

環球水泥股份有限公司

合併財務報表

民國九十七年度前三季

(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

民國九十七年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	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 ~ 18
	(五) 關係人交易	18 ~ 19
	(六) 質押之資產	19
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19 ~ 20
	(八) 重大之災害損失	20
	(九) 重大之期後事項	20
	(十) 其他	20 ~ 22

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	23 ~ 29	
	2. 轉投資事業相關資訊	30 ~ 33	
	3. 大陸投資資訊	34 ~ 35	
	4. 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		36
(十二)	部門別財務資訊		37

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9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	97年9月30日			負債及股東權益	
	金額	%		金額	%
流動資產				流動負債	
1100 現金及約當現金	\$ 698,020	4	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 1,704,235	8
1120 應收票據淨額(附註五)	492,230	2	2110 應付短期票券	299,820	2
1140 應收帳款淨額(附註四(一)、(附註五))	1,658,970	8	2120 應付票據(附註五)	319,583	2
1160 其他應收款	87,736	1	2140 應付帳款(附註五)	554,480	3
120X 存貨(附註四(二))	1,076,838	5	2160 應付所得稅	3,490	-
1260 預付款項	666,857	3	2170 應付費用	237,212	1
1286 遞延所得稅資產-流動	9,528	-	2260 預收款項	255,788	1
1291 受限制資產(附註六)	2,000	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債		
11XX 流動資產合計	<u>4,692,179</u>	<u>23</u>	(附註四(九))	<u>200,000</u>	<u>1</u>
			21XX 流動負債合計	<u>3,574,608</u>	<u>18</u>
基金及投資				長期負債	
1450 備供出售金融資產-非流動(附註三、四(三))	1,040,082	5	2420 長期借款(附註四(九))	<u>2,859,735</u>	<u>14</u>
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	1,660,744	8			
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	3,151,242	16		各項準備	
1424 人壽保險現金解約價值	18,611	-	2510 土地增值稅準備	<u>1,169,037</u>	<u>6</u>
1428 其他長期投資	38,199	-			
14XX 基金及投資合計	<u>5,908,878</u>	<u>29</u>		其他負債	
固定資產(附註六)			2810 應計退休金負債	470,493	2
成本			2820 存入保證金	10,850	-
1501 土地	975,661	5	2860 遞延所得稅負債-非流動	33,989	-
1521 房屋及建築	1,718,492	8	28XX 其他負債合計	<u>515,332</u>	<u>2</u>
1531 機器設備	4,483,498	22	2XXX 負債總計	<u>8,118,712</u>	<u>40</u>
1551 運輸設備	1,009,128	5			
1681 其他設備	964,634	5	股東權益		
15X8 重估增值(附註四(六))	2,556,157	13	3110 股本(附註四(十))		
15XY 成本及重估增值	11,707,570	58	普通股股本	6,038,919	30
15X9 減:累計折舊(附註四(六))	(5,797,554)	(29)	資本公積(附註四(十一))		
1599 減:累計減損	(78,278)	-	庫藏股票交易	21,606	-
1670 未完工程及預付設備款	969,778	5	長期投資	144,816	1
15XX 固定資產淨額	<u>6,801,516</u>	<u>34</u>	3260 保留盈餘(附註四(十二))		
無形資產			3310 法定盈餘公積	1,265,385	6
1770 遞延退休金成本	62,190	-	3320 特別盈餘公積	106,058	-
1780 其他無形資產(附註六)	355,552	2	3350 未分配盈餘	369,978	2
17XX 無形資產合計	<u>417,742</u>	<u>2</u>	股東權益其他調整項目		
其他資產			3460 未實現重估增值	2,744,621	13
1800 出租資產(附註六)	260,170	1	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三))	156,914	1
1810 閒置資產(附註四(七))	2,010,586	10	3420 累積換算調整數	617,188	3
1820 存出保證金	15,818	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	(7,450)	-
1880 其他資產-其他	205,098	1	3610 少數股權	735,240	4
18XX 其他資產合計	<u>2,491,672</u>	<u>12</u>	3XXX 股東權益總計	<u>12,193,275</u>	<u>60</u>
			重大承諾及或有事項(附註七)		
1XXX 資產總計	<u>\$ 20,311,987</u>	<u>100</u>	重大期後事項(附註九)		
			負債及股東權益總計	<u>\$ 20,311,987</u>	<u>100</u>

