137,789</u> )	( \$ <u>135,454</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度應認列公平價值評價損失分別為 2,335 千元及 63,924 千元。

(二) 本公司為活化資產增加收益，於九十五年五月五日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，將所持有之中國信託金融控股公司股票（截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止均為 26,000,000 股）承作借貸業務信託，合約期限一年，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長一年，目前已續約至一〇二年五月四日。本公司一〇一及一〇〇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十二月三十一日之資產及負債明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 305	\$ 358
股票投資	445,900	491,400
資產小計	<u>446,205</u>	<u>491,758</u>
應付管理費	12	12
應付其他款項	<u>4</u>	<u>4</u>
負債小計	<u>16</u>	<u>16</u>
淨資產	<u>\$ 446,189</u>	<u>\$ 491,742</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 490,796	\$ 533,986
累積虧損	( <u>44,607</u> )	( <u>42,244</u> )
	<u>\$ 446,189</u>	<u>\$ 491,742</u>

#### 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 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	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	-	1.00	26,800	1.00
其他	<u>66,236</u>		<u>66,236</u>	
	<u>\$ 807,649</u>		<u>\$ 834,449</u>	

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

本公司轉投資之高雄捷運公司因持續營運虧損，本公司於一〇一及一〇〇年度分別認列減損損失 26,800 千元及 27,400 千元。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$5,410,158	29.86	\$4,965,276	29.86
台南混凝土工業公司	15,074	30.00	14,888	30.00
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	86,090	50.00
	<u>\$5,425,232</u>		<u>\$5,066,254</u>	

本公司依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
六和機械公司	\$ 677,191	\$ 491,888
台南混凝土工業公司	1,917	1,922
新加坡嘉環私人有限公司	( 219 )	( 1,335 )
華東水泥公司	-	( 389 )
	<u>\$ 678,889</u>	<u>\$ 492,086</u>

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

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，本公司預計此交易並無處分損失。

一〇一及一〇〇年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。上述長期股權投資，台南混凝土工業公司及新加坡嘉環私人有限公司(一〇一年度已轉列待出售非流動資產)之財務報表係經非本公司之會計師查核，並出具無保留意見之查核報告。

十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
重估增值		
土地	\$ 2,270,530	\$ 2,270,530
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>\$ 2,800,198</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 828,363	\$ 810,089
機器設備	2,769,788	2,762,181
運輸設備	280,849	249,930
其他設備	<u>493,871</u>	<u>499,510</u>
	<u>\$ 4,372,871</u>	<u>\$ 4,321,710</u>

(一) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地分別為 68,915 千元及 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。一〇一年度本公司及子公司依淨公平價值評估，對其提列減損損失 49,532 千元。

(二) 本公司及子公司於九十年、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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$ 25,603	\$ 25,603
土地重估增值	156,756	156,756
房屋及建築	95,471	90,440
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>296,072</u>	<u>291,041</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	83,535	77,542
其他設備	<u>324</u>	<u>319</u>
	<u>83,859</u>	<u>77,861</u>
	<u>\$ 212,213</u>	<u>\$ 213,180</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇二年度		\$	17,962
一〇三年度			9,884
一〇四年度			5,432
一〇五年度			5,412
一〇六年度			3,157

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司收取之保證金分別為 2,318 千元及 2,341 千元。

(二) 閒置資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$ 179,168	\$ 179,168
土地重估增值	1,661,783	1,661,783
房屋及建築	189,965	176,135
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	229,172	220,442
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	<u>22,627</u>	<u>22,265</u>
	2,304,325	2,281,403
減：累計折舊		
房屋及建築	176,413	161,144
機器設備	216,370	210,680
其他設備	<u>21,503</u>	<u>21,140</u>
	414,286	392,964
減：累計減損	<u>64,300</u>	<u>49,022</u>
	<u>\$ 1,825,739</u>	<u>\$ 1,839,417</u>

閒置資產主要係大湖水泥廠部分之土地、廠房、阿蓮水泥廠之部分廠房、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。一〇一年度本公司及子公司依淨公平價值評估，對其提列減損損失 15,278 千元。

十三、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保銀行借款	\$ 76,000	\$ 46,000
擔保銀行借款	<u>30,000</u>	<u>17,500</u>
	<u>\$ 106,000</u>	<u>\$ 63,500</u>
年利率區間	1.56%~2.00%	1.51%~1.635%

十四、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
兆豐票券金融公司	\$ 55,000	\$ 53,000
減：應付短期票券折價	<u>153</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 54,847</u>	<u>\$ 52,924</u>

上述應付短期票券利率一〇一年及一〇〇年底年利率分別為 1.1% ~1.468% 及 1.1% ~1.438%。

#### 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。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 14,268 千元及 13,047 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三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度認列之退休金成本分別為 25,997 千元及 34,388 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 9,212	\$ 10,442
利息成本	6,542	7,028
退休基金資產之預期報酬	( 546 )	( 625 )
攤銷數	<u>10,789</u>	<u>17,543</u>
	<u>\$ 25,997</u>	<u>\$ 34,388</u>

##### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 150,391	\$ 124,503
非既得給付義務	<u>99,588</u>	<u>114,444</u>
累積給付義務	249,979	238,947
未來薪資增加之影響數	<u>104,520</u>	<u>105,368</u>
預計給付義務	354,499	344,315

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	(\$ 33,506)	(\$ 28,745)
提撥狀況	320,993	315,570
未認列過渡性淨給付義務	( 6,931)	( 7,797)
未認列退休金損失	( 96,454)	( 97,818)
補列之應計退休金負債	11,874	7,387
應計退休金負債(含預付退休金)	<u>\$ 229,482</u>	<u>\$ 217,342</u>
既得給付	<u>\$ 182,229</u>	<u>\$ 149,638</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 12,335</u>	<u>\$ 26,517</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 7,849</u>	<u>\$ 33,917</u>

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額合計分別為 28,910 千元及 23,128 千元，上開估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均以章程所訂定之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 71,198	
現金股利	452,919	\$ 0.75

