

環球水泥股份有限公司

合併財務報表

民國九十七年度第一季

(股票代碼 1104)

公司地址：台北市南京東路二段 125 號 10 樓

電 話：(02)2507-7801

環球水泥股份有限公司及子公司

民國九十七年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	合併資產負債表		4
四、	合併損益表		5
五、	合併現金流量表		6 ~ 7
六、	合併財務報表附註		
	(一) 公司沿革		8 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響		12
	(四) 重要會計科目之說明		12 ~ 16
	(五) 關係人交易		17 ~ 18
	(六) 質押之資產		18
	(七) 重大承諾事項及或有事項		18
	(八) 重大之災害損失		18
	(九) 重大之期後事項		18
	(十) 其他		19 ~ 21

項

目

頁

次

(十一) 附註揭露事項

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

22 ~ 23

環球水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 3 月 31 日			負債及股東權益	
	金 額	%		金 額	%
1100 流動資產			2100 流動負債		
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 999,027	5	2110 短期借款(附註四(九))	\$ 1,511,557	8
1120 公平價值變動列入損益之金融資產-流動			2110 應付短期票券	69,933	-
(附註四(二))	797,844	4	2120 應付票據(附註五)	211,395	1
1130 應收票據淨額	605,535	3	2140 應付帳款(附註五)	479,914	2
1140 應收票據-關係人淨額(附註五)	34,566	-	2150 應付帳款-關係人	95,941	-
1150 應收帳款淨額(附註四(三))	1,215,341	6	2160 應付所得稅	19,331	-
1178 應收帳款-關係人淨額(附註五)	69,499	-	2170 應付費用	306,574	1
120X 其他應收款	158,786	1	2260 預收款項	336,750	2
1260 存貨	779,237	4	21XX 流動負債合計	2,935,454	14
1286 預付款項	519,614	3			
11XX 遞延所得稅資產-流動	4,978	-	2420 長期負債		
11XX 流動資產合計	5,184,427	26	2420 長期借款(附註四(十))	2,695,061	14
1450 基金及投資					
1480 備供出售金融資產-非流動(附註四(四))	605,398	3	2510 各項準備		
1421 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	1,662,736	9	2510 土地增值稅準備	1,169,037	6
1424 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	3,193,611	16			
1424 人壽保險現金解約價值	18,611	-	2810 其他負債		
1428 其他長期投資	38,199	-	2810 應計退休金負債	452,133	2
14XX 基金及投資合計	5,518,555	28	2820 存入保證金	11,055	-
1501 固定資產(附註六)			2860 遞延所得稅負債-非流動	26,527	-
1521 成本			2880 其他負債-其他	6,871	-
1531 土地	984,230	5	28XX 其他負債合計	496,586	2
1531 房屋及建築	1,610,698	8	2XXX 負債總計	7,296,138	36
1551 機器設備	4,340,919	22			
1551 運輸設備	886,637	5	3110 股東權益		
1681 其他設備	947,520	5	3110 股本(附註四(十一))		
15X8 重估增值(附註四(七))	2,556,157	13	3110 普通股股本	5,591,592	28
15XY 成本及重估增值	11,326,161	58	3110 資本公積(附註四(十二))		
15X9 減:累計折舊(附註四(七))	(5,514,062)	(28)	3220 庫藏股票交易	21,606	-
1599 減:累計減損	(67,597)	-	3260 長期投資	146,111	1
1670 未完工程及預付設備款	362,236	2	3310 保留盈餘(附註四(十三))		
15XX 固定資產淨額	6,106,738	32	3310 法定盈餘公積	1,225,119	6
1770 無形資產			3320 特別盈餘公積	106,058	1
1780 遞延退休金成本	59,933	-	3350 未分配盈餘	938,425	5
1780 其他無形資產(附註六)	282,049	2	3460 股東權益其他調整項目		
17XX 無形資產合計	341,982	2	3460 未實現重估增值	2,744,621	14
1800 其他資產			3450 金融商品之未實現損益	503,827	3
1810 出租資產(附註六)	252,139	1	3420 累積換算調整數	345,745	2
1810 閒置資產(附註四(八))	2,013,467	10	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(7,450)	-
1820 存出保證金	27,372	-	3610 少數股權	746,116	4
1880 其他資產-其他	213,228	1	3XXX 股東權益總計	12,361,770	64
18XX 其他資產合計	2,506,206	12	3XXX 重大承諾及或有事項(附註七)		
1XXX 資產總計	\$ 19,657,908	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 19,657,908	100

