

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
民國九十七及九十六年度前三季財務報表
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 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 28
	(六) 質押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28 ~ 29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 32
(十一)	附註揭露事項	33	~ 45
	1. 重大交易事項相關資訊	33	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	~ 43
	3. 大陸投資資訊	44	~ 45
(十二)	部門別財務資訊	45	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08001325 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九月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十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民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日對採權益法評價之長期股權投資-六和機械股份有限公司，係由其他會計師查核並因該公司部份採權益法評價之轉投資公司未經會計師查核，而出具保留意見之查核報告。環球水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 111,939 仟元及 226,548 仟元，截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,036,173 仟元及 2,671,099 仟元，累積換算調整數分別為貸方餘額 227,484 仟元及 178,037 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(六)所述，環球水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日對採權益法評價之部份長期股權投資所認列之投資損失分別計 12,082 仟元及 16,857 仟元，截至民國九十七年及九十六年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 3,983,625 仟元及 3,492,408 仟元，累積換算調整數餘額分別為貸方餘額 389,704 仟元及 70,073 仟元，暨財務報表附註十一所揭露該等被投資公司之相關資訊，係依該等被投資公司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及其他會計師之查核報告，除第三段所述採權益法評價之部分長期股權投資，其相關之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。

如財務報表附註三所述，環球水泥股份有限公司自民國九十七年七月一日起，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」之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，重分類至備供出售金融資產項下，此項會計原則變動使民國九十七年一月一日至九月三十日淨利增加 300,368 仟元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

周筱姿

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號
(85)台財證(六)第 68700 號

中華民國九十七年十月二十八日

環球水泥股份有限公司
資產負債表
民國 97 年及 96 年 9 月 30 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 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日			97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日					
	金	%	金	%		金	%	金	%				
資 產					負債及股東權益								
流動資產					流動負債								
1100	\$	50,984	-	\$	97,730	1	2100	\$	581,181	4	\$	775,335	5
1310							2110		299,820	2		99,875	1
							2120		71,220	-		36,452	-
1120		259,353	2		609,969	4	2140		231,822	1		162,633	1
1140		330,460	2		319,997	2	2160		-	-		7,092	-
1160		68,228	-		49,627	-	2170		173,352	1		150,341	1
120X		642,589	4		619,539	4	2260		80,308	1		30,785	-
1260		166,510	1		177,226	1	2270						
1270		-	-		38,735	-			200,000	1		400,000	2
1286		4,272	-		3,686	-	21XX		1,637,703	10		1,662,513	10
11XX		1,522,396	9		2,145,067	13							
基金及投資					長期附息負債								
1450							2420		1,950,000	12		1,800,000	11
1480							2510		1,082,113	6		1,082,113	7
1421		1,654,804	10		1,666,422	10	2810						
1424		7,019,798	43		6,163,507	39	2820		396,829	3		408,971	3
14XX		18,611	-		22,033	-	2860		6,859	-		6,455	-
		9,695,682	59		8,409,289	53	28XX		33,989	-		47,688	-
							28XX		437,677	3		463,114	3
							2XXX		5,107,493	31		5,007,740	31
固定資產					股東權益								
成本					股本(附註四(十四))								
1501		819,061	5		891,262	6	3110		6,038,919	36		5,591,592	35
1521		814,044	5		832,179	5							
1531		2,272,213	14		2,314,555	14							
1681		500,336	3		519,042	3	3220		21,606	-		21,606	-
15X8		2,359,128	14		2,494,579	16	3260		144,816	1		144,809	1
15XY		6,764,782	41		7,051,617	44							
15X9	(	3,813,765)	(23)	(	3,840,546)	(24)	3310		1,265,385	8		1,225,119	8
1670		3,562	-		965	-	3320		106,058	1		106,058	1
15XX		2,954,579	18		3,212,036	20	3350		369,978	2		446,402	3
無形資產					股東權益其他調整項目								
1770		50,164	-		88,821	1	3460		2,744,621	16		2,744,621	17
其他資產					未實現重估增值(附註四(七))								
1800		203,415	1		71,584	-	3450						
1810		1,987,976	12		1,911,821	12	3420		156,914	1		463,604	3
1820		56,620	-		54,290	-	3430		617,188	4		248,110	1
1880		94,696	1		94,696	1	3XXX		(7,450)	-	(	12,057)	-
18XX		2,342,707	14		2,132,391	13			11,458,035	69		10,979,864	69