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十七日召開股東會決議。

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

#### 未實現重估增值

一〇一年及一〇〇年底之未實現重估增值如下：

	金額
未實現重估增值	\$ 2,744,621
長期股權投資依持股比例認列	<u>17,385</u>
	<u>\$ 2,762,006</u>

### 累積換算調整數

累積換算調整數因外幣財務報表所產生之兌換差額，其變動情形如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 516,630	\$ 22,537
本年度增加(減少)	( 153,924 )	384,212
轉列兌換損失(利益)	( 8,585 )	141,359
沖銷資本公積	-	6,285
遞延所得稅負債減少(增加)	1,970	( 37,763 )
年底餘額	<u>\$ 356,091</u>	<u>\$ 516,630</u>

### 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇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>一〇一一年度</u>			
年初餘額	\$ 375,019	( \$ 4,486 )	\$ 370,533
直接認列為股東權益調整項目	142,044	19,595	161,639
轉為損益項目	( 3,132 )	-	( 3,132 )
年底餘額	<u>\$ 513,931</u>	<u>\$ 15,109</u>	<u>\$ 529,040</u>
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 359,366	\$ 20,197	\$ 379,563
直接認列為股東權益調整項目	22,754	( 24,683 )	( 1,929 )
轉為損益項目	( 7,101 )	-	( 7,101 )
年底餘額	<u>\$ 375,019</u>	<u>( \$ 4,486 )</u>	<u>\$ 370,533</u>

十七、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費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 127,575	\$ 76,621
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	( 19,863 )	( 22,250 )
採權益法認列國內被投資公司之投資利益	( 115,448 )	( 83,882 )
以成本衡量之金融資產未(已)實現減損損失	( 11,615 )	4,828
其他	340	( 401 )
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升利益)	10,221	( 3 )
減損損失	15,574	-
其他	( 505 )	( 1,393 )
股利收入抵減		
可扣抵虧損	-	31,960
當年度產生之虧損扣抵	1,474	1,181
當年度抵用之虧損扣抵	( 1,291 )	-
當年度抵用之投資抵減	-	( 10,352 )
基本稅額	-	495
未分配盈餘加徵 10%	-	48,429
當年度應納所得稅	6,462	45,233
遞延所得稅		
暫時性差異	( 31,723 )	( 3,888 )
投資抵減	( 1,971 )	( 2,629 )
虧損扣抵	-	( 2,480 )
其他備抵評價調整	28,994	5,319
以前年度所得稅調整	962	( 1,484 )
	<u>\$ 2,724</u>	<u>\$ 40,071</u>

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 601	\$ 1,148
未實現存貨損失	23,115	12,894
其 他	<u>1,947</u>	<u>1,488</u>
	25,663	15,530
減：備抵評價	<u>22,749</u>	<u>12,530</u>
	<u>2,914</u>	<u>3,000</u>
遞延所得稅負債		
其 他	<u>-</u>	( <u>50</u> )
	<u>-</u>	( <u>50</u> )
	<u>2,914</u>	<u>2,950</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	37,497	36,256
投資抵減	4,600	2,629
虧損扣抵	11,303	11,397
資產減損損失	25,275	9,701
採權益法認列 國外被投資 公司之投資 損失	101,289	101,837
其 他	<u>5,362</u>	<u>-</u>
	185,326	161,820
減：備抵評價	<u>177,966</u>	<u>159,191</u>
	<u>7,360</u>	<u>2,629</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
權益法認列之 累積換算調 整數	(\$ 5,479)	(\$ 7,449)
人壽保險現金 解約價值	( <u>653</u> )	( <u>658</u> )
	( <u>6,132</u> )	( <u>8,107</u> )
	<u>1,228</u>	<u>5,478</u>
遞延所得稅資產(負債)		
淨額	<u>\$ 4,142</u>	( <u>\$ 2,528</u> )

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，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>3,203</u>	<u>3,203</u>	一〇五年
		<u>\$ 5,096</u>	<u>\$ 4,600</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) 截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 別	虧 損 年 度	虧 損 金 額	可 抵 減 稅 額	最後扣抵 年 度
嘉義混凝土	九十七年(核定數)	\$ 15,467	\$ 2,629	一〇七
	九十八年(核定數)	32,628	5,547	一〇八
	一〇〇年(核定數)	6,945	1,181	一一〇
	一〇一年(申報數)	<u>3,421</u>	<u>581</u>	一一一
		<u>58,461</u>	<u>9,938</u>	
高碼通運	九十九年(核定數)	368	63	一〇九
	一〇〇年(申報數)	<u>2,413</u>	<u>410</u>	一一〇
		<u>2,781</u>	<u>473</u>	
環球混凝土	一〇一年(申報數)	<u>5,243</u>	<u>892</u>	一一一
		<u>\$ 66,485</u>	<u>\$ 11,303</u>	

(五) 本公司及子公司環中國際、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嘉義混凝土截至一〇〇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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 178,716	\$ 185,098
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,605,127</u>	<u>1,294,451</u>
	<u>\$ 1,783,843</u>	<u>\$ 1,479,549</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 114,313 千元及 78,316 千元。

一〇一及一〇〇年度本公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 7.16% (預計) 及 10.91%。

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% 部分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，因此本公司預計一〇一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 營業成本	一〇〇年 營業費用	一〇〇年 合計	一〇〇年 營業成本	一〇〇年 營業費用	一〇〇年 合計
用人費用						
薪資費用	\$ 271,850	\$ 151,434	\$ 423,284	\$ 259,787	\$ 152,744	\$ 412,531
退休金	27,447	12,818	40,265	31,264	16,171	47,435
員工保險費	26,211	8,502	34,713	23,743	7,999	31,742
其他用人費用	<u>6,132</u>	<u>8,800</u>	<u>14,932</u>	<u>5,646</u>	<u>7,998</u>	<u>13,644</u>
	<u>\$ 331,640</u>	<u>\$ 181,554</u>	<u>\$ 513,194</u>	<u>\$ 320,440</u>	<u>\$ 184,912</u>	<u>\$ 505,352</u>
折舊費用	\$ 109,916	\$ 9,567	\$ 119,483	\$ 119,631	\$ 9,459	\$ 129,090
攤銷費用	7,234	2,222	9,456	3,430	2,479	5,909