董事長：吳亮宏

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
合併損益表
民國97年1月1日至9月30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9月30日
金 額 %

營業收入(附註五)			
4110 銷貨收入	\$	6,306,614	100
4190 銷貨折讓	(	9,368)	-
4100 銷貨收入淨額		6,297,246	100
營業成本(附註五)			
5110 銷貨成本	(	5,884,647)	(93)
5910 營業毛利		412,599	7
營業費用			
6100 推銷費用	(	62,664)	(1)
6200 管理及總務費用	(	550,810)	(9)
6300 研究發展費用	(	4,998)	-
6000 營業費用合計	(	618,472)	(10)
6900 營業淨損	(	205,873)	(3)
營業外收入及利益			
7310 金融資產評價利益(附註三、四(三))		150,852	2
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		101,855	1
7122 股利收入		110,372	2
7480 什項收入		124,712	2
7100 營業外收入及利益合計		487,791	7
營業外費用及損失			
7510 利息費用	(	121,600)	(2)
7880 什項支出	(	18,508)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	140,108)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		141,810	2
8110 所得稅費用	(	10,854)	-
9600XX 合併總損益	\$	130,956	2
歸屬於：			
9601 合併淨損益	\$	133,477	2
9602 少數股權損益	(	2,521)	-
	\$	130,956	2
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(附註四(十三))			
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.24	\$ 0.22
9740AA 少數股權		-	-
9750 本期淨利	\$	0.24	\$ 0.22
稀釋每股盈餘(附註四(十三))			
9810 繼續營業單位淨利	\$	0.24	\$ 0.22
9840AA 少數股權		-	-
9850 本期淨利	\$	0.24	\$ 0.22

董事長：吳亮宏

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9月30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9月30日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	130,956
調整項目		
公平價值變動列入損益之金融資產評價利益	(	150,852)
處分備供出售金融資產-非流動損失		52
備抵呆帳轉列收入數	(	14,190)
存貨備抵呆滯轉列收入數	(	81)
採權益法認列之長期股權資收益	(	101,855)
採權益法之長期股權投資發放現金股利		102,113
以成本法衡量之金融資產價值回升利益	(	3,906)
折舊費用(含出租及閒置資產折舊)		301,873
處分及報廢固定資產損失		209
各項攤提		32,672
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(	9,000)
應收票據及帳款	(	260,035)
其他應收款		9,773
存貨	(	308,124)
預付款項	(	176,756)
遞延所得稅		2,361
應付票據及帳款	(	46,560)
應付所得稅	(	19,272)
應付費用	(	70,993)
預收款項		213,771
應計退休金負債		21,744
營業活動之淨現金流出	(\$	346,100)

(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9月30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9月30日

投資活動之現金流量

處分備供出售金融資產-非流動得款	\$	7,230
受限制資產增加	(	2,000)
以成本法衡量之金融資產減資退回股款		5,898
人壽保險現金解約價值收現數		3,422
購置固定資產價款	(	982,882)
處分固定資產收現數		2,856
存出保證金增加	(	5,697)
其他資產(含無形資產)增加	(	134,720)
投資活動之淨現金流出	(\$	<u>1,105,893</u>)

融資活動之現金流量

短期借款增加	\$	60,306
應付短期票券增加		199,922
償還長期借款	(	350,000)
舉借長期借款		1,076,536
存入保證金減少	(	2,077)
發放董監事酬勞及員工紅利	(	14,277)
少數股權減少	(	15,119)

融資活動之淨現金流入

匯率影響數	\$	246,929
本期現金及約當現金減少	(\$	<u>249,773</u>)
期初現金及約當現金餘額		<u>947,793</u>
期末現金及約當現金餘額	\$	<u><u>698,020</u></u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	140,352
本期支付所得稅	\$	<u>30,019</u>

不影響現金流量之融資活動

一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$	<u><u>200,000</u></u>
------------------	----	-----------------------

董事長：吳亮宏

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 9 月 30 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及其變動情形：

