

環球水泥股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(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	17~36	四~十七
(五) 關係人交易	37~42	十八
(六) 質抵押之資產	43	十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	43	二十
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	43	二一
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	43~51	二二
2. 轉投資事業相關資訊	43~44, 46~48, 50~51	二二
3. 大陸投資資訊	44, 52	二二
(十二) 營運部門資訊	44	二三
九、重要會計科目明細表	53~71	-

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十二月三十一日之資產負債表，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。如財務報表附註九所述，列入上開財務報表之採權益法評價之部份被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對長期股權投資及其投資損益暨附註二二揭露之部分被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。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新台幣（以下同）346,913千元（包含待出售非流動資產）及340,628千元，分別占資產總額之2.28%及2.30%；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33,111千元及8,916千元，分別占稅前淨利之4.64%及2.10%。

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十二月三十一日之財務狀況，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度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告，備供參考。

隨附環球水泥公司民國一〇一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 二 年 三 月 二 十 八 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)	\$ 141,794	1	\$ 345,436	2	2120	應付票據	\$ 19,847	-	\$ 7,767	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及七)	11,964	-	9,405	-	2130	應付票據—關係人(附註十八)	63,583	-	60,656	-
1120	應收票據	302,548	2	250,465	2	2140	應付帳款	205,235	1	210,724	1
1130	應收票據—關係人(附註十八)	1,168	-	6,205	-	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	216,934	2	125,032	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	412,526	3	381,368	3	2160	應付所得稅(附註二)	3,150	-	38,066	-
1150	應收帳款—關係人(附註二及十八)	141,264	1	83,491	-	2170	應付費用(附註十八)	118,696	1	112,784	1
120X	存貨(附註二及六)	259,191	2	256,228	2	2280	其他流動負債(附註十八)	41,902	-	79,546	1
1275	待出售非流動資產(附註九)	86,646	-	-	-	21XX	流動負債合計	669,347	4	634,575	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	1,643	-	1,168	-		各項準備				
1291	受限制資產—流動(附註十九)	133	-	7,567	-	2510	土地增值稅準備(附註十)	1,082,113	7	1,082,113	7
1298	其他流動資產(附註十八)	16,896	-	35,936	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,375,773	9	1,377,269	9	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	220,575	2	213,274	2
	基金及投資					2820	存入保證金(附註十一)	6,898	-	5,108	-
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及七)	1,326,104	9	1,191,154	8	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二、十三及十四)	6,132	-	8,107	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	801,709	5	828,509	6	28XX	其他負債合計	233,605	2	226,489	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	5,973,936	39	5,669,144	38	2XXX	負債合計	1,985,065	13	1,943,177	13
1424	人壽保險現金解約價值	3,846	-	3,874	-		股 本				
14XX	基金及投資合計	8,105,595	53	7,692,681	52	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	41
	固定資產(附註二及十)						資本公積(附註十三)				
	成 本					3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
1501	土 地	962,407	6	962,407	6	3260	長期投資	132,162	1	131,914	1
1521	房屋及建築	847,784	6	851,591	6	32XX	資本公積合計	153,768	1	153,520	1
1531	機器設備	2,290,267	15	2,261,636	15		保留盈餘(附註十三)				
1551	運輸設備	360,597	2	381,390	3	3310	法定盈餘公積	1,499,835	10	1,460,864	10
1561	辦公設備	76,423	1	84,449	1	3320	特別盈餘公積	106,058	-	106,058	1
1681	其他設備	478,988	3	465,908	3	3350	未分配盈餘	1,783,843	12	1,479,549	10
15X1	成本合計	5,016,466	33	5,007,381	34	33XX	保留盈餘合計	3,389,736	22	3,046,471	21
15X8	重估增值	2,537,863	17	2,537,863	17		股東權益其他項目				
15XY	成本及重估增值	7,554,329	50	7,545,244	51	3460	未實現重估增值(附註十及十三)	2,762,006	18	2,762,006	19
15X9	減：累計折舊	4,001,437	26	3,957,913	26	3450	金融商品之未實現利益(附註七及十三)	529,040	4	370,533	2
1670	未完工程及預付設備款	98,222	-	41,125	-	3420	累積換算調整數(附註十三)	356,091	2	516,630	3
15XX	固定資產合計	3,651,114	24	3,628,456	25	3430	未認為退休金成本之淨損失	(21,104)	-	(18,778)	-
	無形資產					34XX	股東權益其他項目合計	3,626,033	24	3,630,391	24
1780	其他無形資產(附註二)	9,654	-	9,993	-	3XXX	股東權益合計	13,208,456	87	12,869,301	87
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 15,193,521	100	\$ 14,812,478	100
1800	出租資產(附註二及十一)	191,146	1	191,817	1						
1810	閒置資產(附註二及十一)	1,772,788	12	1,786,336	12						
1820	存出保證金	3,497	-	3,740	-						
1887	受限制資產—非流動(附註十九)	32,490	-	27,490	-						
1888	其他資產—其他(附註十一)	51,464	1	94,696	1						
18XX	其他資產合計	2,051,385	14	2,104,079	14						
1XXX	資產總計	\$ 15,193,521	100	\$ 14,812,478	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

