

環球水泥股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(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
民國九十七年度及九十六年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26
	(五) 關係人交易	26 ~ 30
	(六) 質押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 46
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 41
	2. 轉投資事業相關資訊	42	~ 44
	3. 大陸投資資訊	45	~ 46
(十二)	部門別財務資訊	47	~ 49
九、	重要會計科目明細表	50	~ 61

會計師查核報告

(98)財審報字第 08001963 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十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。環球水泥股份有限公司民國九十七年度及九十六年度對採權益法評價之部份長期股權投資所認列之投資損益及附註十一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財務報表評價及編製，本會計師並未查核該等財務報表；民國九十七年度及九十六年度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 252,849 仟元及 618,988 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 4,172,331 仟元及 3,872,520 仟元，累積換算調整數分別為 269,659 仟元及 292,819 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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度淨利增加 350,920 仟元。

環球水泥股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

中華民國九十八年四月二十四日

環球水泥股份有限公司
資產負債表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 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	\$ 153,753	1	\$ 50,216	-	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 620,000	4	\$ 720,000	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註三及四(一))	-	-	579,742	4	2110 應付短期票券(附註四(十))	319,827	2	99,898	1
1120 應收票據淨額(附註四(二)及五)	248,251	2	301,607	2	2120 應付票據(附註五)	88,850	1	70,334	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	329,534	2	353,920	2	2140 應付帳款(附註五)	176,842	1	210,773	1
1160 其他應收款(附註四(十三))	37,651	-	36,186	-	2170 應付費用(附註五)	137,361	1	184,344	1
120X 存貨(附註四(三))	555,999	3	519,785	3	2260 預收款項	47,660	-	31,322	-
1260 預付款項(附註五)	169,767	1	170,472	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	400,000	2	-	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三))	3,095	-	3,788	-	21XX 流動負債合計	1,790,540	11	1,316,671	8
11XX 流動資產合計	1,498,050	9	2,015,716	12	長期利息負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十一))	1,900,000	11	2,200,000	13
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四 (四))	845,154	5	462,686	3	2510 各項準備				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	1,654,804	10	1,656,796	10	土地增值稅準備(附註四(七))	1,082,113	7	1,082,113	7
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	7,333,752	44	6,839,694	42	其他負債				
1424 人壽保險現金解約價值	20,195	-	22,033	-	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	374,242	2	378,291	3
14XX 基金及投資合計	9,853,905	59	8,981,209	55	2820 存入保證金	7,051	-	6,455	-
固定資產					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))	32,895	-	38,886	-
成本					28XX 其他負債合計	414,188	2	423,632	3
1501 土地	819,061	5	819,061	5	2XXX 負債總計	5,186,841	31	5,022,416	31
1521 房屋及建築	814,600	5	813,805	5	股東權益				
1531 機器設備	2,285,442	14	2,274,269	14	股本(附註四(十四))				
1681 其他設備	501,836	3	500,348	3	3110 普通股股本	6,038,919	36	5,591,592	34
15X8 重估增值(附註四(七))	2,359,128	14	2,359,128	14	資本公積(附註四(十五))				
15XY 成本及重估增值	6,780,067	41	6,766,611	41	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
15X9 減：累計折舊(附註四(七))	(3,825,673)	(23)	(3,785,115)	(23)	3260 長期投資	134,612	1	146,111	1
1670 未完工程及預付設備款	1,445	-	156	-	保留盈餘(附註四(十四)(十六))				
15XX 固定資產淨額	2,955,839	18	2,981,652	18	3310 法定盈餘公積	1,265,385	8	1,225,119	7
無形資產					3320 特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	44,410	-	50,164	-	3350 未分配盈餘(附註四(十三))	293,913	2	752,647	5
其他資產					股東權益其他調整項目				
1800 出租資產	202,511	1	206,130	1	3460 未實現重估增值(附註四(七))	2,744,621	16	2,744,621	17
1810 閒置資產(附註四(八)及五)	1,987,949	12	1,993,107	12	3450 金融商品之未實現損益(附註四(四))	(6,152)	-	361,115	2
1820 存出保證金(附註五)	57,870	-	54,290	1	3420 累積換算調整數	930,242	5	413,129	2
1880 其他資產 - 其他(附註四(七))	94,696	1	94,696	1	3430 未認為退休金成本之淨損失	(20,815)	-	(7,450)	-
18XX 其他資產合計	2,343,026	14	2,348,223	15	3XXX 股東權益總計	11,508,389	69	11,354,548	69
1XXX 資產總計	\$ 16,695,230	100	\$ 16,376,964	100	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
					重大之期後事項(附註九)				
					負債及股東權益總計	\$ 16,695,230	100	\$ 16,376,964	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十八年四月二十四日查核報告。