一〇一及一〇〇年度出租及閒置資產提列折舊分別為 3,097 千元及 6,638 千元列入營業外費用及損失－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－歸屬於母公司股東之合併淨利

	<u>一〇一</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>一〇〇</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	稅	前	稅	稅	前	稅
本期淨利	\$ 714,144		\$ 711,982	\$ 426,134		\$ 389,711

##### (二) 分母－股數（千股）

	<u>一〇一</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>一〇〇</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
已發行普通股加權平均股數			603,892			603,892
加：員工分紅			<u>1,410</u>			<u>1,299</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數			<u>605,302</u>			<u>605,191</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。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 114,809	\$ 114,809	\$ 54,371	\$ 54,371
備供出售金融資產				
一非流動	1,326,104	1,326,104	1,208,335	1,208,335
以成本衡量之金融				
資產—非流動	807,649	不適用	834,449	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	10,105	10,105	11,422	11,422
<u>負 債</u>				
存入保證金	7,287	7,287	5,497	5,497

(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）、應付費用及其他應付款項。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. 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底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 204,403 千元及 390,054 千元，金融負債分別為 160,847 千元及 98,924 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 123,325 千元及 435,075 千元，金融負債分別為 0 千元及 17,500 千元。

(四) 本公司及子公司一〇一及一〇〇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 3,477 千元及 6,080 千元，利息費用分別為 2,568 千元及 16,369 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%，將使上述一〇一年年底金融資產之公平價值減少14,409千元。

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十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為1,228,001千元及1,033,125千元（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。另本公司及子公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，是以具有流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇一年十二月三十一日從事之短期借款，係採固定利率之債務，市場利率變動不影響未來現金流出，是以並無利率變動之現金流量風險。

### 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>
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）
台南混凝土工業公司（台南混凝土）	本公司採權益法評價之被投資公司
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
升元投資公司（升元投資）	本公司董事長為該公司董事長

註：已於一〇〇年四月辦理清算，並轉列至以成本衡量之金融資產。

#### (二) 重大關係人交易列示如下：

##### 1. 銷 貨

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>占 銷 貨 淨 額 %</u>	<u>占 銷 貨 淨 額 %</u>
鴻鑫建材	\$ 506,986	\$ 682,857
泛亞工程	187,031	179,903
中聯資源	43,050	32,238
薪光真營造	324	2,495
	<u>\$ 737,391</u>	<u>\$ 897,493</u>
	<u>15</u>	<u>19</u>

(1) 本公司及子公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為一至三個月，與一般客戶相當。

## 2. 進 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
台憶砂石	\$ 475,236	13	\$ 436,347	13
儀億興業	326,857	9	371,737	11
中聯資源	182,374	5	164,162	5
薪光真建設	87,963	2	94,554	2
鴻鑫建材	76,909	2	68,957	2
	<u>\$1,149,339</u>	<u>31</u>	<u>\$1,135,757</u>	<u>33</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) 本公司及子公司對關係人之付款條件除台憶砂石外，餘與一般供應商相當，約為進貨後三十五天至六十五天付款。台憶砂石一〇一及一〇〇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至三十天付款。

## 3. 租金收入

本公司出租辦公大樓給予環泥建設，一〇一及一〇〇年度收取租金分別為5,412千元及5,378千元，每月租金分別為451千元及446千元（一〇〇年八月後調整為每月451千元），按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

## 4. 租金支出

(1) 本公司向台南混凝土承租土地、房屋及建築及機器設備，一〇一及一〇〇年度支付租金均為4,908千元，每月租金均為409千元，按月支付，其租金價格係參考

市場行情議定。

- (2) 本公司向升元投資承租台南辦公室，一〇一及一〇〇年度支付租金均為 1,029 千元，每月租金均為 86 千元，按月支付，其租金價格係參考市場行情議定。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及獎金	\$ 29,380	\$ 51,618
業務執行費用	5,712	5,459
紅利	20,217	16,502
	<u>\$ 55,309</u>	<u>\$ 73,579</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

- (3) 紅利係指當年度估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(三) 年底餘額

	一〇一一年 十二月三十一日	占各該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	占各該 科目%
應收票據－關係人				
鴻鑫建材	\$ 30,986	7	\$ -	-
中聯資源	<u>1,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,154</u>	<u>7</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人				
鴻鑫建材	\$ 74,728	10	\$ 15,842	3
泛亞工程	62,618	8	56,982	10
中聯資源	5,401	1	1,200	-
華東水泥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,830</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 142,747</u>	<u>19</u>	<u>\$ 82,854</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	占各該 額 科目 %	金	占各該 額 科目 %
應付票據－關係人				
儀億興業	\$ 61,193	23	\$ 60,452	24
中聯資源	<u>3,245</u>	<u>1</u>	<u>2,163</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 64,438</u>	<u>24</u>	<u>\$ 62,615</u>	<u>25</u>
應付帳款－關係人				
台憶砂石	\$ 138,244	27	\$ 41,575	10
儀億興業	26,925	5	37,070	9
鴻鑫建材	24,334	5	13,896	3
薪光真建設	19,828	4	33,650	8
中聯資源	<u>17,745</u>	<u>4</u>	<u>19,532</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 227,076</u>	<u>45</u>	<u>\$ 145,723</u>	<u>34</u>
預收貨款－帳列其他流動負債				
鴻鑫建材	\$ 1,402	7	\$ 33,120	55
中聯資源	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,696</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,402</u>	<u>7</u>	<u>\$ 34,816</u>	<u>58</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：

項 目	帳 面 價 值 一〇一年 十二月三十一日	帳 面 價 值 一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產－非流動（質押定存）	\$ 37,570	\$ 32,570
受限制資產－流動（質押定存）	<u>133</u>	<u>7,567</u>
	<u>\$ 37,703</u>	<u>\$ 40,137</u>