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	\$ 3,488,449	101	\$ 3,367,488	101
4190	36,725	1	42,066	1
4100	3,451,724	100	3,325,422	100
5000	3,199,087	92	3,084,916	93
5910	252,637	8	240,506	7
	營業費用(附註十五及十八)			
6300	43,080	1	35,125	1
6100	117,039	4	102,243	3
6200	141,192	4	150,305	5
6000	301,311	9	287,673	9
6900	(48,674)	(1)	(47,167)	(2)
	營業外收入及利益			
7110	826	-	810	-
7121	690,184	20	518,206	16
7122	111,760	3	117,918	4
7140	3,132	-	7,101	-
7160	6,624	-	-	-
7210	17,928	1	17,698	-

(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	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					金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益
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 (附註十三)										
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	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	389,711	-	-	-	-	389,711
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 (附註十三)	-	(6,285)	-	-	-	-	-	494,093	-	487,808
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 (附註十三)	-	-	-	-	-	-	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)	12,869,301
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十三)										
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	一〇一年度淨利	-	-	-	-	711,982	-	-	-	-	711,982
R5	換算調整數之變動 (附註十三)	-	-	-	-	-	-	-	(160,539)	-	(160,539)
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 (附註十三)	-	-	-	-	-	-	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)	\$ 13,208,456

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

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	本期淨利	\$ 711,982	\$ 389,711
	調整項目		
A20300	折舊費用	96,440	98,838
A20400	攤銷費用	9,456	5,886
A20500	壞帳損失提列(迴轉)	9,331	(124)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	7,301	(2,924)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	60,517	(15)
A22400	權益法認列之投資收益	(690,184)	(518,206)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	104,778	212,393
A22600	處分固定資產利益	(2,329)	(1,589)
A23300	處分投資利益	(3,132)	(7,101)
A23700	金融資產減損損失	26,800	27,400
A23900	非金融資產減損損失	58,510	1,000
A24300	已實現兌換損失(利益)	(8,585)	141,359
A24800	遞延所得稅	(480)	(1,406)
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	(52,083)	(18,239)
A31130	應收票據—關係人	5,037	77,557
A31140	應收帳款	(35,409)	24,326
A31150	應收帳款—關係人	(57,773)	(18,638)
A31180	存 貨	(63,480)	(11,037)
A31211	其他流動資產	(2,650)	37,590
A32120	應付票據	12,080	(1,812)
A32130	應付票據—關係人	2,927	(2,503)
A32140	應付帳款	(5,489)	2,878
A32150	應付帳款—關係人	91,902	(107,775)
A32160	應付所得稅	(34,916)	18,774
A32170	應付費用	5,912	(46,651)
A32212	其他流動負債	(677)	(11,354)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>241,940</u>	<u>288,338</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(34,510)	(14)
B00400	處分備供出售金融資產價款	39,045	17,317
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	2,627,623
B01900	購置固定資產	(158,157)	(227,577)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
B02000	處分固定資產價款	\$ 3,369	\$ 2,416
B02500	存出保證金減少	243	3,055
B02700	其他應收款—關係人減少(帳列其他流動資產)	7,712	-
B02800	受限制資產減少	2,434	-
B02900	無形資產增加	(219)	(6,692)
B09900	人壽保險現金解約價值收現數	<u>3,874</u>	<u>3,845</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(85,030)</u>	<u>2,419,973</u>
	融資活動之現金流量		
C00200	應付短期票券減少	-	(449,913)
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	1,790	115
C02100	發放現金股利	<u>(362,342)</u>	<u>(603,896)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(360,552)</u>	<u>(2,653,694)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(203,642)	54,617
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>345,436</u>	<u>290,819</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 141,794</u>	<u>\$ 345,436</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 241	\$ 15,950
F00400	支付所得稅	36,679	17,198
	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	\$ -
G01800	閒置資產轉列固定資產	-	183,735
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	\$ 121,197	\$ 210,457
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)減少數	<u>36,960</u>	<u>17,120</u>
H00800	支付現金	<u>\$ 158,157</u>	<u>\$ 227,577</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

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，本公司員工人數分別為 316 人及 311 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。

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。

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

存貨包括原物料、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，三至十六年。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年度費用。

(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。

(十六) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一一年度財務報表之表達。

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 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 187	\$ 898
活期存款	88,531	275,256
支票存款	53,076	24,294
約當現金		
附買回債券，一〇〇一年一月 到期，年利率 0.82%~ 0.83%	-	44,988
	<u>\$ 141,794</u>	<u>\$ 345,436</u>