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

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
資產負債表
民國 97 年及 96 年 9 月 30 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 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日			97 年 9 月 30 日		96 年 9 月 30 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
1XXX 資產總計	\$ 16,565,528	100	\$ 15,987,604	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 16,565,528	100	\$ 15,987,604	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

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
損益表
民國97年及96年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97年1月1日至9月30日		96年1月1日至9月30日	
	金	額 %	金	額 %
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 2,130,211	100	\$ 2,026,584	100
4190 銷貨折讓	(8,549)	-	(8,304)	-
4100 銷貨收入淨額	2,121,662	100	2,018,280	100
營業成本(附註四(十八)及五)				
5110 銷貨成本	(1,962,952)	(93)	(1,828,764)	(91)
5910 營業毛利	158,710	7	189,516	9
營業費用(附註四(十八)及五)				
6100 推銷費用	(145,327)	(7)	(132,407)	(6)
6200 管理及總務費用	(133,065)	(6)	(132,453)	(7)
6300 研究發展費用	(4,998)	-	(9,679)	-
6000 營業費用合計	(283,390)	(13)	(274,539)	(13)
6900 營業淨損	(124,680)	(6)	(85,023)	(4)
營業外收入及利益				
7310 金融資產評價利益(附註四(一)(四))	147,501	7	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	26,827	1	118,096	6
7122 股利收入	109,161	5	122,874	6
7130 處分固定資產利益(附註五)	-	-	36,724	2
7480 什項收入	52,449	3	65,653	3
7100 營業外收入及利益合計	335,938	16	343,347	17
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(66,042)	(3)	(41,419)	(2)
7640 金融資產評價損失	-	-	(67,918)	(3)
7630 減損損失	-	-	(18,072)	(1)
7880 什項支出	(12,696)	(1)	(12,203)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(78,738)	(4)	(139,612)	(7)
7900 繼續營業單位稅前淨利	132,520	6	118,712	6
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十三))	957	-	(22,294)	(1)
9600 本期淨利	\$ 133,477	6	\$ 96,418	5
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	\$ 0.22	\$ 0.22	\$ 0.20	\$ 0.16
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 0.22	\$ 0.22	\$ 0.20	\$ 0.16

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

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
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 9 月 30 日	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 133,477	\$ 96,418
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	(147,501)	67,918
呆帳費用	4,088	1,918
存貨呆滯(轉列收入)提列數	(81)	62
以成本衡量之金融資產減損損失	-	18,072
以成本衡量之金融資產處分利益	-	(1,413)
採權益法認列之長期股權投資收益	(26,827)	(118,096)
採權益法之長期股權投資發放現金股利	140,613	192,530
採權益法之長期股權投資處分損失	-	2,865
人壽保險現金解約價值轉列收入數	-	(5,835)
折舊(含出租及閒置資產)	39,195	48,541
處分及報廢資產損失(利益)	428	(36,724)
資產及負債科目之變動		
應收票據	42,254	189,141
應收帳款	19,372	86,299
其他應收款	(32,042)	(4,248)
存貨	(122,723)	(87,384)
預付款項	3,962	(11,885)
遞延所得稅	(5,381)	6,985
應付票據	886	(37,458)
應付帳款	21,049	(73,973)
應付所得稅	-	7,092
應付費用	(25,268)	(53,869)
預收款項	48,986	(2,791)
應計退休金負債	18,538	32,253
營業活動之淨現金流入	<u>113,025</u>	<u>316,418</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 9 月 30 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 9 月 30 日	96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 1,992	\$ 15,690
以成本衡量之金融資產處分價款	-	19,800
取得長期股權投資-子公司	(177,867)	(1,240,305)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	70,000	2,250
人壽保險現金解約價值減少	3,422	10,117
購置固定及閒置資產價款	(6,715)	(15,656)
處分固定及閒置資產收現數	2,011	23,569
存出保證金增加	(2,330)	(47,006)
投資活動之淨現金流出	(109,487)	(1,231,541)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(138,819)	525,335
應付短期票券增加	199,922	99,875
償還長期借款	(350,000)	-
舉借長期借款	300,000	400,000
存入保證金增加	404	1,900
發放董監事酬勞及員工紅利	(14,277)	(32,446)
融資活動之淨現金(流出)流入	(2,770)	994,664
本期現金及約當現金增加	768	79,541
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	\$ 50,984	\$ 97,730
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 63,615	\$ 40,487
本期支付所得稅	\$ -	\$ 8,217
僅有部分現金收支之投資活動		
本期出售設備價款	\$ 2,011	\$ 133,997
減：必要成本及費用	-	(96,601)
減：期末應收設備款(帳列「其他應收款」)	-	(13,827)
本期收(付)現數	\$ 2,011	\$ 23,569
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	\$ 200,000	\$ 400,000