## 二三、截至一〇一年十二月三十一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) 子公司－嘉義混凝土－員工藉職務之便侵佔公款 20,548 千元一

案，子公司已於一〇一年十一月向該員提起刑事侵佔告訴，目前正由台灣嘉義地方法院地檢署偵辦中，該員工已坦承犯行，經律師評估子公司勝訴機會甚大，惟該案為刑事訴訟，並無損失或利得。另子公司亦對該員工執行強制執行案件，查封該員之名下財產，目前尚難估計強制能獲得之金額，被侵佔之應收票據，子公司亦以掛失方式要求相關銀行停止支付該員擅自轉讓子公司之禁止背書轉讓之應收票據計 11,700 千元，惟基於穩健原則，子公司上述資產保全行為，目前並無法估計可能收回的金額，是以已針對上述被侵佔之款項，全數於一〇一年度提列損失 20,548 千元，帳列營業外費用及損失之什項支出項下。

(三) 本公司已承諾訂購之機器設備及工程合約金額合計為 285,045 千元，其中已支付 90,606 千元。

(四) 背書保證

本公司為子公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

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

本公司評估上述保證應不致有重大損失。

子公司高碼通運及嘉義混凝土於一〇一年底為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證分別為 33,140 千元及 22,300 千元。

## 二四、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 482	29.040	\$ 13,985	\$ 647	30.275	\$ 19,588
港幣	14,909	3.747	55,873	88,112	3.897	343,372
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
新幣	-	-	-	3,693	23.310	86,090
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8	29.040	232	178	30.275	5,389
歐元	181	38.490	6,970	132	39.180	5,158

## 二五、附註揭露事項

(一) 一〇一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. 其他對當年度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。

## 二六、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，分為混凝土、建材事業及總管理中心等部門，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. 混凝土—主要係本公司及子公司之混凝土製造、銷售及配送部門等。
2. 建材事業—主要係本公司及子公司水泥及石膏板之製造、銷售及研發部門。
3. 總管理中心—主要係本公司及子公司之轉投資公司管理部門。
4. 其他—主要係非屬上述部門之其他單位。



(二) 部門收入及營運結果

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

一〇一年度	混 凝 土	建 材 事 業	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	\$ 2,725,021	\$ 2,101,313	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,826,334
來自企業內其他部門之部門收入	189,700	130,811	-	-	( 320,511 )	-
部門收入合計	<u>\$ 2,914,721</u>	<u>\$ 2,232,124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 320,511 )</u>	<u>\$ 4,826,334</u>
部門損益	<u>( \$ 35,370 )</u>	<u>\$ 112,499</u>	<u>\$ 702,889</u>	<u>( \$ 51,971 )</u>	<u>( \$ 7,821 )</u>	<u>\$ 720,226</u>
利息支出						<u>( 2,568 )</u>
稅前淨利						<u>\$ 717,658</u>
折舊費用	<u>\$ 84,642</u>	<u>\$ 28,159</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 4,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,580</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 6,163</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,456</u>
一〇〇年度						
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 2,488,102	\$ 2,208,604	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,696,706
來自企業內其他部門之部門收入	189,826	83,240	-	-	( 273,066 )	-
部門收入合計	<u>\$ 2,677,928</u>	<u>\$ 2,291,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 273,066 )</u>	<u>\$ 4,696,706</u>
部門損益	<u>( \$ 55,180 )</u>	<u>\$ 60,284</u>	<u>\$ 511,622</u>	<u>( \$ 41,634 )</u>	<u>( \$ 22,646 )</u>	<u>\$ 452,446</u>
利息支出						<u>( 16,369 )</u>
稅前淨利						<u>\$ 436,077</u>
折舊費用	<u>\$ 75,792</u>	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 9,974</u>	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,728</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 2,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,909</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。

(三) 地區別資訊：本公司無重大國外客戶之收入。

(四) 主要客戶資訊

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

客 戶 名 稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	營業收入 淨額	占該科目 %	營業收入 淨額	占該科目 %
鴻鑫建材	<u>\$ 506,986</u>	<u>10</u>	<u>\$ 682,857</u>	<u>14</u>

## 二七、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○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併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：

<u>計 畫 內 容</u>	<u>主 要 執 行 單 位</u>	<u>目 前 執 行 情 形</u>
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 轉換計畫	會 計 部	已 完 成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會 計 部	已 完 成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會 計 部	已 完 成
◎ 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會 計 部	已 完 成
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	資 訊 室	已 完 成

（接次頁）

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
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	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	已 完 成

