

普通股股票代號：1104

環球水泥股份有限公司

一〇〇年度年報



本年報查詢網址：公開資訊觀測站<http://newmops.tse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

UNIVERSAL CEMENT CORPORATION
ANNUAL REPORT 2011
FOR THE YEAR ENDING ON DEC 31, 2011
刊印日期：101年5月18日

環球水泥股份有限公司

公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：侯智元

職 稱：副總經理

電 話：(02)2507-7801

電子郵件信箱：<http://www.ucctw.com>

代理發言人：楊宗仁

職 稱：經理

電 話：(02)2507-7801

電子郵件信箱：<http://www.ucctw.com>

總公司、分公司、工廠之地址及電話

請參閱第201頁

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區博愛路35號4樓

網 址：<http://www.kgi.com.tw>

電 話：(02)2361-0262

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李季珍會計師、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

本公司網址：<http://www.ucctw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	8
參、公司治理報告	
一、組織系統	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	12
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號 關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	
一、資本及股份	
1.股本來源	38
2.股東結構	39
3.股權分散情形	39
4.主要股東名單	40
5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	40
6.公司股利政策及執行狀況	41
7.本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	41
8.員工分紅及董事、監察人酬勞	42
9.公司買回本公司股份情形	42
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或 受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
三、資金運用計畫執行情形	43

伍、營運概況

一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數 、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	63
四、最近年度經會計師查核簽證財務報表.....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	118
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉 困難情事.....	185

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析.....	186
二、經營結果之檢討與分析.....	187
三、現金流量之檢討與分析.....	188
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	188
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃.....	189
六、風險事項分析評估.....	190
七、其他重要事項.....	193

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	194
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	200
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司 股票情形.....	200
四、其他必要補充說明事項.....	200
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	200

壹、致股東報告書

一、董事長致詞

各位敬愛的股東女士先生

100 年的全球景氣，雖有歐債危機、美國就業市場疲弱、日本 311 強震及中國大陸對抗通膨緊縮貨幣政策等負面衝擊，但是整體而言，全球經濟仍呈穩定擴張；國內經濟在此環境下，出口維持暢旺，民間消費熱絡，行政院主計處發佈全年經濟成長率達 4.04%，國內經濟呈現溫和成長之態勢。

本公司三項產品—水泥、混凝土及石膏板的產銷，在上述總體環境下，水泥略見衰退，混凝土及石膏板則有小幅度成長。

(一)100 年度營運

- 1.水泥銷售：32 萬 7 千噸（含自用 8,473 公噸），較上年度-7.94%。
- 2.混凝土銷售：132 萬 2 千立方公尺，較上年度+9.55%。
- 3.石膏板銷售：1,575 萬 4 千平方公尺，較上年度+12.28%。
- 4.營業收入：33 億 2 千 5 百萬元，較上年度+5.78%。
- 5.稅前利益：4 億 2 千 4 百萬元，較上年度-63.8%。

—國內水泥在政府擴大內需推動公共工程下，100 年度全省需求量为 1,255 萬噸，較上年度成長 4.8%，惟公共工程建設「北熱南冷」，本公司銷售小幅衰退。

—混凝土銷售雖有南部公共工程減少影響出貨量，幸有民間企業廠辦、建設公司用量增加弭補，全年銷貨量呈現小幅成長。

—石膏板銷售增加，係加強銷售通路，並運用行銷策略爭取到廠辦大樓、住宅、飯店旅館等專案。

—營業收入成長：係混凝土及石膏板銷售量增加之故。

—稅前利益減少，係上年度有認列大陸投資事業處分利益，墊高比較基期是主要原因。

(二)擴建台南預拌混凝土場

- 1.本公司目前在台南市有兩個直屬預拌混凝土場（台南場、永康場），目前台南房市在縣市合併升格、台南紡織夢時代開發案及台南市區鐵路地下化等帶動下已有升溫跡象，看好民間建築工程及公共工程所帶來之混凝土商機，於台南預拌混凝土場增設一條新生產線。
- 2.新生產線已於 100 年第四季竣工投產，與永康場搭配銜接出貨，強化本公司大台南地區供貨能力。

(三)電子事業部興建薄型壓力感測器生產線

- 1.本公司薄型壓力感測器技術，成功開發出可與目前市場上的觸控螢幕整合之感測模組，讓觸控螢幕感受指間壓力的大小進行繪圖、遊戲等多種創意應用。
- 2.除與觸控螢幕整合之感測模組外，亦開發出使用於工業檢測、自動化設備等陣列式壓力感測技術。
- 3.有鑑本公司在薄型壓力感測器技術的研發成果已開始顯現，100 年 11 月，本公司董事會通過在高雄市路竹區（大湖水泥廠舊廠址）設立量產生產線，預計民國 102 年中可竣工投產。

(四)研究發展

- 1.混凝土部門
 - 持續投入研究羧酸系統，其與藥劑配合，能生產較高性能、高抗滲、高坍度、高流動、高品質、好施工的優質混凝土，供建築業界使用。
- 2.建材事業部門
 - 持續研究石膏板牆結構，以提供更安全的分間牆。
 - 開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，提升本公司在防火建材之地位。
 - 開發出具耐水之環球纖維板及相關製程技術。
- 3.電子事業部
 - 與財團法人工業技術研究院共同開發薄型壓力感測器相關電子技術，並積極拓展該技術合作廠商。

(五) 101 年度展望

邁入民國 101 年，全球經濟受歐洲主權債務問題與中東局勢不安等諸多因素影響，成長可能出現放緩。惟近期許多數據顯示美國經濟復甦似已漸上軌道，以及中國大陸、印度等新興經濟體成長動能仍強，使籠罩全球景氣展望的悲觀氛圍轉趨緩和。主計處預估民國 101 年經濟成長率為 3.85%，整個景氣審慎樂觀。

本公司營運以本業之各項產品能有合理利潤，轉投資事業能達預期獲利為目標。本（101）年度之營業預估如下：

1. 水泥銷售：30 萬噸。
2. 混凝土銷售：122 萬 7 千立方公尺。
3. 石膏板銷售：1,560 萬平方公尺。

整體來說，在國外經濟大環境無出現劇烈變動，民國 101 年本公司三種內銷建材可望維持與去年水準。

本公司經營團隊，仍將秉持勤儉、誠信、穩健、踏實的經營理念，繼續致力於管理效能、技術能力的提升與生產成本的降低，以追求全體股東的最大利益。企盼各位股東女士先生能繼續予以支持、鼓勵與鞭策。

董事長

侯博新

二、一百年度營業結果

(一)生 產

1.水泥

本公司 100 年度生產水泥 321,400 公噸（阿蓮水泥廠），全年生產量與 99 年度比較計減少 16,200 公噸，減少率為 4.80%。

2.預拌混凝土

本公司 100 年度生產預拌混凝土 1,322,843.5 立方公尺，與 99 年比較計增加 115,369 立方公尺，增加率為 9.55%。

3.石膏板

本公司 100 年度生產石膏板 15,817,925 平方公尺（海湖石膏板廠），全年總生產量與 99 年度比較，計增加 1,784,636 平方公尺，增加率為 12.72%。

(二)銷 售

1.水泥

本公司 100 年度銷售水泥共 327,266 公噸（含自用 8,473 公噸），其中自產 323,760 公噸，外購水泥 3,506 公噸；總銷售量與 99 年度比較計減少 28,222 公噸，減少率為 7.94%。

2.預拌混凝土

本公司 100 年度銷售預拌混凝土 1,322,843.5 立方公尺，全年銷售量與 99 年比較計增加 115,369 立方公尺，增加率為 9.55%。

3.石膏板

本公司 100 年度銷售石膏板 15,754,209 平方公尺，與 99 年度比較增加 1,723,080 平方公尺，增加率為 12.28%。

(三)營 業 額

本公司 100 年度營業收入淨額為新台幣 3,325,422 千元，與 99 年度比較增加計 181,638 千元，增加率為 5.78%。

(四)盈 餘

本公司 100 年度稅後盈餘為新台幣 389,711 千元，每股稅後盈餘為新台幣 0.65 元。

(五)研究發展

1.混凝土部門

- 持續投入研究羧酸系統，其與藥劑配合，能生產較高性能、高抗滲、高坍度、高流動、高品質、好施工的優質混凝土，供建築業界使用。

2.建材事業部門

- 持續研究石膏板牆結構，以提供更安全的分間牆。
- 開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，提升本公司在防火建材之地位。
- 開發出具耐水之環球纖維板及相關製程技術。

3.電子事業部

- 與財團法人工業技術研究院共同開發薄型壓力感測器相關電子技術，並積極拓展該技術合作廠商。

三、101 年度營業計畫概要

(一)經營方針及預期銷售量

- 1.生產及銷售 30 萬公噸水泥。
- 2.生產及銷售預拌混凝土 122.7 萬立方公尺。
- 3.生產及銷售石膏板 1,560 萬平方公尺。

(二)主要之產銷政策

- 1.水泥視國內市場狀況調升產品售價，以提升獲利。
- 2.混凝土、石膏板配合南部房市回溫跡象，積極爭取民間建築發包工程，帶動銷售成長。

四、未來公司發展策略

- 1.組織精簡，降低管銷費用，並伺機調升產品售價，提高獲利。
- 2.尋找地點合適的混凝土場承購或承租，擴展營業據點。
- 3.開發新建築材料，跨入其他板材領域。
- 4.開發薄型壓力感測技術，量產電子產品。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境影響

1.水泥

- (1)台灣已進入已開發國家之林，水泥市場需求日漸減少。
- (2)政府振興經濟特別預算即將結束，且南部公共工程推出量相對北部較少，都將某種程度影響水泥發貨。
- (3)全世界政府為了防止金融海嘯引起景氣衰退，採取極度寬鬆貨幣政策，景氣開始復甦後，大量貨幣供給可能刺激原物料價格上漲。

2.混凝土

- (1)台商回流，中南部的科學園區擴產，讓南部混凝土市場需求量似有回溫。
- (2)國內混凝土市場小廠林立，普遍削價競爭，積極求量。
- (3)98 年八八風災之後，南部砂石供應無虞、價格平穩，有助產銷成本控管。

3.石膏板

- (1)國內住宅、廠辦等房市在奢侈稅、歐債陰霾等利空衝擊趨於保守，加上進口板材、替代產品競相競銷，不利石膏板擴大推廣。

(二)法規環境影響

1.水泥

經濟部貿易調查委員會認定大陸進口水泥對國內產業損害成立。100 年 10 月，財政部關稅稅率委員會決定對中國大陸產製進口之卜特蘭水泥及其熟料產品課徵反傾銷稅。

財政部正式對中國進口水泥課徵反傾銷稅，此將影響國內水泥價格回到合理價格。

2.混凝土

97 年 3 月 10 日起，加工後的中國大陸砂石開放許可輸出到台灣，但需取得大陸交通部開具之台灣海峽兩岸間船舶營運證，始得進口；另經濟部 97 年亦開放北韓砂石進口。

3.石膏板

行政院公告 98 年 7 月 1 日起，所有建築物室內裝修及樓地板材料的綠建材使用比率，從 5%提升至 30%，本公司石膏板所有製成品皆已取得內政部健康綠建材標章，有利銷售推廣，但各縣市對於建築法規綠建材使用執行力度仍待觀察。

(三)總體經營環境影響

綜觀外部國際經濟環境，在歐債危機尚未解除，全世界政府為了防止景氣衰退皆採取極度寬鬆貨幣政策，未來原物料上漲的趨勢恐難避免，惟 ECFA 簽署後國內經濟迎來發展新契機，重大公共工程的開展可待期望，增加對水泥、混凝土及石膏板的需求量。

本公司將抓住國內公共工程及民間建築啟動的商機，並與國際業者合作開拓新的市場區塊，繼續追求營運成長。

貳、公司簡介

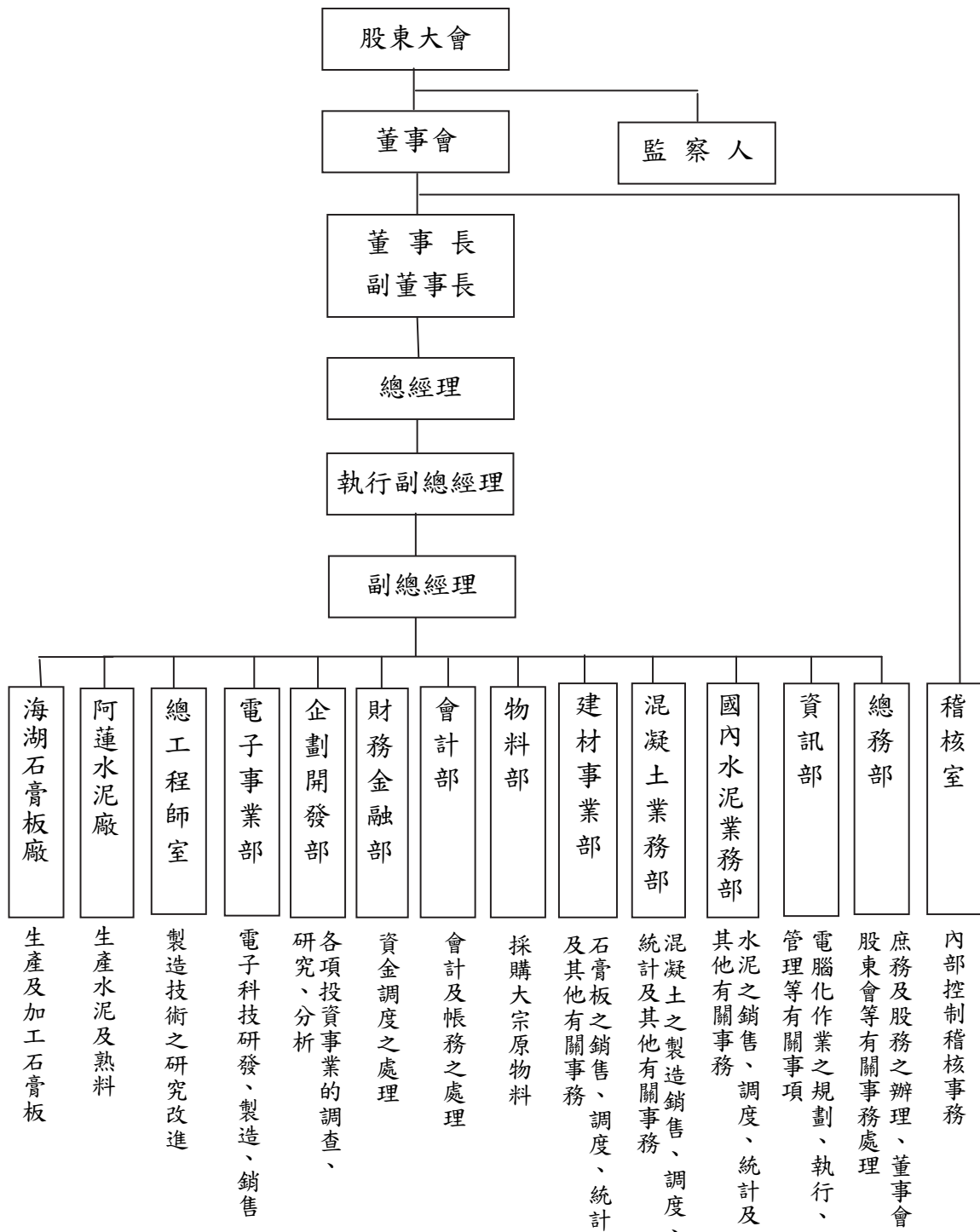
四十八年	九月	由吳三連、侯雨利、吳修齊、吳尊賢諸氏發起籌組。
四十九年	三月	公司成立，實收資本額新台幣 1 億元。
五十二年	二月	大湖水泥廠建廠完成，年產能 20 萬噸，廠址 20 甲。
五十四年	二月	大湖水泥廠增設第二套設備，年產能 30 萬噸。
六十年	二月	獲准股票上市。
六十三年	元月	覓定阿蓮鄉建立阿蓮水泥廠，廠址 23 甲。
六十五年	五月	阿蓮水泥廠建廠完成，年產能 80 萬噸。
七十二年	五月	阿蓮水泥廠為減低能源消耗，將燃油設備改成燃煤。
七十四年	六月	大湖水泥廠兩套設備改為一套最新懸浮式生產系統，年產能並提升為 70 萬噸。
七十七年	九月	大湖預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 120 立方公尺)。
七十九年	十二月	阿蓮水泥廠預熱機設備由半 N.S.P.系統改為 R.S.P.系統。
八十年	一月	大湖石膏板廠建廠完成，年產能 750 萬平方米(後增加設備，年產能 900 萬平方米)。
八十一年	五月	大湖預拌混凝土場擴充第二套設備完成(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十二年	一月	開始規劃興建海湖石膏板廠。
八十三年	十月	楠梓預拌混凝土場建廠完成。(設備產能每小時 270 立方公尺)
八十四年	三月	海湖石膏板廠建廠完成，年產能 2000 萬平方米。
八十四年	四月	林鳳營預拌混凝土場建廠完成。(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十四年	九月	大湖石膏板廠及大湖水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十四年	十月	阿蓮水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十五年	二月	董事監察人聯席會通過，原則准予對越南投資設立年產 150 萬公噸水泥廠，並提四月股東常會通過。
八十五年	四月	海湖石膏板廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十五年	六月	越南投資設立水泥廠案獲越南總理府計劃暨投資部(MPI)核准並頒發投資執照。
八十五年	八月	子公司之環泥投資公司投資菲律賓北宜羅科礦業公司。

八十五年	八月	實收資本額為 40 億 5 百 57 萬元。
八十五年	十月	越南廣寧環球水泥聯營公司正式成立。
八十六年	九月	實收資本額為 42 億 4 仟 5 百 90 萬元。
八十六年	十二月	經濟部公告自八十七年一月起西部礦區禁採。
八十七年	五月	大湖水泥廠停產。
八十七年	七月	員工優惠退休離職辦法實施。
八十八年	四月	大湖、林鳳營及楠梓等三個預拌混凝土場獲頒 ISO 9002 證書。
八十八年	十月	承租永康預拌混凝土場。
八十九年	一月	菲律賓北宜羅科省巴杜市葛布村興建碼頭。
九十年	三月	放棄對越南廣寧省投資設立水泥廠。
九十年	四月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 39 億 3 仟 3 百萬元。
九十年	六月	大湖石膏板廠暫停生產。
九十年	七月	海湖石膏板廠獲美國 UL 認證。
九十一年	二月	實施第二次庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 35 億 8 仟萬元。
九十一年	三月	於寧波北侖地區投資設立寧波應氏環球建材公司預拌混凝土廠。
九十一年	九月	海湖石膏板廠獲得政府綠色環保標章認證。
九十一年	十一月	利用大湖水泥廠閒置研磨設備作價投資，移設大陸廣東省德慶縣合資設立水泥研磨廠。
九十一年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 34 億 6 仟 9 百萬元。
九十二年	三月	大陸廣東省惠州市龍門縣平陵鎮投資設立年產一百萬噸水泥廠。
九十二年	七月	與龍門縣政府簽訂水泥廠投資協議書。
九十二年	九月	實收資本額為 37 億 1 仟 1 百 83 萬元。
九十三年	二月	於浙江奉化地區投資設立奉化環球建築材料公司預拌混凝土廠。
九十三年	三月	惠州龍門水泥廠正式開工建廠。
九十三年	八月	於寧波市北侖區投資設立寧波北侖應氏環球建材有限公司預拌混凝土廠。
九十三年	九月	實收資本額為 41 億 5 仟 7 百 25 萬元。
九十四年	三月	於惠州市惠城區小金口投資設立惠州環球混凝土有限公司。
九十四年	六月	轉投資惠州環球水泥公司第二期生產線立項審核通過。
九十四年	八月	實收資本額為 46 億 1 仟 4 百 55 萬元。
九十四年	八月	轉投資惠州環球通運有限公司立項申請核准通過。

九十四年	八月	大湖石膏板廠遷設越南胡志明市，投資成立永祥聯營公司。
九十四年	九月	轉投資惠州環球水泥公司第一期生產線旋窯點火生產。
九十四年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 45 億 8 仟 6 百 93 萬元。
九十五年	八月	實收資本額為 50 億 9 仟 1 百 49 萬元。
九十五年	十一月	於寧波市江北區投資設立寧波環球建材有限公司預拌混凝土廠。
九十五年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 50 億 8 仟 3 百 26 萬元。
九十六年	四月	惠州環球水泥公司擴建第二期水泥生產線（水泥磨首先建設）。
九十六年	四月	惠州市惠陽區鎮隆鎮投資設立惠州環球建材公司。
九十六年	六月	處分越南永祥聯營公司全部股權。
九十六年	八月	實收資本額為 55 億 9 仟 1 百 59 萬元。
九十六年	九月	林鳳營預拌混凝土場停產。
九十七年	九月	實收資本額為 60 億 3 仟 8 百 91 萬元。
九十八年	三月	取得寧波應氏環球建築材料公司、寧波北侖應氏環球建材公司全部股權，並處分寧波環球混凝土公司、寧波環球水泥製品公司、寧波環球建材公司、奉化環球建築材料公司等全部股權。
九十八年	六月	海湖石膏板廠增設加工場。
九十八年	七月	高雄混凝土工業公司併入本公司。
九十八年	十一月	處分德慶環球建材公司全部股權。
九十九年	一月	阿蓮水泥廠前段燒成系統採間斷性運轉，人員精簡。
九十九年	一月	取得工研院軟性壓力感測器專利及技術合作開發。
九十九年	七月	簽約出售菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司。
九十九年	八月	處分大陸惠州、寧波地區六家轉投資公司股權。
九十九年	八月	成立電子事業部辦公室及建置廠房。
九十九年	八月	承租鳳山預拌混凝土場
一〇〇年	十一月	規劃籌建電子事業部之辦公室、廠房及設備。

參、公司治理報告

一、組織系統圖(101.04.30)



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

101 年 4 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	侯智升	100.6.22	3 年	97.12.2	76,920,787	12.73%	76,920,787	12.73%	6,040,440	1.00%			成功大學 交通管理系	台南紡織公司董事 六和機械公司董事 太子建設公司董事 新復興實業公司董事長 台南紡織基金會董事長	董事 董事 監察人	侯智升 侯智元 侯蘇錦情	父子 父子 配偶
董事	升元投資股份 有限公司	100.6.22	3 年	97.12.2	60,292,080	9.98%	60,292,080	9.98%									
	升元投資股份 有限公司 代表人：侯智升						108,000	0.02%					美國史丹佛大學 電機生物資訊 學士、碩士 美國麻省理工學院 電機博士	工研院電光所軟電組顧問 台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司監察人 六和機械公司董事	董事長 董事 監察人	侯博義 侯智元 侯蘇錦情	父子 兄弟 母子
董事	升元投資股份 有限公司	100.6.22	3 年	97.12.2	60,292,080	9.98%	60,292,080	9.98%									
	升元投資股份 有限公司 代表人：侯智元						32,400	0.005%					美國哥倫比亞大學 政治系學士 美國哈佛大學 東亞研究所碩士	台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司董事 六和機械公司董事 萬通票券公司董事	董事長 董事 監察人	侯博義 侯智升 侯蘇錦情	父子 兄弟 母子
董事	升元投資股份 有限公司	100.6.22	3 年	97.12.22	60,292,080	9.98%	60,292,080	9.98%									
	升元投資股份 有限公司 代表人：吳俊欣						55,000	0.01%					中國醫科大學 醫學士	成大醫院內科主任主治醫師	監察人	吳明松	父子
董事	博智投資有限 公司	100.6.22	3 年	100.6.22	25,771,560	4.26%	25,771,560	4.26%									