環球水泥股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國97年1月1日至3月31日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

97年1月1日至3月31日
 金 額 %

營業收入(附註五)			
4110 銷貨收入	\$	2,013,949	100
4190 銷貨折讓	(	3,194)	-
4100 銷貨收入淨額		2,010,755	100
營業成本(附註五)			
5110 銷貨成本	(	1,796,353)	(89)
5910 營業毛利		214,402	11
營業費用			
6100 推銷費用	(	20,267)	(1)
6200 管理及總務費用	(	146,967)	(7)
6300 研究發展費用	(	1,405)	-
6000 營業費用合計	(	168,639)	(8)
6900 營業淨利		45,763	3
營業外收入及利益			
7310 金融資產評價利益		167,451	8
7480 什項收入		19,384	1
7100 營業外收入及利益合計		186,835	9
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	33,386)	(2)
7880 什項支出	(	5,336)	(-)
7500 營業外費用及損失合計	(	38,722)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		193,876	10
8110 所得稅費用	(	68)	(-)
9600XX 合併總損益	\$	193,808	10
歸屬於：			
9601 合併淨損益	\$	185,777	10
9602 少數股權損益		8,031	-
	\$	193,808	10
		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十四))			
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.34	\$ 0.34
9740AA 少數股權	(	0.01)	(0.01)
9750 本期淨利	\$	0.33	\$ 0.33

董事長：顏岫峰

經理人：李國棟

會計主管：陳皇州

環球水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至3月31日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

97年1月1日
至3月31日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	193,808
調整項目		
公平價值變動列入損益之金融資產評價利益	(	167,451)
呆帳費用		21,111
存貨盤盈	(	1,223)
折舊費用(含出租及閒置資產折舊)		104,319
各項攤提		6,184
資產及負債科目之變動		
應收票據	(	129,562)
應收帳款		43,794
其他應收款	(	74,220)
存貨	(	22,515)
預付款項	(	53,228)
遞延所得稅		10,369
應付票據	(	126,122)
應付帳款	(	83,915)
應付所得稅	(	3,431)
應付費用		22,577
預收款項		275,221
應計退休金負債		808
其他負債—其他		5,866
營業活動之淨現金流入	\$	<u>22,390</u>

(續次頁)

環球水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年1月1日至3月31日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

97年1月1日
至3月31日

投資活動之現金流量

人壽保險現金解約價值收現數	\$	3,422
購置固定資產價款	(	160,289)
處分固定資產收現數		5,100
存出保證金增加	(	17,251)
其他資產(含無形資產)增加	(	19,388)
投資活動之淨現金流出	(\$	<u>188,406</u>)

融資活動之現金流量

短期借款減少	(\$	132,372)
應付短期票券減少	(	29,965)
舉借長期借款		361,862
存入保證金減少	(	1,872)
融資活動之淨現金流入	\$	<u>197,653</u>

匯率影響數

\$ 19,597

本期現金及約當現金增加

\$ 51,234

期初現金及約當現金餘額

947,793

期末現金及約當現金餘額

\$ 999,027

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	37,764
本期支付所得稅	\$	<u>388</u>

董事長：顏岫峰

經理人：李國棟

會計主管：陳皇州

環球水泥股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國97年3月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司－環球水泥股份有限公司

1. 本公司設立於民國49年3月21日，主要經營業務為水泥、混凝土及石膏板等之生產及運銷。
2. 本公司股票於民國60年2月經奉證券管理機關核准於台灣證券交易所上市買賣。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			97年 3月31日	96年 12月31日	
環球水泥股份有限公司	高雄混凝土工業股份有限公司 (高雄混凝土)	預拌混凝土之產銷	100.00%	100.00%	註1
	嘉義混凝土工業股份有限公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	85.18%	85.18%	註1
	環中國際股份有限公司 (環中國際)	水泥及水泥熟料之產銷及進出口	70.00%	70.00%	註1
	高雄碼頭通運股份有限公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100.00%	100.00%	註1
	新加坡環球私人有限公司 (新加坡環球)	一般投資業務	100.00%	100.00%	註1
	英屬維京群島環球投資股份有限公司 (BVI環投)	一般投資業務	100.00%	100.00%	註1
	環泥投資股份有限公司 (環泥投資)	一般投資業務	100.00%	100.00%	註1