<u>投資公司</u> <u>名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>備註</u>
			<u>97年</u> <u>9月30日</u>	<u>96年</u> <u>12月31日</u>	
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 9月30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	95.30%	95.40%	註1 註4
環中國際	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	4.70%	4.60%	註1 註4
新加坡環球	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
	高碼通運	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
BVI環投	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 9月30日	96年 12月31日	
B V I 環投	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(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	北羅企業有限公 司(北羅企業)	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	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
B V I 環龍	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	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
B V I 環城	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 98.59% 之股權。

(三)截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 1,700 人。

(四)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、(二)之註 2 及註 3 說明。

(五)未列入合併財務報表之子公司
無。

(六)子公司會計期間不同之調整及處理方式
無。

(七)國外子公司營業之特殊風險
無。

(八)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。

(九)子公司持有母公司發行證券之內容
無。

(十)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1. BVI 環投於民國 97 年間辦理現金增資美金 4,500 仟元，全數由本公司認購，並全數轉投資惠陽建材，是項增資案刻正辦理變更登記。

2. BVI 環龍於民國 97 年間辦理現金增資美金 1,400 仟元，其中由本公司認購美金 1,260 千元，並由環中國際認購美金 140 千元。BVI 環龍本次增資主要用於維持公司營運所需，是項增資案業已辦理變更登記完竣。

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。重要會計政策除新增部分彙總說明如下外，與民國 97 年上半年度合併財務報表相同。

公平價值變動列入損益之金融資產

自民國 97 年 7 月 1 日，本公司及環泥投資將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第 34 號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞

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 1 月 1 日至 9 月 30 日本期淨利減少 \$24,887，並使本公司及子公司民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日每股盈餘減少新台幣 \$0.04 元。

(二)金融資產重分類

本公司及環泥投資於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則第 34 號公報第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利增加 \$ 318,475，每股盈餘增加新台幣 0.53 元。

四、重要會計科目之說明

(一)應收帳款淨額

	97 年 9 月 30 日
應收帳款	\$1,833,356
減：備抵壞帳	(174,386)
	<u>\$1,658,970</u>

(二)存 貨

	97 年 9 月 30 日
商 品	\$ 101,570
製 成 品	222,924
在 製 品	157,664
原 料	596,952
在途存貨	10
小 計	<u>\$1,079,120</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(2,282)
合 計	<u>\$1,076,838</u>

(三) 備供出售金融資產－非流動

	97年9月30日
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 876,564
評價調整	163,518
	<u>\$1,040,082</u>

1. 原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則第 34 號公報第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計 \$790,245，相關資訊如下：
(1) 上開重分類資產至民國 97 年 9 月 30 日尚未除列部分之資產負債表日之帳面價值/公平價值資訊如下：

	97年9月30日
上市櫃公司股票	\$ 339,732
評價調整	124,756
	<u>\$ 464,488</u>

- (2) 民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	<u>97年1月1日至9月30日</u>	
	<u>認列為損益</u>	<u>認列為業主 權益調整項目</u>
上市櫃公司股票	\$ 150,852	(\$ 318,475)

上述上市櫃公司股票，如不於民國 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應於民國 97 年 7 月 1 日至 9 月 30 日認列公平價值變動損失計 \$318,475。

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 9 月 30 日帳列成本為 \$410,200，評價調整為貸餘 \$170,800)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 98 年 5 月 4 日。上述信託合約截至民國 97 年 9 月 30 日之資產及負債明細如下：

	97年9月30日
銀行存款	\$ 1,668
股票投資	258,656
資產小計	<u>\$ 260,324</u>
應付管理費	264
負債小計	<u>264</u>
淨資產	<u>\$ 260,060</u>

	97年9月30日
淨資產內容：	
資產帳戶	\$ 397,600
可分配盈餘	(137,540)
	<u>\$ 260,060</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	97年9月30日
非上市櫃公司股票	\$1,858,612
減：累計減損	(197,868)
	<u>\$1,660,744</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。

(五) 採權益法之長期股權投資

	97年9月30日	
	金額	持 股 比 例
六和機械股份有限公司	\$3,036,173	29.86%
新加坡嘉環私人有限公司	90,060	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等	25,009	20.00%~ 30.00%
	<u>\$3,151,242</u>	