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整			項 目	合 計
	普通股本	庫藏股票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
96 年 度											
96 年 1 月 1 日餘額	\$5,083,265	\$21,606	\$ 151,452	\$1,161,626	\$ 106,058	\$ 954,250	\$2,744,621	\$ 324,759	\$ 156,075	(\$12,057)	\$10,691,655
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	63,493	-	(63,493)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(16,223)	-	-	-	-	(16,223)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(16,223)	-	-	-	-	(16,223)
股票股利	508,327	-	-	-	-	(508,327)	-	-	-	-	-
96 年度淨利	-	-	-	-	-	402,663	-	-	-	-	402,663
被投資公司長期投資未依持股比例認股所產 生之資本公積變動數	-	-	(5,341)	-	-	-	-	-	-	-	(5,341)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,728	4,728
被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121)	(121)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	257,054	-	257,054
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	36,356	-	-	36,356
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$5,591,592</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 146,111</u>	<u>\$1,225,119</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 752,647</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>\$ 361,115</u>	<u>\$ 413,129</u>	<u>(\$ 7,450)</u>	<u>\$11,354,548</u>
97 年 度											
97 年 1 月 1 日餘額	\$5,591,592	\$21,606	\$ 146,111	\$1,225,119	\$ 106,058	\$ 752,647	\$2,744,621	\$ 361,115	\$ 413,129	(\$ 7,450)	\$11,354,548
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	40,266	-	(40,266)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(14,276)	-	-	-	-	(14,276)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,277)	-	-	-	-	(14,277)
股票股利	447,327	-	-	-	-	(447,327)	-	-	-	-	-
97 年度淨利	-	-	-	-	-	57,412	-	-	-	-	57,412
被投資公司長期投資未依持股比例認股所產 生之資本公積變動數	-	-	(11,499)	-	-	-	-	-	-	-	(11,499)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,250)	(13,250)
被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115)	(115)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	517,113	-	517,113
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	(367,267)	-	-	(367,267)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$6,038,919</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 134,612</u>	<u>\$1,265,385</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 293,913</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>(\$ 6,152)</u>	<u>\$ 930,242</u>	<u>(\$20,815)</u>	<u>\$11,508,389</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十八年四月二十四日查核報告。