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事	雅實興投資股份 有限公司	100.6.22	3 年	97.6.13	1,425,600	0.24%	1,425,600	0.24%									
	雅實興投資股份 有限公司 代表人：楊進松						2,818,160	0.47%					高商	本公司董事			
董事	諾貝爾國際貿易 股份有限公司	100.6.22	3 年	97.12.2	1,103,000	0.18%	1,103,000	0.18%									
	諾貝爾國際貿易 股份有限公司 代表人：宋偉儒						3,068,000	0.51%					長榮大學 經營管理研究所	本公司董事			
監察人	宇聲投資有限公司	100.6.22	3 年	98.6.16	59,142,160	9.79%	59,142,160	9.79%									
	宇聲投資有限公司 代表人：吳明松						551,080	0.09%	110,200	0.02%			中國醫藥大學 醫學系	本公司監察人 吳明松小兒科診所 台南一中校友會理事	董事	吳俊欣	父子
監察人	宇聲投資有限公司	100.6.22	3 年	98.6.16	59,142,160	9.79%	59,142,160	9.79%									
	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩						6,040,440	1.0%	76,920,787	12.73%			高雄醫學大學 藥學系	本公司監察人	董事長 董事 董事	侯博義 侯智升 侯智元	配偶 母子 母子
監察人	喬宏投資股份 有限公司	100.6.22	3 年	97.12.2	1,300,000	0.22%	1,300,000	0.22%						本公司監察人			
	喬宏投資股份 有限公司 代表人：劉福財						1,000,000	0.17%	200,000	0.03%			高中	本公司監察人			

法人股東之主要股東

101 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	戶 名	持股比例
升元投資股份有限公司	侯博義	99%
	吳明松	0.1%
	蘇錦雯	0.1%
	侯蘇錦倩	0.4%
博智投資有限公司	侯博義	50%
	侯蘇錦倩	50%
諾貝爾國際貿易股份有限公司	宋偉同	15%
	宋偉士	15%
	宋偉生	15%
	李炎明	5%
	宋偉儒	30%
	鄭綉姬	15%
	宋偉臣	5%
雅寶興投資股份有限公司	楊進松	40.61%
	黃耀徵	21.88%
	謝翼禪	8.98%
	楊志凱	14.26%
	楊志皓	14.26%
宇聲投資有限公司	侯博義	50%
	侯蘇錦倩	50%
喬宏投資股份有限公司	劉福財	50%
	陳美珠	40%
	劉玲君	5%
	劉禹廷	5%

董事及監察人資料

101 年 4 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										備註
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	侯博義			✓					✓		✓		✓	✓	
董事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升			✓			✓			✓	✓		✓		
董事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智元						✓			✓	✓		✓		
董事	升元投資股份有限公司 代表人：吳俊欣				✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓		
董事	諾貝爾國際貿易股份有限公司 代表人：宋偉儒			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
董事	雅寶興投資股份有限公司 代表人：楊進松			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
董事	博智投資有限公司			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓		
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：吳明松			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		
監察人	喬宏投資股份有限公司 代表人：劉福財			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 30 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	侯博義	97.12.02	76,920,787	12.73%	6,040,440	1.00%			成功大學 交通管理系	台南紡織公司董事 六和機械公司董事 太子建設公司董事長 新復興實業公司董事長 台南紡織基金會董事長 工研院電光所軟電組顧問 台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司監察人 六和機械公司董事			
執行副總經理	侯智升	98.09.01	108,000	0.02%					美國史丹佛大學電機 生物資訊學士、碩士 美國麻省理工學院電機博士				
副總經理	侯智元	98.06.16	32,400	0.005%					美國哥倫比亞大學政治系 學士 美國哈佛大學東亞研究所 碩士	台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司董事 六和機械公司董事 萬通票券公司董事			
稽核室主任	巫宗霖	98.03.01							台灣大學工商管理系				
國內水泥業務部經理	詹志鴻	98.04.01							台灣工業技術學院工業管 理技術系	環中國際公司董事 上海磊環泥凝土公司董事			
財務金融部經理	楊宗仁	98.03.01							文化大學經濟系	六和機械公司監察人 泛亞工程建設公司監察人			
會計部經理	周連豐	99.02.22							政治大學經營管理碩士				
物料部經理	盧永霖	100.05.16							南台科技大學機械系	高雄碼頭通運公司監察人 嘉義泥凝土工業公司董事			
建材事業部協理	張錦澤	98.01.10							師範大學工業教育系				
阿蓮水泥廠廠長	顏善雄	93.08.22	151,503						成功大學 工程科學系	高雄港裝卸公司董事			
海湖石膏板廠廠長	蘇石發	101.03.05							南台科技大學工業管理系				
泥凝土事業部協理	周士貴	99.08.30							成功大學化學系	環球泥凝土工業公司董事 高雄港裝卸公司董事			

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
									本公司	合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司		
董事長	侯博義																
董事	升元投資(股)公司 代表人：侯智升																
董事	升元投資(股)公司 代表人：侯智元																
董事	升元投資(股)公司 代表人：吳俊欣																
董事	博智投資有限公司	-	-	8,673	2,406	2,406	8,673	6,768	-	867	-	-	-	4.80%	4.73%		無
董事	諾貝爾國際貿易(股)公司 代表人：宋偉儒																
董事	雅實興投資(股)公司 代表人：楊進松																
董事	永誠投資(股)公司 代表人：侯吾義																
董事	永誠投資(股)公司 代表人：陳皇州																

註：公司提供董事長汽車一部（每月租金99仟元）供其使用，但至12月起每月為120,000元。

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	合併報表內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	本公司	本公司
低於 2,000,000 元	升元投資(股)公司 代表人：侯智升 升元投資(股)公司 代表人：侯智元 升元投資(股)公司 代表人：吳俊欣 博智投資有限公司 諾貝爾國際貿易(股)公司 代表人：宋偉儒 雅實興投資(股)公司 代表人：楊進松 永誠投資(股)公司 代表人：侯吾義 永誠投資(股)公司 代表人：陳皇州	升元投資(股)公司 代表人：侯智升 升元投資(股)公司 代表人：侯智元 升元投資(股)公司 代表人：吳俊欣 博智投資有限公司 諾貝爾國際貿易(股)公司 代表人：宋偉儒 雅實興投資(股)公司 代表人：楊進松 永誠投資(股)公司 代表人：侯吾義 永誠投資(股)公司 代表人：陳皇州	升元投資(股)公司 代表人：侯智升 升元投資(股)公司 代表人：侯智元 升元投資(股)公司 代表人：吳俊欣 博智投資有限公司 諾貝爾國際貿易(股)公司 代表人：宋偉儒 雅實興投資(股)公司 代表人：楊進松 永誠投資(股)公司 代表人：侯吾義 永誠投資(股)公司 代表人：陳皇州
	2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	侯博義	-
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
	10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	侯博義
	15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
	30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
	50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
	100,000,000 元以上	-	-
	總 計	9 人	9 人

2.監察人之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配 之酬勞(B)		業務執行 費用(C)		三項總額占 稅後純益之 比例		
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩	-	-	2,891	2,891	898	898	0.97%	0.96%	無
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：吳明松									
監察人	喬宏投資(股)公司 代表人：劉福財									
監察人	宇聲投資有限公司									
監察人	侯 吉 星									
監察人	吳 明 松									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩 宇聲投資有限公司 代表人：吳明松 喬宏投資(股)公司 代表人：劉福財 宇聲投資有限公司 侯吉星 吳明松	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩 宇聲投資有限公司 代表人：吳明松 喬宏投資(股)公司 代表人：劉福財 宇聲投資有限公司 侯吉星 吳明松
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

3.總經理及副總經理之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	侯博義	6,247	6,247	-	-	8,787	8,787	2,168	-	2,168	-	4.41%	4.34%	-	-	無
執行副總經理	侯智升															
副總經理	侯智元															

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	侯智升 侯智元	侯智升 侯智元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	侯博義	侯博義
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	3 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

金額單位：新台幣千元

101 年 4 月 30 日

	職 稱	姓 名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	侯博義	—	2,933	2,933	0.75%
	執行副總經理	侯智升				
	副總經理	侯智元				
	行政管理長(註一)	邱鴻程				
	會計部經理	周連豐				
	財務金融部經理	楊宗仁				
	國內水泥業務部協理(註二)	王瑞毅				
	國內水泥業務部經理	詹志鴻				
	物料部經理	盧永霖				
	混凝土業務部協理	周士貴				
	建材事業部協理	張錦澤				
	阿蓮水泥廠廠長	顏善雄				
	海湖石膏板廠廠長(註三)	莊正雄				

註一：邱鴻程 100 年 8 月 4 日退休。

註二：王瑞毅 100 年 11 月 25 日退休。

註三：莊正雄 101 年 3 月 31 日退休。

(四)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金分析

- 1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司民國 100 年度及 99 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 8.22%（本公司）、8.10%（合併報表內所有公司）及 3.51%（本公司）、3.45%（合併報表內所有公司）。分析原因：100 年度比例較 99 年度高主要係因稅後純益減少所致。

- 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

依本公司章程第廿九條規定，本公司董事長、副董事長、董事、監察人因執行職務關係之報酬，由董事會依同業水準，並考量其貢獻、績效表現及公司未來風險議定之。第三十三條規定，本公司董事監察人酬勞金占當年度分派紅利百分之三，其分派辦法由董事會決定。

依本公司章程第三十一條規定，本公司經理人之報酬均依公司法第廿九條規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列)席 次數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	侯 博 義	4	0	100%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 升	4	0	100%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 元	3	1	75%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度僅召開 4 次。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：吳 俊 欣	2	2	50%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度僅召開 4 次。
董 事	諾貝爾國際貿易股份有限公司 代表人：宋 惠 儀	2	0	50%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
	諾貝爾國際貿易股份有限公司 代表人：宋 偉 儒	1	0	25%	諾貝爾國際貿易股份有限公司自 100 年 11 月 22 日起原董事代表人宋惠儀小姐，改由宋偉儒先生擔任。
董 事	雅寶興投資股份有限公司 代表人：楊 進 松	4	0	100%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
董 事	博智投資有限公司	3	1	75%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選，第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
董事長	侯 博 義	2	0	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	諾貝爾國際貿易股份有限公司 代表人：宋 惠 儀	1	0	50%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	雅寶興投資股份有限公司 代表人：楊 進 松	2	0	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 升	2	0	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 元	1	1	50%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	永誠投資股份有限公司 代表人：侯 吾 義	2	0	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
董 事	永誠投資股份有限公司 代表人：陳 皇 州	2	0	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止，100 年度召開 2 次。
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參加表決情形：無。					
三、當年度及近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備 註
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩	4	100%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選， 第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
監察人	宇聲投資有限公司 代表人：吳明松	4	100%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選， 第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
監察人	喬宏投資股份有限公司 代表人：劉福財	3	75%	100 年 6 月 22 日董監事全部改選， 第 20 屆董事會 100 年度召開 4 次。
監察人	吳 明 松	2	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止， 100 年度召開 2 次。
監察人	侯 吉 星	2	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止， 100 年度召開 2 次。
監察人	喬宏投資股份有限公司 代表人：劉福財	2	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止， 100 年度召開 2 次。
監察人	宇聲投資有限公司	2	100%	第 19 屆董事會任期至 100 年 6 月 21 日止， 100 年度召開 2 次。
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：無。				
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：無。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應述明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有專人處理相關事宜。 (二)本公司均隨時掌握主要股東及控制者名單，每月並依規定予以揭露。 (三)本公司依內控制度、內稽制度及相關作業辦法、處理程序或法令規定建立對轉投資公司控管機制並設有專人負責管理。	(一)無。 (二)無。 (三)無。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)無。 (二)簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，其簽證具獨立性。	(一)評估中，依公司治理制度精神評估改善中。 (二)無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度並設有專人負責監管與利害關係人溝通。	無。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務，本公司網址可參閱本年報封裏。 (二)本公司業已建立發言人及代理發言人制度。	(一)無。 (二)無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司業已建立薪資報酬委員會，每年召開二次，其委員會以專業客觀之地位，就公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無，持續依公司治理實務守則辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 2. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦有關董事監察人職權公司治理之相關課程進修資料，本公司業轉交本公司董事監察人參閱，並依各董事監察人自行時間報名參加。 3. 一〇〇年度本公司董事出席及監察人列席董事會情形如下： - 一〇〇年三月十一日第十九屆董事會第十四次會議，董事七人出席，監察人四人列席。 - 一〇〇年四月二十二日第十九屆董事會第十五次會議，董事六人出席，監察人四人列席。 - 一〇〇年六月二十二日第二十屆董事會第一次會議，董事七人出席，監察人四人列席。 - 一〇〇年六月三十日第二十屆董事會第二次會議，董事七人出席，監察人三人列席。 - 一〇〇年八月二十三日第二十屆董事會第三次會議，董事六人出席，監察人三人列席。 - 一〇〇年十一月二十四日第二十屆董事會第四次會議，董事七人出席，監察人三人列席。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱第 186 頁風險事項。 5. 保護客戶或客戶政策之執行情形：持續落實執行ISO品質保證制度，生產符合標準的商品，以確保消費者或客戶的權益。 6. 本公司董事會提案與董事本人有利害關係議案時，該案進行討論及表決時，董事本人均主動離席迴避不參與。 7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任，依公司治理制度精神評估改善中。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於本(100)年 11 月 24 日成立薪酬委員會，召集人為戴謙先生、委員為張文昌先生、蘇炎坤先生，委員計 3 人。本屆委員任期：100 年 11 月 24 日至 103 年 06 月 21 日，每年召開二次，其委員會以專業客觀之地位，就公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)依本公司企業社會責任實務守則辦理。 (二)本公司總務部及各廠總務單位以回饋社會及敦親睦鄰方式，參與社區或善心團體之活動。 (三)本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念。不定期考核結果提報獎勵，以激勵員工與企業共同成長。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司部分原料採再利用物質，如排脫石膏及回收石膏板廢料再利用，減少對環境之衝擊。 (二)(三)本公司對於工廠環境保護均依政府機關規定，制訂相關辦法，各廠(場)均設有環保專責人員，實施相關規定。 (四)本公司屬行節能減碳措施，加強清潔保養以發揮冷氣效能等；辦公室則推動無紙e化作業，減少能源的浪費與使用。	無
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(一)本公司依法提報工作規則經勞工局核備。廠也設立工會，勞資溝通協調，以保障勞資和諧。 (二)本公司工廠每年辦理健康檢查並定期實施安全教育訓練。 (三)本公司網站有設留言板。如果遇有消費糾紛，消費者可透過本公司各地服務點進行辦理。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(四)本公司產品石膏板之回收系統，為環保盡一心力，提升企業社會責任。 (五)本公司本以敦親睦鄰，取之於社會用之於社會之理念，經常性回饋地方及參與社區或團體所舉辦之活動。	
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	無	將視公司營運情形再制定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司本以敦親睦鄰，取之於社會用之於社會之理念，經常性回饋地方及參與社區或團體所舉辦之活動。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以勤儉誠信、穩健踏實為經營理念。本公司並訂定有誠信經營守則，以建立誠信經營之企業文化，健全發展及良好商業運作。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

可至本公司網站”投資人專區之公司治理”項下查詢公司治理相關規章等內容。（<http://www.ucctw.com>）

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司網站。（<http://www.ucctw.com>）
2. 台灣證券交易所公開資訊觀測站之本公司重大訊息及時揭露。（<http://newmops.tse.com.tw/>）

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

環球水泥股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月27日

- 本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國101年3月27日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

環球水泥股份有限公司

董事長(兼總經理)：

侯博義



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

本公司民國一〇〇年度股東常會於民國一〇〇年六月二十二日於本公司海湖石膏板廠辦公大樓二樓會議室舉行。會中出席股東決議通過民國九十九年度營業報告書及財務報表及合併財務報表、民國九十九年度盈餘分派承認案、修正本公司章程、提前解任第十九屆董事及監察人、選舉第二十屆董事及監察人、通過董事競業限制許可等。

2.董事會

本公司於民國一〇〇年度及至年報刊印日止共召開七次董事會，重要事項決議摘要如下：

- (1) 一〇〇年三月十一日第十九屆董事會第十四次會議，通過金融機構融資額度借款案、通過對外背書保證案、通過公司代理發言人及財務主管案、通過顧問續聘案、通過九十九年度內部控制聲明書案、通過增修本公司規章制度案、通過解任董事監察人及全面改選案、通過董事競業限制許可案、通過股東常會日期、地點及召集事由案。
- (2) 一〇〇年四月二十二日第十九屆董事會第十五次會議，通過對外背書保證案、通過九十九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表結算案、通過九十九年度盈餘分派案、通過一〇〇年度財務報表簽證費用案、通過修正本公司規章制度案。
- (3) 一〇〇年六月二十二日第二十屆董事會第一次會議，通過選任董事長案。

- (4) 一〇〇年六月三十日第二十屆董事會第二次會議，通過金融機構融資額度及借款案、通過對外背書保證案、通過聘任總經理案、通過聘任執行副總經理及副總經理案、通過總經理、執行副總經理及副總經理報酬案、通過經理人競業限制同意案、通過董事監察人酬勞金分配比率案、通過訂定股東配息基準日及發放日案。
- (5) 一〇〇年八月二十三日第二十屆董事會第三次會議，通過金融機構融資額度借款案、通過對外背書保證案、通過 100 年上半年度財務結算核議案。
- (6) 一〇〇年十一月二十四日第二十屆董事會第四次會議，通過通過資金貸與他人案、通過 101 年度內部稽核計劃案、通過訂定本公司薪資報酬委員會組織規程案、通過敦聘本公司薪資報酬委員會之委員案、通過訂定本公司薪資報酬委員會成員報酬案、通過電子事業部之辦公室、廠房及設備規劃案。
- (7) 一〇一年三月二十七日第二十屆董事會第五次會議，通過金融機構融資額度借款案、通過對外背書保證案、通過 100 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表審議案、通過 100 年度盈餘分派案、通過修正本公司章程部份條文案、通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案、通過 101 年股東常會日期、地點、召集事由及股東提案期間及場所案、通過本公司薪資報酬委員會審議之 100 年度董監事酬勞案、通過增列本公司 101 年度內部查核計畫項目案、通過 100 年度內部控制聲明書案、通過修訂本公司內部控制制度案、通過顧問續聘案、通過認購中國信託金融控股公司 101 年現金增資認股案、通過轉投資新加坡嘉環私人有限公司股權出售案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	李季珍	龔俊吉	1000101-1001231	

金額單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		◎	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	◎		
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	審 計 公 費	非 審 計 公 費					會計師查核 期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計		
勤業眾信 聯合會計 師事務所	李季珍	2,440	0	0	0	1,200	1,200	1000101 ～ 1001231	非審計公費內 容為：IFRS 輔 導、移轉訂價
	龔俊吉								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：99 年度審計公費 3060 千元，100 年度較前一年度減少 620 千元，減少率為 20.26%，原因為 99 年 8 月處分大陸子公司股權，故 100 年審計公費隨之減少。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者相關資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	100 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長	侯 博 義	-	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	-	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	-	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	-	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：侯智元	-	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	-	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：吳俊欣	-	-	-	-
董 事	博智投資有限公司	-	-	-	-
董 事	雅寶興投資股份有限公司	-	-	-	-
	雅寶興投資股份有限公司 代表人：楊進松	-	-	-	-
董 事	諾貝爾國際貿易股份有限公司	-	-	-	-
	諾貝爾國際貿易股份有限公司 代表人：宋偉儒	-	-	-	-
監察人	宇聲投資有限公司	-	-	-	-
	宇聲投資有限公司 代表人：吳明松	40,000	-	-	-
監察人	宇聲投資有限公司	-	-	-	-
	宇聲投資有限公司 代表人：侯蘇錦倩	-	-	-	-
監察人	喬宏投資股份有限公司	-	-	-	-
	喬宏投資股份有限公司 代表人：劉福財	-	-	-	-

職稱	姓名	100 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
總經理	侯博義	-	-	-	-
執行副總經理	侯智升	-	-	-	-
副總經理	侯智元	-	-	-	-
協理	顏善雄	-	-	-	-
協理	張錦澤	-	-	-	-
協理	周士貴	-	-	-	-
經理	楊宗仁	-	-	-	-
經理	周連豐	-	-	-	-
經理	詹志鴻	-	-	-	-
經理	盧永霖	-	-	-	-

2.股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

3.股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101 年 4 月 30 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
侯博義	76,920,787	12.73%	6,040,440	1.00%			升元投資股份有限公司代表人/博智投資有限公司代表人	同一人	
							宇聲投資有限公司代表人/侯蘇錦倩	配偶	
							侯博裕	兄弟	
升元投資股份有限公司代表人 侯博義	60,292,080	9.98%					侯博義/博智投資有限公司代表人	同一人	
							宇聲投資有限公司代表人/侯蘇錦倩	配偶	
							侯博裕	兄弟	
宇聲投資有限公司代表人 侯蘇錦倩	59,142,160	9.79%					侯博義/升元投資股份有限公司代表人/博智投資有限公司代表人	配偶	
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司	34,267,120	5.67%							
博智投資有限公司代表人 侯博義	25,771,560	4.26%					侯博義/升元投資股份有限公司代表人	同一人	
							宇聲投資有限公司代表人/侯蘇錦倩	配偶	
侯博裕	15,811,386	2.61%					侯博義/升元投資股份有限公司代表人/博智投資有限公司代表人	兄弟	
龍億昌砂石股份有限公司代表人 楊進松	12,732,583	2.10%							
財團法人吳尊賢文教公益基金會	11,272,453	1.86%							
侯蘇錦倩	6,040,440	1.00%	76,920,787	12.73%			侯博義/升元投資股份有限公司代表人/博智投資有限公司代表人	配偶	
							宇聲投資有限公司代表人	同一人	
侯文騰	6,016,935	0.99%							

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

101 年 4 月 30 日
單位：股、%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或 間接控制事業之 投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
環泥投資(股)公司	10,000,000	100.00	-	-	10,000,000	100.00
高雄碼頭通運(股)公司	7,560,000	100.00	-	-	7,560,000	100.00
環球混凝土工業(股)公司	7,056,374	55.94	1,000	0.01	7,057,374	55.95
嘉義混凝土工業(股)公司	5,537,033	85.18	-	-	5,537,033	85.18
台南混凝土工業(股)公司	900,000	30.00	-	-	900,000	30.00
六和機械(股)公司	53,300,977	29.86	1,000	-	53,301,977	29.86
環中國際(股)公司	10,500,000	70.00	-	-	10,500,000	70.00
新加坡嘉環私人有限公司	3,298,375	50.00	-	-	3,298,375	50.00
新加坡環球私人有限公司 (註 2)	200,698	100.00	-	-	200,698	100.00
BVI 環球投資(股)公司	9,155,249	100.00	-	-	9,155,249	100.00
BVI 環龍國際(股)公司	12,235,020	95.30	604,980	4.70	12,840,000	100.00
環泥建設開發(股)公司	24,864,000	16.44	-	-	24,864,000	16.44

註 1：係公司之長期投資。

註 2：新加坡環球私人有限公司 100 年 12 月 31 日資本額 SGD2,480,698，101 年 4 月 2 日減資退回股款 SGD2,280,000，減資後資本額 SGD200,698（每股面額 SGD1）。