本公司及子公司民國97年1月1日至9月30日採權益法評價之長期股權投資，所認列之投資收益為\$101,855，內中依同期經會計師查核簽證之財務報表認列投收益計\$38,909，餘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。

(以 下 空 白)

(六) 固定資產

	97年9月30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	\$ 938,682
機器設備	3,517,748
運輸設備	701,064
其他設備	640,060
	<u>\$ 5,797,554</u>

1. 截至民國 97 年 9 月 30 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 9 月 30 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。

(七) 閒置資產

	97年9月30日
土 地—成本	\$ 124,272
—重估增值	1,840,518
房屋及建築—成本	93,637
—重估增值	18,628
機器設備—成本	69,960
—重估增值	12,081
其他設備	45,210
	<u>\$ 2,204,306</u>
減：累計折舊	(192,457)
累計減損	(1,263)
	<u>\$ 2,010,586</u>

(八) 短期借款

	97年9月30日
擔保銀行借款	\$ 326,331
無擔保銀行借款	1,377,904
	<u>\$ 1,704,235</u>
利率區間	<u>2.45%~8.22%</u>

(九) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>還 款 期 限</u>	97年9月30日
無擔保銀行借款	民國103年7月25日 起陸續到期償還	\$ 3,059,735
減：一年內到期部份		(200,000)
		<u>\$ 2,859,735</u>
年利率區間		<u>2.39%~6.70%</u>

(十) 普通股股本

1. 本公司於民國97年6月經股東會決議以未分配盈餘\$447,327轉增資，並經董事會決議以民國97年8月8日為分配基準日，該項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 截至民國97年9月30日止，本公司額定股本為603,891,908股，流通在外股數為603,891,908股，每股面值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%及股東紅利94%之比例分派之。原股利政策為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；嗣經民國97年6月13日股東會決議修正股利政策為，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，其中股票股利所佔比率不低於股東紅利總額的 80%，但現金股利每股若低於五角，則改以股票股利發放。

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 6 月 13 日經股東會決議通過民國 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	447,327	\$ 0.80
董監事酬勞	14,277	
員工現金紅利	14,276	
合計	\$ 516,146	

上述民國 96 年度盈餘分派議案，與本公司民國 97 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工紅利及董監事酬勞估列金額為 \$23,656，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，本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 每股盈餘

	97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日				
	金額		追溯調整後 加權平均流 通在外股數 (千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併淨損益	\$ 144,331	\$ 133,477	603,892	\$ 0.24	\$ 0.22
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
- 員工分紅	-	-	753		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
合併淨損益加潛在 普通股影響數	144,331	133,477	604,645	\$ 0.24	\$ 0.22

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本

每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
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(新加坡嘉環)	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(註1)
山明環保有限公司	該公司董事亦為本公司董事(註1)
利華(寧波)羊毛工業有限公司	該公司董事亦為本公司孫公司董事
台憶砂石有限公司(台憶砂石)	本公司法人董事之董事亦為該公司董事(註2)

註1：經於民國97年6月13日董事改選，該公司董事已不為本公司董事。

註2：經於民國97年6月13日董事改選後始為關係人。

(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9月30日	
	金 額	%
華東水泥	\$ 414,288	7
其他	69,596	1
	\$ 483,884	8

(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9月30日	
	金 額	%
儀億興業	\$ 436,697	10
台憶砂石	109,727	2
其 他	169,350	4
	\$ 715,774	16

上開向關係人進貨之價格，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 9 月 30 日	
	金 額	%
華東水泥	\$ 85,911	4
其他	15,235	1
	<u>\$ 101,146</u>	<u>5</u>

4. 應付票據及帳款

	97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	金 額	%
儀億興業	\$ 85,862	10
台億砂石	36,655	4
其他	11,869	1
	<u>\$ 134,386</u>	<u>15</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 9 月 30 日	擔 保 用 途
固定資產(含重估增值)	\$ 275,793	短期借款
出租資產(含重估增值)	42,924	短期借款
其他無形資產		
—土地使用權	122,995	短期借款
受限制資產	2,000	履約保證金

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司之背書保證交易請詳附註十一(一)2。

(二)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。

(三)本公司、子公司一惠州水泥及子公司一BVI 環龍與中國信託商業銀行及兆豐國際商業銀行等六家金融機構簽訂五年期美金 60,000 仟元額度之聯合授信合約，本公司為該聯合授信合約之連帶保證人。合約主要限制條款如下：

