

環球水泥股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七及九十六年度第一季

(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
民國九十七及九十六年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	22 ~ 25
	(六) 質押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 40
	1. 重大交易事項相關資訊	29	~ 34
	2. 轉投資事業相關資訊	35	~ 38
	3. 大陸投資資訊	39	~ 40
(十二)	部門別財務資訊	40	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000232 號

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。環球水泥股份有限公司對部份持股未逾百分之五十採權益法評價之長期股權投資所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之民國九十六年及九十五年度財務報表評價及編製，本會計師並未查核該等財務報表；截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,193,611 仟元及 2,651,749 仟元，累積換算調整數分別為 290,520 仟元及 128,743 仟元。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，貴公司民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日採權益法評價之部份長期股權投資所認列之投資利益及投資損失分別為 88,425 仟元及 25,018 仟元，截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,722,924 仟元及 2,277,040 仟元，累積換算調整數餘額分別為貸餘 55,225 仟元及 59,307 仟元，暨附註十一所揭露該等被投資公司相關資訊，係依該等被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘若經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

王嘉瑜

蕭金木

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 13377 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 七 日

環球水泥股份有限公司
資產負債表
民國 97 年及 96 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金	\$ 56,625	-	\$ 90,406	1	2100 短期借款	\$ 510,000	3	\$ 270,000	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(一))	734,191	5	643,382	4	2110 應付短期票券	69,933	1	-	-
1120 應收票據淨額(附註五)	284,194	2	288,209	2	2120 應付票據(附註五)	62,858	-	77,544	-
1140 應收帳款淨額(附註五)	341,501	2	362,086	2	2140 應付帳款(附註五)	198,221	1	183,840	1
1160 其他應收款(附註四(九)及五)	49,030	-	33,032	-	2160 應付所得稅(附註四(九))	-	-	5,462	-
120X 存貨	489,122	3	515,880	4	2170 應付費用(附註五)	162,896	1	145,752	1
1260 預付款項(附註五)	170,703	1	165,555	1	2260 預收款項	62,478	-	20,208	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	2,901	-	5,001	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(七))	-	-	400,000	3
11XX 流動資產合計	2,128,267	13	2,103,551	14	21XX 流動負債合計	1,066,386	6	1,102,806	7
基金及投資					長期附息負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(二))	605,398	4	459,420	3	2420 長期借款(附註四(七))	2,500,000	15	1,400,000	10
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (三))	1,656,796	10	1,757,306	12	2510 各項準備				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	6,916,535	41	4,928,789	34	2510 土地增值稅準備(附註四(五))	1,082,113	6	1,082,113	7
1424 人壽保險現金解約價值	18,611	-	24,547	-	其他負債				
14XX 基金及投資合計	9,197,340	55	7,170,062	49	2810 應計退休金負債(附註四(八))	383,733	3	390,302	3
固定資產					2820 存入保證金	6,564	-	4,505	-
成本					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	37,447	-	41,734	-
1501 土地	819,061	5	891,262	6	28XX 其他負債合計	427,744	3	436,541	3
1521 房屋及建築	813,804	5	832,179	6	2XXX 負債總計	5,076,243	30	4,021,460	27
1531 機器設備	2,274,379	14	2,314,611	16	股東權益				
1681 其他設備	500,129	3	518,562	3	股本(附註四(十))				
15X8 重估增值(附註四(五))	2,359,128	14	2,494,579	17	3110 普通股股本	5,591,592	34	5,083,265	35
15XY 成本及重估增值	6,766,501	41	7,051,193	48	資本公積(附註四(十一))				
15X9 減：累計折舊(附註四(五))	(3,796,893)	(23)	(3,813,449)	(26)	3220 庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
1670 未完工程及預付設備款	144	-	5,921	-	3260 長期投資	146,111	1	151,452	1
15XX 固定資產淨額	2,969,752	18	3,243,665	22	保留盈餘(附註四(十二))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	1,225,119	7	1,161,626	8
1770 遞延退休金成本	50,164	-	88,821	1	3320 特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
其他資產					3350 未分配盈餘(附註四(九))	938,425	6	889,733	6
1800 出租資產	205,225	1	73,393	-	股東權益其他調整項目				
1810 閒置資產(附註四(六)及五)	1,992,163	12	1,912,868	13	未實現重估增值(附註四(五))	2,744,621	16	2,744,621	19
1820 存出保證金(附註五)	54,290	-	28,520	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(二))	503,827	3	359,762	2
1880 其他資產 - 其他(附註四(五))	94,696	1	94,696	1	3420 累積換算調整數	345,745	2	188,050	1
18XX 其他資產合計	2,346,374	14	2,109,477	14	3430 未認為退休金成本之淨損失	(7,450)	-	(12,057)	-
1XXX 資產總計	\$ 16,691,897	100	\$ 14,715,576	100	3XXX 股東權益總計	11,615,654	70	10,694,116	73
					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 16,691,897	100	\$ 14,715,576	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十七年四月二十七日核閱報告。

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
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 185,777	(\$ 64,517)
調整項目		
公平價值變動列入損益之金融資產評價(利益)		
損失	(154,449)	34,505
呆帳(轉列收入)費用	(360)	214
採權益法認列之長期股權投資(利益)損失淨額	(88,425)	25,018
人壽保險現金解約價值認列收入數	-	(5,835)
折舊(含出租及閒置資產)	13,846	17,747
資產及負債科目之變動		
應收票據	17,413	129,490
應收帳款	12,779	45,914
其他應收款	(12,844)	(3,579)
存貨	30,663	16,337
預付款項	(74)	(4,171)
遞延所得稅	(552)	(284)
應付票據	(7,476)	3,634
應付帳款	(12,552)	(52,766)
應付所得稅	-	5,462
應付費用	(21,448)	(58,458)
預收款項	31,156	(13,369)
應計退休金負債	5,442	13,584
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,104)</u>	<u>88,926</u>