(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	達	差	異	金	額	項	目	說	明
現金及約當現金	\$ 823,044	(\$ 129,500)	\$ -	\$ 693,544	現金及約當現金			\$ 693,544	現金及約當現金			6.(1)	
備供出售金融資產—流動	54,371	-	-	54,371	備供出售金融資產—流動			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			378,621	應收票據淨額				
應收帳款淨額	506,023	-	-	506,023	應收帳款淨額			506,023	應收帳款淨額				
應收帳款—關係人	82,854	-	-	82,854	應收帳款—關係人			82,854	應收帳款—關係人				
其他應收款	54,205	-	-	54,205	其他應收款			54,205	其他應收款				
存 貨	326,859	-	-	326,859	存 貨			326,859	存 貨				
待出售非流動資產	24,679	-	-	24,679	待出售非流動資產			24,679	待出售非流動資產				
遞延所得稅資產—流動	2,950	( 3,000)	-	-				-				6.(3)	
		50	-	-				-				6.(13)	
		129,500	-	-				137,067	其他金融資產—流動			6.(1)	
		7,567	-	-				-					
受限制資產—流動	7,567	( 7,567)	-	-	受限制資產—流動			-					
其他流動資產	35,084	-	-	35,084	其他流動資產			35,084	其他流動資產				
流動資產合計	2,296,257	( 2,950)	-	2,293,307	流動資產合計			2,293,307	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			2,082,264	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			-	以成本衡量之金融資產—非流動			5.(6) , 6.(8)	
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			4,992,939	採權益法之投資			6.(12)	
人壽保險現金解約價值	3,874	-	-	3,874	人壽保險現金解約價值			3,874	人壽保險現金解約價值				
固定資產淨額	4,050,865	372,291	-	4,415,483	不動產、廠房及設備			4,415,483	不動產、廠房及設備			5.(3) , 6.(9)	
		( 7,673)	-	-				-				6.(11)	
		1,798,753	-	1,798,753	投資性不動產淨額			1,798,753	投資性不動產淨額			5.(3) , 6.(9)	
遞延退休金成本	5,144	-	( 5,144)	-	遞延退休金成本			-	遞延退休金成本			5.(4) , 6.(6)	
其他無形資產	9,992	-	-	9,992	其他無形資產			9,992	其他無形資產				
出租資產	213,180	( 213,180)	-	-	出租資產			-	出租資產			5.(3) , 6.(9)	
閒置資產	1,839,417	( 1,839,417)	-	-	閒置資產			-	閒置資產			5.(3) , 6.(9)	
存出保證金	11,422	-	-	11,422	存出保證金			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			24,099	遞延所得稅資產			5.(4) , 6.(6)	
		3,000	-	-				-				6.(3)	
		32,570	-	32,570	其他金融資產—非流動			32,570	其他金融資產—非流動				
受限制資產—非流動	32,570	( 32,570)	-	-	受限制資產—非流動			-	受限制資產—非流動				
		7,673	-	7,673	預付設備款			7,673	預付設備款			6.(11)	
預付退休金	4,557	-	( 4,557)	-	預付退休金			-	預付退休金			5.(4) , 6.(6)	
其他資產—其他	127,752	( 118,447)	-	9,305	其他非流動資產—其他			9,305	其他非流動資產—其他			5.(3) , 6.(9)	
非流動資產合計	13,410,440	3,000	( 25,066)	13,388,374	非流動資產合計			13,388,374	非流動資產合計				
資產總計	\$ 15,706,697	\$ 50	( \$ 25,066)	\$ 15,681,681	資產總計			\$ 15,681,681	資產總計				
短期借款	\$ 63,500	\$ -	\$ -	\$ 63,500	短期借款			\$ 63,500	短期借款				
應付短期票券	52,924	-	-	52,924	應付短期票券			52,924	應付短期票券				
應付票據	190,971	-	-	190,971	應付票據			190,971	應付票據				
應付票據—關係人	62,615	-	-	62,615	應付票據—關係人			62,615	應付票據—關係人				
應付帳款	284,095	-	-	284,095	應付帳款			284,095	應付帳款				
應付帳款—關係人	145,723	-	-	145,723	應付帳款—關係人			145,723	應付帳款—關係人				
應付所得稅	42,454	-	-	42,454	應付所得稅			42,454	應付所得稅				
應付費用	138,358	( 138,358)	-	-	應付費用			-	應付費用				
其他應付款項	96,846	-	7,739	242,943	其他應付款項			242,943	其他應付款項			6.(7)	
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			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			60,431	其他流動負債				
流動負債合計	1,230,483	-	7,739	1,238,222	流動負債合計			1,238,222	流動負債合計				
土地增值稅準備	1,179,798	( 1,179,798)	-	-	土地增值稅準備			-	土地增值稅準備			6.(2)	
應付退休金負債	221,899	-	101,259	323,158	應付退休金負債			323,158	應付退休金負債			5.(4) , 6.(6)	
存入保證金	5,497	-	-	5,497	存入保證金			5,497	存入保證金				
遞延所得稅負債—非流動	8,107	1,179,798	-	1,187,955	遞延所得稅負債			1,187,955	遞延所得稅負債			6.(2)	
		50	-	-				-				6.(13)	
非流動負債合計	1,415,301	50	101,259	1,516,610	非流動負債合計			1,516,610	非流動負債合計				
負債合計	2,645,784	50	108,998	2,754,832	負債合計			2,754,832	負債合計				
普通股股本	6,038,919	-	-	6,038,919	普通股股本			6,038,919	普通股股本				
資本公積					資本公積				資本公積				
庫藏股票交易	21,606	-	-	21,606	庫藏股票交易			21,606	庫藏股票交易				
長期投資	131,914	-	( 131,914)	-	長期投資			-	長期投資			6.(5)	
	153,520	-	( 131,914)	21,606				21,606					
保留盈餘	3,046,471	-	2,762,006	6,268,678	保留盈餘			6,268,678	保留盈餘			5.(3) , 6.(4)	
		-	( 107,509)	-				-				5.(4) , 6.(6)	
		-	( 7,519)	-				-				6.(7)	
		-	131,914	-				-				6.(5)	
		-	( 73,315)	-				-				6.(12)	
		-	516,630	-				-				5.(5)	
		-	3,222,207	-				-					

(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	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)		
金融商品未實現利益	370,533	-	39,480	-						410,013		利益	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)		
未認列為退休金成本	( 18,778)	-	18,778	-						-		算之兌換差額	5(4), 6(6)		
之淨損失															
股東權益其他項	3,630,391	-	( 3,220,378)	-						410,013		其他權益合計			
目合計															
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			
少數股權	191,612	-	( 3,759)	-						187,633		益合計	5(4), 6(6)		
										( 220)		非控制權益	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	\$ 50	(\$ 25,066)	\$ -						\$ 15,681,681		負債及權益總計			