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十七年十月二十八日核閱報告。

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

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 9 月 30 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 9 月 30 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，列為當期損益。

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。
4. 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。

(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，此減損金額不予迴轉。

(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) 待處分長期股權投資

1. 以出售為目的，或意圖出售所持有長期股權投資時，若該長期股權投資能於目前狀況下，依一般條件及商業慣例立即出售，高度很有可能出售該長期股權投資，則應將該長期股權投資列為待處分長期股權投資。
2. 若有無法控制之事件或環境影響出售交易之完成，使出售交易延遲至一年以上，且有充分證據顯示仍維持其出售承諾，則仍將長期股權投資視為待處分性質。
3. 待處分長期股權投資採帳面價值與淨公平價值孰低者評價，因評價而造成之損失或迴轉利益認列當期損益。

(九) 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時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。
5. 依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有有表決權股份超過 50%之被投資公司，及其他雖直接或間接持有有表決權股份未達 50%(含)，但符合有控制能力之條件者，均全數列入合併個體並於半年報及年報編製合併財務報表。另，自民國 97 年 1 月 1 日起，按季編製合併財務報表。

(十) 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. 固定資產及非供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。
3. 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。
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。

(十一) 非金融資產減損

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。可回收金額是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。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

1. 本公司所得稅計算係依財務會計準則公報第 22 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。

(十四) 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，按追溯調整之股數計算，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。

(十五) 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 39 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」暨(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」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。

(十六) 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。

(十七) 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

(一) 員工分紅及董監酬勞

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 1 月 1 日至 9 月 30 日本期淨利減少 \$23,656，並使本公司民國 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民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利增加 \$300,368，每股盈餘增加新台幣 0.50 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

項 目	97年9月30日	96年9月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 298,911
評價調整	-	311,058
合計	\$ -	\$ 609,969

1. 本公司於民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列金融資產評價之淨損益分別為利益\$147,501及損失\$67,918，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科目項下。
2. 本公司依新修訂之財務會計準則第 34 號公報第 104 段之規定，自民國 97 年 7 月 1 日起將原帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目餘額全數重分類至備供出售金融資產科目，請詳附註四(四)說明。
3. 本公司民國 96 年 9 月 30 日將部分上市公司股票與銀行簽訂借貸業務信託合約，請詳附註四(四)說明。

(二) 存 貨

	97年9月30日	96年9月30日
製成品	\$ 154,873	\$ 118,728
在製品	44,523	26,812
原料	443,316	472,019
在途存貨	10	2,182
小計	642,722	619,741
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(133)	(202)
合計	\$ 642,589	\$ 619,539

(三) 待處分長期股權投資

項 目	97年9月30日	96年9月30日
Vinh Tuong Joint Venture	\$ -	\$ 38,735

本公司於民國 96 年 12 月處份 Vinh Tuong Joint Venture 之股權。

(四) 備供出售金融資產-非流動

	97年9月30日	96年9月30日
上市櫃公司股票	\$ 835,743	\$ 108,500
評價調整	166,726	448,827
合計	\$ 1,002,469	\$ 557,327

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\$727,243，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	96年9月30日
上市櫃公司股票	\$ 298,911	\$ 298,911
評價調整	127,964	311,058
	<u>\$ 426,875</u>	<u>\$ 609,969</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：

	97年1月1日至9月30日		96年1月1日 至9月30日
	認列為損益	認列為業主 權益調整項目	認列為損益
上市櫃公司股票	\$ 147,501	(\$ 300,368)	(\$ 67,918)