(續次頁)

環球水泥股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>97年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>96年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售設備價款及成本淨額	\$ -	\$ 2,100
取得採權益法之長期股權投資-子公司	(55,800)	(10,408)
人壽保險現金解約價值認收現數	3,422	7,603
購置固定資產價款	(253)	(14,718)
存出保證金增加	-	(21,236)
投資活動之淨現金流出	(52,631)	(36,659)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(210,000)	20,000
應付短期票券減少	(29,965)	-
舉借長期借款	300,000	-
存入保證金增加(減少)	109	(50)
融資活動之淨現金流入	60,144	19,950
本期現金及約當現金增加	6,409	72,217
期初現金及約當現金餘額	50,216	18,189
期末現金及約當現金餘額	\$ 56,625	\$ 90,406
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 21,337	\$ 12,409
本期支付所得稅	\$ 386	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十七年四月二十七日核閱報告。

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

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)環球水泥股份有限公司(以下簡稱「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。

(二)本公司股票於民國 60 年 2 月奉證券管理機關核准於台灣證券交易所上市買賣。

(三)截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 350 餘人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具

有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 將股票承作借貸信託予他人者，應取得受委託人出具之資產負債及損益報告書，並視各科目性質、與自有之資產負債與損益科目作適當之合併與歸屬。

(四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市/上櫃公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 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，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

(六) 備抵壞帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收現性評估提列。

(七) 存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，採永續盤存制；成本之計算為製成品、原物料及燃料採加權平均法，在製品則採先進先出法。期末存貨除就呆滯及過

時存貨提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係採總額比較法，原物料及燃料係以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 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，惟於編製第一季及第三季財務報表時，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，編製第三季財務報表時，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 7 月至 9 月之投資損益。
2. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
3. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之累積換算調整數作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產除已依法辦理重估部分外，係以成本為入帳基礎。對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大增置及改良支出作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出，則列為支出年度費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年限除房屋及建築為 10~60 年外，餘為 3~15 年。
3. 固定資產及非營業用資產報廢或處分時，成本及重估增值及累計折舊均自相關科目沖銷，所產生之處分資產利益或損失列入當年度營業外收支項下。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值，按其淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 非金融商品資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 本公司所得稅計算係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤。
2. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十三) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十四) 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。

(十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

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民國 97 年度第一季本期淨利減少 \$7,524(稅後)，並使本公司民國 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)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年3月31日	96年3月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 298,911	\$ 298,911
評價調整	435,280	344,471
合計	<u>\$ 734,191</u>	<u>\$ 643,382</u>

1. 本公司於民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損益分別為利益 \$154,449 及損失 \$34,505，分別帳列於損益表之金融資產評價利益及金融資產評價損失項下。
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 年及 96 年 3 月 31 日帳列成本均為 \$163,642 及評價調整分別為 \$247,258 及 \$198,258)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 年及 96 年 3 月 31 日之資產及負債明細如下：

	97年3月31日	96年3月31日
銀行存款	\$ 64	\$ 233
股票投資	221,886	206,800
出借證券	189,014	155,100
其他應收款	44	1,290
資產小計	<u>411,008</u>	<u>363,423</u>
應付管理費	26	391
負債小計	<u>26</u>	<u>391</u>
淨資產	<u>\$ 410,982</u>	<u>\$ 363,032</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 397,600	\$ 397,600
可分配盈餘	13,382	(34,568)
	<u>\$ 410,982</u>	<u>\$ 363,032</u>

(二) 備供出售金融資產-非流動

	97年3月31日	96年3月31日
上市櫃公司股票	\$ 108,500	\$ 108,500
評價調整	496,898	350,920
	<u>\$ 605,398</u>	<u>\$ 459,420</u>

(三) 以成本衡量之金融資產-非流動

	97年3月31日	96年3月31日
非上市櫃公司股票	\$ 1,856,070	\$ 1,944,122
累計減損	(199,274)	(186,816)
	<u>\$ 1,656,796</u>	<u>\$ 1,757,306</u>

本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，明細詳附註十一。

(四) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	97年3月31日		96年3月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
六和機械股份有限公司	\$ 3,070,096	29.86%	\$ 2,521,795	29.86%
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	1,891,783	95.40%	532,144	90.00%
高雄混凝土工業股份有限公司	236,694	100.00%	222,450	100.00%
環中國際股份有限公司	285,761	70.00%	270,912	70.00%
英屬維京群島環球投資股份有限公司	379,640	100.00%	308,645	100.00%
新加坡環球私人有限公司	535,053	100.00%	530,020	100.00%
嘉義混凝土工業股份有限公司	54,903	85.18%	63,775	85.18%
新加坡嘉環私人有限公司	97,083	50.00%	104,373	50.00%
高雄碼頭通運股份有限公司	78,394	100.00%	85,654	100.00%
環泥投資股份有限公司	149,959	100.00%	156,431	100.00%
環球混凝土工業股份有限公司	110,737	50.00%	102,409	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等	26,432	20.00%~ 30.00%	30,181	20.00%~ 99.97%
	<u>\$ 6,916,535</u>		<u>\$ 4,928,789</u>	