## 2. 一〇一年十二月三十一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	達	差	異	差	異	金	額	項	目	說	明
現金及約當現金	\$ 352,972	(\$ 99,500)	\$ -	\$ -						\$ 253,472		現金及約當現金	6(1)		
備供出售金融資產—流動	114,809	-	-	-						114,809		備供出售金融資產—流動			
應收票據淨額	430,979	-	-	-						430,979		應收票據淨額			
應收票據—關係人	32,154	-	-	-						32,154		應收票據—關係人			
應收帳款淨額	603,501	-	-	-						603,501		應收帳款淨額			
應收帳款—關係人	142,747	-	-	-						142,747		應收帳款—關係人			
其他應收款	8,515	-	-	-						8,515		其他應收款			
存貨	334,456	-	-	-						334,456		存貨			
待出售非流動資產	86,646	-	-	-						86,646		待出售非流動資產			
遞延所得稅資產—流動	2,914	( 2,914)	-	-						-			6(3)		
		99,500	-	-						99,633		其他金融資產—流動	6(1)		
		133	-	-						-					
受限制資產—流動	133	( 133)	-	-						-					
其他流動資產	21,208	-	-	-						21,208		其他流動資產			
流動資產合計	2,131,034	( 2,914)	-	-						2,128,120		流動資產合計			
備供出售金融資產—非流	1,326,104	-	858,729	-						2,184,833		備供出售金融資產—非流	5(6), 6(8)		
動												動			
以成本衡量之金融資產—	807,649	-	( 807,649)	-						-		以成本衡量之金融資產—	5(6), 6(8)		
非流動												非流動			
採權益法之長期股權投資	5,425,232	-	( 76,713)	-						5,348,519		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	4,065,239	371,147	-	-						4,404,777		不動產、廠房及設備	5(3), 6(9)		
		( 31,609)	-	-						-			6(11)		
		1,735,720	-	-						1,735,720		投資性不動產淨額	5(3), 6(9)		
遞延退休金成本	4,634	-	( 4,634)	-						-			5(4), 6(6)		
其他無形資產	9,654	-	-	-						9,654		其他無形資產			
出租資產	212,213	( 212,213)	-	-						-			5(3), 6(9)		
閒置資產	1,825,739	( 1,825,739)	-	-						-			5(3), 6(9)		
存出保證金	10,105	-	-	-						10,105		存出保證金			
遞延所得稅資產—非流動	7,360	-	3,390	-						13,664		遞延所得稅資產	5(4), 6(6)		
		2,914	-	-						-			6(3)		
		37,570	-	-						37,570		其他金融資產—非流動			
受限制資產—非流動	37,570	( 37,570)	-	-						-					
其他資產—其他	69,213	( 68,915)	-	-						31,609		預付設備款	6(11)		
非流動資產合計	13,804,558	2,914	( 26,877)	-						13,780,595		其他資產—其他	5(3), 6(9)		
資產總計	\$ 15,935,592	\$ -	(\$ 26,877)	\$ -						\$ 15,908,715		非流動資產合計			
												資產總計			
短期借款	\$ 106,000	\$ -	\$ -	\$ -						\$ 106,000		短期借款			
應付短期票券	54,847	-	-	-						54,847		應付短期票券			
應付票據	199,308	-	-	-						199,308		應付票據			
應付票據—關係人	64,438	-	-	-						64,438		應付票據—關係人			
應付帳款	282,756	-	-	-						282,756		應付帳款			
應付帳款—關係人	227,076	-	-	-						227,076		應付帳款—關係人			
應付所得稅	5,476	-	-	-						5,476		應付所得稅			
應付費用	137,422	( 137,422)	-	-						-		應付費用			
其他應付款項	31,061	-	8,298	-						176,781		其他應付款項	6(7)		
		137,422	-	-						-					
其他流動負債	21,277	-	-	-						21,277		其他流動負債			
流動負債合計	1,129,661	-	8,298	-						1,137,959		流動負債合計			
土地增值稅準備	1,179,798	( 1,179,798)	-	-						-			6(2)		
應付退休金負債	229,482	-	103,857	-						333,339		應付退休金負債	5(4), 6(6)		
存入保證金	7,287	-	-	-						7,287		存入保證金			
遞延所得稅負債—非流動	6,132	1,179,798	-	-						1,185,930		遞延所得稅負債	6(2)		
非流動負債合計	1,422,699	-	103,857	-						1,526,556		非流動負債合計			
負債合計	2,552,360	-	112,155	-						2,664,515		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
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		132,162	-	( 132,162)	-		6.(5)
		153,768	-	( 132,162)	21,606		
保留盈餘		3,389,736	-	2,762,006	6,584,758	保留盈餘	5.(3) · 6.(4)
			-	( 125,017)			5.(4) · 6.(6)
			-	( 8,005)			6.(7)
			-	131,914			6.(5)
			-	( 73,921)			6.(12)
			-	516,630			5.(5)
			-	( 8,585)			6.(10)
			-	3,195,022			
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)
金融商品未實現利益		529,040	-	51,080	580,120	備供出售金融資產未實現利益	5.(6) · 6.(8)
累積換算調整數		356,091	-	( 516,629)	( 151,953)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5.(5)
			-	8,585			6.(10)
未認列為退休金成本之淨損失		( 21,104)	-	21,104	-		5.(4) · 6.(6)
股東權益其他項目合計		3,626,033	-	( 3,197,866)	428,167	其他權益合計	
母公司股東權益合計		13,208,456	-	( 135,006)	13,073,450	母公司業主權益合計	
少數股權		174,776	-	( 3,733)	170,750	非控制權益	5.(4) · 6.(6)
			-	( 293)			6.(7)
股東權益合計		13,383,232	-	( 139,032)	13,244,200	權益合計	
負債及股東權益總計		\$ 15,935,592	\$ -	( \$ 26,872)	\$ 15,908,715	負債及權益總計	