肆、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源：

金額單位：新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
49.03	10	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金募集設立	無	
51.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	無	
54.02	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	盈餘轉增資	無	
55.02	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	
56.03	10	16,350,000	163,500,000	16,350,000	163,500,000	盈餘轉增資	無	
57.04	10	18,400,000	184,000,000	18,400,000	184,000,000	盈餘轉增資	無	
63.06	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資及盈餘轉增資	無	
64.07	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資及盈餘轉增資	無	
65.02	10	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資	無	
65.06	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資	無	
66.05	10	70,200,000	702,000,000	70,200,000	702,000,000	盈餘轉增資及資本公積	無	
67.08	10	77,571,000	775,710,000	77,571,000	775,710,000	盈餘轉增資及資本公積	無	
68.07	10	89,206,650	892,066,500	89,206,650	892,066,500	盈餘轉增資及資本公積	無	
69.08	10	101,695,581	1,016,955,810	101,695,581	1,016,955,810	盈餘轉增資及資本公積	無	
70.08	10	121,017,742	1,210,177,420	121,017,742	1,210,177,420	盈餘轉增資及資本公積	無	
71.08	10	127,068,630	1,270,686,300	127,068,630	1,270,686,300	盈餘轉增資	無	
72.10	10	139,775,493	1,397,754,930	139,775,493	1,397,754,930	資本公積	無	
73.09	10	150,957,533	1,509,575,330	150,957,533	1,509,575,330	資本公積	無	
74.09	10	161,524,561	1,615,245,610	161,524,561	1,615,245,610	資本公積	無	
75.09	10	167,177,921	1,671,779,210	167,177,921	1,671,779,210	資本公積	無	
76.08	10	173,029,149	1,730,291,490	173,029,149	1,730,291,490	資本公積	無	
77.09	10	178,220,024	1,782,200,240	178,220,024	1,782,200,240	資本公積	無	
78.09	10	183,566,625	1,835,666,250	183,566,625	1,835,666,250	資本公積	無	
79.08	10	216,608,618	2,166,086,180	216,608,618	2,166,086,180	盈餘轉增資及資本公積	無	
80.08	10	238,269,481	2,382,694,810	238,269,481	2,382,694,810	盈餘轉增資及資本公積	無	
81.08	10	262,096,430	2,620,964,300	262,096,430	2,620,964,300	盈餘轉增資	無	
82.08	10	301,410,895	3,014,108,950	301,410,895	3,014,108,950	盈餘轉增資及資本公積	無	
83.07	10	346,622,530	3,466,225,300	346,622,530	3,466,225,300	盈餘轉增資	無	
84.07	10	370,886,108	3,708,861,080	370,886,108	3,708,861,080	盈餘轉增資	無	
85.07	10	400,556,997	4,005,569,970	400,556,997	4,005,569,970	盈餘轉增資	無	
86.07	10	424,590,417	4,245,904,170	424,590,417	4,245,904,170	盈餘轉增資	無	
90.04	10	393,300,417	3,933,004,170	393,300,417	3,933,004,170			庫藏股註銷股本
91.02	10	358,000,417	3,580,004,170	358,000,417	3,580,004,170			庫藏股註銷股本
91.12	10	358,000,417	3,580,004,170	346,900,417	3,469,004,170			庫藏股註銷股本
92.09	10	371,183,447	3,711,834,470	371,183,447	3,711,834,470	資本公積轉增資	無	
93.09	10	415,725,461	4,157,254,610	415,725,461	4,157,254,610	盈餘轉增資	無	
94.08	10	461,455,262	4,614,552,620	461,455,262	4,614,552,620	盈餘轉增資(註1)	無	
94.12	10	461,455,262	4,614,552,620	458,693,262	4,586,932,620	(註2)	無	庫藏股註銷股本
95.08	10	509,149,521	5,091,495,210	509,149,521	5,091,495,210	盈餘轉增資	無	
95.12	10	509,149,521	5,091,495,210	508,326,521	5,083,265,210	(註3)	無	庫藏股註銷股本
96.08	10	559,159,174	5,591,591,740	559,159,174	5,591,591,740	盈餘轉增資(註4)	無	
97.09	10	603,891,908	6,038,919,080	603,891,908	6,038,919,080	盈餘轉增資(註5)	無	

註1:經授商字第09401151590號函。

註2:經授商字第09401258170號函。

註3:經授商字第09501278110號函。

註4:經授商字第09601200100號函。

註5:經授商字第09701211070號函。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合 計	
普通股	603,891,908 股	0 股	603,891,908 股	

總括申報制度募集發行有價證券：無。

2.股東結構：

101 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	5	1	135	46,202	108	46,451
持 有 股 數	1,289	1,751	211,820,216	332,827,911	59,240,741	603,891,908
持 股 比 例	-	-	35.08%	55.11%	9.81%	100.00%

3.股權分散情形：(每股面額十元)

(1)普通股

101 年 4 月 30 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	28,496	7,141,669	1.18%
1,000 至 5,000	12,515	30,470,064	5.05%
5,001 至 10,000	2,679	20,370,283	3.37%
10,001 至 15,000	847	10,389,195	1.72%
15,001 至 20,000	539	9,647,598	1.60%
20,001 至 30,000	441	10,701,567	1.77%
30,001 至 50,000	378	14,758,308	2.45%
50,001 至 100,000	259	18,374,892	3.04%
100,001 至 200,000	127	18,025,422	2.98%
200,001 至 400,000	58	16,330,934	2.70%
400,001 至 600,000	31	15,727,854	2.60%
600,001 至 800,000	17	11,542,635	1.91%
800,001 至 1,000,000	13	11,692,255	1.94%
1,000,001 以上	51	408,719,232	67.68%
合 計	46,451	603,891,908	100.00%

(2)特別股：無。

4.主要股東名單：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
侯博義		76,920,787	12.73%
升元投資股份有限公司		60,292,080	9.98%
宇聲投資有限公司		59,142,160	9.79%
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司		34,267,120	5.67%
博智投資有限公司		25,771,560	4.26%
侯博裕		15,811,386	2.61%
龍億昌砂石股份有限公司		12,732,583	2.10%
財團法人吳尊賢文教公益基金會		11,272,453	1.86%
侯蘇錦倩		6,040,440	1.00%
侯文騰		6,016,935	0.99%

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目		年 度		
		99 年	100 年	當年度截至 101 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	22.20	20.45	16.10
	最 低	13.40	12.75	12.90
	平 均	17.95	17.39	14.94
每股淨值	分配前	20.86	21.31	21.67
	分配後	19.86	-	-
每股盈餘	加權平均股數	603,892 仟股	603,892 仟股	603,892 仟股
	每股盈餘	1.99	0.65	0.24
每股股利	現金股利	1.0	0.6(註四)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註一)	9.02	26.75	-
	本利比(註二)	17.95	28.98	-
	現金股利殖利率(註三)	5.57%	3.45%	-

註一：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註二：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註三：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註四：俟股東會決議後定案。

6. 公司股利政策及執行狀況：

(1) 公司股利政策

本公司所處傳統產業環境正值穩定期，高科技產業環境正值萌芽期，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，股東紅利之分派原則全數採用現金股利發放，但遇有資金較大需求之年度時，得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百分之五十。

前項股利分派比率，得視公司年度獲利情形及資金需求，經股東會決議調整之。

(2) 執行狀況

項目 年度	現金股利	無償配股
民國 96 年度	-	0.8
民國 97 年度	-	-
民國 98 年度	0.5	-
民國 99 年度	1.0	-
民國 100 年度(註)	0.6	-

註：100 年度股東紅利係依 101 年 3 月 27 日董事會決議擬配發情形填列。

7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響： 不適用。

8.員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司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，並提存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：董事監察人酬勞金百分之三、員工紅利百分之三、股東紅利百分之九十四。公司應分派紅利之全部或一部，得依公司法規定以發行新股方式為之。

(2)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 100 年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，其差異數視為會計估計變動，列為 101 年度損益。

(3)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額皆為新台幣11,563,888元，實際配發金額若與估列數有差異時，該差異數係因會計估計變動所致，將列為101年度損益。

B.擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：員工紅利擬採現金發放，無股票紅利，不適用。

C.考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：設算每股盈餘為新台幣0.65元。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

9.公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：無。

(五)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形：

本公司最近之年度無募集資金之情形，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)水泥製造及運銷。
- (2)預拌混凝土製造及運銷。
- (3)耐火材料製造及運銷。
- (4)室內輕鋼架工程業。
- (5)建材零售業。
- (6)其他非金屬礦物製品製造及銷售。
- (7)電子零組件製造及銷售。
- (8)電子材料批發。
- (9)電腦及其周邊設備製造及銷售。
- (10)廢棄物清理業。

2.營業比重

水泥	混凝土	石膏板
22%	57%	21%

3.公司目前之商品項目

- (1)水泥。
- (2)混凝土。
- (3)石膏板。
- (4)其他防火建材。

4.計劃開發之新商品

應用超薄型觸覺感測核心技術跨足軟性電子領域。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

本公司生產之三種產品：水泥、混凝土及石膏板為基礎建材，是台灣營建體系結構中的原料供應商，其產業景氣深受公共工程及營建業之影響甚鉅。100年水泥、混凝土及石膏板產業現況如下：

水泥—國內水泥業者 100 年合計生產水泥 16,852,034 公噸，較 99 年之 16,304,305 公噸計增加 547,729 公噸，成長率為 3.36 %。國內水泥業者內銷水泥 10,882,097 公噸，較 99 年之 9,207,207 公噸，計增加 1,674,890 公噸，成長率為 18.19 %。國內水泥全年消耗量為 12,343,572 公噸，較 99 年度之 11,697,403 公噸，計增加 646,169 公噸，成長率為 5.52 %。全國國民平均每人每年消耗水泥為 531 公斤（99 年為 505 公斤）。

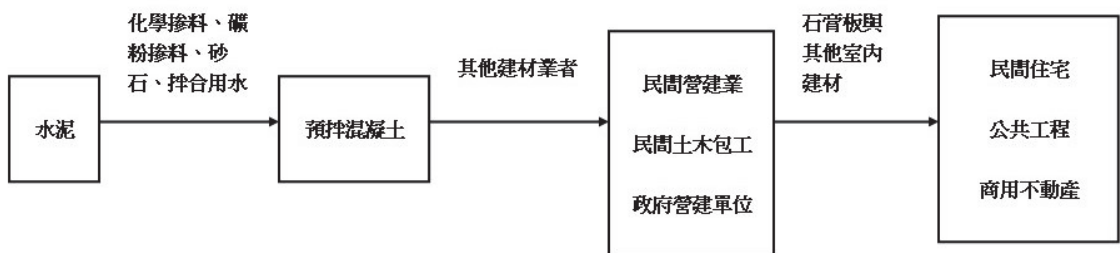
在外銷市場上，國內水泥業者 100 年外銷水泥 5,953,865 公噸，較 99 年之 7,210,615 公噸，計減少 1,256,750 公噸，減少率為 17.43 %。水泥外銷衰退主因係響應政府鼓勵國內水泥產業應以內需為主、外銷為輔，加上業者銷往西非、中東等國家數量減少。

混凝土—雖然隨著國內景氣逐步復甦，企業及民間消費逐漸好轉，使國內有更多的混凝土需求。惟國內混凝土市場小廠林立，普遍削價競爭，積極求量。台灣區預拌混凝土公會統計，100 年預拌混凝土的平均價格比 99 年下跌約有 8 %，主要係小廠業者搶標，壓低價格。

石膏板—全球經濟雖有歐債危機、美國就業市場疲弱、日本 311 強震及中國大陸對抗通膨緊縮貨幣政策等負面衝擊，但是整言而言，仍呈穩定擴張；國內經濟在此環境下，建設公司推案量出現成長。依內政部營建署營建統計月報資料顯示，100 年核發使用總樓地板面積為 2,588 萬平方公尺，較 99 年增 7.8 %，影響國內室內建築材料市場無論在民間住宅與商用不動產上，100 年皆呈現成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司生產之三種產品：水泥、混凝土及石膏板為基本建材，舉凡民間建築、公共建設等工程均需投入大量水泥、預拌混凝土等。水泥、混凝土及石膏板上、中、下游結構關係如下圖所示：



水泥—金融海嘯後各國政府皆施展刺激經濟的財政政策和貨幣政策，加上中國龐大的內需市場商機下，以及國內有愛台 12 建設和四年 5 千億公共工程需求陸續啟動，中長期看來有利於水泥產業之發展。

混凝土—隨著國內景氣逐步復甦，企業及民間消費逐漸好轉，產業增產及增加投資使國內有更多的混凝土市場需求。但由於目前國內預拌混凝土產業經營型態多為自資設廠之中小企業，規模大小參差不一，合法、非法及工地型預拌廠到處林立，品質技術亦存在一定之落差，低品質、低價格產品的削價競爭情形充斥市場，是為國內預拌混凝土產業健康競爭的隱憂。

石膏板—綠色經濟世代來臨，節能減碳是政府當前重要政策。行政院公告 98 年 7 月 1 日起，所有建築物室內裝修及樓地板材料的綠建材使用比率，從 5% 提升至 30%，本公司石膏板所有製成品皆已取得內政部健康綠建材標章，有利銷售推廣。

目前台灣市場環境常面臨中國大陸及東南亞劣質建材產品輸入台灣，由於這些建材產品品質低劣且沒有使用保障，常以低價銷售，不但造成許多消費者糾紛事件，並同時破壞本公司等台灣優質建材製造商商品價格與產銷秩序。

(三) 技術及研發概況

1. 混凝土部門

持續投入研究羧酸系統，其與藥劑配合，能生產較高坍度、高流動、高品質、好施工的優質混凝土，供建築業界使用。

2. 建材事業部門

(1) 持續研究石膏板牆結構，以提供更安全的分間牆。

(2) 開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，提升本公司在防火建材之地位。

(3) 開發更耐水之石膏板及相關製程技術。

3. 電子事業部

與財團法人工業技術研究院共同開發軟性壓力感測器相關電子技術，並積極拓展該技術合作廠商。

4. 本公司民國 100 年度及 101 年第一季研發費用支出分別計 35,125 千元及 9,224 千元。

(四)長、短期業務發展計畫

- 1.積極佈建更綿密的水泥銷售網絡，以增加銷售量。
- 2.整合國內預拌混凝土銷售通路，強化競爭力，擴大市場佔有率。
- 3.積極推廣健康綠建材標章之石膏板，並生產高附加價值建材。
- 4.取得超薄性觸覺感測核心技術，目前已建置廠房，預計民國 102 年中可竣工投產。
- 5.本(101)年營運目標力求營業利益損益兩平。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)水泥：

本公司生產之卜特蘭一型水泥，主要銷售地區涵蓋台中以南地區，包括澎湖離島。為業務調節之需要，台北地區仍佔有少量之市場。

(2)混凝土：

本公司生產之水泥製品－混凝土，銷售涵蓋台南、高雄及屏東等大都會區。

(3)石膏板：

石膏板之銷售區域主要為國內，少部分外銷。

2.市場占有率

水泥	混凝土(南部地區)	石膏板
2.5%	15%	85.7%

3.未來之供需狀況與成長性：

- (1)水泥：擴大銷售網絡。
- (2)混凝土：增加營業據點。
- (3)石膏板：生產高附加價值產品。

4.競爭利基

本公司之各項產品品質，深獲客戶肯定，在市場上已建立良好信譽。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

(1)有利因素：

- A.中國水泥反傾銷案成立，內銷水泥比重提高及重大工程陸續發包，減緩市場供需失衡狀況。
- B.因奢侈稅影響中、南部地區房地產因素淡化，房市逐漸回溫，建商陸續推案有助提高市場需求量。
- C.陸客來台逐年創新高，帶動百貨商場、飯店等觀光服務業加速投資，有利於石膏板需求量的增加。

(2)不利因素：

- A.電價調整使水泥成本上升，侵蝕獲利。
- B.佔混凝土主要成本原料砂石，預計調整加上油價一次漲足，混凝土成本壓力大增。
- C.油、電雙漲成本增加，稅改有增稅趨勢，是否影響國外投資及國內廠商繼續在台投資，進而影響商辦、工廠之需求，有待觀察。

(3)因應對策：

- A.在確保合理利潤及穩定銷售量為基礎下，適當調整水泥價格至合理價位。
- B.原物料漲聲不斷，除持續與舊客戶溝通調整價格，新接工程將更謹慎評估接單價格，並更有效調度各場車輛，以降低成本上漲衝擊。
- C.調整售價以反映成本，並加強研究石膏板多元應用層面及積極開發市場，爭取各項環保及品質認證，使市場認同度提升。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

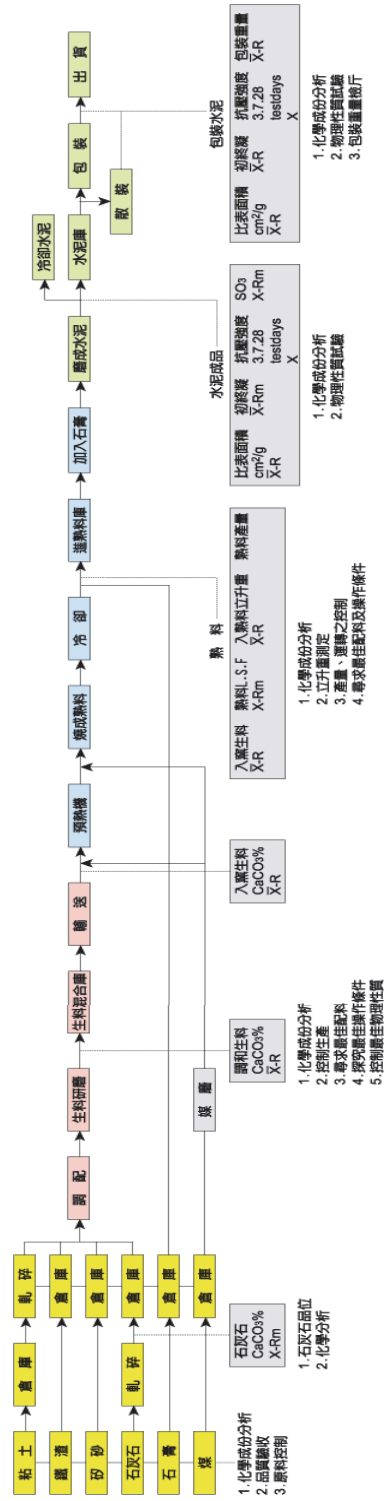
1.重要用途：

- (1)熟料為水泥之半製成品，加入石膏研磨製成水泥。
- (2)水泥及預拌混凝土供建築工程使用。
- (3)石膏板及其他建材供室內裝潢工程使用。

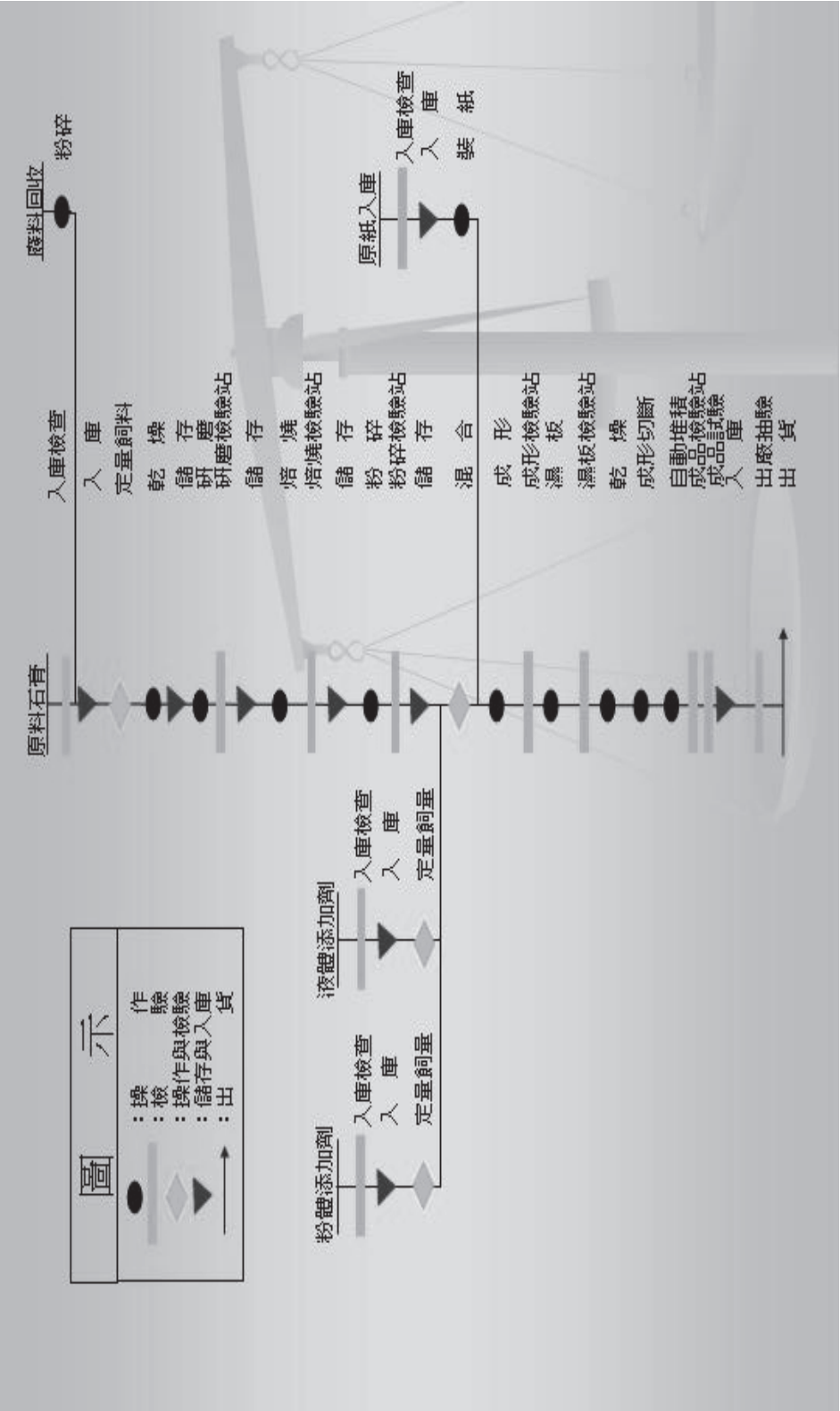
2.製造過程：

(1)本公司水泥生產製過程

本公司水泥生產流程及品質管制程序圖



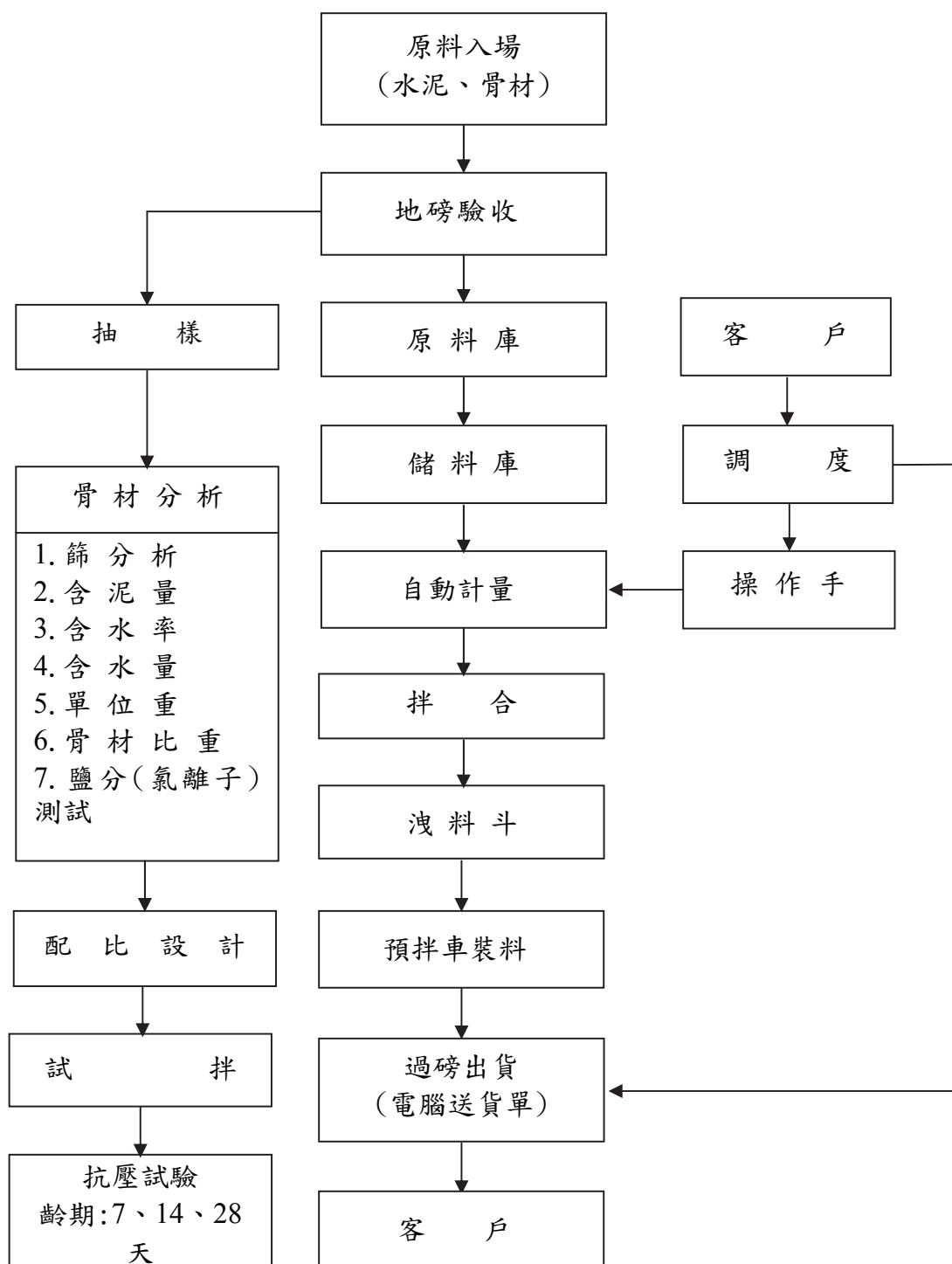
(2)本公司石膏板產製過程



石膏板生產流程圖

(3)本公司混凝土產製過程

混凝土生產流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

項目	原料	熟料	砂石	石膏		原紙	
				進口	本地	進口	本地
每月需要量 (公噸)		30,000	180,000	2,500	6,500	260	174
安全庫存量(天)		30	30	30	20	60	30