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)不得高於百分之一百二十。
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. 有形淨值不得低於新台幣柒拾億元整。

(四)本公司與兆豐國際商業銀行簽訂之中長期授信合約\$400,000，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。

(五)本公司與中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約\$900,000，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. 有形淨值不得低於新台幣玖拾億元整。

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 10 月 15 日經董事會決議，為配合實際需要並全面改選董事及監察人暨修改公司章程，擬定於民國 97 年 12 月 2 日召開股東臨時會。

十、其他

(一)衍生性金融商品相關資訊

本公司及子公司民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

金融商品	97年9月30日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,973,385	\$	\$ 2,973,385
備供出售金融資產—非流動	1,040,082	1,040,082	
以成本法衡量之金融資產 -非流動	1,660,744		
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	3,129,670		3,129,670
長期借款(含一年內到期)	3,059,735		3,059,735

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、其他金融資產－非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、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) 本公司及子公司民國 97 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$2,000，金融負債為 \$4,763,970。

(四) 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。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。而應付短期票券係為固定利率之債務，其風險端視市場利率之變動，惟因係於一年內到期，預期將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備供出售金融資產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。而以成本衡量之金融資產因無活絡市場，預期具有流動性風險。

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，而使未來現金流量產生波動。如以本公司及子公司民國 97 年 9 月 30 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 \$47,640。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時均已沖銷，以下揭露資訊僅供參考：

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		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		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	寧波環球混凝土公司	寧波環球水泥製品公司	其他應收款	RMB 5,960仟	RMB 3,477仟	未計息	有短期融通資金必要	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	RMB 10,000仟	RMB 13,713仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 6,000仟	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 13,713仟
2	寧波應氏環球建築材料公司	寧波環球混凝土公司	其他應收款	RMB 8,000仟	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 13,776仟
		寧波環球水泥製品公司	其他應收款	RMB 6,500仟	RMB -仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 13,776仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 9,500仟	RMB 8,500仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 13,776仟
3	寧波環球水泥製品公司	寧波環球混凝土公司	其他應收款	RMB 5,000仟	RMB -仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 2,625仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 930仟	RMB 930仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 2,625仟

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	本公司之子公司	\$ 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	-	0.35%	
		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 75,500仟 (註一)	USD 67,000仟	USD 40,000仟	-	11.23%	
		德慶環球建材公司	"	USD 1,200仟 (註二)	USD 1,200仟	USD 1,200仟	-	0.34%	
		惠州環球水泥公司	"	USD 70,000仟 (註一)	USD 95,000仟	USD 95,000仟 (註四)	-	26.67%	
		惠州環球混凝土公司	"	USD 7,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.42%	
		寧波環球混凝土公司	"	USD 6,500仟 (註一)	USD 2,000仟	USD 2,000仟	-	0.56%	
								<u>40.13%</u>	\$ 11,458,035

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，得提董事會追認。

此項超過限額部份業經董事會追認。

註二：依本公司之背書保證辦法規定，在不超過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。

註四：其中USD80,000仟額度由英屬維京群島環龍國際公司及惠州環球水泥公司共用。

(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	\$ 243,463 (註一)	\$ 4,238	\$ 4,238	\$ -	2%	\$ 243,463 (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	50,917 (註一)	62,454	62,454	-	123%	50,917 (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 66,639仟 (註二)	USD 67,000仟	USD 40,000仟	-	61%	USD 66,639仟 (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 54,852仟 (註三)	RMB 18,000仟	RMB 10,000仟	-	18%	RMB 54,852仟 (註三)
		寧波北侖應氏環球建築材料公司	聯屬公司	RMB 54,852仟 (註三)	RMB 11,000仟	RMB 11,000仟	-	20%	RMB 54,852仟 (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 55,104仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	9%	RMB 55,104仟 (註三)
6	寧波北侖應氏環球建築材料公司	寧波環球建材公司	聯屬公司	RMB 52,700仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	9%	RMB 52,700仟 (註三)
7	惠州環球水泥公司	德慶環球建材公司	聯屬公司	RMB 440,130仟 (註三)	RMB 8,000仟	RMB 8,000仟	-	2%	RMB 440,130仟 (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。
此項超過限額部份業經董事會追認。