### 3. 一〇一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		\$ 4,863,983	\$ -	\$ -	\$ 4,863,983	營業收入	
銷貨退回及折讓		37,649	-	-	37,649	銷貨退回及折讓	
營業收入淨額		4,826,334	-	-	4,826,334	營業收入淨額	
營業成本		4,466,791	-	( 6,788)	4,459,974	營業成本	6.(6)
			-	( 29)			6.(7)
營業毛利		359,543	-	6,817	366,360	營業毛利	
營業費用						營業費用	
研究發展費用		43,081	-	( 237)	42,838	研究發展費用	6.(6)
			-	( 6)			6.(7)
推銷費用		116,350	-	( 1,354)	115,417	推銷費用	6.(6)
			-	421			6.(7)
管理及總務費用		222,515	-	( 2,555)	220,133	管理及總務費用	6.(6)
			-	173			6.(7)
營業費用合計		381,946	-	( 3,558)	378,388	營業費用合計	
營業淨損		( 22,403)	-	10,375	( 12,028)	營業淨損	
營業外收入及利益						營業外收入及支出	
利息收入		3,477	-	-	3,477	利息收入	
採權益法之投資收益		678,889	-	( 179)	678,710	採用權益法之關聯企業之份額	6.(12)
股利收入		116,841	-	-	116,841	股利收入	
處分投資利益		6,137	-	-	6,137	處分投資利益	
兌換利益淨額		6,904	-	( 8,585)	( 1,681)	外幣兌換損失	6.(10)
租金收入		20,215	-	-	20,215	租金收入	
什項收入		33,968	-	-	33,968	什項收入	
營業外收入及利益合計		866,431	-	-	866,431	營業外收入及利益合計	
營業外費用及損失						營業外費用及損失	
利息費用		2,568	-	-	( 2,568)	利息費用	
減損損失		91,610	-	-	( 91,610)	減損損失	
什項支出		32,192	-	-	( 32,192)	什項支出	
營業外費用及損失合計		126,370	-	( 8,764)	731,297	營業外費用及損失合計	
合併稅前淨利		717,658	-	1,611	719,269	合併稅前淨利	
所得稅		2,724	-	15,928	18,652	所得稅	6.(6)
合併總純益		\$ 714,934	\$ -	( \$ 14,317)	\$ 700,617	合併總純益	

(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	項
金額	表達差異	金額	目
金額	差異	金額	說明
		(\$ 153,923)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
		150,512	備供金融資產未實現利 益
		19,595	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益之份額
		( 13,462)	確定福利計算精算損失
		2,819	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅
		5,541	當年度其他綜合損益 (稅後淨額)
		<u>\$ 706,158</u>	當年度綜合損益總額

#### 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) 海外採權益法被投資公司減資退還股款相關累積換算調整數之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益，超過原借方或貸方餘額部分，則借記或貸記資本公積－長期股權投資。

轉換至 IFRSs 後，被投資者減資退還股款在不影響投資者持股比例之前提下，視為合併公司未減少對被投資者之所有權權益，相關累積換算差異數不予調整。

(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	本年度 最高餘額	年底餘額	年底實際 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	\$ 40,000	\$ 20,000	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉金	-	無	-	\$ 100,000	\$ 3,302,114
	"	嘉義混凝土工 業公司	其他應收款－ 關係人	20,000	20,000	-	-	2	-	"	-	無	-	100,000	3,302,114

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)	本年度最高 背書保證 餘額	年底背書保證 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.	\$ 132,328	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 60,000	\$ -	1	\$ 13,208,456
	"	嘉義混凝土工業公司	1.	65,000	65,000	65,000	45,000	-	-	13,208,456
	"	高雄碼頭通運公司	1.	75,600	50,000	50,000	-	-	-	13,208,456
1	高雄碼頭通運公司	本公司	2.	78,209	33,140	33,140	-	-	-	78,209
2	嘉義混凝土工業公司	本公司	2.	12,055	22,300	22,300	-	-	-	12,055 (註七)

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：本公司對單一企業背書保證限額係以該公司之資本額為限額；子公司對單一企業背書保證限額係該公司期末淨值為限額。

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。

註七：已超出限額，嘉義混凝土工業公司已提報改善計畫予監察人，本公司並於期後增資該公司以改善此超限情事。

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

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年底				備註
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
本公司	股票							
	台南紡織公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產—流動	148,380	\$ 2,173	0.01	\$ 2,173	
	太子建設公司	"	"	473,000	9,791	0.04	9,791	
					<u>\$ 11,964</u>		<u>\$ 11,964</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	\$ 86,646	50.00	\$ 82,294	
	中國信託金融控股公司	無	備供出售金融資產—非流動	33,476,248	\$ 574,118	0.27	\$ 574,118	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	751,986	6.85	751,986	
					<u>\$ 1,326,104</u>		<u>\$ 1,326,104</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	\$ 661,154	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	398,942	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	147,128	
	漢通創業投資公司	無	"	2,887,945	31,384	2.18	32,958	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	13,362	
	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	8,429	
	極品創業投資公司	"	"	2,221,116	2,731	9.96	9,684	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,467	1.05	117,297	
	華東水泥公司	"	"	500,000	3,214	25.00	3,214	
	高雄捷運公司	"	"	10,000,000	-	1.00	14,896	
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	-	0.15	63,850	
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	2.38	-	
	延倫環保服務公司	"	"	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>\$ 801,709</u>		<u>\$ 1,470,914</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	\$ 4,933	100.00	\$ 4,933	
	新加坡環球私人有限公司	"	"	200,698	1,288	100.00	1,288	
	環中國際公司	"	"	10,500,000	170,458	70.00	170,458	
	環球混凝土工業公司	"	"	7,402,136	126,853	55.94	126,853	
	環泥投資公司	"	"	12,000,000	156,733	100.00	156,733	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	74,735	100.00	78,209	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,537,033	10,268	85.18	10,268	
英屬維京群島環龍國際公司	"	"	12,235,020	3,529	95.30	3,529		
六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	55,966,025	5,410,065	29.86	5,410,065		
台南混凝土工業公司	"	"	900,000	15,074	30.00	15,074		
				<u>\$ 5,973,936</u>		<u>\$ 5,977,410</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	年				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							
	新光福運平衡基金	無	備供出售金融資產—流動	334,017	\$ 3,805	-	\$ 3,805	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	376	-	376	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,716	-	1,716	
	股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	"	4,605,435	95,333	0.39	95,333	
	台南紡織公司	"	"	97,250	1,425	0.01	1,425	
	宏和精密紡織公司	無	"	11,000	190	0.01	190	
	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	2,724,028	5,435	2.71	42,046	
	中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	1.98	780	
環中國際公司	股票							
	六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	1,050	93	-	97	
	環球混凝土工業公司	本公司之子公司	"	1,049	19	0.01	17	
	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	162	4.70	11,445	