1. 本公司民國97年及96年1月1日至3月31日對採權益法評價長期股權投資所認列之投資利益及投資損失分別計\$88,425及\$25,018，均係依各該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
2. 本公司對於直接或間接具有控制能力之被投資公司均已列入民國97年度第一季合併財務報表之編製個體，將另行編製合併財務報表。

(五) 固定資產

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
重估增值：		
土地	\$ 1,829,460	\$ 1,964,911
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	375,601	375,601
	<u>\$ 2,359,128</u>	<u>\$ 2,494,579</u>
累計折舊：		
房屋及建築	\$ 697,599	\$ 681,447
機器設備	2,631,870	2,660,053
其他設備	467,424	471,949
	<u>\$ 3,796,893</u>	<u>\$ 3,813,449</u>

1. 截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 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；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. 本公司於民國 90 年依法辦理土地重估價，重估增值總額計\$3,826,734(分別列於固定資產、出租資產及閒置資產科目項下)，減除重估時估列之土地增值稅準備後之餘額列入股東權益－未實現重估增值項下。

(六) 閒置資產

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
土地－成本	\$ 123,844	\$ 51,643
－重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築－成本	71,456	53,126
－重估增值	18,628	18,628
機器設備－成本	149,975	172,767
－重估增值	12,081	19,222
其他設備	63,331	45,122
	<u>2,279,833</u>	<u>2,201,026</u>
減：累計折舊	(282,448)	(282,936)
累計減損	(5,222)	(5,222)
	<u>\$ 1,992,163</u>	<u>\$ 1,912,868</u>

(七) 長期借款

借款銀行	還款期限	97年3月31日	96年3月31日
信用借款	民國96年12月15起陸續到期償還	\$ 2,500,000	\$ 1,800,000
減：一年內到期部份		-	(400,000)
		<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
年利率區間		<u>2.44%~2.95%</u>	<u>2.26%~2.65%</u>

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前1個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司民國97年及96年1月1日至3月31日依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$13,942及\$15,381；截至民國97年及96年3月31日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$2,920及\$7,429。
2. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付係依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國97年及96年1月1日至3月31日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,150及\$1,180。

(九) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅：

	97年1月1日 至3月31日	96年1月1日 至3月31日
應(退)付所得稅	(\$ 386)	\$ 5,462
遞延所得稅資產負債淨變動數	(552)	(284)
預付所得稅	386	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 552)</u>	<u>\$ 5,178</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年3月31日		96年3月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 14,047	\$ 3,512	\$ 15,670	\$ 3,918
用品盤存及存貨呆滯				
損失	1,359	340	1,359	340
其他	(3,802)	(951)	2,973	743
遞延所得稅資產—流動		<u>\$ 2,901</u>		<u>\$ 5,001</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金財稅差異	\$ 333,569	\$ 83,392	\$ 296,754	\$ 74,189
人壽保險現金解約				
價值	(18,611)	(4,653)	(24,547)	(6,137)
國外長期投資損失	577,686	144,422	541,001	135,250
閒置資產資產減損	5,222	1,306	5,222	1,306
		<u>224,467</u>		<u>204,608</u>
備抵評價		(261,914)		(246,342)
遞延所得稅負債—				
非流動		<u>(\$ 37,447)</u>		<u>(\$ 41,734)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	97年3月31日	96年3月31日
86年度及以前年度	\$ 185,229	\$ 185,229
87年度及以後年度	753,196	704,504
	<u>\$ 938,425</u>	<u>\$ 889,733</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	97年3月31日	96年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,455</u>	<u>\$ 44,148</u>
盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	<u>4.58%</u>	<u>8.56%</u>

民國 96 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 96 年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年

度。

(十) 普通股股本

截至民國 97 及 96 年 3 月 31 日止，本公司額定股本分別為 559,159,174 股及 509,149,521 股，發行及流通在外股數分別為 559,159,174 股及 508,326,521 股，每股面值新台幣 10 元。

(十一) 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。

(十二) 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%、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 年度盈餘分派案及於民國 96 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,266	\$ -	\$ 63,493	\$ -
股票股利	447,328	0.8	508,326	0.9
董監事酬勞	14,276	-	16,223	-
員工現金紅利	14,276	-	16,223	-
合計	<u>\$ 516,146</u>	<u>\$ 0.8</u>	<u>\$ 604,265</u>	<u>\$ 0.9</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。

(十三) 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)

	<u>金額</u>		<u>追溯調整後 加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (虧損)(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>97年1月1日至3月31日</u>					
基本每股盈餘：					
本期淨利	<u>\$185,225</u>	<u>\$185,777</u>	<u>559,159</u>	<u>\$0.33</u>	<u>\$0.33</u>
<u>96年1月1日至3月31日</u>					
基本每股虧損：					
本期淨損	<u>(\$ 59,339)</u>	<u>(\$ 64,517)</u>	<u>559,159</u>	<u>(\$0.11)</u>	<u>(\$0.12)</u>

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>97年1月1日至3月31日</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 34,620	\$ 21,109	\$ 55,729
勞健保費用	3,331	1,609	4,940
退休金費用	10,164	4,928	15,092
其他用人費用	1,222	1,603	2,825
	<u>\$ 49,337</u>	<u>\$ 29,249</u>	<u>\$ 78,586</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 11,281</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 11,997</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及支出)\$1,849。