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

金額單位：新台幣千元

項目	100 年				99 年				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台灣水泥(股)公司	609,287	27%	-	台億砂石有限公司	406,059	21%	關係人	台億砂石有限公司	114,044	19%	關係人
2	台億砂石有限公司	436,347	19%	關係人	儀億興業(股)公司	370,682	19%	關係人	台灣水泥(股)公司	106,400	17%	-
3	儀億興業(股)公司	371,737	16%	關係人	台灣水泥(股)公司	356,038	18%	-	儀億興業(股)公司	86,883	14%	關係人

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

金額單位：新台幣千元

項目	100 年				99 年				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	鴻鑫建材	406,993	12%	關係人	鴻鑫建材	251,861	8%	關係人	鴻鑫建材	83,730	10%	關係人

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

金額單位：新台幣千元

年度 生產量值 主要商品 (或部門別)	100 年 度				99 年 度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產值
水泥	800,000(t)	321,400(t)	659,973	800,000(t)	337,600(t)	683,862		
預拌混凝土	1,872,000(M ³)	1,322,843.5 (M ³)	1,928,078	1,250,000(M ³)	1,207,474.5(M ³)	1,786,086		
石膏板	20,000,000(M ²)	15,817,925(M ²)	501,996	20,000,000(M ²)	14,033,289(M ²)	452,263		
合 計	-	-	3,090,047	-	-	2,922,211		

(六) 最近二年銷售量值

最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣千元

年度 銷售 量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水泥(含熟料)	(註2) 318,793(t)	721,477	-	-	(註1) 315,504(t)	684,790	-	-
預拌混凝土	1,322,843.5(M) ³	1,922,850	-	-	1,207,474.5(M) ³	1,874,562	-	-
石膏板	14,317,263(M) ²	632,127	1,436,946(M) ²	40,453	12,926,317(M) ²	539,022	1,104,812(M) ²	29,198
其他建材	-	8,515	-	-	-	16,212	-	-
合 計	-	3,284,969	-	40,453	-	3,114,586	-	29,198

(註1)：99 年度水泥銷售量未含自用水泥 39,984(t)

(註2)：100 年度水泥銷售量未含自用水泥 8,473(t)

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 4 月 30 日
員工人數	合計	307	306	310
平 均	年 歲	42.24	42.23	42.74
平 服	務 年 資	14.98	14.97	14.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.32%	0.32%	0.32%
	碩 士	3.92%	4.07%	4.07%
	大 專	53.63%	53.80%	53.79%
	高 中	39.86%	39.85%	39.86%
	高中以下	2.27%	1.96%	1.96%

四、環保支出資訊

- (一)本公司之產品及產品製程均符合 RoHS 要求之情形，RoHS 之制定對本公司之未來經營及存貨銷售均無任何影響。
- (二)本公司為防止環境污染之措施與改善設備，先後已花費新台幣 2 億餘元，本公司未來亦隨時注意環保問題，視情形需要增設相關設備。
- (三)最近（100）年度及截至年報刊印日止，無因污染環境所受之損失及處分。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本公司於民國 58年，依台北市政府（58）職福字第 0101號函成立職工福利委員會，辦理各項職工福利措施，如提供子女教育補助金、發放年節慰問金、舉辦慶生會、旅遊等團體活動，且著有績效，此對增進員工間感情交流及促進勞資和諧皆有莫大的貢獻。

2. 進修：

本公司鼓勵人員在職中進修，設有本公司員工暨子女學雜費貸款辦法。

3. 訓練：

新進人員訓練：

本公司為加強新進人員對工作內容及環境之了解，實施必要之訓練。

在職人員訓練：

本公司不定期安排在職人員參加公司內部教育訓練及外部單位課程講習，以增強在職人員之本業或其專業知識能力。

4. 退休制度：

民國 69年，本公司向政府登記成立勞工退休準備金監督委員會，於民國73年依勞動基準法規定，對員工訂有退休辦法。本公司係按月依規定提撥勞工退休準備金並專戶儲存於台灣銀行信託部。

於民國94年7月1日勞工退休金條例開始實施，本公司員工可以自由選擇適用此制度。選擇適用本制度之員工，本公司每月依規定提撥勞工退休金為該員工每月工資百分之六。

5. 其他重要協議：

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法為原則，並配合遵循本公司工作規則之規定。

(二)最近（100）年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
鳳山預拌混凝土場租賃契約	環球水泥公司(承租人)、豐利興業公司(出租人)	99年9月16日至104年8月31日	面積約4,500坪，月租金為新台幣380千元(含土地、廠房、機器設備)。	—
永康預拌混凝土場租賃契約	環球水泥公司(承租人)、國際紡織公司(出租人)	100年10月11日至101年10月10日	面積約3,700坪，月租金為新台幣460千元(含土地、廠房、機器設備)。	—
台南預拌混凝土場承租合約	環球水泥公司(承租人)、台南混凝土工業公司(出租人)	99年9月1日至102年8月31日	面積約3,300坪，含土地、廠房、機器設備。月租金新台幣409千元。	—
三連大樓八樓租賃契約	環泥建設開發股份有限公司	96年8月1日至101年7月31日	面積231.28坪，月租金為新台幣468千元。	—
三連大樓八樓租賃契約	美商必帝股份有限公司	95年6月16日至101年6月15日。	面積297.67坪，月租金為新台幣528千元。	—
廠房租賃契約	東源物流事業股份有限公司	100年5月1日至103年4月30日。	面積2054.46坪，月租金為新台幣464千元。	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料 (註3)
		96年	97年 (業經重編)	98年	99年	100年	
流動資產		2,015,716	1,726,105	1,391,963	1,453,658	1,413,732	1,505,910
基金及投資		8,981,209	9,610,917	10,285,614	9,660,669	7,692,681	7,874,926
固定資產		2,981,652	3,089,438	3,098,491	3,307,622	3,591,993	3,578,124
無形資產		50,164	50,565	22,205	5,358	9,993	9,854
其他資產		2,348,223	2,346,708	2,341,571	2,330,299	2,104,079	2,103,001
資產總額		16,376,964	16,823,733	17,139,844	16,757,606	14,812,478	15,071,815
流動 負債	分配前	1,316,671	1,879,307	1,137,015	1,275,056	634,575	672,276
	分配後	1,345,224	1,879,307	1,438,961	671,165	註2	-
長期負債		2,200,000	1,900,000	2,102,000	1,575,000	-	-
其他負債		423,632	453,924	451,870	230,318	226,489	229,077
負債 總額	分配前	5,022,416	5,315,344	4,772,998	4,162,487	1,943,177	1,983,466
	分配後	5,050,969	5,315,344	5,074,944	3,558,596	註2	-
股本		5,591,592	6,038,919	6,038,919	6,038,919	6,038,919	6,038,919
資本公積		167,717	156,218	159,623	159,730	153,520	153,520
保留 盈餘	分配前	2,083,824	1,665,356	2,358,546	3,260,783	3,046,471	3,190,924
	分配後	1,607,944	1,665,356	2,056,600	2,656,892	註2	-
金融商品未實現 損益		361,115	(6,152)	376,078	379,563	370,533	444,812
累積換算調整數		413,129	930,242	724,487	22,537	516,630	516,946
未認列為退休金 成本之淨損失		(7,450)	(20,815)	(35,428)	(28,419)	(18,778)	(18,778)
股東權 益總額	分配前	11,354,548	11,508,389	12,366,846	12,595,119	12,869,301	13,088,349
	分配後	11,325,995	11,508,389	12,064,900	11,991,228	註2	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國100年度尚未經股東常會決議分配盈餘。

註3：當年度截至101年3月31日止之財務資料，經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料 (註2)
	96 年	97 年 (業經重編)	98 年	99 年	100 年	
營業收入	2,783,970	3,430,899	3,268,415	3,143,784	3,325,422	843,587
營業毛利	254,652	265,550	242,861	217,802	240,506	73,347
營業損益	(123,165)	(142,158)	8,229	(115,225)	(47,167)	4,980
營業外收入及利益	720,532	351,127	846,859	1,441,024	684,862	148,659
營業外費用及損失	(195,625)	(150,234)	(119,203)	(153,689)	(213,417)	(7,684)
繼續營業部門 稅前損益	401,742	58,735	735,885	1,172,110	424,278	145,955
繼續營業部門損益	402,663	57,412	693,190	1,204,183	389,711	144,453
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	402,663	57,412	693,190	1,204,183	389,711	144,453
每股盈餘	0.67	0.09	1.15	1.99	0.65	0.24

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 101 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	事務所名稱
96	王嘉瑜、蕭金木	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
97	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠會計師事務所
98	蕭金木、周筱姿	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所
99	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
100	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 101 年 3 月 31 日 (註 3)
		96 年	97 年 (業經重編)	98 年	99 年	100 年	
財務 結構	負債占資產比率 (%)	30.67	31.59	27.85	24.84	13.12	13.16
	長期資金占固定資產比率 (%)	454.60	434.01	466.96	428.41	358.28	365.79
償債 能力	流動比率 (%)	153.09	91.85	122.42	114.01	222.78	224.00
	速動比率 (%)	100.67	52.68	81.83	96.78	191.39	189.71
	利息保障倍數	7.40	1.66	14.91	37.65	28.88	18,245.38
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.76	4.47	4.51	4.12	4.41	4.36
	平均收現日數	97	82	81	89	83	84
	存貨週轉率 (次)	4.81	5.81	6.75	11.82	15.36	25.96
	應付款項週轉率 (次)	8.55	8.62	8.12	6.64	6.72	6.96
	平均銷貨日數	76	63	54	31	24	14
	固定資產週轉率 (次)	0.93	1.11	1.05	0.95	0.93	0.94
	總資產週轉率 (次)	0.17	0.20	0.19	0.19	0.22	0.22
獲利 能力	資產報酬率 (%)	2.89	0.74	4.33	7.26	2.55	0.97
	股東權益報酬率 (%)	3.65	0.50	5.81	9.65	3.06	1.11
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(2.20)	(2.35)	0.14	(1.91)	(0.78)
		稅前純益	7.18	0.97	12.19	19.41	7.03
	純益率 (%)		14.46	1.67	21.21	38.30	11.72
	每股盈餘 (元)	追溯前	0.72	0.10	1.15	1.99	0.65
		追溯後	0.67	0.10	1.15	1.99	0.65
現金 流量	現金流量比率 (%)	31.32	6.32	43.19	42.83	42.80	(3.34)
	現金流量允當比率 (%)	59.31	49.76	75.45	70.90	56.60	74.27
	現金再投資比率 (%)	2.20	0.63	2.44	1.26	(1.83)	(0.12)
槓桿 度	營運槓桿度	(0.95)	(0.90)	27.09	(1.54)	(4.78)	14.46
	財務槓桿度	0.66	0.62	(0.18)	0.78	0.76	1.00

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式請詳次頁。

註 3：當年度截至 101 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

最近二年度各項財務比率變動分析

1. 速動及流動比率分析：主要係因本期無應付短期票券，導致速動及流動比率增加。
2. 營業利益占實收資本比率分析：主要係因本期管理費用下降，導致營業利益占實收資本比率上升。
3. 利息保障倍數：主要係稅前淨利減少，導致利息保障倍數相對下降。
4. 資產報酬率：主要係稅後淨利減少，導致資產報酬率相對下降。
5. 股東權益報酬率：主要係稅後淨利減少，導致股東權益報酬率相對下降。
6. 稅前利益佔實收資本比率：主要係稅前淨利減少，導致稅前利益佔實收資本比率相對下降。
7. 純益率：主要係稅後淨利減少，導致純益率相對下降。
8. 每股盈餘：主要係稅後淨利減少，導致每股盈餘相對下降。
9. 現金流量比率及現金再投資比率分析：由於營業活動淨現金流量減少幅度大於流動負債幅度，導致現金流量比率下降，而現金股利增加，導致現金再投資比率亦減少。
10. 營運槓桿度及財務槓桿度分析：本期因營業淨損，導致營運槓桿度為負值，但較上期營業淨損減少，故營運槓桿度下降；另因利息費用減少，故財務槓桿度下降。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $\left[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率}) \right] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

(2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。

(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

環球水泥股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、龔俊吉會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派議案等表冊，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請
鑒察

此致

本公司一〇一股東常會

監察人

宇聲投資有限公司

代表人

吳明松

侯蘇錦倩

喬宏投資股份有限公司

代表人

劉福財

中華民國 101 年 3 月 29 日

四、最近年度經會計師查核簽證財務報表

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）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、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二四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。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對上述長期股權投資之餘額分別為新台幣（以下同）340,628 千元及 323,396 千元，分別占資產總額之 2.30%及 1.93%；民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資損益分別為利益 8,916 千元及損失 1,774 千元，分別占稅前淨利之 2.10%及（0.15%）。

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

環球水泥公司已編製民國一〇〇及九十九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一〇〇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



李季珍

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

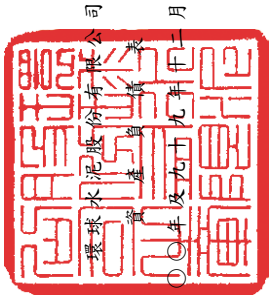
會計師 龔 俊 吉



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

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 二 十 七 日



環球水泥股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產			2110	流動負債		
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 345,436	2	2120	應付短期票券(附註十二)	\$ -	-
1130	應收票據	9,005	-	2130	應付薪資	7,767	3
1130	應收票據	250,465	2	2130	應付薪資-關係人(附註二十)	9,579	-
1130	應收票據	6,205	1	2140	應付保險	60,656	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	381,568	3	2150	應付保險-關係人(附註二十)	210,724	1
1150	應收帳款(附註二及六)	83,491	1	2160	應付所得稅(附註二十)	125,032	2
120X	存貨(附註十一)	139,995	1	2170	應付所得稅(附註二十)	38,066	-
1256	用品盤存(附註十一)	98,696	1	2280	其他流動負債(附註二十)	112,784	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	1,168	-	2280	其他流動負債(附註二十)	79,546	1
1291	受限制資產-流動(附註二一)	7,567	-	2270	一年內到期長期借款(附註十三)	25,000	-
1298	其他流動資產(附註二十)	35,936	-	21XX	流動負債合計	634,575	-
11XX	流動資產合計	1,413,732	10	21XX	流動負債合計	1,275,056	8
				2420	長期借款	-	-
				2420	長期借款(附註十三)	1,575,000	9
1450	基金及投資			2510	各項準備		
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二及七)	1,191,154	8	2510	土地增值稅準備(附註十)	1,082,113	7
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	828,509	6		其他負債		
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	5,669,144	38	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	213,274	2
1424	人壽保險現金解約價值	3,874	-	2820	存入保證金(附註十一)	5,108	-
14XX	基金及投資合計	7,692,681	52	28XX	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	8,107	-
				28XX	其他負債合計	230,318	1
1501	固定資產(附註二及十)			28XX	其他負債合計	4,162,487	25
1501	土地	962,407	6		負債合計	1,943,177	13
1521	房屋及建築	851,591	6	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	41
1531	機器設備	2,261,636	15		資本公積(附註十五)		
1531	機器設備	381,390	3	3220	庫藏股票交易	21,606	-
1561	辦公設備	84,449	1	3260	長期投資	131,914	1
1681	其他設備	429,445	3	32XX	資本公積合計	153,520	1
15X1	成本合計	4,970,918	34		保留盈餘(附註十五)		
15X8	重估增值	2,537,883	17	3310	法定盈餘公積	1,460,864	10
15X7	減:累計折舊	7,508,781	51	3320	特別盈餘公積	106,058	1
15X9	未允工稅及預付投資款	3,957,913	27	3350	未分配盈餘	1,479,549	10
1670	固定資產合計	41,125	-	33XX	保留盈餘合計	3,046,471	21
15XX	固定資產合計	3,591,993	24		股東權益其他項目		
				3310	未實現重估增值(附註九及十)	2,762,006	17
1780	無形資產			3320	金融商品之未實現利益(附註七及十五)	370,533	2
	其他無形資產(附註二)	9,993	-	3450	累積計算調整數(附註九)	516,630	3
				3420	未認列為退休基金成本之淨損失	(18,728)	-
1800	其他資產			3430	未認列為退休基金成本之淨損失	3,630,391	24
1810	出租資產(附註二及十一)	191,817	1	34XX	股東權益合計	12,869,301	87
1810	閒置資產(附註二)	1,786,336	12	3XX	負債及股東權益總計	14,812,478	100
1820	存出保證金(附註二十)	3,740	-				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六)	27,490	-				
1887	受限制資產-非流動(附註二一)	94,696	1				
1888	其他資產-其他(附註十)	2,104,079	14				
18XX	其他資產合計	2,104,079	14				
1XX	資產總計	\$ 14,812,478	100				



董事長：侯博義

(參閱物業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇〇年度	金	額	%	九十九年度	金	額	%
4110 營業收入總額	\$ 3,367,488			101	\$ 3,177,650			101
4190 減：銷貨退回及折讓	42,066			1	33,866			1
4100 營業收入淨額(附註二及二十)	3,325,422			100	3,143,784			100
5000 營業成本(附註六、十七及二十)	3,084,916			93	2,924,448			93
5910 營業毛利	240,506			7	219,336			7
營業費用(附註十七及二十)								
6300 研究發展費用	35,125			1	20,752			1
6100 推銷費用	102,243			3	89,104			3
6200 管理及總務費用	150,305			5	224,705			7
6000 營業費用合計	287,673			9	334,561			11
6900 營業淨損	(47,167)			2	(115,225)			4
營業外收入及利益								
7110 利息收入	810			-	197			-
7121 採權益法認列之投資 收益—淨額(附註二及九)	518,206			16	1,265,803			40
7122 股利收入(附註二)	117,918			4	129,734			4
7140 處分投資利益(附註十五)	7,101			-	-			-
7210 租金收入(附註十一及二十)	17,698			-	17,982			1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7480	什項收入(附註七及二十)	\$	23,129	1	\$	27,308	1
7100	營業外收入及利益合計		684,862	21		1,441,024	46
	營業外費用及損失						
7510	利息費用		15,217	-		31,983	1
7630	減損損失(附註二、八、九及十一)		28,400	1		98,587	3
7540	處分投資損失(附註二及八)		-	-		2,113	-
7560	兌換損失淨額(附註二及九)		155,276	5		-	-
7880	什項支出(附註十七)		14,524	-		21,006	1
7500	營業外費用及損失合計		213,417	6		153,689	5
7900	稅前淨利		424,278	13		1,172,110	37
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十六)		34,567	1	(	32,073)	(1)
9600	本期淨利	\$	389,711	12	\$	1,204,183	38
		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註十八)						
9750	基本每股盈餘	\$	0.70	\$	0.65	\$	1.94
9850	稀釋每股盈餘		0.70		0.64		1.94

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 389,711	\$ 1,204,183
	調整項目		
A20300	折舊費用	98,838	57,287
A20400	攤銷費用	5,886	3,822
A20500	壞帳損失提列(迴轉)	(124)	9,481
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	(2,924)	(142,620)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15)	10,068
A22300	存貨盤損	-	964
A22400	權益法認列之投資收益	(518,206)	(1,265,803)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	212,393	418,876
A22600	處分固定資產利益	(1,589)	(1,265)
A23300	處分投資損失(利益)	(7,101)	2,113
A23700	金融資產減損損失	27,400	-
A23900	非金融資產減損損失	1,000	98,587
A24300	子公司減資之已實現兌換損失	141,359	-
A24800	遞延所得稅	(1,406)	(47,773)
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	-	(3,212)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(18,239)	8,341
A31130	應收票據—關係人	77,557	(11,066)
A31140	應收帳款	24,326	(70,827)
A31150	應收帳款—關係人	(18,638)	16,218
A31180	存 貨	(6,557)	98,888
A31211	其他流動資產	37,590	(15,880)
A31990	用品盤存	(21,226)	(2,369)
A32120	應付票據	(1,812)	(60,577)
A32130	應付票據—關係人	(2,503)	(105,291)
A32140	應付帳款	2,878	154,502
A32150	應付帳款—關係人	(107,775)	150,629
A32160	應付所得稅	18,774	2,911
A32170	應付費用	(46,651)	39,601
A32212	其他流動負債	(11,354)	(3,641)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>271,592</u>	<u>546,147</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(14)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	17,317	-
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	498,802
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	232,516

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
B01400	增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 10,468)
B01800	採權益法之長期股權投資減資退回股款	2,627,623	-
B01900	購置固定資產	(210,831)	(226,083)
B02000	處分固定資產價款	2,416	1,272
B02500	存出保證金減少	3,055	56,039
B02800	受限制資產增加	-	(24,990)
B02900	購置無形資產	(6,692)	(5,858)
B09900	人壽保險現金解約價值收現數	3,845	11,705
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,436,719</u>	<u>532,935</u>
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	-	(150,000)
C00200	應付短期票券增加(減少)	(449,913)	175,089
C00900	舉借長期借款	580,000	399,000
C01000	償還長期借款	(2,180,000)	(1,051,000)
C01600	存入保證金增加	115	142
C02100	發放現金股利	(603,896)	(301,941)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(2,653,694)</u>	<u>(928,710)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	54,617	150,372
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>290,819</u>	<u>140,447</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 345,436</u>	<u>\$ 290,819</u>
現金流量資訊之補充揭露			
F00100	支付利息	\$ 15,950	\$ 34,661
F00400	支付所得稅	17,198	12,789
不影響現金流量之投資及融資活動			
G00100	一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 25,000
G01100	固定資產轉列閒置資產	-	25,820
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	-
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	\$ 193,711	\$ 285,896
H00500	其他流動負債－應付設備款減少(增加)	<u>17,120</u>	(<u>59,813</u>)
H00800	支付現金	<u>\$ 210,831</u>	<u>\$ 226,083</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司員工人數分別為 311 人及 307 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，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，係為未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

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

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(八) 資產減損

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

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

(九) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算除水泥相關之在製品採用先進先出法外，餘係採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

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

九十九年度（含）以前持有被投資公司有表決權股份比例達 20%（含）以上或具有重大影響力者，採權益法評價，惟於編製第一季及前三季財務報表時，對於股權比例超過有表決權股份 50%或具控制能力之長期股權投資均採權益法認列當期投資損益；對於股權比例未超過有表決權股份 50%且未具控制能力之長期股權投資，

於編製第一季財務報表時，不採權益法認列投資損益，編製前三季財務報表時，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列投資損益外，暫不依權益法認列七月至九月之投資損益。自一〇〇年一月一日起對所有採權益法之長期股權投資改按季依權益法認列投資損益，參閱附註三。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

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

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

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

(十一) 固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本加重估增值計價。

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

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，三至十年；運輸設備，二至八年；辦公設備，二至十年；其他設備，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當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。

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

(十四) 所得稅

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

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司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

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇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，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 898	\$ 724
活期存款	275,256	277,819
支票存款	24,294	12,276
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>\$ 345,436</u>	<u>\$ 290,819</u>

五、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 393,061	\$ 417,939
減：備抵呆帳（附註二）	11,693	12,369
	<u>\$ 381,368</u>	<u>\$ 405,570</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 12,369	\$ 12,917
本年度提列(迴轉)	(124)	9,481
實際沖銷	(552)	(10,029)
年底餘額	<u>\$ 11,693</u>	<u>\$ 12,369</u>

六、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品	\$ 51,220	\$ 50,350
在製品	4,688	6,336
原料	<u>138,087</u>	<u>130,737</u>
	<u>\$ 193,995</u>	<u>\$ 187,423</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為10,150千元及10,165千元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨成本	\$ 3,080,207	\$ 2,900,235
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15)	10,068
存貨盤損	-	964
未分攤固定製造費用	5,823	14,124
下腳收入	(1,099)	(943)
	<u>\$ 3,084,916</u>	<u>\$ 2,924,448</u>