五、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 422,162	\$ 393,061
減：備抵呆帳（附註二）	<u>9,636</u>	<u>11,693</u>
	<u>\$ 412,526</u>	<u>\$ 381,368</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 11,693	\$ -	\$ 12,369	\$ -
提列（迴轉）	4,251	5,080	(124)	-
重分類	(3,750)	3,750	-	-
實際沖銷	(<u>2,558</u>)	(<u>8,830</u>)	(<u>552</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 9,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,693</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
製成品	\$ 89,921	\$ 51,220
在製品	52,447	4,688
原物料	<u>116,823</u>	<u>200,320</u>
	<u>\$ 259,191</u>	<u>\$ 256,228</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70,667千元及10,150千元。

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	\$ 3,134,756	\$ 3,080,207
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	60,517	(15)
未分攤固定製造費用	5,306	5,823
下腳收入	(<u>1,492</u>)	(<u>1,099</u>)
	<u>\$ 3,199,087</u>	<u>\$ 3,084,916</u>

七、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	\$ 11,152	\$ 8,009
評價調整	<u>812</u>	<u>1,396</u>
	<u>\$ 11,964</u>	<u>\$ 9,405</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>513,119</u>	<u>373,622</u>
	<u>\$ 1,326,104</u>	<u>\$ 1,191,154</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	\$ 285,804	\$ 290,462
評價調整	<u>290,487</u>	<u>300,462</u>
	<u>\$ 576,291</u>	<u>\$ 590,924</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>\$ 134,034</u>)	(<u>\$ 126,117</u>)

上述上市(櫃)公司股票，如不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7,917千元及43,146千元。

(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	446,205	491,758
應付管理費	12	12
應付其他款項	4	4
負債小計	16	16
淨資產	\$ 446,189	\$ 491,742
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 490,796	\$ 533,986
累積虧損	(44,607)	(42,244)
	\$ 446,189	\$ 491,742

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 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	60,296		60,296	
	\$ 801,709		\$ 828,509	

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，本公司於一〇一及一〇〇年度認列減損損失分別為 26,800 千元及 27,400 千元。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 5,410,065	29.86	\$ 4,965,276	29.86
環中國際公司	170,458	70.00	170,941	70.00
環泥投資公司	156,733	100.00	113,255	100.00
環球混凝土工業公司	126,853	55.94	130,655	55.95
高雄碼頭通運公司	74,735	100.00	68,709	100.00
台南混凝土工業公司	15,074	30.00	14,888	30.00
嘉義混凝土工業公司	10,268	85.18	37,014	85.18
英屬維京群島環球投資公司	4,933	100.00	24,224	100.00
英屬維京群島環龍國際公司	3,529	95.30	3,786	95.30
新加坡環球私人有限公司	1,288	100.00	54,306	100.00
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	86,090	50.00
	<u>\$ 5,973,936</u>		<u>\$ 5,669,144</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：

	一〇一年度	一〇〇年度
六和機械公司	\$ 677,191	\$ 491,888
環中國際公司	20,811	(203)
環泥投資公司	25,841	21,424
環球混凝土工業公司	(1,666)	6,633
高雄碼頭通運公司	10,602	8,532
台南混凝土工業公司	1,917	1,922
嘉義混凝土工業公司	(26,746)	(6,685)
英屬維京群島環球投資公司	(17,543)	34,435
英屬維京群島環龍國際公司	(110)	(28,600)
新加坡環球私人有限公司	106	(9,416)
新加坡嘉環私人有限公司	(219)	(1,335)
華東水泥公司	-	(389)
	<u>\$ 690,184</u>	<u>\$ 518,206</u>

(一) 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；一〇〇年度依持股

比例收到被投資公司英屬維京群島環龍國際公司、英屬維京群島環球投資公司及新加坡環球私人有限公司減資退回股款分別為 1,841,309 千元、501,061 千元及 285,253 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，分別認列兌換損失 189,541 千元、36,372 千元及利益 84,554 千元。

- (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英屬維京群島環球石礦公司之固定資產予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額為美金 180 千元（取得價款美金 3,100 千元，其中美金 2,920 千元係償還本公司對菲律賓北宜羅科礦業公司之墊款），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。
- (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。
- (五) 上述長期股權投資之財務報表，台南混凝土工業公司、環中國際公司、新加坡嘉環私人有限公司（一〇一年度已轉列至待出售非流動資產）及高雄碼頭通運公司一〇一及一〇〇年度財務報表係經非本公司之會計師查核，該等會計師並出具無保留意見之查核報告。
- (六) 上述採權益法評價之被投資公司中，一〇一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

具有控制能力之子公司，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度合併報表之編製個體。

十、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	\$ 2,008,195	\$ 2,008,195
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>\$ 2,537,863</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 775,937	\$ 760,121
機器設備	2,595,294	2,591,330
運輸設備	152,441	122,126
辦公設備	53,825	62,498
其他設備	<u>423,940</u>	<u>421,838</u>
	<u>\$ 4,001,437</u>	<u>\$ 3,957,913</u>