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 36,649	\$ 30,228	\$ 66,877
勞健保費用	3,634	1,737	5,371
退休金費用	11,160	5,401	16,561
其他用人費用	1,243	1,274	2,517
	<u>\$ 52,686</u>	<u>\$ 38,640</u>	<u>\$ 91,326</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 15,581</u>	<u>\$ 737</u>	<u>\$ 16,318</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及支出)\$1,429。

(以下空白)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
高雄混凝土工業股份有限公司 (高雄混凝土)	本公司之子公司
環中國際股份有限公司(環中國際)	本公司之子公司
嘉義混凝土工業股份有限公司	本公司之子公司
環球混凝土工業股份有限公司	本公司之子公司
環泥投資股份有限公司	本公司之子公司
英屬維京群島環球投資股份有限公司	本公司之子公司
新加坡環球私人有限公司	本公司之子公司
高雄碼頭通運股份有限公司(高碼通運)	本公司之子公司
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	本公司之子公司
東部礦業股份有限公司	本公司之子公司(註1)
巨大礦業股份有限公司	本公司之子公司(註1)
英屬維京群島環球石礦股份有限公司 (環球石礦)	本公司之孫公司
北羅企業有限公司	本公司之孫公司
高碼實業股份有限公司(高碼實業)	本公司之孫公司
菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	本公司之孫公司
Gergum International Holding Inc.	本公司之孫公司
寧波環球混凝土有限公司	本公司之孫公司
寧波環球水泥製品有限公司	本公司之孫公司
寧波應氏環球建築材料有限公司	本公司之孫公司
寧波北侖應氏環球建築材料有限公司	本公司之孫公司
奉化環球建築材料有限公司	本公司之孫公司
寧波環球建材有限公司	本公司之孫公司
民富汽車事業股份有限公司	本公司之孫公司
惠州環球水泥有限公司	本公司之孫公司
惠州環球混凝土有限公司	本公司之孫公司
惠州環球通運有限公司	本公司之孫公司
惠州環球建材有限公司	本公司之孫公司
英屬維京群島環城國際股份有限公司	本公司之孫公司
德慶環球建材有限公司	本公司之孫公司
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
新加坡嘉環私人有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
Vinh Tuong Joint Venture	本公司為該公司之法人董事(註2)
山明環保有限公司	該公司董事亦為本公司董事
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

註 1：業於民國 96 年 7 月處分該等公司之股權。

註 2：業於民國 96 年 12 月處分該等公司之股權。

(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		96年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 133,872	19	\$ 168,022	23
環中國際	40,409	6	37,341	5
其 他	26,076	4	35,867	5
	<u>\$ 200,357</u>	<u>29</u>	<u>\$ 241,230</u>	<u>33</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，而本公司混凝土產品所需之水泥原料，為內部轉撥。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 1~3 個月，與一般客戶約當。

2. 進 貨

	97年1月1日至3月31日		96年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
儀億興業	\$ 95,285	21	\$ 73,905	18
環球石礦	53,218	12	12,579	3
高碼實業	13,744	3	13,880	3
其 他	6,918	2	10,288	2
	<u>\$ 169,165</u>	<u>38</u>	<u>\$ 110,652</u>	<u>26</u>

(1) 本公司與環球石礦簽訂購買石灰石合約，約定該公司應按約定價格優先供貨予本公司。截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 日止，本公司並支付購貨履約保證金分別計 \$50,000 及 \$24,000。本公司向該公司所進口之石灰石種類未向其他供應商購入，其進貨價格係依環球石礦之石灰石成本加計一定毛利計價，而付款條件主要係採預付方式付款，截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 日預付貨款分別計 \$11,321 及 \$0，帳列「預付款項」項下。

(2) 本公司向高碼實業購買之原料—藥劑，未向其他供應商購買，其交易價格係按雙方協議計價。

(3) 本公司對儀億興業之進貨主要為砂石，進貨價格與一般供應商相當。

(4) 本公司對關係人之付款條件除環球石礦外，餘與一般供應商相當，約為進貨後 30 天至 60 天付款。

3. 運費支出

	97年1月1日至3月31日		96年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
高碼通運				
— 推銷費用	\$ 28,294	60	\$ 30,531	67
— 銷貨成本	\$ 24,330	4	\$ 15,144	2

4. 應收票據及帳款

	97年3月31日		96年3月31日	
	金額	%	金額	%
華東水泥	\$ 89,051	14	\$ 105,371	16
環中國際	28,313	5	26,069	4
其他	27,394	4	39,392	6
	\$ 144,758	23	\$ 170,832	26

5. 應付票據及帳款

	97年3月31日		96年3月31日	
	金額	%	金額	%
儀億興業	\$ 82,497	32	\$ 67,738	26
高碼實業	10,086	4	9,651	4
其他	16,512	6	21,488	8
	\$ 109,095	42	\$ 98,877	38

6. 應付費用

	97年3月31日		96年3月31日	
	金額	%	金額	%
高碼通運	\$ 46,803	29	\$ 30,019	21
其他	688	-	1,208	1
	\$ 47,491	29	\$ 31,227	22

7. 出售設備

本公司出售予 Vinh Tuong Joint Venture 大湖石膏板廠之閒置機器設備，合約總價款為美金 4,190 仟元，雙方並約定於機器設備安裝並驗收合格後交易始完成。截至民國 96 年 3 月 31 日止，本公司因拆遷及安裝機器所發生之成本為 \$96,514，依約預收價款計 \$94,916，並以淨額列於「其他應收款」科目項下，是項交易已於民國 96 年度完成並認列處分淨收益計 \$36,877，截止民國 96 年 12 月 31 日止，該合約價款業已全數收訖。