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，除母公司提供背書保證外，均以背書保證公司當期淨值為限額。

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		期		末		備註
		發行人之關係	帳列科目	期末股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票—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	15,472,959	\$ 575,594	7.01%	\$ 575,594	
	中國信託金融控股公司	無	"	24,199,026	413,803	0.25%	413,803	註二
	台南紡織公司等4家	"	"	略	13,072	略	13,072	
					<u>\$ 1,002,469</u>		<u>\$ 1,002,469</u>	
	高雄混凝土公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,748,000	\$ 243,463	100.00%	\$ 243,463	
	環中國際公司	"	"	10,500,000	175,839	70.00%	175,839	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	7,666,662	43,372	85.18%	43,372	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	80,770	100.00%	80,770	
	新加坡環球私人公司	"	"	19,292,986	572,980	100.00%	572,980	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	125,616	100.00%	125,616	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	23,155,249	480,722	100.00%	480,722	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	71,950,000	2,031,319	95.30%	2,031,319	
	環球混凝土公司	"	"	6,307,373	114,475	50.00%	114,475	
	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	90,060	50.00%	90,060	
	華東水泥公司	"	"	500,000	6,253	25.00%	6,253	
	六和機械公司	"	"	50,763,788	3,036,173	29.86%	3,036,173	
	台南混凝土公司等	"	"	略	18,756	略	18,756	
	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%	-	
	亞太固網電信公司	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	66,738	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24,864,000股及22,377,600股，綜合持股比例為18.81%。

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	
環泥投資公司	基金－德盛債券大壩基金	不適用	備供出售金融資產-非流動	435,829	\$ 5,192	-	\$ 5,192	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,477	-	4,477	
	兆豐國際豐台灣基金	"	"	197,900	1,979	-	1,979	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	234	-	234	
	股票－台南紡織公司	無	"	1,762,936	12,640	0.12%	12,640	
	中國信託金融控股公司	"	"	765,568	13,091	0.01%	13,091	
	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	採權益法之長期股權投資	1,200	(107)	100.00%	-	
	英屬維京群島環球石礦公司 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	(7,148)	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	3,550,000	117,498	4.70%	-	
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	1,801	99.40%	1,801	
高雄碼頭通運公司	高碼實業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	35,200	6,272	88.00%	6,272	
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) GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	相同最終母公司 子公司	" 其他負債	968,485	USD 900仟	100.00%	USD 900仟	
	英屬維京群島環城投資公司	"	"	6,764,000	(USD 5,854仟)	100.00%	-	
	惠州環球混凝土公司	"	"	535,383	(USD 153仟)	78.00%	-	
	惠州環球通運公司	"	採權益法之長期股權投資	-	USD 8,047仟	100.00%	USD 8,047仟	
	惠州環球通運公司	"	"	-	USD 2,430仟	100.00%	USD 2,430仟	
	惠州環球建材公司	"	"	-	USD 5,966仟	100.00%	USD 5,966仟	
新加坡環球私人公司	寧波環球混凝土公司	"	"	-	\$ 151,851	58.68%	\$ 151,851	
	寧波環球水泥製品公司	"	"	-	24,769	50.00%	24,769	
	寧波應氏環球建築材料公司	"	"	-	129,979	50.00%	129,979	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	-	124,309	50.00%	124,309	

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	-	\$ 83,443	50.00%	\$ 83,443	
	寧波環球建築材料公司	"	"	-	51,250	58.68%	51,250	
高雄混凝土公司	股票-環宇砂石企業公司	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%	-	
	延侖環保服務公司	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 64,551仟	100.00%	USD 64,551仟	
英屬維京群島環龍投資公司	德慶環球建材公司	子公司	其他負債	-	(USD 199仟)	100.00%	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票-ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	子公司	"	7,426,667	(USD 5,854仟)	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：

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入其		他期		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額(註)	股數	金額		
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	現金增資	母子公司	18,655,249	\$ 330,668	4,500,000	\$ 139,594	-	\$ 10,460	23,155,249	\$ 480,722		
英屬維京群島環球投資公司	惠州環球建材公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	-	USD 1,485仟	-	USD 4,500仟	-	(USD19仟)	-	USD 5,966仟		