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、閒置資產及其他資產－其他

(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	\$ 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	78,208	77,542
其他設備	<u>324</u>	<u>319</u>
	<u>78,532</u>	<u>77,861</u>
	<u>\$ 191,146</u>	<u>\$ 191,817</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		\$	17,616
一〇三年度			9,881
一〇四年度			5,432
一〇五年度			5,412
一〇六年度			3,157

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司收取之保證金分別為 2,318 千元及 2,337 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	\$ 118,844	\$ 118,844
土地重估增值	1,661,783	1,661,783
房屋及建築	182,318	170,486
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>
	2,236,354	2,215,430
減：累計折舊		
房屋及建築	174,226	161,085
機器設備	216,370	210,680
其他設備	<u>21,503</u>	<u>21,140</u>
	412,099	392,905
減：累計減損	<u>51,467</u>	<u>36,189</u>
	<u>\$ 1,772,788</u>	<u>\$ 1,786,336</u>

閒置資產主要係大湖水泥廠之土地、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。一〇一年度本公司依淨公平價值評估，對其提列減損損失為 15,278 千元。

(三) 其他資產－其他

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
以他人名義持有資產－		
土地	\$ 94,696	\$ 94,696
減：累計減損	<u>43,232</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,464</u>	<u>\$ 94,696</u>

以他人名義持有資產－土地係因受法令規定尚未完成產權登記，惟業已辦理抵押權設定登記予本公司之保全措施。

本公司其他資產－其他所發生之累計減損係依據其淨公平價值作為衡量之可回收金額。一〇一年度本公司依淨公平價值評估，對其提列減損損失為 43,232 千元。

十二、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度依該條例認列之退休金成本分別為 7,752 千元及 7,530 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。本公司一〇一及一〇〇年度分別認列退休金成本 22,810 千元及 29,067 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

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 7,779	\$ 8,808
利息成本	5,728	6,017
退休基金資產之預期報酬	(38)	(124)
攤銷數	<u>9,341</u>	<u>14,366</u>
	<u>\$ 22,810</u>	<u>\$ 29,067</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>一〇一 年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 136,622	\$ 117,435
非既得給付義務	<u>74,648</u>	<u>88,560</u>
累積給付義務	211,270	205,995
未來薪資增加之影響數	<u>93,937</u>	<u>95,493</u>
預計給付義務	305,207	301,488
退休基金資產公平價值	(<u>3,705</u>)	(<u>2,018</u>)
提撥狀況	301,502	299,470
未認列退休金損失	(<u>80,927</u>)	(<u>86,196</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 220,575</u>	<u>\$ 213,274</u>
既得給付	<u>\$ 166,069</u>	<u>\$ 144,544</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	3.00%	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	\$ 9,500	\$ 23,500
(五) 由退休基金支付金額	\$ 7,849	\$ 28,729

十三、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	362,335	603,891	\$ 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：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
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：

	<u>金 額</u>
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：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
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)	<u>1,970</u>	(<u>37,763</u>)
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>

十四、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費用調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 121,267	\$ 72,127
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(18,999)	(20,046)
採權益法認列 國內被投資 公司之投資 利益	(120,351)	(92,498)
以成本衡量之 金融資產未 （已）實現 減損損失	(11,615)	4,828
其 他	(475)	733

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失	\$ 3,020	\$ 4,403
淨退休金成本未(溢)溢提撥數	1,241	(497)
存貨跌價損失(回升利益)	10,220	(3)
減損損失	14,502	-
其他	2,014	(819)
當年度抵用之投資抵減	-	(9,856)
股利收入抵減		
可扣抵虧損	-	31,772
未分配盈餘加徵10%	-	47,987
當年度應納所得稅	824	38,131
遞延所得稅		
暫時性差異	(29,462)	(580)
其他備抵評價調整	28,982	(825)
以前年度所得稅調整	1,010	(2,159)
	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 34,567</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 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	\$ 164	\$ 741
未實現存貨跌價損失	22,750	12,530
其 他	<u>1,478</u>	<u>477</u>
	24,392	13,748
減：備抵評價	<u>22,749</u>	<u>12,530</u>
	<u>1,643</u>	<u>1,218</u>
遞延所得稅負債		
其 他	<u>-</u>	(<u>50</u>)
	<u>1,643</u>	<u>1,168</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	37,497	36,256
資產減損損失	19,089	4,587
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	<u>101,289</u>	<u>98,269</u>
	157,875	139,112
減：備抵評價	<u>157,875</u>	<u>139,112</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
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>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$ 4,489</u>)	(<u>\$ 6,939</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 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。