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			97年 3月31日	96年 12月31日	
環球水泥股 份有限公司	環球混凝土工業 股份有限公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及 砂石之產製及 銷售	50.00%	50.00%	註1 註2
	英屬維京群島環 龍國際股份有限 公司 (BVI 環龍)	一般投資業務	95.40%	95.40%	註1 註4
環中國際股 份有限公司	英屬維京群島環 龍國際股份有限 公司 (BVI 環龍)	一般投資業務	4.60%	4.60%	註1 註4
新加坡環球 私人有限公 司	寧波環球混凝土 有限公司 (寧波混凝土)	水泥及混凝土 製品之產銷	58.68%	58.68%	註1
	寧波環球水泥製 品有限公司 (寧波水泥)	水泥管樁及其 他水泥製品之 產銷	50.00%	50.00%	註1 註3
	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	50.00%	50.00%	註1 註3
	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	50.00%	50.00%	註1 註3
	奉化環球建築材 料有限公司 (奉化環球)	預拌混凝土之 產製及銷售	50.00%	50.00%	註1 註3
	寧波環球建材有 限公司 (寧波建材)	預拌混凝土之 產製及銷售	58.68%	58.68%	註1
	高雄碼頭通 運股份有限 公司	高碼實業股份有 限公司 (高碼實業)	水泥及相關製 品買賣	88.00%	88.00%	註1
英屬維京群島 環球投資股份 有限公司	惠州環球通運有 限公司 (惠州通運)	水泥運輸	100.00%	100.00%	註1
	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	100.00%	100.00%	註1

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			97年 3月31日	96年 12月31日	
英屬維京群島 環球投資股份 有限公司	惠州環球建材有限公司 (惠陽建材)	預拌混凝土之 產製及銷售	100.00%	100.00%	註1
	英屬維京群島環 城國際股份有限 公司 (BVI 環城)	一般投資業務	78.00%	78.00%	註1
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	100.00%	100.00%	註1
環泥投資股 份有限公司	北羅企業有限公 司 (北羅)	建材批發	100.00%	100.00%	註1
	英屬維京群島環 球石礦股份有限 公司 (BVI 環礦)	一般投資業務	100.00%	100.00%	註1
環球混凝土 工業股份有 限公司	民富汽車事業股 份有限公司 (民富汽車)	汽車修理	99.40%	99.40%	註1
英屬維京群島 環龍國際股份 有限公司	惠州環球水泥有 限公司 (惠州水泥)	水泥生產及銷 售	100.00%	100.00%	註1
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. 菲律賓北宜羅科 礦業股份有限公 司 (北宜羅科)	石灰石之採掘	60.00%	60.00%	註1
英屬維京群島 環城國際股份 有限公司	德慶環球建材有 限公司 (德慶建材)	預拌混凝土之 產製及銷售	100.00%	100.00%	註1

註 1：係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：本公司擁有該公司超過半數之董事席次，因此將其視為子公司，並納入本合併財務報表之編製個體。

註 3：本公司指派該等公司之總經理，有能力控制該公司之財務、營運及人事方針，因此將其視為子公司，並納入本合併財務報表之編製個體。

註 4：本公司及環中國際共同持有 BVI 環龍 98.62% 之股權。

(三) 本公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質
請詳附註一說明。

(四) 未列入合併財務報表之子公司
無。

(五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式
無。

(六) 國外子公司營業之特殊風險
無。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程序
無。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容
無。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料
無。

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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

本公司所採用之重要會計政策除新增部分彙總說明如下外，與民國 96 年度合併財務報表相同。

(一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，以截至當期止之稅後淨利，並考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎

估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據次一年度股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響，認列為當期之營業成本或費用；惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為分配年度之損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動，使本公司及子公司民國 97 年度第一季本期淨利減少 \$7,524（稅後），並使本公司及子公司民國 97 年度第一季每股盈餘減少新台幣 \$0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97 年 3 月 31 日
現金	\$ 5,407
銀行存款	968,656
約當現金	
附買回債券	24,964
	<u>\$ 999,027</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97 年 3 月 31 日
交易目的金融資產	
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 338,013
評價調整	459,831
合計	<u>\$ 797,844</u>