註：係投資損益及累積換算調整數。

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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(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	(\$ 414,288)	(20%)	1~3個月	註一	與一般客戶相當	\$ 85,911	15%	
	環球石礦	本公司之孫公司	進貨	164,234	11%	註三	註二	註三	-	-	
	儀億興業公司	該公司董事亦為本公司董事	進貨	267,355	17%	2個月	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(66,822)	(22%)	
	台憶砂石	該公司董事亦為本公司法人董事之董事	進貨	109,727	7%	2個月	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(36,655)	(12%)	
環球石礦公司	本公司	本公司之孫公司	銷貨	(164,234)	(100%)	註三	註二	註三	-	-	
高雄混凝土公司	儀億興業公司	該公司董事與母公司同一人	進貨	169,342	40%	45天	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(19,040)	(20%)	

註一：係依雙方協議價格訂之，請詳附註五、(二)1.說明。

註二：係依環球石礦之石灰石成本加計一定毛利計價，請詳附註五、(二)2.說明。

註三：係採預付方式付款，請詳附註五、(二)2.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

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		本期損益	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%	\$ 243,463	\$ 6,097	\$ 6,097	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	105,002	175,002	10,500,000	70.00%	175,839	24,642	14,435	"	
	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%	43,372	(19,252)	(16,399)	"	
	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%	80,770	553	553	"	
	新加坡環球私人公司	新加坡	一般投資業務	374,929	374,929	19,292,986	100.00%	572,980	(10,874)	(10,874)	"	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	125,616	4,058	4,058	"	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	739,199	534,769	23,155,249	100.00%	480,722	(32,787)	(32,787)	"	
	英屬維京群島環龍國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	2,372,071	2,210,289	71,950,000	95.30%	2,031,319	(45,669)	(45,010)	"	
	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%	114,475	9,799	4,899	"	
	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%	90,060	(18,494)	(9,247)	採權益法評價之轉投資公司(註一)	

註一：係依各該公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表認列。

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		投 資 損 益	投 資 損 益	
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%	\$ 6,253	(\$ 5,383)	(\$ 1,346)	採權益法評價 之轉投資公司 (註一)	
	六和機械公司	桃園縣	各種機械、汽車零件之 製造及買賣業務	175,000	175,000	50,763,788	29.86%	3,036,173	408,470	111,939	採權益法評價 之轉投資公司 (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	3,240	900,000	30.00%	13,348	3,314	994	採權益法評價 之轉投資公司 (註一)	
	萊特建材公司	台北市	建材批發	6,000	6,000	600,000	20.00%	5,408	(2,428)	(485)	"	
	環榮興資源科技公司	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%	37,375	836	不適用	孫公司	
	北羅企業公司	台南縣	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00%	(107)	(438)	"	"	
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%	1,801	(197)	"	"	

註一：係依各該公司自編未經會計師查核或核閱之財務報表認列。

註二：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

投資公司名稱	被投資		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	
	公 司 名 稱	所 在 地 區		本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 價 值		投 資 損 益	備 註
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%	\$ 6,272	\$ 1,676	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	(25,622)	"	"
	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 900仟	980	"	"
	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 5,854仟) (註)	(25,622)	"	"
	英屬維京群島環城國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	USD 535仟	USD 535仟	535,383	78.00%	(USD 153仟)	(3,700)	"	"
	惠州環球混凝土公司	中國 廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 7,000仟	USD 7,000仟	-	100.00%	USD 8,047仟	19,609	"	"
	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 2,430仟	(366)	"	"
	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 6,000仟	-	-	100.00%	USD 5,966仟	(7,525)	"	"
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%	\$ 151,851	(8,698)	"	"
	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%	24,769	8,419	"	"
	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%	129,979	(12,500)	"	"
	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%	124,309	(12,520)	"	"
	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%	83,443	(4,273)	"	"
	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 1,760仟	-	58.68%	51,250	8,158	"	"

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		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
	公 司 名 稱	所 在 地 區		本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 價 值			
高雄混凝土公司	環宇砂石企業公司	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 66,900仟	-	100.00%	USD 64,551仟	(3,306)	"	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 199仟)	(3,531)	"	"
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 5,854仟)	(25,622)	"	"