十五、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	年度 合計	一〇一年 營業成本	一〇〇年 營業費用	年度 合計
用人費用						
薪資費用	\$ 158,291	\$ 124,943	\$ 283,234	\$ 157,105	\$ 122,708	\$ 279,813
退休金	19,724	10,838	30,562	22,365	14,232	36,597
員工保險費	14,248	6,671	20,919	13,821	6,472	20,293
其他用人費用	<u>4,669</u>	<u>7,806</u>	<u>12,475</u>	<u>4,721</u>	<u>7,324</u>	<u>12,045</u>
	<u>\$ 196,932</u>	<u>\$ 150,258</u>	<u>\$ 347,190</u>	<u>\$ 198,012</u>	<u>\$ 150,736</u>	<u>\$ 348,748</u>
折舊費用	\$ 86,418	\$ 7,351	\$ 93,769	\$ 86,996	\$ 5,252	\$ 92,248
攤銷費用	7,234	2,222	9,456	3,407	2,479	5,886

一〇一及一〇〇年度出租及閒置資產提列折舊分別為 2,671 千元及 6,590 千元列入營業外費用及損失一什項支出項下。

十六、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

	一〇一一年度	一〇〇一年度
	稅前	稅前
	稅後	稅後
本期淨利	<u>\$ 713,336</u>	<u>\$ 424,278</u>
	<u>\$ 711,982</u>	<u>\$ 389,711</u>

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一一年度	一〇〇一年度
已發行普通股加權平均 股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,410</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。

十七、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	\$ 11,964	\$ 11,964	\$ 9,405	\$ 9,405
備供出售金融資產				
一非流動	1,326,104	1,326,104	1,191,154	1,191,154
以成本衡量之金融				
資產—非流動	801,709	不適用	828,509	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	3,497	3,497	3,740	3,740
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,898	6,898	5,108	5,108

(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、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. 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底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 32,623 千元及 80,045 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 88,531 千元及 275,256 千元。

(四) 本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，其利息收入分別為 826 千元及 810 千元，利息費用分別為 241 千元及 15,217 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%，將使上述一〇一年底金融資產之公平價值減少13,381千元。

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十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為861,003千元及725,269千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）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底均為235,000千元。

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。

十八、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%
新加坡環球私人有限公司（新加坡環球）	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%）（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）
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
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
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
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
升元投資公司（升元投資）	本公司董事長為該公司董事長

註一：已於一〇一一年度辦理清算。

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) 當年度重大交易事項

1. 銷 貨

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金 額		占銷貨 淨額 %		金 額		占銷貨 淨額 %			
鴻鑫建材	\$	372,711		11	\$	406,993		12		
泛亞工程		187,031		5		179,903		6		
中聯資源		35,515		1		23,709		1		
嘉義混凝土		-		-		10,759		-		
	\$	<u>595,257</u>		<u>17</u>	\$	<u>621,364</u>		<u>19</u>		

(1) 本公司對其他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	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		19	\$	436,347		19		
儀億興業		326,857		13		371,737		16		
中聯資源		138,593		5		128,379		6		
鴻鑫建材		76,909		3		68,957		3		
	\$	<u>1,017,595</u>		<u>40</u>	\$	<u>1,005,420</u>		<u>44</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，餘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. 運費支出

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
高碼通運—銷貨成本	\$180,342	6	\$162,904	5
—銷售費用	\$13,259	11	\$10,522	10
—管理費用	\$-	-	\$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四十五天至六十天，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。

5. 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。

6. 財產交易—一〇〇年度

本公司出售固定資產予關係人之情形如下：

對象	內容	原始成本	截至出售日		售價	處分利益
			帳面價值			
嘉義混凝土	運輸設備	\$595	\$479		\$586	\$107

其售價係參考市場行情議定。

7. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	一〇一一年		年 利率區間 (%)	利息收入
	最高餘額	年底餘額		
應收關係人借款				
環球石礦	\$ 40,000	\$ -	不計息	\$ -
嘉義混凝土	\$ 20,000	\$ -	不計息	\$ -

關係人名稱	一〇〇一年		年 利率區間 (%)	利息收入
	最高餘額	年底餘額		
應收關係人借款				
環球石礦	\$ 20,000	\$ 7,712	不計息	\$ -

8. 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：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 120,000
嘉義混凝土	65,000	65,000
高碼通運	50,000	50,000
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 235,000</u>

子公司為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
高碼通運	\$ 33,140	\$ 17,998
嘉義混凝土	22,300	-
	<u>\$ 55,440</u>	<u>\$ 17,998</u>