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	截至一〇一年底止已支付款項 85,000 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
	101.8.6	22,470	截至一〇一年底止已支付款項 4,494 千元	"								

環球水泥股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇一一年度

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	銷貨	(\$ 372,711)	( 11 )	月結一至三個月	相當	相當	\$ 74,728	9	
	泛亞工程公司	子公司環泥投資為該公司法人董事	銷貨	( 187,031 )	( 5 )	月結一至三個月	相當	相當	62,618	7	
	台憶砂石有限公司	本公司法人董事雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長	進貨	475,236	19	月結六十五天	註	相當	( 138,244 )	( 27 )	
	儀億興業公司	本公司法人董事諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人	進貨	326,857	13	月結六十五天	註	相當	( 88,118 )	( 17 )	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	進貨	138,593	5	月結四十五天	相當	相當	( 12,943 )	( 3 )	
環中國際公司	鴻鑫建材有限公司	環中國際之公司法人股東之監察人為該公司總經理	銷貨	( 134,275 )	17	月結一至三個月	相當	相當	30,986	22	
	環球混凝土工業公司	聯屬公司	銷貨	( 101,018 )	13	月結一至三個月	相當	相當	32,911	24	

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

民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列 之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率%				帳面金額
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 105,002	\$ 105,002	10,500,000	70.00	\$ 170,458	\$ 29,729	\$ 20,811	
	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	10,268	( 31,399 )	( 26,746 )	
	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	74,735	7,127	10,602	
	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	1,288	106	106	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	12,000,000	100.00	156,733	25,841	25,841	
	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	4,933	( 17,543 )	( 17,543 )	
	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	3,529	( 112 )	( 110 )	
	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	7,402,136	55.94	126,853	( 2,977 )	( 1,666 )	
	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	55,966,025	29.86	5,410,065	2,267,832	677,191	
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	15,074	6,392	1,917		
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	-	-	-	註三
	北羅企業公司	台南市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00	-	-	-	註三
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	-	-	-	-	-	註四
	英屬維京群島環球石礦公司 (特別股)	英屬維京群島	一般投資業務	-	USD 968	-	-	-	-	-	註三
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	-	USD 2,135	-	-	-	-	-	註四
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	石灰石之採掘	-	USD 2,135	-	-	-	-	-	註四

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十二月完成清算程序。

註三：英屬維京群島環球石礦公司及北羅企業有限公司已於一〇一年度辦理清算。

註四：ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.於一〇一年十一月完成出售交割事宜。

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)	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額 (註二)	本年度匯出或 匯入		本年年底 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(%)	本年度認列 投資(損)益 (註一)	年底投 資帳 面價 值	截至本年度止 已匯回 投資收益
					匯出	匯入					
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	\$ 348,480 (USD 12,000千元)	2.	\$ 54,740 (USD 1,885千元)	\$ -	\$ -	\$ 54,740 (USD 1,885千元)	22.5	(\$ 122)	\$ 84,302	\$ -
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	142,790 (USD 4,917千元)	2.	21,141 (USD 728千元)	-	-	21,141 (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	203,280 (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	209,088 (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	2,032,800 (USD 70,000千元)	2.	156,206 (USD 5,379千元)	-	-	156,206 (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	203,280 (USD 7,000千元)	2.	1,191 (USD 41千元)	-	-	1,191 (USD 41千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	60,984 (USD 2,100千元)	2.	348 (USD 12千元)	-	-	348 (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	232,320 (USD 8,000千元)	2.	1,365 (USD 47千元)	-	-	1,365 (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)
\$ 234,992 (USD 8,092千元)	\$ 807,109 (USD 27,793千元)	\$ 7,925,074

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。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.04 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：

$$13,208,456 \times 60\% = 7,925,074$$

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			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
0	本公司	高碼通運	1.	運費	\$ 193,601	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		高碼通運	1.	應付票據	2,390	"	-
		高碼通運	1.	應付帳款	14,488	"	-
		高碼通運	1.	應付費用	11,393	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	-
		高碼通運	1.	預付款項	94	—	-
1	環中國際	新加坡環球	1.	暫收款	1,271	—	-
		環球混凝土	3.	營業收入	101,018	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	2
		嘉義混凝土	3.	"	30,800	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	1
		環球混凝土	3.	應收票據	19,670	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-
		嘉義混凝土	3.	"	2,310	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	-
		環球混凝土	3.	應收帳款	13,241	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-
		嘉義混凝土	3.	"	1,214	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	-

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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	嘉義混凝土	1.	出售固定資產	\$ 479	-
		嘉義混凝土	1.	營業收入	10,759	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款
		嘉義混凝土	1.	應收票據	6,205	"
		嘉義混凝土	1.	應收帳款	1,837	"
		高碼通運	1.	運費	174,515	按一般價格計算，進貨後45~60天付款
		高碼通運	1.	應付票據	204	"
		高碼通運	1.	應付帳款	16,398	"
		高碼通運	1.	其他應收款	516	-
		高碼通運	1.	預付款項	132	-
		高碼通運	1.	應付費用	7,628	按一般價格計算，進貨後45~60天付款
		環球石礦	1.	其他應收款	7,712	-
		BVI環投	1.	暫付款	1,529	-
1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	63,094	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款
		嘉義混凝土	3.	"	20,442	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款
		嘉義混凝土	3.	應收票據	1,188	"
		環球混凝土	3.	"	10,500	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款
		嘉義混凝土	3.	應收帳款	2,220	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款
2	嘉義混凝土	環球混凝土	3.	"	7,437	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款
		高碼通運	3.	運費	5,238	按一般價格計算，進貨後1~2個月付款
3	BVI環投	高碼通運	3.	應付帳款	563	"
		環球石礦	3.	其他應收款	30,275	-

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。