8. 背書及保證

本公司民國 97 年 3 月 31 日為關係人背書保證及關係人為本公司保證情

形，請詳附註十一。

9. 承諾事項

本公司與高雄混凝土簽訂楠梓預拌混凝土場委託經營管理合約，合約期間至民國 98 年 2 月 28 日。依合約規定，本公司應支付之經營管理費係按實際出貨量每立方公尺一定金額計算。民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日支付金額分別為 \$2,426 及 \$3,025，帳列「銷貨成本」。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司與關係人間之承諾事項，請詳附註五、(二)，另提供背書保證情形，請詳附註十一。

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劃如下，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)衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無從事衍生性金融商品交易。

(二) 非衍生性金融商品之公平價值

金融資產	97年3月31日			96年3月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法評估		公開報價決定	評價方法評估
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 804,251	\$ -	\$ 804,251	\$ 826,800	\$ -	\$ 826,800
交易目的金融資產	734,191	734,191	-	643,382	643,382	-
備供出售金融資產						
—非流動	605,398	605,398	-	459,420	459,420	-
以成本衡量之金融資產	1,656,796	-	-	1,757,306	-	-
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	1,010,472	-	1,010,472	687,103	-	687,103
長期借款(含一年內到期)	2,500,000	-	2,500,000	1,800,000	-	1,800,000

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. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、人壽保險現金解約價值、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及存入保證金等。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，以市場價格為公平價值。
3. 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)本公司民國 97 年及 96 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負債分別為\$3,010,000及\$2,070,000。

(四)財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之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。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本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重大，預期不致產生重大之風險。

(2) 利率風險：

本公司之長短期借款係屬浮動利率之債務，故預期不致產生重大之市場風險。而應付短期票券係屬固定利率之債務，其風險端視市場利率波動而變動，惟因係於一年內到期，預期不致產生重大市場風險。

(3) 價格風險：

本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，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險：

(1) 本公司於銷售產品時，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，故發生重大信用風險之可能性不高。

(2) 本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：

本公司之應付款項及借入款項於 1 年內到期者，預計均可以本公司之營運資金支應，預期不致產生重大之流動性風險。而本公司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：

本公司借入之長短期借款係屬浮動利率債務，故市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。如以本公司民國 97 年 3 月 31 日之借款餘額核算，市場利率每增加 1%，將使本公司未來一年之現金流出增加計 \$30,100。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

(1) 本公司資訊：無。

(2) 被投資公司資訊：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 價 值	對個別對 象資金貸 與限額(註一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註二)
1	寧波環球凝 土公司	寧波環球水泥 製品公司	其他應收款	RMB 5,960仟	RMB 2,960仟	未計息	有短期融通 資金必要	\$ -	營運資金 需求	\$ -	-	\$ -	RMB 10,000仟	RMB 14,643仟
		寧波環球建築 材料公司	其他應收款	RMB 2,000仟	RMB 2,000仟	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,643仟
2	寧波應氏環 球建築材料 公司	寧波環球凝 土公司	其他應收款	RMB 7,500仟	RMB 4,000仟	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,017仟
		寧波環球水泥 製品公司	其他應收款	RMB 1,000仟	RM 1,000仟	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,017仟
		寧波環球建築 材料公司	其他應收款	RMB 5,500仟	RMB 5,500仟	未計息	有短期融通 資金必要	-	營運資金 需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,017仟

註一：對個別對象資金貸與限額，有短期融通資金必要者，每一公司不得超過人民幣一仟萬元。

註二：資金貸與總額，以貸與公司淨值之百分之廿五為限。

2. 為他人背書保證：

(1) 本公司資訊：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對單一企業 背書保證之 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證最 高限額(註三)
0	本公司	高雄混凝土公司	\$ 207,480 (註一)	\$ 54,000	\$ 45,000	\$ -	0.39%	
		嘉義混凝土公司	90,000 (註一)	90,000	40,000	-	0.34%	
		高雄碼頭通運公司	75,600 (註一)	20,000	20,000	-	0.17%	
		英屬維京群島環龍國際公司	USD 74,100仟 (註一)	USD 67,000仟	USD 60,000仟	-	15.70%	
		德慶環球建材公司	USD 1,100仟 (註二)	USD 1,100仟	USD 1,100仟	-	0.29%	
		惠州環球水泥公司	USD 70,000仟 (註一)	USD 15,000仟	USD 15,000仟	-	3.93%	
		惠州環混凝土公司	USD 7,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.39%	
		寧波環球混凝土公司	USD 6,500仟 (註一)	USD 2,000仟	USD 2,000仟	-	0.52%	
							<u>21.73%</u>	\$ 11,615,654

註一：對直接或間接持有股權超過50%之子公司或孫公司單一企業背書保證限額以該被投資公司當期資本額為限額，但如設立於國外，已超出前項限額者，得先提常務董事會通過再提董事會追認；是項業已提董事會追認。