七、備供出售金融資產—流動及非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 8,009	\$ 18,211
評價調整	<u>1,396</u>	<u>11,824</u>
	<u>\$ 9,405</u>	<u>\$ 30,035</u>
<u>備供出售金融資產—非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 817,532	\$ 817,532
評價調整	<u>373,622</u>	<u>347,542</u>
	<u>\$ 1,191,154</u>	<u>\$ 1,165,074</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一〇〇年及九十九年十二月三十一日尚未除列部分之餘額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上市櫃公司股票	\$ 290,462	\$ 298,911
評價調整	<u>300,462</u>	<u>345,361</u>
	<u>\$ 590,924</u>	<u>\$ 644,272</u>

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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
認列為股東權益調整項目	(\$ <u>126,117</u>)	(\$ <u>82,971</u>)

上述上市櫃公司股票，倘未於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則於一〇〇及九十九年度應認列公平價值變動損益分別為損失43,146千元及利益141,658千元。

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

上述信託合約截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產及負債明細如下：

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

(三) 本公司於九十九年底因持有意圖改變，將部份上市櫃公司股票由非流動轉列流動。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
被投資公司名稱	金額 持股%	金額 持股%
非上市（櫃）公司		
環泥建設開發公司	\$ 207,200 16.44	\$ 207,200 16.44
萬通票券金融公司	388,800 8.14	388,800 8.14
嘉環東泥公司	145,413 16.60	145,413 16.60
高雄捷運公司	26,800 1.00	54,200 1.00
其他	60,296 -	57,082 -
	<u>\$ 828,509</u>	<u>\$ 852,695</u>

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。

本公司所持有統一國際開發公司之股權於九十九年度出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總

價款為 498,500 千元與帳面價值 500,000 千元之差額 1,500 千元，列為處分投資損失。

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

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

本公司持有之華東水泥公司一〇〇年度自採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產，參閱附註九。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市（櫃）公司</u>				
六和機械公司	\$ 4,965,276	29.86	\$ 4,370,494	29.86
環中國際公司	170,941	70.00	171,213	70.00
環球混凝土工業公司	130,655	55.95	131,784	55.95
環泥投資公司	113,255	100.00	115,624	100.00
新加坡嘉環私人有限公司	86,090	50.00	80,876	50.00
高雄碼頭通運公司	68,709	100.00	56,674	100.00
新加坡環球私人有限公司	54,306	100.00	334,868	100.00
嘉義混凝土工業公司	37,014	85.18	43,699	85.18
英屬維京群島環球投資公司	24,224	100.00	485,484	100.00
台南混凝土工業公司	14,888	30.00	14,633	30.00
英屬維京群島環龍國際公司	3,786	95.30	1,825,229	95.30
華東水泥公司	-	-	4,603	25.00
	<u>\$ 5,669,144</u>		<u>\$ 7,635,181</u>	

依權益法認列之投資收益（損失）淨額如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
六和機械公司	\$ 491,888	\$ 818,166
環中國際公司	(203)	12,281
環球混凝土工業公司	6,633	10,571
環泥投資公司	21,424	3,760
新加坡嘉環私人有限公司	(1,335)	(2,315)
高雄碼頭通運公司	8,532	(13,529)
新加坡環球私人有限公司	(9,416)	(52,097)
嘉義混凝土工業公司	(6,685)	2,897
英屬維京群島環球投資公司	34,435	(12,396)
台南混凝土工業公司	1,922	1,789
英屬維京群島環龍國際公司	(28,600)	499,732
華東水泥公司	(389)	(3,056)
	<u>\$ 518,206</u>	<u>\$ 1,265,803</u>

長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 22,537	\$ 724,487
本年度增加（減少）	384,212	(732,263)
轉列兌換損失	141,359	-
沖銷資本公積	6,285	-
遞延所得稅資產（負債）	(37,763)	30,313
年底餘額	<u>\$ 516,630</u>	<u>\$ 22,537</u>

(一) 本公司於九十九年六月二十一日與香港商華潤水泥投資有限公司（以下稱華潤公司）簽定股權轉讓協定意向書，擬將大陸轉投資之子公司（包括英屬維京群島環球投資公司持有之惠州環球建材有限公司、惠州環球通運有限公司及惠州環球混凝土有限公司股權；英屬維京群島環龍國際公司持有之惠州環球水泥有限公司股權；新加坡環球私人有限公司持有之寧波應氏環球建築材料有限公司及寧波北侖應氏環球建材有限公司股權）全數出售予該公司。上述股權轉讓已於九十九年八月三日正式簽約，出售價

款共計港幣 810,000 千元(包含依協議雙方同意預留股權轉讓總價款 10%，作為轉讓方之履約保證金，期限為交易日後一年，以承擔應由轉讓方負擔最終責任之債務或其他法律責任)，買賣雙方於九十九年九月完成上述六家公司之交割手續，本公司因已完成股權轉讓交割程序，且預計該款項收現並無重大不確定性，是以已於九十九年九月認列處分利益 572,389 千元，截至一〇〇年十二月三十一日止，出售價款已全數收取。本公司持有之英屬維京群島環龍國際公司、英屬維京群島環球投資公司及新加坡環球私人有限公司於一〇〇年度分別減資 83%、65%及 83%，本公司依持股比例收到退回股款分別為 1,841,309 千元、501,061 千元及 285,253 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，分別認列兌換損失 189,541 千元、36,372 千元及利益 84,554 千元。

- (二) 本公司於九十九年七月二十八日簽約出售以子公司英屬維京群島環球投資公司間接持有之菲律賓北宜羅科礦業公司之股權及環球石礦之固定資產予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額為美金 180 千元(取得價款美金 3,100 千元，其中美金 2,920 千元係償還本公司對菲律賓北宜羅科礦業公司之墊款)，因菲律賓北宜羅科礦業公司帳面金額為負數(包含普通股及特別股)，是以本公司預計此交易並無處分損失，相關處分利益需待子公司權利義務移轉完成後認列，截至會計師查核報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。
- (三) 嘉義混凝土工業公司九十九年度辦理土地重估，重估增值總額為 31,171 千元，扣除土地增值稅準備 10,761 千元後重估淨額為 20,410 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依持股同時調增未實現重估增值 17,385 千元。
- (四) 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。
- (五) 上述長期股權投資之財務報表，一〇〇及九十九年度台南混

凝土工業公司、環中國際公司、新加坡嘉環私人有限公司及高雄碼頭通運公司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，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，餘均已列入本公司一〇〇及九十九年度合併報表之編製個體。

十、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
重估增值		
土地	\$ 2,008,195	\$ 1,829,460
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	375,601	375,601
	<u>\$ 2,537,863</u>	<u>\$ 2,359,128</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 760,121	\$ 733,821
機器設備	2,591,330	2,579,386
運輸設備	122,126	104,978
辦公設備	62,498	71,680
其他設備	421,838	427,995
	<u>\$ 3,957,913</u>	<u>\$ 3,917,860</u>

- (一) 截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本均為 94,696 千元；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質列入「其他資產—其他」科目項下。
- (二) 本公司於九十年辦理土地重估，重估增值總額為 3,826,734 千元，扣除土地增值稅準備 1,957,728 千元後重估淨額為 1,869,006 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

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

十一、出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	370	370
成本及重估增值合計	<u>269,678</u>	<u>269,678</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	77,542	74,138
其他設備	319	267
	<u>77,861</u>	<u>74,405</u>
	<u>\$ 191,817</u>	<u>\$ 195,273</u>

截至一〇〇年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇一年度		\$	18,151
一〇二年度			10,351
一〇三年度			6,494
一〇四年度			3,058

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司收取之保證金分別為 2,337 千元及 2,223 千元。

(二) 閒置資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 118,844	\$ 123,844
土地重估增值	1,661,783	1,840,518
房屋及建築	170,486	170,486
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,442	220,442
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,265	22,265
	<u>2,215,430</u>	<u>2,399,165</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
減：累計折舊		
房屋及建築	\$ 161,085	\$ 157,951
機器設備	210,680	210,680
其他設備	<u>21,133</u>	<u>21,133</u>
	392,898	389,764
減：累計減損	<u>36,196</u>	<u>36,196</u>
	<u>\$ 1,786,336</u>	<u>\$ 1,973,205</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房、阿蓮水泥廠之部分廠房、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。

本公司阿蓮水泥廠前段生料製程於九十九年停工，其中有關固定資產已轉列閒置資產，另供前段製程使用之備品並已提列減損損失。九十九年度閒置資產及用品盤存分別提列減損損失 35,035 千元及 63,552 千元。

十二、應付短期票券—九十九年十二月三十一日

	金 額
兆豐票券金融公司	\$ 450,000
減：應付短期票券折價	<u>87</u>
	<u>\$ 449,913</u>

上述應付短期票券利率為 0.637%～0.708%。

十三、長期借款—一九九九年十二月三十一日

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

上述借款利率九十九年底年利率為 1.15%~1.55%。

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

本公司年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
 2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之一百二十。
- (二) 本公司一〇〇年及九十九年與中國信託商業銀行分別簽訂之短中期授信合約 500,000 千元及中長期授信合約 900,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

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

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

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

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

本公司已分別於一〇〇年十月提前清償上述借款。

十四、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。本公司一〇〇及九十九年度依該條例認列之退休金成本分別為 7,530 千元及 6,175 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。一〇〇及九十九年度分別認列退休金成本 29,067 千元及 104,817 千元（九十九年度收取因與高雄混凝土簡易合併（參閱附註一）並與員工結清舊制退休金工作年資後，溢提撥至台灣銀行之退休金專戶之退休準備金金額為 2,163 千元，帳列退休金費用減項）。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 8,808	\$ 10,778
利息成本	6,017	8,480
退休基金資產之報酬	(124)	(58)
攤銷數	14,366	33,487
縮減清償損失	-	54,293
	<u>\$ 29,067</u>	<u>\$ 106,980</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 117,435	\$ 131,353
非既得給付義務	<u>88,560</u>	<u>101,062</u>
累積給付義務	205,995	232,415
未來薪資增加之影響數	<u>95,493</u>	<u>111,454</u>
預計給付義務	301,488	343,869
退休基金資產公平價值	(<u>2,018</u>)	(<u>7,090</u>)
提撥狀況	299,470	336,779
未認列退休金損失	(86,196)	(120,582)
補列之應計退休金負債	-	<u>9,128</u>
應計退休金負債	<u>\$ 213,274</u>	<u>\$ 225,325</u>
 既得給付	 <u>\$ 144,544</u>	 <u>\$ 159,055</u>

(三) 精算假設

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
折現率	1.90%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.90%	1.75%

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 23,500</u>	<u>\$ 249,600</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 28,729</u>	<u>\$ 248,590</u>

十五、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

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

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

股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之八十，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列

特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
法定盈餘公積	\$ 120,419	\$ 69,319		
普通股現金股利	<u>603,891</u>	<u>301,946</u>	\$ 1.0	\$ 0.5
	<u>\$ 724,310</u>	<u>\$ 371,265</u>		

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

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 19,273	\$ -	\$ 9,637	\$ -
董監事酬勞	19,273	-	9,637	-

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

本公司一〇一年三月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

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

金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現（損）益之變動如下：

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

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用（利益）調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 72,127	\$ 199,259
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(20,046)	(12,543)
採權益法認列之投資利益	(92,498)	(141,589)
減損損失	4,828	1,567
其他	733	(20)

（接次頁）

(承 前 頁)

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失 (利益)	\$ 4,403	(\$ 73,597)
採權益法之國外被投資公司配發股利收入	-	34,312
淨退休金成本溢提撥數	(497)	(24,994)
存貨跌價損失 (回升利益)	(3)	1,712
減損損失	-	14,962
其 他	(819)	929
當年度抵用之投資抵減	(9,856)	(9,993)
股利收入抵減		
可扣抵虧損	31,772	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>47,987</u>	<u>32,193</u>
當年度應納所得稅	38,131	22,198
遞延所得稅		
暫時性差異	(580)	68,072
因稅法改變產生之變動影響數	-	38,760
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(46,061)
其他備抵評價調整	(825)	(108,544)
以前年度所得稅調整	(<u>2,159</u>)	(<u>6,498</u>)
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 34,567</u>	(<u>\$ 32,073</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。

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

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 741	\$ 695
未實現存貨損失	1,726	1,728
未實現用品盤存跌價損失	10,804	10,804
其 他	477	1,099
	13,748	14,326
減：備抵評價	12,530	12,532
	1,218	1,794
遞延所得稅負債		
預收貨款財稅差異	(50)	(217)
	1,168	1,577
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	36,256	36,754
資產減損損失	4,587	4,587
權益法認列之累積換算調整數	-	30,313
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	98,269	98,791
	139,112	170,445
減：備抵評價	139,112	139,935
	-	30,510

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
採權益法認列國 外被投資公司 之投資收益	\$ -	(\$ 1,358)
權益法認列之累 積換算調整數	(7,449)	-
人壽保險現金解 約價值	(<u>658</u>)	(<u>1,312</u>)
	(<u>8,107</u>)	<u>27,840</u>
遞延所得稅資產 (負債)		
淨額	(<u>\$ 6,939</u>)	<u>\$ 29,417</u>

(三) 本公司截至九十八年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

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

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

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

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本公司股東如為外國人股東，依所得稅規定本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後未分配盈餘時，外國人股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 部份實際繳納之稅額抵減股利扣繳稅額，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅

額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
	營業成本	營業費用	合計	合計
用人費用				
薪資	\$ 157,105	\$ 122,708	\$ 279,813	\$ 176,835
勞健保費	13,821	6,472	20,293	13,385
退休金	22,365	14,232	36,597	60,901
其他	4,721	7,324	12,045	4,743
	<u>\$ 198,012</u>	<u>\$ 150,736</u>	<u>\$ 348,748</u>	<u>\$ 255,864</u>
折舊費用	\$ 86,996	\$ 5,252	\$ 92,248	\$ 48,531
攤銷費用	3,407	2,479	5,886	2,675
				\$ 50,938
				3,822

一〇〇及九十九年度出租及閒置資產提列折舊分別為 6,590 千元及 6,349 千元列入營業外費用及損失－什項支出項下。

十八、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

	一〇〇年度	九十九年度
	稅前	稅後
本年度淨利	<u>\$ 424,278</u>	<u>\$ 389,711</u>
	<u>\$1,172,110</u>	<u>\$ 1,204,183</u>

(二) 分母－股數（千股）

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

本公司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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	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				
— 流動	\$ 9,405	\$ 9,405	\$ 30,035	\$ 30,035
備供出售金融資產				
— 非流動	1,191,154	1,191,154	1,165,074	1,165,074
以成本衡量之金融				
資產—非流動	828,509	不適用	852,695	不適用
人壽保險現金解約				
價值	3,874	3,874	7,719	7,719
存出保證金	3,740	3,740	6,795	6,795
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年				
內到期部分）	-	-	1,600,000	1,600,000
存入保證金	5,108	5,108	4,993	4,993

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、受限制資產—流動及非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金存出，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產及人壽保險現金解約價值如有活絡市場公開報價，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
 4. 長期借款係以浮動利率計息，是以其帳面價值即公平價值，折現率以本公司帳列長期借款利率為準。
 5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。
- (三) 本公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 80,045 千元及 35,057 千元，金融負債分別為 0 千元及 449,913 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 275,256 千元及 277,819 千元，金融負債分別為 0 千元及 1,600,000 千元。
- (四) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 810 千元及 197 千元，利息費用分別為 15,217 千元及 31,983 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%，將使上述一〇〇年底金融資產之公平價值減少12,006千元。

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。本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為725,269千元及793,206千元（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，一〇〇年及九十九年底分別為235,000千元及896,500千元。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，是以具有流動性風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 55.95%
環泥投資公司	子公司－持股 100%
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%
英屬維京群島環龍國際公司（BVI 環龍）	子公司－持股 95.3%
英屬維京群島環球石礦公司（環球石礦）	子公司（間接持股 100%）
高碼實業公司（高碼實業）	子公司（間接持股 100%）
北羅企業有限公司	子公司（間接持股 100%）
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.（菲律賓北宜羅科）	子公司（間接持股 100%）
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司（間接持股 100%）
寧波應氏環球建築材料有限公司（寧波應氏）	子公司（間接持股 100%） （註一）
寧波北侖應氏環球建材有限公司（北侖應氏）	子公司（間接持股 100%） （註一）
惠州環球水泥有限公司（惠州水泥）	子 公 司 （ 間 接 持 股 98.59%）（註一）
惠州環球混凝土有限公司（惠州混凝土）	子公司（間接持股 100%） （註一）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
惠州環球通運有限公司（惠州通運）	子公司（間接持股 100%）（註一）
惠州環球建材有限公司（惠州建材）	子公司（間接持股 100%）（註一）
華東水泥公司（華東水泥）	本公司採權益法評價之被投資公司（註二）
環泥建設開發公司（環泥建設）	本公司為該公司法人董事
儀億興業公司（儀億興業）	本公司法人董事諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人
台憶砂石有限公司（台憶砂石）	本公司法人董事雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長
中聯資源公司（中聯資源）	本公司為該公司法人董事
泛亞工程公司（泛亞工程）	子公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司（鴻鑫建材）	本公司監察人為該公司董事長
註一：已於九十九年九月出售。	
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 〇 年 度	九 十 九 年 度
	占 銷 貨	占 銷 貨
	金 額 淨 額 %	金 額 淨 額 %
鴻鑫建材	\$ 406,993 12	\$ 251,861 8
泛亞工程	179,903 6	164,846 5
中聯資源	23,709 1	54,628 2
嘉義混凝土	10,759 -	- -
華東水泥	- -	158,481 5
環中國際	- -	82,695 3
	<u>\$ 621,364 19</u>	<u>\$ 712,511 23</u>

(1) 九十九年度本公司自製水泥主要係透過華東水泥銷售，售價係依雙方議定價格訂之（惟本公司因銷售策

略改變於九十九年六月起不再透過華東水泥銷售)。

本公司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 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金 額		占 進 貨 淨 額 %	金 額		占 進 貨 淨 額 %
台憶砂石	\$	436,347	19	\$	406,059	21
儀億興業		371,737	16		370,682	19
中聯資源		128,379	6		119,355	6
鴻鑫建材		68,957	3		127,848	6
	\$	<u>1,005,420</u>	<u>44</u>	\$	<u>1,023,944</u>	<u>52</u>

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

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

3. 運費支出

	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	金 額		占 各 該 科 目 %	金 額		占 各 該 科 目 %
高碼通運—銷貨成本	\$	<u>162,904</u>	<u>5</u>	\$	<u>201,883</u>	<u>7</u>
—銷售費用	\$	<u>10,522</u>	<u>10</u>	\$	<u>8,724</u>	<u>10</u>
—管理費用	\$	<u>1,089</u>	<u>1</u>	\$	<u>1,158</u>	<u>1</u>

- (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。

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

4. 租金收入

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

5. 資金融通——一〇〇年度

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	年 底 餘 額	年 利 率 區	利 息 收 入
			間 (%)	
應收關係人借款				
環球石礦	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 7,712</u>	不 計 息	<u>\$ -</u>

6. 財產交易

本公司九十九年度參考市場行情向高碼通運購入運輸設備及生財器具，金額為10,920千元，截至九十九年十二月三十一日應付設備款為5,733千元（包含於其他流動負債項下）。

本公司一〇〇年度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 帳	售 價	處 分 利 益
			面 價 值		
嘉義混凝土	運輸設備	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 107</u>

其售價係參考市場行情議定。

7. 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：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
環球混凝土	\$ 120,000	\$ -
嘉義混凝土	65,000	65,000
高碼通運	50,000	50,000
BVI 環龍	-	781,500
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 896,500</u>

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

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪資及獎金	\$ 44,817	\$ 38,471
業務執行費用	5,459	5,173
紅 利	14,496	23,498
	<u>\$ 64,772</u>	<u>\$ 67,142</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 紅利係指當年度估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(三) 年底餘額

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	占各該 金 額 科目 %	九 十 九 年 十二月三十一日	占各該 金 額 科目 %
應收票據				
嘉義混凝土	\$ 6,205	2	\$ -	-
鴻鑫建材	-	-	83,719	27
高碼通運	-	-	43	-
	<u>\$ 6,205</u>	<u>2</u>	<u>\$ 83,762</u>	<u>27</u>
應收帳款				
泛亞工程	\$ 56,982	12	\$ 46,777	10
鴻鑫建材	15,842	4	-	-
華東水泥	8,830	2	15,000	3
嘉義混凝土	1,837	-	-	-
中聯資源	-	-	3,076	1
	<u>\$ 83,491</u>	<u>18</u>	<u>\$ 64,853</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 十 金	〇 二 額	〇 三 占各該 十 科目%	年 一 日	九 十 金	十 二 額	九 三 占各該 十 科目%	年 一 日
其他應收款—帳列其 他流動資產								
BVI 環礦	\$	7,712	22		\$	-	-	
高碼通運		516	1			521	-	
BVI 環龍		-	-			30,650	40	
BVI 環投		-	-			13,216	17	
	\$	<u>8,228</u>	<u>23</u>		\$	<u>44,387</u>	<u>57</u>	
預付款項—帳列其他 流動資產								
高碼通運	\$	132	-		\$	-	-	
環球石礦		-	-			1,772	2	
中聯資源		-	-			589	1	
	\$	<u>132</u>	<u>-</u>		\$	<u>2,361</u>	<u>3</u>	
暫付款—帳列其他流 動資產								
BVI 環投	\$	<u>1,529</u>	<u>4</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
應付票據								
儀億興業	\$	60,452	89		\$	62,570	86	
高碼通運		204	-			589	1	
	\$	<u>60,656</u>	<u>89</u>		\$	<u>63,159</u>	<u>87</u>	
應付帳款								
台憶砂石	\$	41,575	12		\$	134,783	31	
儀億興業		37,070	11			32,302	7	
高碼通運		16,398	5			27,989	6	
中聯資源		16,093	5			15,064	4	
鴻鑫建材		13,896	4			22,669	5	
	\$	<u>125,032</u>	<u>37</u>		\$	<u>232,807</u>	<u>53</u>	
應付費用								
高碼通運	\$	<u>7,628</u>	<u>7</u>		\$	<u>17,156</u>	<u>11</u>	
應付設備款(帳列其他 流動負債)								
高碼通運	\$	<u>-</u>	<u>-</u>		\$	<u>5,733</u>	<u>5</u>	

二一、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	帳 面 價 值
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制資產－流動(質押定 存)	\$ 7,567	\$ 2,567
受限制資產－非流動(質押 定存)	27,490	32,490
	<u>\$ 35,057</u>	<u>\$ 35,057</u>

二二、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註二十。

二三、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：各外幣；新台幣千元

金 融 資 產	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 329	30.275	\$ 9,963	\$ 132	29.13	\$ 3,845
港 幣	56,848	3.897	221,536	52,548	3.748	196,951
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	925	30.275	28,010	79,324	29.13	2,310,713
新 幣	6,023	23.31	140,396	18,291	22.73	415,744

二四、附註揭露事項

(一) 一〇〇年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融資情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附註九。

二五、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，於一〇〇及九十九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

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註一)	貸出資 公司	貸與對象 英屬維京群島 環球石礦公 司	往來科目 其他應收款－ 關係人	本 最高餘額	期 末餘額	期 末實 支金額	利率區 間(%)	資金貸與性質 (註四)	業務往來金額	有 資 金 通 融 之 原 因	提列備抵 呆帳金額	擔 名 稱	保 價 值	對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額(註三)
0	本公司			\$20,000	\$20,000	\$7,712	-	2	-	營運週轉金	-	無	-	\$100,000	\$3,217,325

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

註二：資金貸與個別對象最高限額為新台幣一億元。

註三：資金融通最高限額係為貸出資金公司期末淨值百分之二十五。

註四：資金貸與性質

1. 有業務往來者填1。
2. 有短期融通資金之必要者填2。

環球水泥股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 保 書 公 司 名 稱	證 對 象 (註二)	對 背 書 保 證 限 額 (註三)	本 期 最 高 保 額 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註六)	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 %	背 書 保 限 額 最 高 金 額 (註四及註五)	證 額 (註五)
0	本公司	環球水泥土工業公司	1.	\$126,147	\$120,000	\$120,000	\$46,000	-	1	\$12,869,301	
	"	鼎義混凝土工業公司	1.	65,000	65,000	65,000	32,500	-	1	12,869,301	
1	"	高雄碼頭運通公司	1.	75,600	50,000	50,000	-	-	-	12,869,301	
	高雄碼頭 運公司	本公司	2.	75,658	17,998	17,998	-	-	-	75,658	