1. 本公司及子公司於民國 97 年度第一季認列之金融資產評價損益為利益 \$167,451。

2. 本公司為活化資產增加收益，於民國 95 年 5 月 5 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，就上述所持有上市櫃公司股票中，屬中國信託金融控股公司股票 14,000,000 股(97 年 3 月 31 日帳列成本為 \$163,642 及評價調整為 \$247,258)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，目前已續約至民國 97 年 5 月 4 日。上述信託合約截至民國 97 年 3 月 31 日之資產及負債明細如下：

銀行存款	\$ 64
股票投資	221,886
出借證券	189,014
其他應收款	44
資產小計	<u>\$ 411,008</u>
應付管理費	<u>26</u>
負債小計	<u>26</u>
淨資產	<u>\$ 410,982</u>
淨資產內容：	
資產帳戶	\$ 397,600
可分配盈餘	13,382
	<u>\$ 410,982</u>

(三) 應收帳款淨額

	97年3月31日
應收帳款—非關係人	\$1,357,660
減：備抵壞帳	(142,319)
	<u>\$1,215,341</u>

(四) 備供出售金融資產—非流動

	97年3月31日
上市櫃公司股票	\$ 108,500
評價調整	496,898
	<u>\$ 605,398</u>

(五) 以成本衡量之金融資產—非流動

	97年3月31日
非上市櫃公司股票	\$1,862,010
減：累計減損	(199,274)
	<u>\$1,662,736</u>

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

	97 年 3 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例
六和機械股份有限公司	\$3,070,096	29.86%
新加坡嘉環私人有限公司	97,083	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等		20.00%~
	26,432	30.00%
	<u>\$3,193,611</u>	

(七) 固定資產

	97 年 3 月 31 日
重估增值：	
土地	\$2,026,489
房屋及建築	154,067
機器設備	375,601
	<u>\$2,556,157</u>
累計折舊：	
房屋及建築	\$ 861,341
機器設備	3,530,805
運輸設備	569,668
其他設備	552,248
	<u>\$5,514,062</u>

1. 截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司及子公司因受限於法令規定，迄今尚未完成產權登記之土地成本為\$103,454，惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質轉列「其他資產－其他」科目項下。
2. 本公司及子公司分別於民國 90 年及 93 年度依法辦理土地重估價，民國 97 年 3 月 31 日重估增值總額計為\$4,057,898(分別帳列固定資產、閒置資產及出租資產科目項下)，扣除重估時估列之土地增值稅後之餘額列入股東權益－未實現重估增值科目項下。

(八) 閒置資產

	97年3月31日
土地—成本	\$ 124,272
—重估增值	1,840,518
房屋及建築—成本	93,476
—重估增值	18,628
機器設備—成本	149,975
—重估增值	12,081
其他設備	63,331
	<u>\$2,302,281</u>
減：累計折舊	(283,491)
累計減損	(5,323)
	<u>\$2,013,467</u>

(九) 短期借款

	97年3月31日
擔保借款	\$ 118,205
信用借款	1,393,352
	<u>\$ 1,511,557</u>
利率區間	<u>2.63%~9.19%</u>

(十) 長期借款

借 款 性 質	還 款 期 限	97年3月31日
信用借款	民國96年12月15日 起陸續到期償還	<u>\$ 2,695,061</u>
年利率區間		<u>2.44%~7.13%</u>

(十一) 普通股股本

截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司額定股本為 559,159,174 股，流通在外股數為 559,159,174 股，每股面值 10 元。

(十二) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額(包括庫藏股票交易)及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損，且公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，如有盈餘，應先提列 10% 之法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，依董監事酬勞 3%、員工紅利 3% 及股東紅利 94% 之比例分派之。股東紅利之分配方式以配發現金股利為原則，但當年度或未來年度有超過新台幣十億元之投資計畫案或對現金需求較大或重大情事時，則以 50% 以上為股票股利，其餘分配現金股利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本總額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司股東權益減項金額，業依相關法令規定，提列特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司於民國 97 年 4 月 21 日經董事會擬議民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,266	\$ -
股票股利	447,328	0.8
董監事酬勞	14,276	-
員工現金紅利	14,276	-
合計	<u>\$ 516,146</u>	<u>\$ 0.8</u>