註二：依本公司之背書保證辦法規定，在不超过本公司淨值之限額內，由董事會決議。

註三：本公司背書保證最高限額為本公司當期淨值數。

(2)被投資公司資訊：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額
1	高雄混凝土公司	環球水泥公司	基於承攬工程需要之同業間 依合約規定互保之公司	\$ 236,694 (註一)	\$ 4,238	\$ 4,238	\$ -	2%	\$ 236,694 (註一)
2	嘉義混凝土公司	高雄混凝土公司	基於承攬工程需要之同業間 依合約規定互保之公司	64,456 (註一)	53,371	53,371	-	83%	64,456 (註一)
3	英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥公司	子公司	USD 60,000仟 (註二)	USD 67,000仟	USD 60,000仟	-	91%	USD 60,000仟 (註二)
4	寧波環球混凝土公司	寧波應氏環球建築材料公司	聯屬公司	RMB 58,528仟 (註三)	RMB 18,000仟	RMB 18,000仟	-	31%	RMB 58,528仟 (註三)
		寧波北侖應氏環球建築材料公司	聯屬公司	RMB 58,528仟 (註三)	RMB 11,000仟	RMB 11,000仟	-	19%	RMB 58,528仟 (註三)
5	寧波應氏環球建築材料公司	寧波環球混凝土公司	聯屬公司	RMB 56,068仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	9%	RMB 56,068仟 (註三)
6	惠州環球水泥公司	德慶環球建材公司	聯屬公司	RMB 457,846仟 (註三)	RMB 8,000仟	RMB 8,000仟	-	2%	RMB 457,846仟 (註三)

註一：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司，單一企業背書保證限額及最高限額均以背書保證公司當期淨值為限額，但如超出前項限額者，得提請董事會追認。

註二：英屬維京群島環龍國際股份有限公司對單一企業背書保證限額及最高限額均以本公司之背書保證辦法為依據，請詳附註(十一)2、(1)之註一說明。

註三：對單一企業背書保證限額及最高限額均以背書保證公司當期淨值為限額。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				期末股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票－中國信託金融控股公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	24,199,026	\$ 710,241	-	\$ 710,241	註二
	台南紡織公司等4家	"	"	略	23,950	略	23,950	
					<u>\$ 734,191</u>		<u>\$ 734,191</u>	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產-非流動	15,022,291	\$ 605,398	7.01%	\$ 605,398	
	高雄混凝土工業公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,748,000	\$ 236,694	100.00%	\$ 236,694	
	環中國際公司	"	"	17,500,000	285,761	70.00%	285,761	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	7,666,662	54,903	85.18%	54,903	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	78,394	100.00%	78,394	
	新加坡環球私人有限公司	"	"	19,292,986	535,053	100.00%	535,053	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	149,959	100.00%	149,959	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	20,455,249	379,640	100.00%	379,640	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	70,690,000	1,891,783	95.40%	1,891,783	
	環球混凝土工業公司	"	"	6,307,373	110,737	50.00%	110,737	
	新加坡嘉環私人公司	本公司採權益評價之轉投資公司	"	3,298,375	97,083	50.00%	97,083	
	華東水泥公司	"	"	500,000	7,599	25.00%	7,599	
	六和機械公司	"	"	50,763,788	3,070,096	29.86%	3,070,096	
	台南混凝土公司等	"	"	略	18,833	略	18,833	
	萬通票券金融公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	43,999,488	388,800	8.14%	-	
	嘉環東泥公司	本公司為該公司之法人董事	"	21,019,500	166,432	16.60%	-	
	環泥建設開發公司	"	"	47,241,600	430,976	註一	-	
	統一國際開發公司	"	"	50,000,000	500,000	3.33%	-	
	亞太網電信公司	無	"	10,000,000	-	0.15%	-	
	高雄捷運公司	"	"	10,000,000	101,858	1.00%	-	
	漢通創業投資公司等	略	"	略	68,730	略	-	

註一：本公司持有該公司普通股及具表決權之特別股分別為24,857,280股及22,380,000股，綜合持股比例為18.8%。

註二：其中14,000,000股提供作為融券信託。

(2)被投資公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
環泥投資有限公司	基金－德盛債券大壩基金	不適用	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	435,829	\$ 5,152	-	\$ 5,152	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,636	-	4,636	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	50,000	545	-	545	
	股票－台南紡織公司	不適用	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,762,936	30,851	-	30,851	
	中國信託金融控股公司	"	"	765,568	22,469	-	22,469	
	泛亞工程建設公司	"	以成本衡量之金融資產 -非流動	2,368,720	5,435	2.71%	-	
	中華國貨推廣中心	"	"	7,540	505	0.20%	-	
	北羅企業公司	子公司	其他負債	1,200	(162)	100.00%	-	
	英屬維京群島環球石礦公司	"	採權益法之長期股權投資	50,000	34,677	100.00%	34,677	
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	採權益法評價之 轉投資公司	其他負債	266,664	(6,740)	3.46%	-	
環中國際公司	股票－英屬維京群島環龍國際公司	相同母公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	3,410,000	113,245	4.60%	-	
環球混凝土公司	股票－民富汽車事業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	497,000	1,896	99.40%	1,896	
高雄碼頭通運公司	高碼實業公司	"	"	35,200	7,088	88.00%	7,088	
英屬維京群島環球投資公司	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	孫公司	"	4,688,888	USD 2,691仟	100.00%	USD 2,691仟	
	英屬維京群島環球石礦公司(特別股)	相同最終母公司	"	968,485	USD 952仟	100.00%	USD 952仟	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(USD 5,457仟)	100.00%	-	
	英屬維京群島環城投資公司	"	"	535,383	(USD 78仟)	78.00%	-	
	惠州環球混凝土公司	"	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,278仟	100.00%	USD 7,278仟	
	惠州環球建材公司	"	"	-	USD 2,375仟	100.00%	USD 2,375仟	
	惠州環球通運公司	"	"	-	USD 3,367仟	100.00%	USD 3,367仟	
新加坡環球私人公司	寧波環球混凝土公司	"	"	-	\$ 148,908	58.68%	\$ 148,908	
	寧波環球水泥製品公司	"	"	-	21,471	50.00%	21,471	
	寧波應氏環球建築材料公司	"	"	-	121,550	50.00%	121,550	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	-	117,762	50.00%	117,762	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	股權投資帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
新加坡環球私人公司	股票-奉化環球建築材料公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 78,773	50.00%	78,773	
	寧波環球建築材料公司	"	"	-	43,987	58.68%	43,987	
高雄混凝土公司	股票-環宇砂石公司	採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,660,000	-	36.14%	-	
	香港立甫控股公司	"	"	17,967,800	-	22.25%	-	
	延侖環保公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,690,269	-	12.57%	-	
英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 65,283仟	100.00%	USD 65,283仟	
英屬維京群島環城投資公司	德慶環球建材公司	子公司	其他負債	-	(USD 108仟)	100.00%	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票-ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	子公司	"	7,426,667	(USD 5,457仟)	60.00%	-	