9. 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	\$ 22,117	\$ 44,817
業務執行費用	5,712	5,459
紅利	<u>17,858</u>	<u>14,496</u>
	<u>\$ 45,687</u>	<u>\$ 64,772</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				
中聯資源	\$ 1,168	-	\$ -	-
嘉義混凝土	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,205</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 1,168</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,205</u>	<u>2</u>
應收帳款—關係人				
鴻鑫建材	\$ 74,728	14	\$ 15,842	4
泛亞工程	62,618	11	56,982	12
中聯資源	3,918	1	-	-
華東水泥	-	-	8,830	2
嘉義混凝土	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,837</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 141,264</u>	<u>26</u>	<u>\$ 83,491</u>	<u>18</u>
其他應收款—帳列其他 流動資產				
環球石礦	\$ -	-	\$ 7,712	22
高碼通運	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>516</u>	<u>1</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,228</u>	<u>23</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	占各該 科目%	金	占各該 科目%
預付款項—帳列其他流動資產				
高碼通運	\$ 94	1	\$ 132	-
暫付款—帳列其他流動資產				
BVI 環投	\$ -	-	\$ 1,529	4
應付票據—關係人				
儀億興業	\$ 61,193	73	\$ 60,452	89
高碼通運	2,390	3	204	-
	<u>\$ 63,583</u>	<u>76</u>	<u>\$ 60,656</u>	<u>89</u>
應付帳款—關係人				
台憶砂石	\$ 138,244	33	\$ 41,575	12
儀億興業	26,925	6	37,070	11
鴻鑫建材	24,334	6	13,896	4
高碼通運	14,488	3	16,398	5
中聯資源	12,943	3	16,093	5
	<u>\$ 216,934</u>	<u>51</u>	<u>\$ 125,032</u>	<u>37</u>
應付費用				
高碼通運	\$ 11,393	10	\$ 7,628	7
暫收款—帳列其他流動負債				
新加坡環球	\$ 1,271	3	\$ -	-

十九、質抵押資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	帳 面		價 值	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
受限制資產—流動（質押定存）	\$ 133		\$ 7,567	
受限制資產—非流動（質押定存）		32,490		27,490
	<u>\$ 32,623</u>		<u>\$ 35,057</u>	

二十、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) 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。

(二) 本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註十八。

二一、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

金 融 資 產	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>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 325	29.040	\$ 9,426	\$ 329	30.275	\$ 9,963
港 幣	13,711	3.747	51,376	56,848	3.897	221,536
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	291	29.040	8,462	925	30.275	28,010
新 幣	54	23.760	1,288	6,023	23.310	140,396
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
歐 元	181	38.490	6,970	132	39.180	5,158

二二、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。

二三、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	
				本年年底	上年年底	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) 2.	\$ 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)	-
寧波北俞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)	-

本年年底累計自台灣匯出 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所有合作關係之國際性會計師事務所簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
3. 其他。

註二：相關金額係按年底一美元等於新台幣 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
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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		\$	187
銀行存款			
支票存款			53,076
活期存款			27,729
外幣存款(註)			<u>60,802</u>
合 計			<u>\$141,794</u>

註：包括美金 324,580 元、歐元 9 元、港幣 13,711,237 元。

(US\$1 = \$29.040、EUR\$1 = \$38.490 及 HKD\$1 = \$3.747)。

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
民國一〇一年十二月三十一日

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 價 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
				單 價 (註)	總 金 額	
流 動						
台南紡織公司	148,380	\$ 1,701	\$ 472	\$ 14.65	\$ 2,173	無
太子建設公司	473,000	<u>9,451</u>	<u>340</u>	20.70	<u>9,791</u>	"
合 計		<u>\$ 11,152</u>	<u>\$ 812</u>		<u>\$ 11,964</u>	
非 流 動						
中聯資源公司	15,472,959	\$ 108,500	\$ 643,486	\$ 48.60	\$ 751,986	無
中國信託金融控股 公司	33,476,248	<u>704,485</u>	(<u>130,367</u>)	17.15	<u>574,118</u>	"
合 計		<u>\$ 812,985</u>	<u>\$ 513,119</u>		<u>\$ 1,326,104</u>	

註：股票之市價按一〇一年底之收盤價計算。

環球水泥股份有限公司
應收票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
坤億建材公司	\$ 19,930
其他（註）	<u>282,618</u>
合 計	<u>\$302,548</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
 應收帳款淨額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	帳 款 結 欠 逾一年以上者
太子建設公司	\$ 27,580	\$ -
其他（註）	<u>394,582</u>	<u>6,613</u>
小 計	422,162	<u>\$ 6,613</u>
減：備抵呆帳	<u>9,636</u>	
淨 額	<u>\$412,526</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
民國一〇一年十二月三十一日

表五

單位：新台幣千元

項 目	<u>金 成</u>	<u>本 市</u>	<u>額 價</u>
製 成 品	\$ 89,921		\$106,103
在 製 品	52,447		53,647
原 物 料	<u>116,823</u>		<u>117,866</u>
合 計	<u>\$259,191</u>		<u>\$277,616</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
民國一〇一年十二月三十一日

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 暫付油款等	\$ 5,676
預付貨款	預付原紙及基材等	3,975
其他預付費用	預付保險費及租金 等	3,387
其他應收款	出售廢紙收入、出 售拌合車及委託 試驗費等	2,783
代付款	員工汽車及子女助 學貸款等	1,019
其他(註)		<u>56</u>
合 計		<u>\$ 16,896</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
以成本衡量之金融資產－非流動變動表
民國一〇一年度