上述民國 96 年度盈餘分派議案，截至民國 97 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 97 年度第一季員工紅利及董監事酬勞估列金額係以截至當期止（以本年度）之稅後淨利並考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

(十四) 基本每股盈餘

	金 額		追 溯 調 整 後 加 權 平 均 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
97 年度第一季 基本每股盈餘： 合併淨損益	<u>\$185,845</u>	<u>\$185,777</u>	<u>559,159</u>	<u>\$0.33</u>	<u>\$0.33</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
華東水泥股份有限公司(華東水泥)	本公司採權益法評價之被投資公司
萊特建材股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	本公司為該公司法人董事
薪光真建設企業有限公司 (薪光真建設)	嘉義混凝土之負責人與該公司負責人相同
儀億興業股份有限公司(儀億興業)	該公司董事亦為本公司董事
山明環保有限公司	該公司董事亦為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	97年1月1日至3月31日	
	金額	%
華東水泥	\$133,872	7
其他	25,748	1
	<u>\$159,620</u>	<u>8</u>

(1) 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。本公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為1~3個月，與一般客戶相當。

2. 進貨

	97年1月1日至3月31日	
	金額	%
儀億興業	\$155,906	6
薪光真建設	32,879	1
中聯資源	26,362	1
	<u>\$215,147</u>	<u>8</u>

上開向關係人進貨之價格，除子公司-高雄混凝土及嘉義混凝土向儀億興業及薪光真建設之進貨，因未向其他廠商購買，其交易價格係按雙方協議計價外，餘與一般供應商相當；付款條件約為進貨後30天至60天付款，與一般供應商相當。

3. 應收票據及帳款

	97年1月1日至3月31日	
	金額	%
華東水泥	\$ 89,051	5
其他	15,014	1
	<u>\$104,065</u>	<u>6</u>

4. 應付票據及帳款

	97年1月1日至3月31日	
	金額	%
儀億興業	\$120,660	17
薪光真建設	13,952	2
中聯資源	5,507	1
	<u>\$140,119</u>	<u>20</u>

六、質押之資產

本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

項 目	97年3月31日	擔 保 用 途
固定資產(含重估增值)	\$ 290,480	短期借款
出租資產(含重估增值)	42,953	短期借款
其他無形資產		
—土地使用權	43,068	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

子公司一環中國際民國96年9月30日止已簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為民國95年12月15日至民國105年12月14日止，每年度支付租金\$26,962至租賃合約屆滿為止。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國97年4月21日經董事會決議之盈餘分派案及增資計畫如下，惟尚待股東會決議：

提列法定盈餘公積	\$ 40,266
提列員工現金紅利	14,276
提列董監事酬勞	14,276
股票股利(每股新台幣0.8元)	447,328
	<u>\$ 516,146</u>

十、其他

(一) 公平價值之資訊

	97 年 3 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,128,737	\$ 3,128,737
交易目的金融資產	797,844	797,844
備供出售金融資產—非流動	605,398	605,398
以成本衡量之金融資產—非流動	1,662,736	-
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,609,759	2,609,759
長期借款	2,695,061	2,695,061
<u>衍生性金融商品：無</u>		

(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：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付費用與一年或一營業週期內到期之長期負債。
2. 人壽保險現金解約價值、存（出）入保證金以帳面價值為公平價值。
3. 交易目的金融資產及備供出售金融資產—非流動係以活絡市場之公開報價為公平價值。
4. 長期借款屬浮動利率計息者，以其帳面價值估計公平價值。

(三) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>金融資產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ 3,128,737
交易目的金融資產	797,844	-
備供出售金融資產—非流動	605,398	-
資產	<u>\$ 1,403,242</u>	<u>\$ 3,128,737</u>
<u>金融負債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	\$ 2,609,759
長期借款	-	2,695,061
負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,303,820</u>

(四)本公司及子公司民國 97 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$4,206,618。

(五)財務風險控制及避險策略

採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司及子公司部份進口原料係以美金計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟此部份之應付款項金額不大，故預期不致產生重大之風險。

(2) 利率風險：

本公司及子公司借入之款項係屬浮動利率之債務，故預期不致產生重大之市場風險。

(3) 價格風險：

本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均為上市櫃股票及基金，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險：