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\$300,368。

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，內中中國信託金融控股公司股票14,000,000股(97年及96年9月30日帳列成本分別為\$410,200及\$163,642，評價調整分別為貸餘\$170,800及借餘\$173,758)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年及96年9月30日之資產及負債明細如下：

	97年9月30日	96年9月30日
銀行存款	\$ 1,668	\$ 2,768
股票投資	258,656	337,400
資產小計	<u>260,324</u>	<u>340,168</u>
應付管理費	264	507
負債小計	264	507
淨資產	<u>\$ 260,060</u>	<u>\$ 339,661</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 397,600	\$ 397,600
可分配盈餘	(137,540)	(57,939)
	<u>\$ 260,060</u>	<u>\$ 339,661</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	97年9月30日	96年9月30日
非上市櫃公司股票	\$ 1,854,078	\$ 1,871,310
減：累計減損	(199,274)	(204,888)
	<u>\$ 1,654,804</u>	<u>\$ 1,666,422</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。

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97年9月30日		96年9月30日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
六和機械股份有限公司	\$ 3,036,173	29.86%	\$ 2,671,099	29.86%
英屬維京群島環龍國際股份有 限公司	2,031,319	95.30%	1,622,318	95.26%
高雄混凝土工業股份有限公司	243,463	100.00%	237,261	100.00%
環中國際股份有限公司	175,839	70.00%	257,909	70.00%
英屬維京群島環球投資股份有限 公司	480,722	100.00%	276,592	100.00%
新加坡環球私人有限公司	572,980	100.00%	566,348	100.00%
嘉義混凝土工業股份有限公司	43,372	85.18%	62,830	85.18%
新加坡嘉環私人有限公司	90,060	50.00%	102,657	50.00%
高雄碼頭通運股份有限公司	80,770	100.00%	79,324	100.00%
環泥投資股份有限公司	125,616	100.00%	152,625	100.00%
環球混凝土工業股份有限公司	114,475	50.00%	109,162	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等		20.00%~		20.00%~
	25,009	30.00%	25,382	30.00%
	<u>\$ 7,019,798</u>		<u>\$ 6,163,507</u>	

本公司民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對採權益法評價認列之長期股權投資，所認列之投資收益分別計\$26,827 及\$118,096，內中依經會計師查核簽證之財務報表分別認列投資收益計\$38,909 及\$134,953 外，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。

(七) 固定資產

	97年9月30日	96年9月30日
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	\$ 709,790	\$ 696,299
機器設備	2,631,711	2,666,339
其他設備	472,264	477,908
	<u>\$ 3,813,765</u>	<u>\$ 3,840,546</u>

1. 截至民國 97 年及 96 年 9 月 30 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(分別帳列固定資產、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。

(八) 閒置資產

	97年9月30日	96年9月30日
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	69,960	172,767
－重估增值	12,081	19,222
其他設備	45,209	45,120
	<u>2,181,696</u>	<u>2,201,024</u>
減：累計折舊	(192,457)	(283,981)
累計減損	(1,263)	(5,222)
	<u>\$ 1,987,976</u>	<u>\$ 1,911,821</u>

(九) 短期借款

	97年9月30日	96年9月30日
無擔保銀行借款	\$ 581,181	\$ 775,335
利率區間(註)	<u>2.45%~2.76%</u>	<u>2.32%~2.55%</u>

註：除美金購料借款利率分別為3.82%及6.03%外。

(十) 應付短期票券

項 目	97年9月30日	96年9月30日
應付商業本票	\$ 300,000	\$ 100,000
減：未攤銷折價	(180)	(125)
	<u>\$ 299,820</u>	<u>\$ 99,875</u>
利率區間	<u>2.488%</u>	<u>2.54%</u>

(十一) 長期借款

借款性質	還 款 期 限	97年9月30日	96年9月30日
無擔保銀行借款	民國100年2月29日前 陸續到期一次清償	\$ 2,150,000	\$ 2,200,000
減：一年內到期部份		(200,000)	(400,000)
		<u>\$ 1,950,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
年利率區間		<u>2.39%~2.85%</u>	<u>2.39%~2.68%</u>