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。

(以下空白)

(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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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	截至本期止 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				
上海嘉環混凝土公司	經營水泥製品及混凝土製品之製造銷售	USD 12,000仟	註一	USD 1,885仟	-	-	USD 1,885仟	22.50%	(USD 293仟) (註二)	USD 3,194仟	-
寧波環球混凝土公司	"	USD 6,500仟	註一	USD 2,230仟	-	-	USD 2,230仟	58.68%	(USD 164仟) (註二)	USD 4,720仟	-
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 136仟 (註二)	USD 770仟	-
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 201仟) (註二)	USD 4,040仟	-
寧波北侖應氏環球建材公司	"	USD 7,200仟	註一	USD 2,700仟	-	-	USD 2,700仟	50.00%	(USD 202仟) (註二)	USD 3,864仟	-
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 69仟) (註二)	USD 2,594仟	-
寧波環球建材公司	"	USD 3,000仟	註一	註四	-	-	註四	58.68%	USD 154仟 (註二)	USD 1,593仟	-
德慶環球建材公司	"	USD 940仟	註一	註三	-	-	註三	78.00%	(USD 89仟) (註二)	(USD 155仟)	-
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	98.59% (註五)	(USD 105仟) (註二)	USD 63,641仟	-
惠州環球混凝土公司	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 632仟 (註二)	USD 8,047仟	-
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 12仟) (註二)	USD 2,430仟	-
惠州環球建材公司	預拌混凝土之產製及銷售	USD 6,000仟 (註六)	註一	USD 1,500仟	USD 4,500仟	-	USD 6,000仟	100.00%	(USD 242仟) (註二)	USD 5,966仟	-

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查核或核閱之財務報表認列。

註三：係以自有固定資產作價USD535仟投資。

註四：係大陸孫公司盈餘轉投資

註五：係加計環中國際公司持有之股份4.7%。

註六：其中USD1,000仟尚未辦理驗資。

本期期末累計自台灣匯 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 95,390仟	USD 122,280仟	\$ 6,874,821

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。

(以下空白)

(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1月1日至9月30日

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	\$ 85,318	註一	1
		高雄混凝土工業股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	41,505	註一	1
		英屬維京群島環龍國際股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	23,870	註六	-
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	進貨	23,847	註二	-
		高碼實業股份有限公司	母公司對子公司	進貨	46,503	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	164,234	註四	3
		高雄碼頭通運股份有限公司	母公司對子公司	運費	125,263	註二	2
		環中國際股份有限公司	母公司對子公司	應收票據及帳款	13,353	註一	-
		高碼實業股份有限公司	母公司對子公司	應付票據及帳款	11,780	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	5,608	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	母公司對子公司	應付費用	25,459	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	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	進貨	30,451	註二	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	進貨	10,088	註二	-
1	高雄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	銷貨收入	10,424	註一	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	其他應付款	32,650	註六	-
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	進貨	22,337	註四	-
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	預付貨款	144,414	註四	1
3	環中國際股份有限公司	高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	149,377	註一	2
		高碼實業股份有限公司	子公司對子公司	應收票據及帳款	50,640	註一	-
4	英屬維京群島環球石礦股份有限公司	英屬維京群島環球投資股份有限公司	子公司對子公司	進貨	15,183	註二	-
		菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司	子公司對子公司	存入保證金	68,414	註五	-
5	惠州環球水泥有限公司	惠州環球混凝土有限公司	子公司對子公司	其他應收款	16,403	註六	-
		惠州環球混凝土有限公司	子公司對子公司	其他應收款	42,822	註六	-
6	寧波環球混凝土有限公司	德慶環球建材有限公司	子公司對子公司	其他應收款	18,873	註六	-
		惠州環球通運有限公司	子公司對子公司	其他應收款	40,105	註六	-
7	寧波應氏環球建築材料有限公司	寧波環球水泥制品有限公司	子公司對子公司	其他應收款	40,105	註六	-
		寧波環球建材有限公司	子公司對子公司	其他應收款	40,105	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。

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。

十二、部門別財務資訊
不適用。

(以下空白)