表七

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值		
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	"	
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	"	
高雄捷運公司	10,000,000	26,800	-	-	-	(26,800)	10,000,000	-	"	註
亞太電信公司	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	-	"	
捷和建設公司	570,438	-	-	-	-	-	570,438	-	"	
統一投資公司	1,190,000	-	-	-	-	-	1,190,000	-	"	
延侖環保服務公司	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>(\$ 26,800)</u>		<u>\$ 801,709</u>		

註：本年度減少係減損損失。

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
民國一〇一年度

表八

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額		本 年 度		增 加		(減 少)					年 底 餘 額		市 價 或 提供擔保或 質押情形	備 註			
	股 數	金 額	股 數	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	淨 退 休 金 成 本 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			股 權 淨 額		
採權益法之長期股權投資																		
六和機械公司	53,301,977	\$ 4,965,276	2,664,048	(\$ 80,044)	\$ 677,191	\$ 248	(\$ 6,382)	\$ 2,544	(\$ 150,747)	\$ 1,979	\$ -	55,966,025	29.86	\$ 5,410,065	\$ 5,410,065	無	註一	
環中國際公司	10,500,000	170,941	-	(21,000)	20,811	-	-	(294)	-	-	-	10,500,000	70.00	170,458	170,458	無	註二	
環泥投資公司	10,000,000	113,255	2,000,000	-	25,841	-	-	-	-	17,637	-	12,000,000	100.00	156,733	156,733	無	註三	
環球混凝土工業公司	7,057,374	130,655	344,762	(2,136)	(1,666)	-	-	-	-	-	-	7,402,136	55.94	126,853	126,853	無	註四	
高雄碼頭通運公司	7,560,000	68,709	-	-	10,602	-	-	(4,576)	-	-	-	7,560,000	100.00	74,735	78,209	無		
台南混凝土工業公司	900,000	14,888	-	(1,710)	1,917	-	-	-	-	(21)	-	900,000	30.00	15,074	15,074	無	註二	
嘉義混凝土工業公司	5,537,033	37,014	-	-	(26,746)	-	-	-	-	-	-	5,537,033	85.18	10,268	10,268	無		
英屬維京群島環球投資公司	9,155,249	24,224	-	-	(17,543)	-	-	(1,748)	-	-	-	9,155,249	100.00	4,933	4,933	無		
英屬維京群島環龍國際公司	12,235,020	3,786	-	-	(110)	-	-	(147)	-	-	-	12,235,020	95.30	3,529	3,529	無		
新加坡環球私人有限公司	2,480,698	54,306	(2,280,000)	(51,067)	106	-	-	(2,057)	-	-	-	200,698	100.00	1,288	1,288	無	註五	
新加坡嘉環私人有限公司	3,298,375	86,090	-	-	(219)	-	-	-	775	-	(86,646)	-	-	-	-	-	無	註六
		<u>\$ 5,669,144</u>		<u>(\$ 155,957)</u>	<u>\$ 690,184</u>	<u>\$ 248</u>	<u>(\$ 6,382)</u>	<u>(\$ 2,326)</u>	<u>(\$ 153,924)</u>	<u>\$ 19,595</u>	<u>(\$ 86,646)</u>			<u>\$ 5,973,936</u>	<u>\$ 5,977,410</u>			

註一：本年度增加股數係股票股利 2,665,048 股及出售股票 1,000 股；減少金額係現金股利 79,951 千元及出售股票 93 千元。

註二：本年度減少金額係現金股利。

註三：本年度增加股數係股票股利。

註四：本年度增加股數係股票股利 345,762 股及出售股票 1,000 股；減少金額係現金股利 2,117 千元及出售股票 19 千元。

註五：本年度減少股數係被投資公司減資退回股款。

註六：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。

註七：累積換算調整數 (153,924) 千元與股東權益變動表 (160,539) 千元之差異係認列遞延所得稅調整數 1,970 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
民國一〇一一年度

表九

單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類(註)	年底餘額	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	-	-	(3,807)	847,784	"
機器設備	2,261,636	-	480	29,111	2,290,267	"
運輸設備	381,390	-	20,793	-	360,597	"
辦公設備	84,449	-	13,180	5,154	76,423	"
其他設備	465,908	3,239	-	9,841	478,988	"
未完工程及預付設備款	<u>41,125</u>	<u>117,958</u>	<u>-</u>	<u>(60,861)</u>	<u>98,222</u>	"
成本合計	<u>5,048,506</u>	<u>121,197</u>	<u>34,453</u>	<u>(20,562)</u>	<u>5,114,688</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	<u>375,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>375,601</u>	
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>7,586,369</u>	<u>\$ 121,197</u>	<u>\$ 34,453</u>	<u>(\$ 20,562)</u>	<u>7,652,551</u>	
累計折舊						
房屋及建築	760,121	\$ 26,958	\$ -	(\$ 11,142)	775,937	
機器設備	2,591,330	10,134	480	(5,690)	2,595,294	
運輸設備	122,126	50,117	19,802	-	152,441	
辦公設備	62,498	4,458	13,131	-	53,825	
其他設備	<u>421,838</u>	<u>2,102</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>423,940</u>	
	<u>3,957,913</u>	<u>\$ 93,769</u>	<u>\$ 33,413</u>	<u>(\$ 16,832)</u>	<u>4,001,437</u>	
淨 額	<u>\$3,628,456</u>				<u>\$3,651,114</u>	