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百分之二十以上：本公司及子公司均無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無。

7. 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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	華東水泥公司	採權益法評價之轉投資公司	銷貨	(\$ 133,872)	19%	1~3個月	註一	與一般客戶相當	\$ 89,051	14%	

註一：係依雙方協議價格訂之，請詳附註五、(二)1.說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無。
9. 從事衍生性金融商品相關資訊：本公司及子公司均無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投 資 公 司 名 稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司		本公司	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值	本期損益	認列之 投資損益		
本公司	高雄混凝土公司	高雄市	預拌混凝土及水泥製品之產製及銷售；水泥之銷售及進出口等業務	\$ 130,006	\$ 130,006	20,748,000	100.00%	\$ 236,694	(\$ 672)	(\$ 672)	子公司(註一)	
	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	175,002	175,002	17,500,000	70.00%	285,761	22,653	15,857	"	
	嘉義混凝土公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	48,563	48,563	7,666,662	85.18%	54,903	(5,715)	(4,868)	"	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車貨運業務	74,580	74,580	7,560,000	100.00%	78,394	(1,823)	(1,823)	"	
	新加坡環球私人公司	"	一般投資業務	374,929	374,929	19,292,986	100.00%	535,053	(2,334)	(2,334)	"	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	149,959	10,742	10,742	"	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	655,405	534,769	20,455,249	100.00%	379,640	(2,045)	(2,045)	"	
	英屬維京群島環龍國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	2,333,797	980,392	70,690,000	90.00%	1,891,783	76,251	72,406	"	
	環球混凝土公司	台中縣	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	20,000	20,000	6,307,373	50.00%	110,737	2,323	1,162	"	
	新加坡嘉環私人公司	新加坡	一般投資業務	59,633	59,633	3,298,375	50.00%	97,083	註三	註三	採權益法評價之轉投資公司	
	東部礦業公司	台北市	各種礦石之開採、加工及買賣等業務	-	2,000	-	-	-	-	-	子公司(註一及二)	
	巨大礦業公司	"	"	-	3,199	-	-	-	-	-	子公司(註一及二)	

註一：係依各該公司自編未經會計師核閱之財務報表認列。

註二：業已於民國96年7月處分。

註三：本公司於編製第一、三季財務報表時，對於持有表決權股份未超過50%且不具控制力者，不採權益法認列投資損益。

投資公司名稱	被投 資 公 司 名 稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司 認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值			
本公司	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	500,000	25.00%	\$ 7,599	註二	註二	採權益法評價 之轉投資公司
	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	50,763,788	29.86%	3,070,096	註二	註二	"
	台南混凝土公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品 之加工及銷售業務	3,240	4,050	900,000	30.00%	12,939	註二	註二	"
	萊特建材公司	台北市	建材批發	6,000	6,000	600,000	20.00%	5,894	註二	註二	"
	環榮興資源公司	高雄市	景觀及廢棄物清理設備 安裝工程業	6,000	6,000	600,000	30.00%	-	-	-	"
	立甫科技開發公司	高雄市	精密機械之製造及買賣	20,000	20,000	2,169,158	25.82%	-	-	-	"
環泥投資公司	英屬維京群島環球石礦 公司	英屬維京 群島	一般投資業務	6,472	6,472	50,000	100.00%	34,677	(1,718)	不適用	孫公司(註一)
	北羅企業公司	台南縣	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00%	(162)	(493)	"	"
環球混凝土公司	民富汽車事業公司	台中縣	汽車修理	4,970	4,970	497,000	99.40%	1,896	111	"	"
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	4,206	\$ 3,591	35,200	88.00%	7,088	\$ 661	不適用	孫公司
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 3,367仟	USD 3,367仟	4,688,888	100.00%	USD 2,691仟	(807)	"	"
	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 968仟	USD 968仟	968,485	100.00%	USD 952仟	(1,718)	"	"