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 57,412	\$ 402,663
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)	98,145
備抵呆帳(轉列收入數)提列數	(1,127)	2,682
存貨呆滯損失本期提列數	4,022	74
處分以成本法衡量之金融資產利益	-	(37,964)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	18,072
處分採權益法之長期股權投資損失	-	2,865
採權益法之長期股權投資損失(收益)淨額	33,827	(447,588)
採權益法之長期股權投資發放之現金股利	140,637	190,791
人壽保險現金解約價值認列收入數	(4,029)	(5,835)
折舊(含出租及閒置資產)	51,570	62,592
處分及報廢資產利益淨額	(3,748)	(36,724)
資產及負債科目之變動		
應收票據	53,356	116,091
應收帳款	25,513	51,612
其他應收款	(1,465)	(4,633)
存貨	(40,236)	12,358
預付款項	705	(4,323)
遞延所得稅資產負債	(5,298)	(1,919)
應付票據	18,516	(3,576)
應付帳款	(33,931)	(25,833)
應付費用	(46,983)	(19,866)
預收款項	16,338	(2,254)
應計退休金負債	(11,545)	44,958
營業活動之淨現金流入	<u>106,033</u>	<u>412,388</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售以成本衡量之金融資產-非流動價款	\$ -	\$ 76,699
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,992	43,703
出售採權益法之長期股權投資價款-子公司	-	1,740
取得採長期股權投資-子公司	(255,515)	(1,428,649)
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收現數	5,867	10,117
購置固定資產價款	(19,711)	(15,963)
處分固定及閒置資產收現數	6,479	37,396
存出保證金增加	(3,580)	(47,006)
投資活動之淨現金流出	(194,468)	(1,319,713)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(100,000)	470,000
應付短期票券增加	219,929	99,898
舉借長期借款	600,000	900,000
償還長期借款	(500,000)	(500,000)
存入保證金增加	596	1,900
發放董監事酬勞及員工紅利	(28,553)	(32,446)
融資活動之淨現金流入	191,972	939,352
本期現金及約當現金增加	103,537	32,027
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	\$ 153,753	\$ 50,216
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 85,853	\$ 61,267
本期支付所得稅	\$ -	\$ 8,332
僅有部分現金收支之投資活動		
本期出售設備價款	\$ 6,479	\$ 133,997
減：必要成本及費用	-	(96,601)
本期淨收現數	\$ 6,479	\$ 37,396

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十八年四月二十四日查核報告。

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

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 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 340 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期損益；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，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. 出售採權益法之長期股權投資，其出售成本採加權平均法計算。
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。
5. 民國 96 年度(含)以前，對於直接或間接持有有表決權股份比例超過 50%之被投資公司，及其他雖直接或間接持有有表決權股份比例未達 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度及年度編製合併財務報表。另，自民國 97 年 1 月 1 日起，按季編製季合併財務報表。

(九) 固定資產及非供營業用資產

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 5~15 年。
3. 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期營業外收支項下。
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，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

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 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 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，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為交易目的之金融資產，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定，予以重新分類至備供出售金融資產項下。此項會計原則變動使本公司民國 97 年度淨利增加 \$350,920，每股盈餘增加新台幣 0.58 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12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 298,911
評價調整	-	280,831
合計	\$ -	\$ 579,742

1. 本公司於民國 97 年度及 96 年度因從事公平價值變動列入損益之金融資產分別認列淨利益 \$147,501 及淨損失 \$96,394。

2. 本公司依新修訂之財務會計準則公報第 34 號第 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。

(二)應收票據及帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收票據	\$ 248,251	\$ 301,607
應收帳款	344,301	372,811
	592,552	674,418
減：備抵呆帳	(14,767)	(18,891)
	\$ 577,785	\$ 655,527

(三) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
製成品	\$ 134,822	\$ 119,073
在製品	47,565	36,590
原 料	<u>377,759</u>	<u>364,337</u>
小計	560,146	520,000
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(4,147)	(215)
合計	<u>\$ 555,999</u>	<u>\$ 519,785</u>

(四) 備供出售金融資產-非流動

	97年12月31日	96年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 835,743	\$ 108,500
評價調整	<u>9,411</u>	<u>354,186</u>
	<u>\$ 845,154</u>	<u>\$ 462,686</u>

1. 本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定，於民國 97 年 7 月 1 日起重分類至備供出售金融資產科目項下計\$727,243，相關資訊如下：

(1) 上開重分類資產截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日尚未除列部分之餘額資訊如下：

	97年12月31日	96年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 298,911	\$ 298,911
評價調整	<u>77,412</u>	<u>280,831</u>
	<u>\$ 376,323</u>	<u>\$ 579,742</u>

(2) 民國 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	97 年 度		96 年 度
	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	<u>\$ 147,501</u>	<u>(\$ 350,920)</u>	<u>(\$ 98,145)</u>

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 12 月 31 日認列公平價值變動損失計\$350,920。