(1)本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。

(2)本公司及子公司提供背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對直接或間接控股達 50% 之被投資公司為之。由於該等公司之信用狀況，本公司及子公司均能有效掌握，故預期不致發生重大之風險。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司及子公司之應收付款項及借入款項於一年內到期者，預計均可以營運資金支應，預期不致產生重大之流動性風險。而所持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，可能具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司借入之款項係屬浮動利率債務，故市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。如以本公司及子公

司民國 97 年 3 月 31 日之借款餘額核算，市場利率每增加 1%，將使未來一年之現金流出增加計\$42,066。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

97 年度第一季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	環球水泥股份有限公司	環中國際股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 40,409	註一	2
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	25,208	註一	1
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	顧問費收入	438	註一	-
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	進貨	6,907	註二	-
		高碼實業股份有限公司	母公司對子公司	進貨	13,744	註二	1
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	母公司對子公司	進貨	53,218	註二	3
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	進貨	11	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	母公司對子公司	運費	52,624	註二	3
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	經營管理費	2,426	註二	-
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	28,313	註一	-
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	23,855	註一	-
		嘉義混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	3,308	註一	-
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	應付票據及帳款	5,318	註二	-
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	母公司對子公司	應付票據及帳款	10,750	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	母公司對子公司	應付票據及帳款	444	註二	-
		高碼實業股份有限公司	母公司對子公司	應付票據及帳款	10,086	註二	-
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	應付經營管理費	688	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	母公司對子公司	應付運費	46,803	註二	-
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	母公司對子公司	存出保證金	50,000	註五	-
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	母公司對子公司	預付貨款	11,321	註五	-
環中國際股份有限公司	母公司對子公司	預收貨款	14,809	註三	-		
高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	預收貨款	3,256	註三	-		
嘉義混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	預收貨款	13	註三	-		
1	高雄混凝土工業股份有限公司	高雄碼頭通運股份有限公司	子公司對子公司	進貨	2,160	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	1,252	註二	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	進貨	11,207	註二	1
2	嘉義混凝土工業股份有限公司	高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	6,312	註二	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	進貨	3,728	註二	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	3,914	註二	-
		環中國際股份有限公司	子公司對子公司	進貨	1,831	註二	-
		環中國際股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	1,923	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	子公司對子公司	進貨	674	註二	-

3	環球混凝土工業股份有限公司	高雄碼頭通運股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	1,115	註二	-
		環中國國際股份有限公司	子公司對子公司	進貨	6,801	註二	-
		環中國國際股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	7,141	註二	-
		民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	租金收入	390	註五	-
		民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	修繕費	301	註五	-
		民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	273	註一	-
		民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	168	註二	-
4	環中國國際股份有限公司	民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	其他應收款	137	註六	-
		民富汽車事業股份有限公司	子公司對子公司	其他應付款	149	註六	-
5	高雄碼頭通運股份有限公司	高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	7,150	註一	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	9,404	註一	-
6	英屬維京群島環球石礦股份有限公司	環中國國際股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	114	註一	-
		環中國國際股份有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	120	註一	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	31	註一	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	10	註一	-
7	惠州環球水泥有限公司	英屬維京群島環球投資股份有限公司	子公司對子公司	其他應付款	32,650	註六	-
		菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	子公司對子公司	進貨	14,498	註二	1
8	寧波環球水泥製品有限公司	菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	子公司對子公司	預付貨款	144,582	註四	1
		惠州環球混凝土有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	56,795	註一	3
		惠州環球混凝土有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	30,762	註一	-
9	寧波環球建材有限公司	德慶環球建材有限公司	子公司對子公司	進貨	2,335	註二	-
		惠州環球通運有限公司	子公司對子公司	存入保證金	62,853	註五	-
		寧波環球混凝土有限公司	子公司對子公司	進貨	1,316	註二	-
		寧波環球混凝土有限公司	子公司對子公司	應付票據及帳款	392	註二	-
		寧波環球混凝土有限公司	子公司對子公司	其他應付款	443	註六	-
		寧波應氏環球建築材料有限公司	子公司對子公司	其他應付款	8,669	註六	-
				其他應付款	23,841	註六	-

註一：收款條件約為1~3個月，與一般客戶約當。

註二：付款條件為進貨後30~60天付款，與一般供應商約當。

註三：係採預收方式。

註四：係採預付方式，一般供應商之付款條件為30-60天。

註五：係依雙方簽訂之合約收付。

註六：係依雙方議定期間收付。