註一：係依各該公司自編未經會計師核閱之財務報表認列。

註二：本公司於編製第一、三季財務報表時，對於持有表決權股份未超過50%且不具控制力者，不採權益法認列投資損益。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本公司 認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面價值			
英屬維京群島環球投資公司	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135仟	USD 2,135仟	6,764,000	100.00%	(USD 5,457仟)	(\$ 807)	不適用	孫公司
	英屬維京群島環球國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	USD 535仟	USD 535仟	535,383	78.00%	(USD 78仟)	(868)	"	"
	惠州環球混凝土公司	中國廣東省	水泥製品及混凝土製品之製造銷售	USD 7,000仟	USD 7,000仟	-	100.00%	USD 7,278仟	2,589	"	"
	惠州環球通運公司	中國廣東省	水泥運輸	USD 2,100仟	USD 2,100仟	-	100.00%	USD 2,375仟	45	"	"
	惠州環球建材公司	中國廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 3,300仟	-	-	100.00%	USD 3,367仟	-	"	"
新加坡環球私人公司	寧波環球混凝土公司	中國寧波市	水泥製品及混凝土製品之製造銷售	USD 3,814仟	USD 2,230仟	-	58.68%	\$ 148,908	7,563	"	"
	寧波環球水泥製品公司	中國寧波市	水泥管樁及其他水泥製品之製造銷售	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	50.00%	21,471	5,715	"	"
	寧波應氏環球建築材料公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 3,500仟	USD 3,500仟	-	50.00%	121,550	(8,133)	"	"
	寧波北侖應氏環球建築材料公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 3,600仟	USD 2,700仟	-	50.00%	117,762	(5,262)	"	"
	奉化環球建築材料公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 2,500仟	USD 2,500仟	-	50.00%	78,773	-	"	"
	寧波環球建築材料公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 1,760仟	USD 1,530仟	-	58.68%	43,987	(4,996)	"	"

註：GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. 依當地法令規定，係以信託投資方式將所持有之60%股權透過QUASHA LAW HOLDING INC. 持有。

投資公司名稱	被投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司 認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 價 值			
高雄混凝土公司	環宇砂石公司	屏東縣	砂石之採取、加工、買賣	\$ 26,600	\$ 26,600	2,660,000	36.14%	\$ -	\$ -	不適用	子公司採權益法評價之轉投資公司
	香港立甫控股公司	香港	工具機床等工業用機具之產製及銷售	79,388	79,388	17,967,800	22.25%	-	-	"	"
英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥公司	中國廣東省	水泥生產及運銷	USD 70,000仟	USD 30,000仟	-	100.00%	USD 65,283仟	76,251	"	孫公司
英屬維京群島環城投資公司	德慶環球建材公司	中國廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 940仟	USD 940仟	-	100.00%	(USD 108仟)	(868)	"	"
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	石灰石之採掘	USD 2,135仟	USD 2,135仟	7,426,667	60.00%	(USD 5,457仟)	(807)	"	"

註一：依菲律賓當地法令規定，係以信託方式將其60%股權透過GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.持有。

註二：轉投資公司重大交易事項相關資訊，請詳附註十一、(一)說明。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
上海嘉環凝 土公司	經營水泥製品 及混凝土製 品之製造銷	USD 12,000仟	註一	USD 1,885仟	-	-	USD 1,885仟	22.50%	(USD -仟) (註二)	USD 3,147仟	-
寧波環球凝 土公司	"	USD 3,800仟	註一	USD 2,230仟	-	-	USD 2,230仟	58.68%	USD 141仟 (註二)	USD 4,898仟	-
寧波環球水 泥製品公司	水泥管樁及其 他水泥製品 之製造銷售	USD 3,000仟	註一	USD 1,500仟	-	-	USD 1,500仟	50.00%	USD 91仟 (註二)	USD 706仟	-
寧波應氏環 球建築材料 公司	預拌混凝土之 產製及銷售	USD 7,000仟	註一	USD 2,475仟	-	-	USD 2,475仟	50.00%	(USD 129仟) (註二)	USD 3,998仟	-
寧波北侖應 氏環球建材 公司	"	USD 5,400仟	註一	USD 2,700仟	-	-	USD 2,700仟	50.00%	(USD 83仟) (註二)	USD 3,874仟	-
奉化環球建 築材料公司	"	USD 5,000仟	註一	USD 2,500仟	-	-	USD 2,500仟	50.00%	(USD -仟) (註二)	USD 2,591仟	-
寧波環球建 材公司	"	USD 3,000仟	註一	註四	-	-	註四	58.68%	(USD 93仟) (註二)	USD 1,447仟	-
德慶環球建 材公司	"	USD 940仟	註一	註三	-	-	註三	78.00%	(USD 21仟) (註二)	(USD 84仟)	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

註三：係以自有固定資產作價USD535仟元投資。

註四：係大陸孫公司盈餘轉投資。

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期待初自	本期匯出或收回投資金額		本期待末自	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期待 已匯回台灣 之投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額				
惠州環球水泥 公司	水泥生產及運 銷	USD 70,000仟	註一	USD 67,000仟	-	-	USD 67,000仟	98.62% (註三)	USD 2,386仟 (註二)	USD 64,382仟	-
惠州環球凝 土公司	預拌混凝土之 產製及銷售	USD 7,000仟	註一	USD 7,000仟	-	-	USD 7,000仟	100.00%	USD 82仟 (註二)	USD 7,278仟	-
惠州環球通運 公司	水泥運輸	USD 2,100仟	註一	USD 2,100仟	-	-	USD 2,100仟	100.00%	USD 1仟 (註二)	USD 2,375仟	-
惠州環球建材 公司	預拌混凝土之 產製及銷售	USD 3,300仟	註一	USD 1,500仟	USD 1,800仟	-	USD 3,300仟	100.00%	-	USD 3,367仟	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

註三：係加計環中國際股份有限公司持有之股份4.6%。

本期待末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 92,690仟	USD 113,180仟	\$ 3,823,131

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一、(一)2. 說明。
- (5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一、(一)1. 說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

不適用。