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(民國 97 年及 96 年 12 月 31 日帳列成本分別為\$151,460 及\$163,642，評價調整分別為借餘\$43,140 及

\$159,058)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 12 月 31 日之資產及負債明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
銀行存款	\$ 9	\$ 33
股票投資	194,600	310,991
出借證券	-	11,709
其他應收款	-	12
資產小計	<u>194,609</u>	<u>322,745</u>
應付管理費	<u>14</u>	<u>14</u>
負債小計	<u>14</u>	<u>14</u>
淨資產	<u>\$ 194,595</u>	<u>\$ 322,731</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 368,001	\$ 397,600
可分配盈餘	(173,406)	(74,869)
	<u>\$ 194,595</u>	<u>\$ 322,731</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 1,854,078	\$ 1,856,070
累計減損	(199,274)	(199,274)
	<u>\$ 1,654,804</u>	<u>\$ 1,656,796</u>

1. 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。
2. 本公司轉投資之部份投資標的因經營虧損，有客觀證據顯示投資價值確已減損，於民國 97 年度及 96 年度分別認列\$0 及\$18,072 之減損損失。

(六)採權益法之長期股權投資

被投資公司	97年12月31日		96年12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	\$ 3,477,473	29.86%	\$ 3,070,096	29.86%
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	1,857,055	95.30%	1,867,294	95.40%
高雄混凝土工業股份有限公司	242,988	100.00%	237,366	100.00%
環中國際股份有限公司	175,797	70.00%	269,904	70.00%
英屬維京群島環球投資股份有限公司	507,716	100.00%	330,668	100.00%
新加坡環球私人有限公司	580,340	100.00%	550,319	100.00%
嘉義混凝土工業股份有限公司	39,757	85.18%	59,771	85.18%
新加坡嘉環私人有限公司	94,247	50.00%	99,376	50.00%
高雄碼頭通運股份有限公司	83,542	100.00%	80,217	100.00%
環泥投資股份有限公司	132,768	100.00%	138,676	100.00%
環球混凝土工業股份有限公司	115,603	50.00%	109,575	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等	26,466	20.00%~ 30.00%	26,432	20.00%~ 30.00%
	<u>\$ 7,333,752</u>		<u>\$ 6,839,694</u>	

1. 本公司民國 97 年度及 96 年度採權益法評價之長期股權投資，其投資損益屬當期認列部份分別為損失\$33,827及利益\$447,588，係依各該被投資公司所委任之會計師查核之財務報表評價而得。
2. 本公司對於直接或間接具有控制力之被投資公司均已列入民國 97 年度及 96 年度合併財務報表之編製個體。

(七)固定資產

	97年12月31日	96年12月31日
重估增值：		
土地	\$ 1,829,460	\$ 1,829,460
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	375,601	375,601
	<u>\$ 2,359,128</u>	<u>\$ 2,359,128</u>
累計折舊：		
房屋及建築	\$ 715,871	\$ 691,486
機器設備	2,634,794	2,629,052
其他設備	475,008	464,577
	<u>\$ 3,825,673</u>	<u>\$ 3,785,115</u>

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 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

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
土地－成本	\$ 123,844	\$ 123,844
－重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築－成本	71,456	71,456
－重估增值	18,628	18,628
機器設備－成本	33,895	149,975
－重估增值	2,982	12,081
其他設備	<u>33,898</u>	<u>63,331</u>
	2,125,221	2,279,833
減：累計折舊	(136,013)	(281,504)
累計減損	<u>(1,259)</u>	<u>(5,222)</u>
	<u>\$ 1,987,949</u>	<u>\$ 1,993,107</u>

(九) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$ 720,000</u>
利率區間	<u>2.031%~2.56%</u>	<u>2.44%~2.48%</u>

(十) 應付短期票券

<u>項 目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 320,000	\$ 100,000
減：未攤銷折價	<u>(173)</u>	<u>(102)</u>
	<u>\$ 319,827</u>	<u>\$ 99,898</u>
利率區間	<u>2.35%</u>	<u>2.43%</u>