註：係將固定資產 3,730 千元轉列閒置資產。

環球水泥股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
其他資產	
出租資產	\$ 191,146
存出保證金	<u>3,497</u>
受限制資產—非流動	<u>32,490</u>
閒置資產	<u>1,772,788</u>
其 他	
田寮鄉狗氫氫段	30,579
湖內鄉天福段	12,591
關廟鄉龜洞段	8,081
路竹區大仁段	<u>213</u>
	<u>51,464</u>
合 計	<u>\$ 2,051,385</u>

環球水泥股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
何鑫實業公司	\$ 7,637
統一精工公司	1,879
立博工程有限公司	1,763
其他(註)	<u>8,568</u>
合 計	<u>\$ 19,847</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
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
台灣水泥公司	\$ 98,149
宏進交通公司	21,920
漢鴻實業公司	18,950
其他(註)	<u>66,216</u>
合 計	<u>\$205,235</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
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 40,289
應付員工紅利	14,455
應付董監酬勞	14,455
應付運費	13,803
應付稅捐	12,217
其他（註）	<u>23,477</u>
	<u>\$118,696</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
民國一〇一年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付股利		\$ 22,556	
暫收款		13,117	
預銷貨款		5,866	
其他(註)		<u>363</u>	
		<u>\$ 41,902</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

民國一〇一年度

表十五

單位：新台幣千元

名 稱	數 量	金 額
水 泥	285,830 噸	\$ 709,759
混 凝 土	1,373,896 立方米	2,005,941
石 膏 板	16,168,146 平方米	739,377
其 他		<u>33,372</u>
		3,488,449
減：銷貨退回及折讓		<u>36,725</u>
		<u>\$ 3,451,724</u>

環球水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 200,320
加：本年度進料	1,974,085
減：轉列存貨跌價及呆滯損失	60,518
轉列製造費用—消耗品	86,878
出售原料成本	1,648
年底原物料	<u>116,823</u>
直接原料耗用	1,908,538
直接人工	53,991
製造費用	<u>610,272</u>
製造成本	2,572,801
加：年初在製品	4,688
本年度進料	537,048
減：年底在製品	<u>52,447</u>
製成品成本	3,062,090
加：年初製成品	51,220
購入製成品	14,582
轉列存貨跌價迴轉利益	1
減：年底製成品	89,921
加：貨物稅	<u>95,136</u>
銷貨成本	3,133,108
加：未分攤固定製造費用	5,306
出售原料成本	1,648
存貨跌價及呆滯損失	60,517
減：下腳收入	<u>1,492</u>
營業成本	<u>\$ 3,199,087</u>

環球水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十七

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	\$ 18,193	\$ 18,805	\$ 87,945	\$124,943
包 裝 費	-	35,945	-	35,945
運 費	40	31,104	3	31,147
什項支出	4,899	2,611	5,683	13,193
退 休 金	1,438	3,526	5,874	10,838
呆帳費用	-	7,998	1,333	9,331
折 舊	4,116	243	2,992	7,351
什項購置	2,341	286	100	2,727
其他（註）	<u>12,053</u>	<u>16,521</u>	<u>37,262</u>	<u>65,836</u>
	<u>\$ 43,080</u>	<u>\$117,039</u>	<u>\$141,192</u>	<u>\$301,311</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
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

表十八

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	\$ 690,184
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	17,928
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	6,624
處分投資利益	處分備供出售金融資產之投資利益	3,132
利息收入	銀行存款利息收入	826
什項收入		
人壽解約價值	人壽解約價值	3,846
處分固定資產利益	處分固定資產之利益	2,728
董監事酬勞	係擔任轉投資公司之董監事酬勞及車馬費	8,417
其 他	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	13,050
		<u>28,041</u>
		<u>\$ 858,495</u>

環球水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年度

表十九

單位：新台幣千元

名	稱	摘	要	金	額
<u>減損損失</u>					
		以他人名義持有之		\$ 43,232	
		土地減損損失			
		以成本衡量之金融		26,800	
		資產減損損失			
		閒置資產減損損失		<u>15,278</u>	
				<u>85,310</u>	
利息費用		銀行借款等之利息		241	
		費用		<u> </u>	
<u>什項支出</u>					
停工損失		大湖水泥、大湖石		7,863	
		膏等廠之停工損			
		失			
出租及閒置資產提列折舊		出租及閒置資產提		2,671	
		列折舊			
處分固定資產損失				<u>400</u>	
				<u>10,934</u>	
				<u>\$ 96,485</u>	