(十二) 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時一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9月30日依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$42,538及\$46,170；截至民國97年及96年9月30日止，撥存於臺灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$9,801及\$3,208。
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9月30日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,409及\$3,675。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年1月1日 至9月30日	96年1月1日 至9月30日
應(退)付所得稅	(\$ 4,013)	\$ 7,092
遞延所得稅資產負債淨變動數	(5,381)	6,985
以前年度所得稅低估數	4,422	258
預付所得稅	4,015	7,959
所得稅費用	(\$ 957)	\$ 22,294
當期所得稅費用	(\$ 957)	\$ 19,228
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	-	3,066
所得稅費用	(\$ 957)	\$ 22,294

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年9月30日		96年9月30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	\$ 15,730	\$ 3,933	\$ 13,333	\$ 3,333
存貨及用品盤存				
呆滯損失	1,359	339	1,359	340
其他	-	-	53	13
遞延所得稅資產-流動		\$ 4,272		\$ 3,686
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金財稅差異	\$ 346,666	\$ 86,667	\$ 324,540	\$ 81,135
人壽保險現金解約 價值	(18,611)	(4,653)	(22,033)	(5,508)
國外長期股權投資 損失淨額	743,632	185,908	658,332	164,583
資產減損-閒置資產	1,263	316	5,222	1,306
		268,238		241,516
備抵評價		(302,227)		(289,204)
遞延所得稅負債-非流動		(\$ 33,989)		(\$ 47,688)

3. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>97年9月30日</u>	<u>96年9月30日</u>
86年度(含)以前	\$ 185,229	\$ 185,229
87年度(含)以後	184,749	261,173
	<u>\$ 369,978</u>	<u>\$ 446,402</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年9月30日</u>	<u>96年9月30日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 13,653	\$ 14,624
	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
實際盈餘分配之股東可扣抵稅額扣抵比率	<u>11.72%</u>	<u>8.56%</u>

5. 本公司會計所得及課稅所得間主要差異係因未實現金融資產評價利益所產生。

6. 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。

(十四) 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 年及 96 年 9 月 30 日止，本公司額定股本分別為 603,891,908 股及 559,159,174 股，而流通在外股數分別為 603,891,908 股及 559,159,174 股，每股面值新台幣 10 元。

(十五) 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 10%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。

(十六) 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。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 日及民國 96 年 6 月 22 日經股東會決議通過之民國 96 年度及 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	447,327	\$ 0.80	508,327	\$ 1.00
董監事酬勞	14,277		16,223	
員工現金紅利	14,276		16,223	
合計	<u>\$ 516,146</u>		<u>\$ 604,266</u>	

上述民國 96 年度盈餘分派議案，與本公司民國 97 年 4 月 21 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。

(十七) 基本每股盈餘

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(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 132,520	\$ 133,477	603,892	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.22</u>
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>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股影響數	<u>\$ 132,520</u>	<u>\$ 133,477</u>	<u>604,645</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.22</u>

96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(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$ 118,712</u>	<u>\$ 96,418</u>	<u>603,892</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.16</u>

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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及第 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97年1月1日至9月30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	\$ 101,812	\$ 89,615	\$ 191,427
勞健保費用	9,964	4,355	14,319
退休金費用	30,529	15,418	45,947
其他	3,579	5,196	8,775
	<u>\$ 145,884</u>	<u>\$ 114,584</u>	<u>\$ 260,468</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 31,730</u>	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 33,756</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)\$5,439。

	96年1月1日至9月30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	\$ 107,967	\$ 84,311	\$ 192,278
勞健保費用	10,528	4,839	15,367
退休金費用	33,673	16,172	49,845
其他	3,700	4,473	8,173
	<u>\$ 155,868</u>	<u>\$ 109,795</u>	<u>\$ 265,663</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 42,052</u>	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 44,257</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)\$4,284。

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(新加坡環球)	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
Ilocos Norte Mining Company Inc.	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(新加坡嘉環)	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)
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3)
台憶砂石有限公司(台憶砂石)	本公司法人董事-雅寶興投資股份有 限公司之董事亦為該公司董事 (註4)

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。

註 3：經於民國 97 年 6 月 13 日董事改選後，該公司董事已不為本公司董事。

註 4：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		96年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 414,288	20	\$ 389,498	19
環中國際	85,318	4	104,870	5
其 他	45,462	2	90,442	5
	<u>\$ 545,068</u>	<u>26</u>	<u>\$ 584,810</u>	<u>29</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，與一般客戶相當。