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

註二：1.直接持有普通股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超過百分之五十之母公司。

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

註四：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

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

註六：係董事會通過之額度。

環球水泥股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱及金額	與發行人與本公司之關係	帳列	科目	單位／股數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	備註
本公司	統一企業公司	無 本公司董事長為該公司董事 無	備供出售金融資產—流動	〃	106,615	\$ 4,718	-	\$ 4,718	
	台南鈞熾公司				248,380	2,533	0.02	2,533	
	聯成化學公司				138,985	2,154	0.01	2,154	
						<u>\$ 9,405</u>		<u>\$ 9,405</u>	
	中國信託金融控股公司	無 本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—非流動	〃	30,768,236	\$ 581,519	0.27	\$ 581,519	
	中聯資源公司				15,472,959	609,635	6.85	609,635	
						<u>\$ 1,191,154</u>		<u>\$ 1,191,154</u>	
	萬通鼎泰金融公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	〃	43,999,488	\$ 388,800	8.14	\$ 655,979	
	環泥建設開發公司				24,864,000	207,200	16.44	419,834	
	嘉環水泥公司	〃	〃	〃	18,917,550	145,413	16.60	154,728	
	高雄捷運公司	無	〃	〃	10,000,000	26,800	1.00	26,008	
	環通創業投資公司	〃	〃	〃	2,887,945	31,384	2.18	32,493	
	全球創業投資公司	〃	〃	〃	1,400,000	14,000	1.16	13,187	
	高雄港裝卸公司	本公司為該公司之法人董事	〃	〃	750,000	7,500	15.00	8,349	
	極品創業投資公司		〃	〃	2,221,116	2,731	9.96	9,636	
	中信投資公司	無	〃	〃	3,303,325	1,467	1.05	99,857	
	華美水泥公司	〃	〃	〃	500,000	3,214	25.00	3,214	
	亞太電信公司	〃	〃	〃	5,000,000	-	0.15	37,181	
	新瑞新開發公司	〃	〃	〃	8,816,000	-	3.31	-	
	捷和建設公司	〃	〃	〃	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	〃	〃	〃	1,190,000	-	4.10	-	
	延命環供服務公司	〃	〃	〃	1,135,868	-	5.31	-	
	環榮興資源科技公司	〃	〃	〃	600,000	-	30.00	-	
	立甫科技開發公司	〃	〃	〃	2,213,888	-	25.82	-	
	環宇矽石企業公司	〃	〃	〃	2,660,000	-	36.14	-	
	香港立浦控股有限公司	〃	〃	〃	17,967,800	-	22.25	-	
						<u>\$ 828,509</u>		<u>\$ 1,460,466</u>	
	六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	〃	53,301,977	\$ 4,965,276	29.86	\$ 4,965,276	
	英屬納京群島環球投資公司				9,155,249	24,224	100.00	24,224	
	新加坡環球私人有限公司	本公司之子公司	〃	〃	2,480,698	54,306	100.00	54,306	
	環中國際公司		〃	〃	10,500,000	170,941	170.941	170,941	
	環球源凝土工業公司	〃	〃	〃	130,655	130,655	55.95	130,655	
	環泥投資公司	〃	〃	〃	10,000,000	113,255	100.00	113,255	
	新加坡嘉環私人公司	〃	〃	〃	3,298,375	86,090	50.00	86,090	
	高雄碼頭運通公司	〃	〃	〃	7,560,000	68,709	100.00	75,658	
	嘉義源凝土工業公司	〃	〃	〃	5,537,033	37,014	85.18	37,014	
	台南源凝土工業公司	〃	〃	〃	900,000	14,888	30.00	14,888	
	英屬納京群島環龍國際公司	〃	〃	〃	12,235,020	3,786	95.30	3,786	
						<u>\$ 5,669,144</u>		<u>\$ 5,676,093</u>	

(接次頁)

持 有 之 公 司	有 基	名 稱	與 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列	目 的	期 單 位	股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	註
環泥投資公司	基	德盛安聯台灣貨幣市場基金 新光福運平衡基金 國泰二號不動產信託基金 兆豐巨龍領袖基金	無 " " "	備供出售金融資產—流動 " " " "	流動		435,829 334,017 24,000 200,000	\$ 5,265 3,512 289 1,496	- - - -	\$ 5,265 3,512 289 1,496	
	股	太子建設公司 台南紡織公司 宏和精密紡織公司 中國信託金融控股公司 泛亞工程建設公司 中華國貨推廣中心公司 北疆企業公司 英屬維京群島環球石礫公司 ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	本公司董事長為該公司之董事 " " 無 " 子公司為該公司之法人董事 " 子公司 " 採權益法評價之被投資公司	" " " 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 其他負債	" " " " " " " " " "		1,465,850 1,030,250 11,000 909,073 2,368,720 7,540 1,200 50,000 266,664	23,747 10,508 149 17,181 5,435 505 1,119 22,842 -	0.13 0.07 0.01 0.01 2.71 0.20 100.00 100.00 3.46	23,747 10,508 149 17,181 5,435 505 1,119 22,842 -	
環中國際公司	股	英屬維京群島環球國際公司	相同母公司	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動		604,980	174	4.70	-	
高雄碼頭通運公司	股	高碼實業公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資			40,000	5,726	100.00	5,726	
英屬維京群島環球投資公司	股	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股) 英屬維京群島環球石礫公司 (特別股) GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	孫 公 司 相同最終母公司 子 公 司	以成本衡量之金融資產—非流動 " 其他負債	非流動 " 其他負債		4,688,888 968,485 6,764,000	81,485 28,944 (149,372)	100.00 100.00 100.00	- - -	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股	ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	其他負債			7,426,667	(149,372)	96.45	-	

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

環球水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣千元

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	期	初	買	入	貴	出	期	末
本公司	英屬維京群島環球投資公司	採權益法之長期股權投資	無	係	金	額	金	股數／單位	益	股數／單位	額
				26,155,249	\$ 485,484	-	\$ 17,000,000	17,000,000	-	9,155,249	\$ 24,224
	新加坡環球私人有限公司	"	無	14,480,698	334,868	-	12,000,000	12,000,000	-	2,480,698	54,306
	英屬維京群島環球國際公司	"	無	73,856,000	1,825,229	-	61,620,980	61,620,980	-	12,235,020	3,786

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

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

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

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

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

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

環球水泥股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		註
			進銷貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信	期	間	應收(付)額	估總應收(付)款項之比率(%)	
本公司	鴻鑫建材有限公司	本公司監察人為該公司董事長	銷	(\$ 406,993)	(12)	月結一至三個月		相	當	當	\$ 15,842	2	
	泛亞工程公司	子公司為該公司法人董事	銷	(179,903)	(6)	月結一至三個月		相	當	當	56,982	8	
	台應砂石有限公司	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	436,347	19	月結十五天至三十天		註一	當	當	(41,575)	(10)	
環中國際公司	儀德興業公司	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	371,737	16	月結一至二個月		註一	當	當	(97,522)	(24)	
	中聯資源公司	公司法人董事環中國際之監察人股東之監察人為該公司董事長	進	128,379	6	月結一至二個月		相	當	當	(16,093)	(4)	註二
	鴻鑫建材有限公司		銷	(275,864)	(31)	月結一至三個月		相	當	當	33,120	(96)	

註一：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

註二：係預收貨款。

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例	持有金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註
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	100.00	\$ 170,941	\$ 29,127	(\$ 203)	
	嘉義水泥土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	48,563	48,563	85.18	37,014	(7,848)	(6,685)	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車運送業務	74,580	74,580	100.00	68,709	5,057	8,532	
	新加坡環球私人有限公司	新加坡	一般投資業務	45,834	269,613	100.00	54,306	(9,416)	(9,416)	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	100.00	113,255	21,424	21,424	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	293,786	839,389	100.00	24,224	34,435	34,435	
	英屬維京群島環龍國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	413,919	2,434,816	95.30	3,786	(50,295)	(28,600)	
	環球水泥土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	30,468	30,468	55.95	130,655	5,894	6,633	
	新加坡嘉環私人有限公司	新加坡	一般投資業務	59,633	59,633	50.00	86,090	(2,669)	(1,335)	
	華東水泥公司	台北市	水泥製品及預拌混凝土之製造加工及買賣業務	5,000	5,000	-	-	(1,557)	(389)	註
	六和機械公司	桃園縣	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	175,000	175,000	29.86	4,965,276	1,647,313	491,888	
	台南水泥土工業公司	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	30.00	14,888	6,409	1,922	
環泥投資公司	英屬維京群島環球石礦公司	英屬維京群島	一般投資業務	6,472	6,472	100.00	(22,842)	2,142		
	北羅企業公司	台南市	建材批發	4,521	4,521	100.00	1,119	(35)		
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	3.46	-	-		
高雄碼頭通運公司	高碼實業公司	高雄市	水泥及相關製品買賣	5,061	5,061	100.00	5,726	58		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱 英屬維京群島環球投資公司	被投資公司名稱 ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股) 英屬維京群島環球石礦公司 (特別股)	編所 菲律賓	所在地 英屬維京群島	主要營業項目 石灰石之採掘	原始投資 目本期 USD 3,367	資上期 末本期 USD 3,367	金額 末本期 USD 3,367	期 末 4,688,888	持		有被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	註
									比率	帳面金額			
英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島環球石礦公司 (特別股)	菲律賓	英屬維京群島	一般進出口業務	USD 968	USD 968	968	968,485	100.00	\$ 81,485	-		
					USD 2,135	USD 2,135	2,135	6,764,000	100.00	(149,372)	-		
					USD 2,135	USD 2,135	2,135	7,426,667	96.45	(149,372)	-		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	英屬維京群島	石灰石之採掘	USD 2,135	USD 2,135	2,135	7,426,667	96.45	(149,372)	-		

註：華東水泥於一〇〇四年四月辦理清算，本公司停止採權益法認列投資損益，並轉列至以成本衡量之金融資產。

環球水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇〇年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式 (註四)	本 期 自 本 國 境 外 匯 入 資 金 額 (註二)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 本 國 境 外 匯 入 資 金 額 (註二)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 益 損 (註一)	期 末 投 資 面 值	截至本期末 已實現投資 收益
					匯 出	匯 入					
上海嘉環水泥有限公司	經售水泥製品及混凝土製品之製造 銷售	\$ 363,300 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	-	\$ -	\$57,068 (USD 1,885 千元)	22.5	(\$ 1,097 2.	\$ 85,573	\$ -
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	148,862 (USD 4,917 千元)	2.	22,040 (USD 728 千元)	-	-	22,040 (USD 728 千元)	14.81	-	-	-
普渡應氏環球建築材料有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	74,931 (USD 2,475 千元)	-	-	133,785 (USD 4,419 千元)	-	-	(註五)	-
寧波北命應氏環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	217,980 (USD 7,200 千元)	2.	81,743 (USD 2,700 千元)	-	-	145,926 (USD 4,820 千元)	-	-	(註五)	201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運輸	2,119,250 (USD 70,000 千元)	2.	2,028,425 (USD 67,000 千元)	-	-	1,865,576 (USD 61,621 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球水泥有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	211,925 (USD 7,000 千元)	-	-	210,684 (USD 6,959 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運輸	63,578 (USD 2,100 千元)	2.	63,578 (USD 2,100 千元)	-	-	63,214 (USD 2,088 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	242,200 (USD 8,000 千元)	2.	242,200 (USD 8,000 千元)	-	-	240,777 (USD 7,953 千元)	-	-	(註五)	-

本 期 自 本 國 境 外 匯 入 資 金 額 (註二)	經 濟 部 投 資 審 查 部 額 (註二)	依 據 審 查 原 則 規 定 (註三)
\$ 244,985 (USD 8,092 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 7,721,581

註一：投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所發證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 3.其他。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.275 元之匯率換算。

註三：依據投資審查會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，計算如下：
12,869,301×60%=7,721,581

註四：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註五：已於九十九年九月出售，出售價款尚未全數匯回，是以尚未核備。

註六：本期收回投資金額與累積匯出投資金額之差異係大陸子公司盈餘轉增資所致。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

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

會計師 龔 俊 吉



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

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 二 十 七 日



環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇九年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇〇九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代 碼	負 債 及 股 東	一〇〇九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金 額	%			金 額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1130	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 823,044	5	2110	短期借款 (附註三及三二)	\$ 63,500	1
1130	備出出售金融資產及流動 (附註二及八)	34,571	2	2110	應付短期票 (附註十四)	39,000	3
1130	應收票據 (附註二)	375,621	3	2120	應付帳款 (附註二)	464,900	3
1130	應收票據 (附註二)	132,111	2	2130	應付帳款 - 關係人 (附註二)	192,524	1
1140	應付帳款 (附註二)	500,173	3	2140	應付帳款 - 關係人 (附註二)	62,415	1
1150	應付帳款 (附註二)	82,854	1	2150	應付帳款 - 關係人 (附註二)	284,095	2
1160	應付帳款 (附註二)	59,007	1	2160	應付帳款 - 關係人 (附註二)	269,697	2
120X	其他應收款 (附註七)	54,205	16	2170	應付所得稅 (附註二)	222,320	1
120X	其他應收款 (附註七)	82,854	1	2180	應付所得稅 (附註二)	145,723	1
1275	存貨 (附註二及六)	264,626	2	2190	應付費用	42,454	1
1286	待出售非流動資產 - 流動 (附註二及七)	24,679	2	2210	其他應付款項	138,358	1
1286	待出售非流動資產 - 流動 (附註二及七)	2,950	-	2220	其他應付款項	92,828	1
1291	受限制資產 - 流動 (附註二)	7,567	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註一、二及七)	96,846	-
1298	其他流動資產 - 流動 (附註二)	135,780	1	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註一、二及七)	25,000	-
11XX	其他流動資產合計	2,332,720	15	2280	其他應付款項	89,065	1
				21XX	流動負債合計	1,699,063	10
1450	基金及投資				其他負債		
1450	基金及投資	1,208,335	8	2420	長期負債		
1480	其他基金及投資	834,449	5	2420	長期借款 (附註十五)	-	9
1421	按權益法之長期聯席投資 (附註二及九)	5,066,254	32		各項負債	1,179,798	7
1421	按權益法之長期聯席投資 (附註二及十)	3,874	2		其他負債		
14XX	基金及投資合計	7,112,912	45	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	1,179,798	7
	固定資產 (附註二、十一及三)				其他負債		
	成本			2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	221,899	1
1501	土地	1,000,220	6	2820	存入保證金 (附註十二)	5,497	-
1521	房屋及建築	919,814	6	2860	遞延所得稅負債 - 非流動 (附註二及十八)	8,107	-
1531	機器設備	2,450,150	16	28XX	其他負債合計	235,503	1
1531	運輸設備	990,949	4		負債合計	2,645,784	27
1601	其他設備	333,656	3	20XX	負債合計		
1611	其他設備	5,336,535	35		母子公司股東權益		
15XX	其他設備合計	2,804,186	18		股本		
15XX	其他設備合計	2,804,186	18		普通股股本 - 每股面額 10 元，額定及發行		
15X9	減：累計折舊	8,294,987	55	3110	資本公積 (附註十七)	6,038,919	39
15X9	減：累計折舊	4,321,710	27		資本公積 (附註十七)	21,606	-
1670	本位工程及預付設備款	41,125	-		庫藏股票交易	131,914	1
15XX	固定資產合計	4,014,402	26		資本公積合計	153,520	1
	無形資產			3220	長期投資	1,460,864	8
1770	遞延退休金成本 (附註二)	51,144	-	3260	資本公積合計	1,460,864	8
1780	其他無形資產 (附註二)	9,992	-	32XX	保留盈餘 (附註十七)	1,470,558	1
17XX	無形資產合計	151,36	-	3310	法定盈餘公積	3,046,471	19
	其他資產			3320	特別盈餘公積	3,046,471	19
1800	出讓資產 (附註二、十二及三)	213,180	1	3330	未分配盈餘	2,762,006	16
1810	出讓資產 (附註二)	1,839,417	12	33XX	股東權益合計	2,762,006	16
1820	存出保證金	11,422	-	3460	資本公積合計	370,533	2
1830	遞延費用 (附註二)	-	-	3450	資本公積合計	516,630	3
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十八)	2,629	-	3420	資本公積合計	18,778	-
1887	受限制資產 - 非流動 (附註二)	32,570	-	3430	資本公積合計	3,135,687	18
1888	受限制資產 - 非流動 (附註二)	4,557	-	34XX	股東權益合計	12,955,119	72
1888	受限制資產 - 非流動 (附註二)	127,752	1	361X	母子公司股東權益合計	21,673	1
18XX	其他資產合計	2,231,537	14	3610	少數股權	13,060,913	83
	資產總計	\$ 15,706,697	100	3XXX	股東權益合計	12,809,792	73
					負債及股東權益總計	\$ 17,513,808	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)



董事長：侯博義



經理人：侯博義

會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇〇年度 金額	%	九十九年度 金額	%
4110 營業收入總額	\$ 4,738,772	101	\$ 4,303,095	101
4190 減：銷貨退回及折讓	42,066	1	29,192	1
4100 營業收入淨額(附註二及二二)	4,696,706	100	4,273,903	100
5000 營業成本(附註六、十九及二二)	4,348,597	93	3,930,814	92
5910 營業毛利	348,109	7	343,089	8
營業費用(附註十九)				
6300 研究發展費用	35,125	1	20,752	1
6100 推銷費用	106,374	2	99,504	2
6200 管理及總務費用	226,204	5	344,174	8
6000 營業費用合計	367,703	8	464,430	11
6900 營業淨損	(19,594)	(1)	(121,341)	(3)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,080	-	334	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註二及十)	492,086	10	814,584	19
7122 股利收入(附註二)	130,881	3	136,677	3
7140 處分投資利益淨額(附註一、七及九)	15,350	-	570,746	13
7210 租金收入(附註二二)	22,610	1	22,494	1
7480 什項收入(附註八)	26,449	1	28,262	1
7100 營業外收入及利益合計	693,456	15	1,573,097	37
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註十一)	16,369	-	33,014	1
7560 兌換損失(附註十)	168,438	4	34,290	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 金	○ 額	○ 年	度 %	九 金	十 額	九 年	度 %
7630	減損損失（附註二、九、 十及十二）	\$	28,400		1	\$	98,587		2
7880	什項支出（附註十九）		<u>24,578</u>		-		<u>21,623</u>		1
7500	營業外費用及損失 合計		<u>237,785</u>		5		<u>187,514</u>		5
7900	繼續營業單位合併稅前淨利		436,077		9		1,264,242		29
8110	所得稅費用（利益）（附註二及 十八）		<u>40,071</u>		1	(	<u>25,991</u>)	(	1)
8900	繼續營業單位合併總純益		396,006		8		1,290,233		30
9100	停業單位損失（附註七）		-		-	(	<u>64,393</u>)	(	1)
9600	合併總純益	\$	<u>396,006</u>		8	\$	<u>1,225,840</u>		29
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	389,711		8	\$	1,204,183		28
9602	少數股權		<u>6,295</u>		-		<u>21,657</u>		1
		\$	<u>396,006</u>		8	\$	<u>1,225,840</u>		29

		一 稅	○ 前	○ 稅	年 後	九 稅	十 前	九 稅	年 後
	基本每股盈餘（淨損） （附註二十）								
9710	繼續營業單位淨利	\$	0.71	\$	0.65	\$	2.04	\$	2.10
9720	停業單位淨損		-		-	(	0.10)	(	0.11)
9750	本期淨利		0.71		0.65		1.93		1.99
	稀釋每股盈餘（淨損） （附註二十）								
9810	繼續營業單位淨利	\$	0.70	\$	0.64	\$	2.03	\$	2.10
9820	停業單位淨損		-		-	(	0.10)	(	0.11)
9850	本期淨利		0.70		0.64		1.93		1.99

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告）

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐





環球水泥股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股現金股利為新台幣元)

代碼	項目	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈	餘	股東未實現重估增值	金融商品之未實現(損)益	其他	未認列非退休基金成本之淨損失	少數股權	股東權益合計
		\$ 6,038,919	\$ 159,623	\$ 1,271,126	特別盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	\$ 2,744,621	\$ 376,078	\$ 724,487	(\$ 35,428)	\$ 216,376	\$ 12,583,222
A1	九十九年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	九十八年度盈餘分配(附註十七)	-	-	69,319	-	-	(69,319)	-	-	-	-	-	-
P1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(301,946)	-	-	-	-	-	(301,946)
M1	現金股利—每股0.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R1	九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	1,204,183	-	-	-	-	21,657	1,225,840
R5	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,103	-	6,103
S1	換算調整數之變動(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	(701,950)	-	-	-	(701,950)
S5	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,360)	(23,360)
Q5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	107	-	-	-	-	17,385	18,902	-	906	-	37,300
Z1	備供出售金融資產未實現利益減少(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	(15,417)	-	-	-	(15,417)
N1	九十九年十二月三十一日餘額	6,038,919	159,730	1,340,445	106,058	1,814,280	2,762,006	22,537	379,563	214,673	12,809,792	-	12,809,792
P1	九十九年度盈餘分配(附註十七)	-	-	120,419	-	(120,419)	-	-	-	-	-	-	-
M1	法定盈餘公積	-	-	-	-	(603,891)	-	-	-	-	-	-	(603,891)
R1	現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	389,711	-	-	-	-	6,295	396,006
R5	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,126	-	9,126
S1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	494,093	-	-	487,808
S5	換算調整數之變動(附註十)	-	(6,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,356)	(29,356)
Q5	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515	-	(24,225)
Z1	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	75	-	-	(132)	-	-	(24,683)	-	-	-	(24,225)
	備供出售金融資產未實現利益減少(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	15,653	-	-	-	15,653
	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	\$ 516,630	\$ 370,533	\$ 191,612	(\$ 18,778)	\$ 191,612	\$ 13,060,913

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 396,006	\$ 1,225,840
	調整項目		
A20300	折舊費用	135,728	157,774
A20400	攤銷費用	5,909	21,805
A20500	壞帳損失提列(迴轉)數	(1,241)	29,586
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(15)	9,978
A22300	存貨盤損(盈)	(362)	157
A22400	權益法認列之投資收益	(492,086)	(814,584)
A23300	處分投資利益淨額	(15,350)	(570,746)
A23700	金融資產減損損失	27,400	-
A23900	非金融資產減損損失	1,000	98,587
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	204,613	204,765
A22600	處分固定資產利益	(9,294)	(2,096)
A24300	子公司減資之已實現兌換損失	141,359	-
A24800	遞延所得稅	(3,678)	(48,409)
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	(10,531)	(148,828)
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	-	(3,212)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(36,463)	(57,093)
A31130	應收票據—關係人	132,111	(12,641)
A31140	應收帳款	(4,589)	(21,510)
A31150	應收帳款—關係人	(13,847)	3,503
A31160	其他應收款	(47,361)	(27,298)
A31180	存 貨	(9,179)	124,777
A31211	其他流動資產	24,061	(50,790)
A32120	應付票據	13,684	36,684
A32130	應付票據—關係人	45	(78,627)
A32140	應付帳款	14,398	142,866
A32150	應付帳款—關係人	(76,597)	132,934
A32160	應付所得稅	16,225	8,016
A32170	應付費用	(25,351)	22,741
A32180	其他應付款項	(9,225)	(63,198)
A32212	其他流動負債	21,151	145,311
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>378,521</u>	<u>466,292</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(32,355)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	42,383	-
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	498,802
B01101	以成本衡量之金融資產—非流動減資退回股款	-	232,516
B01700	收回處分子公司價款	2,751,259	207,884
B01900	購置固定資產	(269,782)	(265,165)
B02000	處分固定資產價款	6,893	9,515
B02500	存出保證金減少(增加)	(3,075)	10,188
B02800	受限制資產減少(增加)	1,000	(23,990)
B04700	其他金融資產減少	-	1,367
B04800	其他資產(含無形資產及遞延費用)減少	16,868	37,822

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十七日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐



環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

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

合併財務報表編製主體如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持有股權百分比(%)		備 註 (註一)
			一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	
環中國際	英屬維京群島環球 國際公司(BVI環 龍)	一般投資業務	4.70	4.70	
新加坡環球	寧波應氏環球建築 材料有限公司(寧 波應氏)	預拌混凝土之產 製及銷售	-	-	註二
"	寧波北侖應氏環球 建材有限公司(北 侖應氏)	預拌混凝土之產 製及銷售	-	-	註二
高碼通運	高碼實業公司(高碼 實業)	水泥及相關製品 買賣	100.00	100.00	
BVI環龍	惠州環球水泥有限 公司(惠州水泥)	水泥生產及銷售	-	-	註二
BVI環投	惠州環球混凝土有 限公司(惠州混凝 土)	預拌混凝土之產 製及銷售	-	-	註二
"	英屬維京群島環城 國際公司(BVI環 城)	一般投資業務	-	-	註三
"	惠州環球通運有限 公司(惠州通運)	水泥運輸	-	-	註二
"	惠州環球建材有限 公司(惠州建材)	預拌混凝土之產 製及銷售	-	-	註二
"	GERGUM INTERNATION AL HOLDING INC.(GERGUM)	一般投資業務	100.00	100.00	
環泥投資	北羅企業有限公司 (北羅企業)	建材批發	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球 石礦公司(BVI環 礦)	一般投資業務	100.00	100.00	
	Ilocos Norte Mining Company Inc.(菲 律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	3.46	3.46	註四
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc.(菲 律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	96.45	96.45	註四
環球混凝土	民富汽車事業公司 (民富汽車)	汽車修理	-	-	註五

註一：係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。上述子公司中一〇〇及九十九年度高碼通運、高碼實業

及環中國際之財務報表係經非本公司之會計師查核並出具無保留意見之查核報告。

註二：本公司已於九十九年九月出售惠州水泥、惠州混凝土、惠州建材、惠州通運、寧波應氏及北侖應氏之股權，參閱附註七。

註三：BVI 環城已於九十九年四月清算完成。

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

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併報表編製基礎

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

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

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

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

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

當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(三) 會計估計

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(五) 約當現金

約當現金自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

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

(七) 待出售非流動資產

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

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

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

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係為未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 應收帳款之減損評估

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

如附註三所述，本公司及子公司於一〇〇年一月一日起適

用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(十) 資產減損

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

(十一) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。存貨係以成本

與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算除水泥相關之在製品採用先進先出法外，餘係採用加權平均法。

(十二) 採權益法之長期股權投資

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

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

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

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

(十三) 固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本加重估增值計價。

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

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

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

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

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

(十四) 其他無形資產

係土地使用權及專利權，以取得成本為入帳基礎，按使用期限以直線法平均攤銷。

(十五) 遞延費用

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

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥

之退休金數額認列為當年度費用。

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

(十七) 所得稅

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

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

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十八) 收入之認列

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

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十九) 重分類

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 採權益法之長期股權投資之會計處理

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

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

(二) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度淨利並無重大影響。

(三) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

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

五、應收票據及帳款淨額

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

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

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

六、存 貨

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

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

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

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

七、待出售非流動資產

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

性，是以已於九十九年九月認列處分利益 572,389 千元，截至一〇〇年十二月三十一日止，出售價款已全數收取。本公司持有之英屬維京群島環龍國際公司、英屬維京群島環球投資公司及新加坡環球私人有限公司於一〇〇年度分別減資 83%、65%及 83%，本公司依持股比例收到退回股款分別為 1,841,309 千元、501,061 千元及 285,253 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，分別認列兌換損失 189,541 千元、36,372 千元及利益 84,554 千元。

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

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

(一) 停業單位損益資訊及現金流量

	九 十 九 年 度
停業單位損益表	
營業收入	\$ 1,125,997
營業成本	<u>1,094,847</u>
營業毛利	31,150
營業費用	<u>75,566</u>
營業淨損	(44,416)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度
營業外收入及損失	(\$ 18,135)
一淨額	
停業單位稅前淨損	(62,551)
所得稅費用	<u>1,842</u>
停業單位損失	(<u>\$ 64,393</u>)
停業單位現金流量	
營業活動之現金流入	\$ 182,426
投資活動之現金流出	(57,152)
融資活動之現金流出	(155,197)
	(<u>\$ 29,923</u>)

(二) 待出售非流動資產

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

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

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

八、備供出售金融資產一流動及非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產一流動</u>		
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 58,299	\$ 51,495
評價調整	(3,928)	29,524
	<u>\$ 54,371</u>	<u>\$ 81,019</u>
<u>備供出售金融資產一非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 838,481	\$ 839,963
評價調整	369,854	344,543
	<u>\$ 1,208,335</u>	<u>\$ 1,184,506</u>

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

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

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

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

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

上述上市櫃公司股票及受益憑證，倘未於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則於一〇〇及九十九年度應認列公平價值評價分別為損失63,924千元及利益161,259千元。

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

上述信託合約截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產及負債明細如下：

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

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

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	○ 三 十 一 日	年 九 十 二 月	十 三 月	九 十 三 月	年 九 十 三 月
	金	額	持 股 %	金	額	持 股 %	持 股 %
<u>非上市（櫃）公司</u>							
環泥建設開發公司	\$	207,200	16.44	\$	207,200	16.44	
萬通票券金融公司		388,800	8.14		388,800	8.14	
嘉環東泥公司		145,413	16.60		145,413	16.60	
高雄捷運公司		26,800	1.00		54,200	1.00	
其 他		66,236	-		63,022	-	
	\$	834,449		\$	858,635		

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

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

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

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

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

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年	九十年	一〇〇年	九十年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$4,965,276	29.86	\$4,370,494	29.86
新加坡嘉環私人有限公司	86,090	50.00	80,876	50.00
台南混凝土工業公司	14,888	30.00	14,633	30.00
華東水泥公司	-	-	4,603	25.00
	<u>\$5,066,254</u>		<u>\$4,470,606</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

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

長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

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

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

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

十一、固定資產

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

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

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

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

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

(四) 利息資本化相關資訊如下：

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

十二、 出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

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

截至一〇〇年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

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

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

(二) 閒置資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
土 地	\$ 167,089	\$ 164,664
土地重估增值	1,661,783	1,840,518
房屋及建築	176,135	170,646
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,442	220,442
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	<u>22,265</u>	<u>22,265</u>
	2,269,324	2,440,145
減：累計折舊		
房屋及建築	161,144	158,010
機器設備	210,680	210,680
其他設備	<u>21,133</u>	<u>21,133</u>
	392,957	389,823
減：累計減損	<u>36,950</u>	<u>36,950</u>
	<u>\$ 1,839,417</u>	<u>\$ 2,013,372</u>

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

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

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

十三、短期借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
擔保銀行借款	\$ 17,500	\$ 39,000
無擔保銀行借款	<u>46,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 63,500</u>	<u>\$ 39,000</u>
年利率區間	1.51%~1.635%	1.28%~1.81%

十四、應付短期票券

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

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

十五、長期借款一九十九年十二月三十一日

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

上述借款利率九十九年底年利率為 1.15% ~1.55%。

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

本公司年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

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

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

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

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

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

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

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

本公司已於一〇〇年十月提前清償上述借款。

十六、員工退休金

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

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 34,388 千元及 118,879 千元（九十九年度收取因與高雄混凝土簡易合併（參閱附註一）並與員工結清舊制退休金工作年資後，溢提撥至台灣銀行之退休金專戶之退休準備金金額為 2,163 千元，帳列退休金費用減項）。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 10,442	\$ 13,902
利息成本	7,028	10,137
退休基金資產之報酬	(625)	(830)
攤 銷 數	17,543	38,776
縮減清償損失	-	59,057
	<u>\$ 34,388</u>	<u>\$ 121,042</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 124,503	\$ 136,805
非既得給付義務	<u>114,444</u>	<u>142,532</u>
累積給付義務	238,947	279,337
未來薪資增加之影響數	<u>105,368</u>	<u>122,274</u>
預計給付義務	344,315	401,611
退休基金資產公平價值	(<u>28,745</u>)	(<u>35,696</u>)
提撥狀況	315,570	365,915
未認列過渡性淨給付義務	(7,797)	(10,352)
未認列退休金損失	(97,818)	(135,049)
補列之應計退休金負債	<u>7,387</u>	<u>23,127</u>
應計退休金負債（含預付退休金）	<u>\$ 217,342</u>	<u>\$ 243,641</u>
既得給付	<u>\$ 149,638</u>	<u>\$ 163,571</u>

(三) 精算假設

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

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

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

十七、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

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

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

股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之八十，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

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

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

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

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

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

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

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

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 19,273	\$ -	\$ 9,637	\$ -
董監事酬勞	19,273	-	9,637	-

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

本公司一〇一年三月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

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

金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現（損）益之變動如下：

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

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用（利益）

調節如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 76,621	\$ 163,635
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(22,217)	(13,695)
採權益法認列之投資利益	(83,882)	(138,873)
減損損失	4,828	1,567
其 他	(434)	5,475
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失	227	394
存貨跌價損失（回升利益）	(3)	1,697
淨退休金成本溢提撥數	(496)	(26,108)
減損損失	-	14,962
其 他	(1,124)	1,339
股利收入抵減		
可扣抵虧損	31,960	-
當年度產生之虧損扣抵	1,181	-
當年度抵用之投資抵減	(10,352)	(9,993)
基本稅額	495	-
未分配盈餘加徵 10%	48,429	31,534
當年度應納所得稅	45,233	31,934
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,888)	76,128
投資抵減	(2,629)	-
虧損扣抵	(2,480)	(8,917)

（接次頁）

(承前頁)

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
因稅法改變產生 之變動影響數	\$ -	\$ 34,463
因稅法改變產生 之備抵評價調 整	-	(41,539)
其他備抵評價調 整	5,319	(108,544)
以前年度所得稅調整	(1,484)	(7,675)
轉列停業單位損失	-	(1,841)
所得稅費用 (利益)	<u>\$ 40,071</u>	<u>(\$ 25,991)</u>

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

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

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

流 動	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 1,148	\$ 1,387
未實現用品盤 存跌價損失	10,804	10,804
未實現存貨損 失	2,090	2,093
其 他	<u>1,488</u>	<u>2,202</u>
	15,530	16,486
減：備抵評價	<u>12,530</u>	<u>12,532</u>
	<u>3,000</u>	<u>3,954</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

(三) 截至一〇〇年底止，投資抵減相關資訊如下：

環球混凝土

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

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

(四) 截至一〇〇年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 別	虧 損 金 額	可 抵 減 稅 額	最 後 扣 抵 年 度
嘉義混凝土	\$ 17,089	\$ 2,905	一〇六
	32,628	5,547	一〇七
	<u>6,945</u>	<u>1,181</u>	一〇九
	<u>56,662</u>	<u>9,633</u>	
高碼通運	129	22	一〇五
	1,291	219	一〇七
	6,544	1,113	一〇八
	<u>2,413</u>	<u>410</u>	一〇九
	<u>10,377</u>	<u>1,764</u>	
	<u>\$ 67,039</u>	<u>\$ 11,397</u>	

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

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 185,098	\$ 185,229
八十七年度以後未分配盈餘	<u>1,294,451</u>	<u>1,629,051</u>
	<u>\$ 1,479,549</u>	<u>\$ 1,814,280</u>

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

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

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

十九、用人、折舊及攤銷費用

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

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

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

二十、每股盈餘

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

（一）分子－歸屬於母公司股東之合併淨利

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

(二) 分母一股數 (千股)

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

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

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

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

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產—流動及非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金存出，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 人壽保險現金解約價值及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司及子公司帳列長期借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。

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

(四) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 6,080 千元及 334 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 16,369 千元及 55,484 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

本公司一〇〇年底之背書保證資料詳附表二。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司及子公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，是以具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇〇年十二月三十一日從事之長、短期借款，係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司及子公司未來一年現金流出增加175千元。

二二、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華東水泥公司（華東水泥）	本公司採權益法評價之被投資公司（註）
儀億興業公司（儀億興業）	本公司法人董事一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）	本公司法人董事一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）	子公司一環泥投資為該公司法人董事
中聯資源公司（中聯資源）	本公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司（鴻鑫建材）	本公司監察人為該公司董事長
薪光真建設企業有限公司（薪光真建設）	子公司一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）	子公司一嘉義混凝土之董事與該公司董事長相同
環泥建設開發公司（環泥建設）	本公司為該公司法人董事

註：已於一〇〇年四月辦理清算，並轉列至以成本衡量之金融資產。

(二) 重大關係人交易列示如下：

1. 銷 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	占銷貨		占銷貨	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
鴻鑫建材	\$ 682,857	14	\$ 510,490	11
泛亞工程	179,903	4	164,846	4
中聯資源	32,238	1	77,497	2
薪光真營造	2,495	-	53	-
華東水泥	-	-	158,481	4
	<u>\$ 897,493</u>	<u>19</u>	<u>\$ 911,367</u>	<u>21</u>

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

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為一至三個月，與一般客戶相當。

2. 進 貨

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

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

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

3. 租金收入

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

4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

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

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 紅利係指當年度估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(三) 年底餘額

	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	○ 三 十 一 日	年 九 十 二 月	十 三 十 一 日	九 十 二 月	十 三 十 一 日	年 九 十 二 月	十 三 十 一 日
	占各該			占各該			占各該		
	金	額	科目 %	金	額	科目 %	金	額	科目 %
應收票據									
鴻鑫建材	\$	-	-	\$	132,111	28			
應收帳款									
泛亞工程	\$	56,982	10	\$	46,777	8			
鴻鑫建材		15,842	3		2,087	-			
華東水泥		8,830	1		15,000	3			
中聯資源		1,200	-		5,137	1			
薪光真營造		-	-		6	-			
	\$	82,854	14	\$	69,007	12			
預付款項－帳列其他									
流動資產									
中聯資源	\$	-	-	\$	589	-			
應付票據									
儀億興業	\$	60,452	24	\$	62,570	23			
中聯資源		2,163	1		-	-			
	\$	62,615	25	\$	62,570	23			
應付帳款									
台憶砂石	\$	41,575	10	\$	134,783	27			
儀億興業		37,070	9		32,302	7			
薪光真建設		33,650	8		17,502	3			
中聯資源		19,532	4		15,064	3			
鴻鑫建材		13,896	3		22,669	5			
	\$	145,723	34	\$	222,320	45			

(接次頁)

(承前頁)

	一 十 二 月	〇 三 十 一 日	年	九 十 九 年	一 十 二 月	〇 三 十 一 日	年
	占各該			占各該			
	金	額	科目%	金	額	科目%	
預收貨款一帳列其							
他流動負債							
鴻鑫建材	\$	33,120	55	\$	4,841	8	
中聯資源		<u>1,696</u>	<u>3</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>34,816</u>	<u>58</u>	\$	<u>4,841</u>	<u>8</u>	

二三、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證及短期借款之擔保品：

項	目	帳	面	價	值
		一 十 二 月	〇 三 十 一 日	九 十 九 年	一 十 二 月
		三 十 一 日		三 十 一 日	
受限制資產－非流動（質押定存）		\$	32,570	\$	37,570
受限制資產－流動（質押定存）			7,567		3,567
固定資產（含重估增值）			-		249,407
出租資產（含重估增值）			<u>-</u>		<u>42,780</u>
		\$	<u>40,137</u>	\$	<u>333,324</u>

二四、截至一〇〇年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

(一) 子公司一環中國際與非關係人簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為九十五年十二月十五日至一〇五年十二月十四日止，每年度支付租金 28,019 千元至租賃合約屆滿為止。

(二) 本公司為子公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

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

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

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣；新台幣千元

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

二六、附註揭露事項

(一) 一〇〇年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 母子公司業務關係及交易往來情形：參閱附表八。

二七、營運部門資訊

(一) 營運部門說明

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

本公司及子公司應報導部門如下：

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

門歸屬如下：

(1) 水泥部門：惠州水泥、惠州通運及菲律賓北宜羅科。

(2) 混凝土部門：惠州混凝土、惠州建材、寧波應氏及北侖應氏。

(二) 部門收入及營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入及營運結果及部門

資產，依應報導部門分析如下：

一〇〇年度	水 泥	混 凝 土	石 膏 板	總管理中心	其 他	調整及沖銷	合 計
來自企業以外客 戶之部門收入	\$1,527,510	\$2,488,102	\$ 681,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$4,696,706
來自企業內其他 部門之部門收 入	83,240	189,826	-	-	-	(273,066)	-
部門收入合計	<u>\$1,610,750</u>	<u>\$2,677,928</u>	<u>\$ 681,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 273,066)</u>	<u>\$4,696,706</u>
部門損益	<u>\$ 20,665</u>	<u>(\$ 55,180)</u>	<u>\$ 39,619</u>	<u>\$ 511,622</u>	<u>(\$ 41,634)</u>	<u>(\$ 22,646)</u>	<u>\$ 452,446</u>
利息支出							<u>(16,369)</u>
繼續營業單位稅 前淨利							<u>\$ 436,077</u>
九 十 九 年 度							
來自企業以外客 戶之部門收入	\$1,893,822	\$2,921,646	\$ 584,432	\$ -	\$ -	\$ -	\$5,399,900
來自企業內其他 部門之部門收 入	155,031	207,621	-	-	-	(362,652)	-
轉列停業部門	-	-	-	-	-	(1,125,997)	(1,125,997)
部門收入合計	<u>\$2,048,853</u>	<u>\$3,129,267</u>	<u>\$ 584,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$1,488,649)</u>	<u>\$4,273,903</u>
部門損益	<u>(\$ 160,760)</u>	<u>\$ 37,832</u>	<u>(\$ 21,664)</u>	<u>\$1,413,358</u>	<u>\$ 427,355</u>	<u>(\$ 461,416)</u>	<u>\$1,234,705</u>
利息支出							<u>(33,014)</u>
轉列停業部門							<u>62,551</u>
繼續營業單位稅 前淨利							<u>\$1,264,242</u>

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

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

(三) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運—台灣及中國。

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

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

非流動資產不包括分類為金融商品、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(四) 主要客戶資訊

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

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

二八、 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

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

公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

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

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

1. 認列與衡量重大差異

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

(接次頁)

(承前頁)

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

2. 表達與揭露重大差異

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

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

環球水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國一〇〇年度

附表一

單位：係新台幣千元

編號 (註一)	貸出之公司	貸與對象 英屬維京群島 環球石礦公司	往來科目 其他應收款－ 關係人	本最高餘額	期末餘額	期 末 實 動 支 金 額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註四)	業務往來金額	有償必要之原因 營運週轉金	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱		對個別對象 資金貸與總額 (註二)	資金貸與 總額(註三)
												無	值		
0	本公司			\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 7,712	-	2	-	營運週轉金	-		-	\$ 100,000	\$ 3,217,325

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

註二：資金貸與個別對象最高限額為新台幣一億元。

註三：資金融通最高限額係為貸出資金公司期末淨值百分之二十五。

註四：資金貸與性質

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

環球水泥股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 公司	背 書 保 證 關 係	對 象 (註二)	對單一企業 背書保證額 (註三)	本 期 最 保 額	高 額 餘 額	期末 背書保 證額 (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 限 額 (註四及註五)
0	本公司	環球混凝土工業公司	1.	1.	\$ 126,147	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 46,000	-	1	\$ 12,869,301
	"	嘉義混凝土工業公司	1.	1.	65,000	65,000	65,000	65,000	32,500	-	1	12,869,301
	"	高雄碼頭通運公司	1.	1.	75,600	50,000	50,000	50,000	-	-	-	12,869,301
1	高雄碼頭通 運公司	本公司	2.	2.	75,658	17,998	17,998	17,998	-	-	-	75,658

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

註二：1.直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

2.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

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

註四：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

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

註六：係董事會通過之額度。

環球水泥股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表三

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

（接次頁）

- 177 -

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

附表五 單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)款項餘額	應收(付)款項佔總應收之比率(%)	備註
			進銷貨	金額	佔(銷)貨之比率(%)	進信期	單	價授信期			
本公司	鴻鑫建材有限公司	本公司監察人為該公司董事長	銷貨	(\$406,993)	(12)	月結一至三個月	相	當	\$ 15,842	2	
	泛亞工程公司	該公司為該公司監察人	銷貨	(179,903)	(6)	月結一至三個月	相	當	56,982	8	
	台憶砂石有限公司	本公司法人董事為該公司監察人	進貨	436,347	19	月結十五天至三十天	註一	當	(41,575)	(10)	
環中國際公司	儀德興業公司	本公司法人董事為該公司監察人	進貨	371,737	16	月結一至二個月	註一	當	(97,522)	(24)	
	中聯資源公司	本公司監察人為該公司監察人	進銷貨	128,379	6	月結一至二個月	相	當	(16,093)	(4)	註二
	鴻鑫建材有限公司	環中國際公司監察人為該公司董事長	進銷貨	(275,864)	(31)	月結一至三個月	相	當	33,120	(96)	

註一：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。
註二：係預收貨款。

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末股數	持比率%	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
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	4,688,888	100.00	\$ 81,485	-		
	英屬維京群島環球石礦公司(特別股)	英屬維京群島	一般進出口業務	USD 968	968,485	100.00	28,944	-		
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135	6,764,000	100.00	(149,372)	-		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	石灰石之採掘	USD 2,135	7,426,667	96.45	(149,372)	-		

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

環球水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式 (註四)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本公司直接 或間接 持股比例 (%)	本 期 認 列 損 益 (註一)	未 投 資 價 值 面 額	截至本 期止 已 投 資 收 益
上海嘉環混凝土有限公司	經營水泥製品及混凝土製品之製造銷售	\$ 363,300 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	\$ 57,068 (USD 1,885 千元)	22.5	(\$ 1,097) 2.	\$ 85,573	\$ -
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	148,862 (USD 4,917 千元)	2.	22,040 (USD 728 千元)	22,040 (USD 728 千元)	22,040 (USD 728 千元)	14.81	-	-	-
寧波應氏環球建築材料有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	74,931 (USD 2,475 千元)	133,785 (USD 4,419 千元)	-	-	-	(註五)	-
寧波北命應氏環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	217,980 (USD 7,200 千元)	2.	81,743 (USD 2,700 千元)	145,926 (USD 4,820 千元)	-	-	-	(註五)	201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運輸	2,119,250 (USD 70,000 千元)	2.	2,028,425 (USD 67,000 千元)	1,865,576 (USD 61,621 千元)	162,849 (USD 5,379 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球混凝土有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	211,925 (USD 7,000 千元)	2.	211,925 (USD 7,000 千元)	210,684 (USD 6,959 千元)	1,241 (USD 41 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運輸	63,578 (USD 2,100 千元)	2.	63,578 (USD 2,100 千元)	63,214 (USD 2,088 千元)	363 (USD 12 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	242,200 (USD 8,000 千元)	2.	242,200 (USD 8,000 千元)	240,777 (USD 7,953 千元)	1,423 (USD 47 千元)	-	-	(註五)	-

本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 期 自 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)
\$ 244,985 (USD 8,092 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)	\$ 3,627,187 (USD 119,808 千元)

註一：投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所簽證之財務報表。
- 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 3.其他。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.275 元之匯率換算。

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

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

註四：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註五：已於九十九年九月出售，出售價款尚未全數匯回，是以尚未核備。

註六：本期收回投資金額與累積匯出投資金額之差異係大陸子公司盈餘轉增資所致。

環球水泥股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

一〇〇年度

附表八

單位：新台幣千元

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

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。
- 註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

環球水泥股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

九十九年度

附表八之一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易科目	金額	往來條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	環中國際 高碼通運 高碼頭運 BVI環龍 BVI環投 高碼通運 高碼通運 環球石礦 高碼通運 高碼通運 環球泥凝土 嘉義泥凝土 嘉義泥凝土 環球泥凝土 高碼通運 高碼通運 高碼實業 高碼實業 氏富汽車 惠州泥凝土 惠州建材 惠州通運 惠州泥凝土 環球石礦	1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 1. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3.	營業收入 運費 應收票據 其他應收款 " " 應付票據及帳款 預付貨款 應付運費 應付設備款 營業收入 " 應收票據及帳款 " 進貨 應付票據及帳款 營業收入 租金收入 營業收入 " 租金收入 租金支出 其他應收款	\$ 82,695 211,765 43 30,650 13,216 521 28,578 1,772 17,156 5,733 50,109 26,902 4,230 12,909 4,240 662 98 48 1,560 25,186 19,651 280 989 29,130	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款 按一般價格計算，進貨後30~60天付款 按一般價格計算，出貨後1~3個月收款 係依雙方議定期間收付 — — 按一般價格計算，進貨後30~60天付款 按一般價格計算，採購付方式 按一般價格計算，進貨後30~60天付款 係依雙方簽訂合約收付 按一般價格計算，出貨後1~3個月收款 按一般價格計算，出貨後1~2個月收款 " 按一般價格計算，出貨後1~3個月收款 按一般價格計算，進貨後30~90天收款 " 按一般價格計算，出貨後1~3個月收款 係依雙方議定期間收付 " 按一般價格計算，出貨後1~2個月收款 " 係依雙方議定期間收付 " "	2 5 - - - - - - - - 1 1 - - - - - - - 1 - - - -
1	環中國際						
2	嘉義泥凝土						
3	高碼通運						
4	環球泥凝土						
5	惠州水泥						
6	BVI環投						