2. 進 貨

	97年1月1日至9月30日		96年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%
儀億興業	\$ 267,355	17	165,371	12
環球石礦	164,234	11	81,049	6
台憶砂石	109,727	7	-	-
高碼實業	46,503	3	34,727	3
其他	27,168	2	26,147	2
	<u>\$ 614,987</u>	<u>40</u>	<u>\$ 307,294</u>	<u>23</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 9 月 30 日止，本公司支付購貨履約保證金皆為 \$50,000。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 9 月 30 日預付貨款分別計 \$6,458 及 \$7,506，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)本公司向儀億興業及台憶砂石之進貨主要為砂石，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9月30日		96年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%
高碼通運				
—銷售費用	\$ 87,336	60	\$ 83,950	70
—進貨成本	\$ 37,927	2	\$ 70,988	4

4. 應收票據及帳款

	97年9月30日		96年9月30日	
	金額	%	金額	%
華東水泥	\$ 85,911	15	\$ 76,271	14
環中國際	13,353	2	18,579	3
高雄混凝土	82	-	15,939	3
其他	-	-	2,740	1
	\$ 99,346	17	\$ 113,529	21

5. 應付票據及帳款

	97年9月30日		96年9月30日	
	金額	%	金額	%
儀億興業	\$ 66,822	22	\$ 44,079	22
台憶砂石	36,655	12	-	-
高碼實業	11,780	4	6,071	3
高碼通運	5,608	2	8,882	4
其他	4,731	1	5,238	3
	\$ 125,596	41	\$ 64,270	32

6. 應付費用

	97年9月30日		96年9月30日	
	金額	%	金額	%
高碼通運	\$ 25,459	15	\$ 22,732	15
其他	1,195	-	1,041	1
	\$ 26,654	15	\$ 23,773	16

7. 出售設備

本公司出售予 Vinh Tuong Joint Venture 大湖石膏板廠之間置機器設

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 9 月 30 日止，本公司因拆遷及安裝機器所發生之成本計 \$96,566，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，且合約價款業已全數收訖。

8. 背書及保證

本公司民國 97 年 9 月 30 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 日止。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 9 月 30 日支付總金額分別為 \$7,706 及 \$8,728，帳列「銷貨成本」科目。

六、質押之資產

無。

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。

(二)本公司之轉投資公司—惠州環球水泥有限公司及英屬維京群島環龍國際公司於民國 97 年 6 月 25 日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，以支應惠州環球水泥有限公司所需之資本支出與中期營運週轉金，本公司為本授信案之連帶保證人與共同發票人。本案於民國 97 年 7 月 14 日經本公司董事會同意並完成聯貸程序，惠州環球水泥有限公司截至民國 97 年 9 月 30 日止，業已動撥美金 13,000 仟元。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 $[(\text{稅前淨利} + \text{折舊} + \text{攤銷} + \text{利息費用}) \div (\text{利息費用})]$ 不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於新台幣柒拾億元整。

(三)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。
- (四)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 $[(\text{稅前淨利} + \text{折舊} + \text{攤銷} + \text{利息費用}) \div (\text{利息費用})]$ 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。

(以下空白)

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 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			96 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		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	\$ 784,256	\$ -	\$ 784,256	\$ 772,235	\$ -	\$ 772,235
交易目的金融商品	-	-	-	609,969	609,969	-
備供出售金融資產-非流動	1,002,469	1,002,469	-	557,327	557,327	-
以成本法衡量之金融資產						
-非流動	1,654,804	-	-	1,666,422	-	-
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	1,364,254	-	1,364,254	1,238,183	-	1,238,183
長期借款(含一年內到期)	2,150,000	-	2,150,000	2,200,000	-	2,200,000

本公司估計其他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、應收票據及款項、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。
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 9 月 30 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\$2,610,000及\$2,900,000。

(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，故預期不致產生重大之匯率風險。

(2) 利率風險：

本公司借入之長短期信用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。而應付短期票券及短期購料借款係屬固定利率之債務，其風險端視市場利率之波動而變動，惟因其係於一年內到期，預期不致產生重大之市場風險。

(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：

本公司之應收付款項及借入款項於一年內到期者，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，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司借入之長短期信用借款係屬浮動利率之債務，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 9 月 30 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 \$26,100。

(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 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 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。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)