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。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$ 1,413,732	\$ 1,453,658	\$(39,926)	(3)
基金及投資	7,692,681	9,660,669	(1, 967,988)	(20)
固定資產	3,591,993	3,307,622	284,371	9
無形資產	9,993	5,358	4,635	87
其他資產	2,104,079	2,330,299	(226,220)	(10)
資產總額	14,812,478	16,757,606	(1,945,128)	(12)
流動負債	634,575	1,275,056	(640,481)	(50)
長期付息負債	-	1,575,000	(1,575,000)	(100)
各項準備	1,082,113	1,082,113	0	-
其他負債	226,489	230,318	(3,829)	(2)
負債總額	1,943,177	4,162,487	(2,219,310)	(53)
股本	6,038,919	6,038,919	0	-
資本公積	153,520	159,730	(6210)	(4)
保留盈餘	3,046,471	3,260,783	(214,312)	(7)
股東權益 其他調整項目	3,630,391	3,135,687	494,704	16
股東權益總額	12,869,301	12,595,119	274,182	2
增減比率變動說明：				
(1) 基金及投資減少係因權益法長期股權投資退回股款。				
(2) 無形資產增加係因專利授權金增加。				
(3) 流動負債減少係因應付短期票券減少。				
(4) 長期付息負債減少係因償還長期借款。				
(5) 負債總額減少係流動負債及長期負債下降。				

二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣千元

	100 年 度	99 年 度	增(減)金額	變動比動(%)
營業收入總額	\$ 3,367,488	\$ 3,177,650	189,838	6
減：銷貨退回及折讓	(42,066)	(33,866)	8,200	24
營業收入淨額	3,325,422	3,143,784	181,638	6
營業成本	(3,084,916)	(2,924,448)	160,468	5
營業毛利	240,506	219,336	21,170	10
營業費用	(287,673)	(334,561)	(46,888)	(14)
營業淨利(淨損)	(47,167)	(115,225)	(68,058)	(59)
營業外收入及利益	684,862	1,441,024	(756,162)	(52)
營業外費用及損失	(213,417)	(153,689)	59,728	39
繼續營業部門稅前淨利	424,278	1,172,110	(747,832)	(64)
所得稅費用(利益)	34,567	(32,073)	66,640	208
本期淨利	389,711	1,204,183	(814,472)	(68)
1.增減比例變動分析說明： (1)銷貨退回及折讓：主要係銷貨折讓增加。 (2)營業淨損：營業淨損減少主要係因營業費用減少。 (3)營業外收入及利益：主要係轉投資收入減少。 (4)營業外費用及損失：主要係兌換損失增加。 (5)繼續營業部門稅前淨利：轉投資收入減少，致稅前利益減少。 (6)所得稅費用：本期估列未分配盈餘稅增加，致所得稅費用增加。。 2.本公司主要營業內容與前期相同。 3.未來一年之營運目標：持續降低國內產品成本並提高銷售競爭力，以延續公司本業之經營。				

三、現金流量之檢討與分析

(一) 現金流量之檢討與分析表

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年來自投資及融資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 290,819	271,592	216,975	345,436	-	-
1. 營業活動：本年度收到權益法認列之現金股利減少，故營業活動現金流入減少。					
2. 投資活動：本年度採權益法之長期股權投資減資退回股款增加，故投資活動現金流入增加。					
3. 融資活動：本年度償還長期借款及發放現金股利增加，故融資活動現金流出增加。					

(二) 流動性不足之改善計劃：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年來自投資及融資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 345,436	192,345	186,069	351,712	-	-
1. 營業活動：預估本年度較上年度轉投資現金股利減少，致預估營業活動現金流入數減少。					
2. 投資及融資活動：預估本年度較上年度投資活動現金流出增加及融資活動現金流出減少，主要係因購置固定資產舉借短期借款。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出對財務之影響：無。

(二) 重大資本支出對業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

轉投資分析表

單位：新台幣千元

說明 項目	金額 (註 1)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
六和機械(股)公司	4,965,276	拓展本業以外之異業投資	100 年獲利 491,888 千元，主要係因其轉投資收益增加。	-
萬通票券(股)公司	388,800	拓展本業以外之異業投資	為本公司依成本法計價之轉投資公司，100 年度股利收入 26,400 千元。	-
中國信託商業銀行(股)公司	581,519	拓展本業以外之異業投資	依市價評價認列金融商品之未實現損失 127,513 千元，100 年度股利收入 20,953 千元。	-
中聯資源(股)公司	609,635	拓展本業以外之異業投資	100 年度股利收入 38,682 千元。	-

註 1：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

未來一年投資計劃：伺機佈建混凝土產銷通路，開發新建築材料，拓展電子技術合作廠商。

六、風險事項：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司 100 年度已還清借款，100 年度利息費用較九十九年度減少 16,766 千元。

未來因應措施—未來將視資金需求隨時因應。

2.匯率變動：本公司 100 年度匯兌損失增加，係因子公司減資退回股款，外幣兌換損益及長期股權投資產生之累積換算調整數轉列損益淨額所致。

未來因應措施—隨時密切注意匯率之變動對公司之影響。

3.通貨膨脹：100 年度通貨膨脹變動影響不大。

未來因應措施—隨時密切注意通貨膨脹變動對公司之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易。

2.本公司 100 年度資金貸與他人主要係因英屬維京群島環球石礦公司為營運週轉金之需，並依本司資金貸與他人辦法規定辦理，本公司資金貸與他人本期最高餘額為新台幣 20,000 千元，期末餘額為 20,000 千元，期末實際動支金額為 7,712 元。

3.本公司 100 年度對外背書保證主要係因投資往來關係，並依本司背書保證辦法規定辦理，本公司背書保證 100 年度最高限額為新台幣 12,869,301 千元，截至 100 年底背書保證餘額為 235,000 千元。

未來因應措施—加強內部控制及內部稽核之管理控制。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研究發展混凝土部門—持續投入研究羧酸系統，其與藥劑配合，能生產較高性能、高抗滲、高坍度、高流動、高品質、好施工的優質混凝土，供建築業界使用。建材事業部門持續研究石膏板牆結構，

以提供更安全的分間牆，開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，提升本公司在防火建材之地位，一開發出具耐水之環球纖維板及相關製程技術。電子事業部與財團法人工業技術研究院共同開發薄型壓力感測器相關電子技術，並積極拓展該技術合作廠商。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.主管機關規定上市公司自 2013 年開始依國際會計準則(IFRS)編製務報告之規定。

因應措施—本公司業已依照規定時程完成「自編 IFRSs 開帳日財務狀況表」乙項。惟囿於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，是以此 IFRS 開帳差異數尚非屬於「完整、具體財務影響數」且非具備「全面性」及「攸關性」。

2.主管機關規定上市公司應於 100 年 9 月底以前成立薪酬委員會，資本額在 100 億以下延至 100 年年底前成立。

因應措施—本公司業已於 100 年底前董事會通過成立薪酬委員會並制定相關規定。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品為與營建有關之建築材料，建築材料產業具成熟穩定特性，科技之改變對本公司而言並無負面影響。

因應措施—加強建築材料科技之研發，以期對公司產品有所貢獻。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來維持良好企業形象，並無任何企業負面形象。

因應措施—強化公司企業社會責任之貢獻及加強公司危機管理之應變能力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

100 年度本公司無進行任何併購。

因應措施—加強併購相關法令之研究及效益分析以因應未來之可能需求。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴建台南預拌混凝土場。

預期效益—擴建台南預拌混凝土場，本公司目前在台南市有兩個直屬預拌混凝土場（台南場、永康場），目前台南房市在縣市合併升格、台南紡織夢時代開發案及台南市區鐵路地下化等帶動下已有升溫跡象，看好民間建築工程及公共工程所帶來之混凝土商機，於台南預拌混凝土場增設一條新生產線，新生產線已於 100 年第四季竣工投產，與永康場搭配銜接出貨，強化本公司大台南地區供貨能力。可能風險—加強品質管控提供優質產品品質與廠商保持良好供貨關係。

因應措施—本公司已投入研究羧酸系統，其與藥劑配合，生產較高坍度、高流動、高品質、好施工的優質混凝土，建立異質性產品，避免與廠商削價競爭。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司進貨除台億砂石有限公司占進貨比率為 19%及儀億興業(股)公司占進貨比率為 16%及台灣水泥(股)公司占進貨比率為 27%外，其他所占進貨比率並不高，且上述進貨均屬本公司產業所需之原料，尚屬合理；另銷貨並無過度集中之情事，所以整體而言進貨或銷貨廠商並無太過集中所產生的風險情形。

因應措施—加強進貨或銷貨之風險分散，以免過度集中所產生之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事監察人及大股東股權，未有大量轉讓情形，對於公司經營具有穩定作用。

因應措施—加強資訊收集。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東持股穩定，對公司經營權並未有重大之改變及影響和風險。

因應措施—加強資訊收集。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

因應措施—加強風險之評估與分析。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

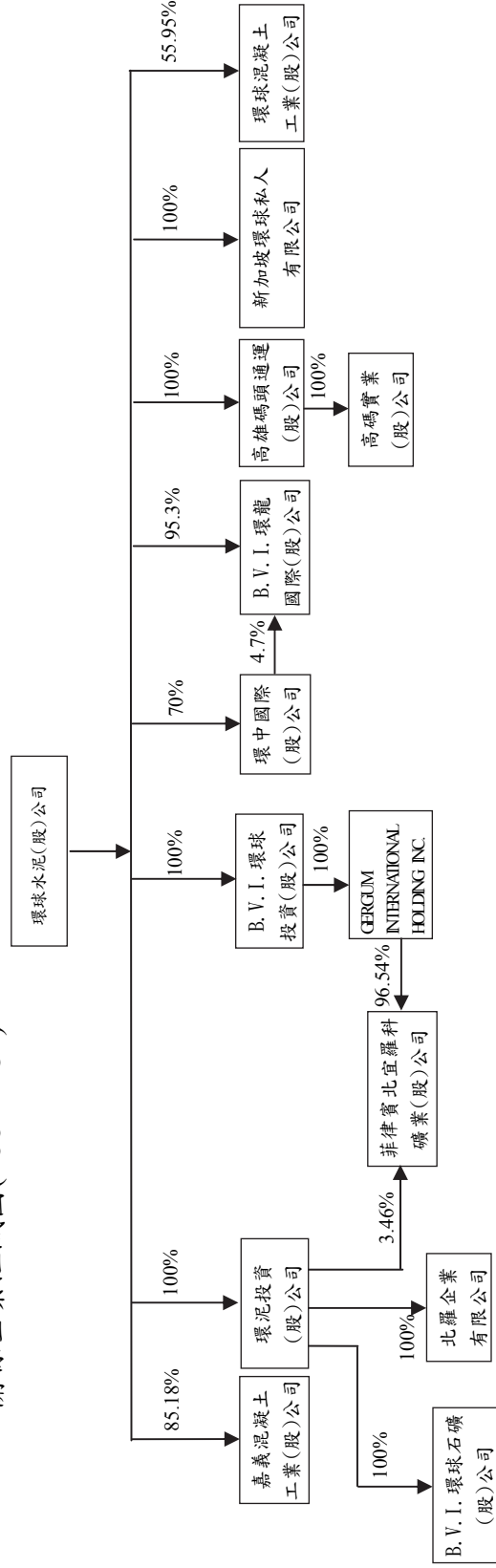
一、關係企業相關資料

環球水泥股份有限公司

民國 100 年度關係企業合併營業報告書

(一)關係企業組織概況

關係企業組織圖(100.12.31)



(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
嘉義混凝土工業股份有限公司	71.09.14	嘉義縣太保市嘉太工業區中興路2號	65,000	預拌混凝土之產製及銷售
環泥投資股份有限公司	78.11.20	台北市南京東路二段125號10樓	100,000	一般投資業務
環中國際股份有限公司	80.01.28	台北市南京東路二段125號10樓	150,000	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務
高雄碼頭通運股份有限公司	56.03.31	高雄市阿蓮區崗山里崗山95之3號	75,600	卡車運輸
英屬維京群島環球投資股份有限公司	86.12.03	P.O.BOX 957 offshore Incorporations Centre.Road Town.Tortola.British Virgin Islands	USD 9,155 千元 (註)	一般投資業務
新加坡環球私人有限公司	80.06.28	1 Jalan Kilang Timor #07-06 Pacific Tech Centre Singapore 159303	SGD 2,480 千元 (註)	一般投資業務
環球混凝土工業股份有限公司	64.11.28	台中市烏日區中山路一段665號	126,147	預拌混凝土之產製及銷售
高碼實業股份有限公司	89.07.24	高雄市阿蓮區崗山里崗山95之3號	4,000	水泥、爐石粉及減水劑之批發買賣業務
菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	85.06.10	Barangay 20A, Gabut Norte, Badoc, Ilccos Norte 2904 Philippines	PESO 69,989 千元 (註)	各種礦石之開採、加工及買賣等業務
Gergum International Holding Inc.	85.11.29	23F,Multinational Bancorporation Centre 6805 Ayala Ave., Makati City 1226 Philippines	PESO 30,920 千元 (註)	一般投資業務
北羅企業有限公司	87.09.18	台北市南京東路二段125號10樓	1,200	建材零售業、礦石零售業及國際貿易業
英屬維京群島環球石礦股份有限公司	85.09.12	P.O.BOX 957 offshore Incorporations Centre.Road Town.Tortola.British Virgin Islands	USD 1,018 千元 (註)	石灰石買賣
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	92.06.19	P.O.BOX 957 offshore Incorporations Centre.Road Town.Tortola.British Virgin Islands	USD 12,840 千元 (註)	一般投資業務

註：民國 100 年 12 月 31 日之兌換匯率為 USD：NTD=1：30.275，SGD：NTD=1：23.31 及 PESO：NTD=1：0.7078。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務：主要係水泥、預拌混凝土及石膏板之產製及銷售。
2. 本公司為配合混凝土區域供銷之特性，乃轉投資環球混凝土工業(股)公司、嘉義混凝土工業(股)公司等地區性之混凝土公司，以擴展業務。
3. 本公司為利水泥、混凝土及石膏板之運輸，乃轉投資高雄碼頭通運(股)公司，以利銷售。
4. 本公司透過英屬維京群島環球投資(股)公司轉投資菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司，主係於菲律賓開採石灰石，以供應本公司生產水泥所需之原料。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期 101 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份 (註2)(註3)	
			股數	持股比例
嘉義混凝土工業(股)公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	5,537,033	85.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	5,537,033	85.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	5,537,033	85.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：盧永霖	5,537,033	85.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：王肇慶	5,537,033	85.18%
	董事	吳勝智	112,344	1.73%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：王俊雄	5,537,033	85.18%
環泥投資股份有限公司	總經理	李秋敏	—	—
	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	10,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	10,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	10,000,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	10,000,000	100.00%
環中國際股份有限公司	總經理	侯博義	—	—
	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	10,500,000	70.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	10,500,000	70.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：詹志鴻	10,500,000	70.00%
	董事	香港商 MOREHEAD COMPANY LIMITED：	4,500,000	30.00%
	董事	平井隆一	—	—
	董事	香港商 MOREHEAD COMPANY LIMITED：	4,500,000	30.00%
	監察人	金井徹	—	—
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	10,500,000	70.00%
	總經理	侯智元	—	—

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份 (註2)(註3)	
			股數	持股比例
高雄碼頭通運股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：王俊雄	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,560,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：盧永霖	7,560,000	100.00%
	總經理	王國恭	—	—
BVI 環球投資股份有限公司	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	9,155,249	100.00%
新加坡環球私人有限公司	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯蘇錦倩	SGD2,480,698	100.00%
	董事	Tan Puay Ling	—	—
環球混凝土工業(股)公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	7,057,374	55.95%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,057,374	55.95%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	7,057,374	55.95%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：王俊雄	7,057,374	55.95%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：詹志鴻	7,057,374	55.95%
	董事	蔡易霖	473,051	3.75%
	董事	詹統生	165,368	1.31%
	常務董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,057,374	55.95%
	常務董事	吳瑞聲	473,052	3.75%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：王肇慶	7,057,374	55.95%
	監察人	張育宗	157,684	1.25%
	監察人	楊錫卿	36,000	0.29%
	總經理	蔡乙誠	—	—
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	董事	BVI 環球投資股份有限公司法人代表：Roderick R. C SALAZAR III	6,764,000	100.00%
	董事	BVI 環球投資股份有限公司法人代表：Philip Sigfrid A. Fortun	6,764,000	100.00%
	董事	BVI 環球投資股份有限公司法人代表：Gregorio Y. Narvasa II	6,764,000	100.00%
	董事	BVI 環球投資股份有限公司法人代表：劉樹田	6,764,000	100.00%
	董事	BVI 環球投資股份有限公司法人代表：顏善雄	6,764,000	100.00%
高碼實業股份有限公司(註4)	清算人	高雄碼頭通運股份有限公司法人代表：王俊雄	40,000	100.00%
BVI 環龍國際股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	12,235,020	95.30%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	12,235,020	95.30%
BVI 環球石礦股份有限公司	董事	楊宗仁	50,000	100.00%
	總經理	劉樹田	—	—
北羅企業有限公司	董事長	環泥投資股份有限公司法人代表：侯博義	NTD1,200,000	100.00%
	董事	環泥投資股份有限公司法人代表：顏善雄	NTD1,200,000	100.00%
	總經理	劉樹田	—	—

註1：關係企業如為外國公司，係列其職位相當者。

註2：被投資公司係為有限公司，故以出資額資比例列示之。

註3：揭露截至刊印日止各關係企業董事、監察人及總經理資料。

註4：高碼實業股份有限公司已於民國101年4月解散，董事會已不存在，清算人為公司負責人。

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

企 業 名 稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (稅後)
嘉義混凝土工業股份有限公司	65,000	141,328	97,874	43,454	188,183	(7,452)	(7,848)	(1.21)
環泥投資股份有限公司	100,000	138,476	25,221	113,255	-	(1,964)	21,424	2.14
環中國際股份有限公司	150,000	462,783	218,581	244,202	889,272	33,712	29,127	1.94
高雄碼頭通運股份有限公司	75,600	112,484	36,826	75,658	196,365	(446)	5,057	0.67
英屬維京群島環球投資股份有限公司	293,786	123,715	99,491	24,224	-	(2,382)	34,435	3.76
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	434,333	3,702	-	3,702	-	(186)	(50,295)	(3.92)
新加坡環球私人有限公司	45,834	54,443	138	54,305	-	(1,050)	(9,416)	-
環球混凝土工業股份有限公司	126,147	536,300	302,780	233,520	370,529	(1,279)	5,894	0.47
菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	49,538	24,679	92,566	(67,887)	-	-	-	-
英屬維京群島環球石礦股份有限公司	30,318	44,089	37,987	6,102	-	(234)	2,142	-
北羅企業股份有限公司	1,200	1,120	-	1,120	-	(35)	(35)	-
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	21,885	15,774	727	15,048	-	-	(42)	-
高碼實業股份有限公司	4,000	5,804	79	5,726	-	(2)	58	1.45

註 1:外國公司相關數字均按 100 年 12 月 31 日之兌換率(USD：NTD=1：30.275，SGD：NTD=1：23.31 及 PESO：NTD=1：0.7078) 換算為新台幣列示。

註 2:本表係依「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」之規定來編製，其中外國公司之損益數與財務報告揭露金額之差異係編製規則不同所致。

(七)關係企業合併財務報表

環球水泥股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司



董事長：侯博義



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 七 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：
無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公司、工廠(場)、直營店之地址及電話

總公司

台北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2507-5870

電子事業部

新北市中和區板南路 667 號 9 樓

電話：(02)2225-2018

傳真：(02)2225-2056

台南辦公室

台南市中西區永福路 2 段 83 號 6 樓

電話：(06)228-7123

傳真：(06)229-6600

阿蓮水泥廠

高雄市阿蓮區崗山 95-2 號

電話：(07)631-2111

傳真：(07)631-2117

大湖石膏板廠

高雄市路竹區甲南里環球路 461-2 號

電話：(07)697-2181

傳真：(07)697-1898

海湖石膏板廠

桃園縣蘆竹鄉海湖村海山中街 18 號

電話：(03)354-3056

傳真：(03)354-1711

大湖預拌混凝土場

高雄市路竹區甲南里環球路 461-1 號

電話：(07)696-5131

傳真：(07)696-1220

楠梓預拌混凝土場

高雄市燕巢區鳳雄里鳳龍巷 58 號

電話：(07)615-3190

傳真：(07)615-3186

永康預拌混凝土場

台南市永康區興工路 20 號

電話：(06)233-6052

電傳：(06)233-6106

台南預拌混凝土場

台南市南區中華西路 1 段 59 號

電話：(06)291-7731

傳真：(06)291-7641

小港預拌混凝土場

高雄市小港區沿海三路 20 號

電話：(07)871-3143

傳真：(07)871-5594

鳳山預拌混凝土場

高雄市大寮區鳳屏一路 146 號

電話：(07)703-7512

傳真：(07)703-9114

潮州預拌混凝土場

屏東縣潮州鎮光復路 1 段 53 號

電話：(08)788-9945

傳真：(08)788-9906

北部營業所

台北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2506-7580

中部營業所

台中市西屯區文心路 2 段 201 號 5 樓之 6

電話：(04)2258-5180

傳真：(04)2258-5190

南部營業所

高雄市新興區中山一路 200 號 11 樓之 1

電話：(07)235-1171

傳真：(07)235-1173

Address for Head Office, Plants and Local Office

Head Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E.Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL：(02)2507-7801

FAX：(02)2507-5870

Microelectronic Division

9F., No.667, Bannan Rd., Zhonghe Dist., New Taipei City

TEL：(02)2225-2018

FAX：(02)2225-2056

Tainan Office

6F., No.83, Sec. 2, Yongfu Rd., West Central Dist., Tainan City

TEL：(06)228-7123

FAX：(06)229-6600

Alian Cement Plant

No.95-2, Gangshan, Alian Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)631-2111

FAX：(07)631-2117

Ta-Fu Gypsum Board Plant

No.461-2, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)697-2181

FAX：(07)697-1898

Hai-Fu Gypsum Board Plant

No.18, Haishan Central St., Luzhu Township, Taoyuan County

TEL：(03)354-3056

FAX：(03)354-1711

Ta-Fu Premixed Concrete Mill

No.461-1, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)696-5131

FAX：(07)696-1220

Nantz Premixed Concrete Mill

No.58, Fenglong Ln., Yanchao Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)615-3190

FAX：(07)615-3186

Yeun Kung Premixing Concrete Mill

No.20, Hsin Con Road, Yeun Kung Dist., Tainan City

TEL：(06)233-6052

FAX：(06)233-6106

Tainan Premixed Concrete Mill

No.59, Sec. 1, Zhonghua W. Rd., South Dist., Tainan City

TEL：(06)291-7731

FAX：(06)291-7641

Xiaogang Premixed Concrete Mill

No.20, Yanhai 3rd Rd., Xiaogang Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)871-3143

FAX：(07)871-5594

Fengshan Premixed Concrete Mill

No.146, Fengping 1st Rd., Daliao Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)703-7512

FAX：(07)703-9114

Chaozhou Premixed Concrete Mill

No.53, Sec.1, Guangfu Rd., Chaozhou Township, Pingtung County

TEL：(08)788-9945

FAX：(08)788-9906

Taipei Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E.Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL：(02)2507-7801

FAX：(02)2506-7580

Taichung Office

5F., -6, No.201, Sec. 2, Wenxin Rd., Xitun Dist., Taichung City

TEL：(04)2258-5180

FAX：(04)2258-5190

Kaohsiung Office

11F., -1, No.200, Zhongshan 1st Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)235-1171

FAX：(07)235-1173