本公司應付商業本票係由兆豐票券金融(股)公司保證發行。

(十一) 長期借款

借款性質	還款期限	97年12月31日	96年12月31日
信用借款	民國100年12月16日前 陸續到期償還	\$ 2,300,000	\$ 2,200,000
減：一年內到期部份		(400,000)	-
		\$ 1,900,000	\$ 2,200,000
年利率區間		1.73%~3.17%	2.44%~2.80%

1. 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。
2. 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。
3. 本公司與台新國際商業銀行簽訂之中長期授信合約\$300,000，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壹佰壹拾億元整。

(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。本公司按月依薪資總額之一定比率提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

有關退休金精算相關資訊如下：

(1) 應計退休金負債與退休基金提撥狀況之調節，列示如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 246,055)	(\$ 235,587)
非既得給付義務	(144,874)	(144,819)
累積給付義務	(390,929)	(380,406)
未來薪資增加之影響數	(152,401)	(100,692)
預計給付義務	(543,330)	(481,098)
退休基金資產公平價值	<u>16,687</u>	<u>2,115</u>
提撥狀況	(526,643)	(478,983)
未認列過渡性淨給付義務	44,410	66,616
未認列退休金損失	165,651	84,240
補列之應計退休金負債	(57,660)	(50,164)
應計退休金負債	<u>(\$ 374,242)</u>	<u>(\$ 378,291)</u>
既得給付	<u>\$ 307,936</u>	<u>\$ 293,617</u>

(2) 精算假設：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	2.75%	3.50%
基金資產之預期投資報酬率	1.50%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.50%

(3) 淨退休金成本內容：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 14,593	\$ 15,179
利息成本	16,838	18,193
退休基金資產預期報酬	(58)	(234)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	22,205	22,205
未認列退休金損益	<u>3,613</u>	<u>6,236</u>
淨退休金成本	<u>\$ 57,191</u>	<u>\$ 61,579</u>

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 年度及 96

年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,546及\$5,225。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	97 年度	96 年度
應退所得稅	(\$ 4,378)	(\$ 7,591)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(5,298)	(1,920)
以前年度所得稅低估數	4,423	258
預付所得稅	4,378	8,332
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 875)</u>	<u>(\$ 921)</u>
當期所得稅(利益)費用	(\$ 875)	(\$ 3,987)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	-	3,066
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 875)</u>	<u>(\$ 921)</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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	\$ 11,020	\$ 2,755	\$ 14,047	\$ 3,512
用品盤存及存貨呆				
滯損失	1,359	340	1,359	340
其他	-	-	(254)	(64)
遞延所得稅資產-流動		<u>\$ 3,095</u>		<u>\$ 3,788</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金財稅差異	\$ 340,819	\$ 85,205	\$ 328,127	\$ 82,032
人壽保險現金解約				
價值	(20,195)	(5,049)	(22,033)	(5,508)
國外長期投資損失	960,850	240,212	645,709	161,427
閒置資產減損損失	1,259	315	5,222	1,306
虧損扣抵	98,848	24,712	-	-
		345,395		239,257
備抵評價		(378,290)		(278,143)
遞延所得稅負債-非流動		<u>(\$ 32,895)</u>		<u>(\$ 38,886)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
86年度及以前年度	\$ 185,229	\$ 185,229
87年度及以後年度	<u>108,684</u>	<u>567,418</u>
	<u>\$ 293,913</u>	<u>\$ 752,647</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,837</u>	<u>\$ 34,455</u>
盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	<u>12.73%</u>	<u>11.72%</u>

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 12 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 97 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. 本公司申報虧損可供未來抵減所得額計\$98,848，抵減年限至民國 107 年度。
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 95 年度。

(十四) 普通股股本

1. 本公司分別於民國 97 年及 96 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘 \$447,327 及 \$508,327 轉增資，該等增資案均業已辦理股本變更登記完竣。
2. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 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 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，並於必要時依法令規定提

撥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 日股東會決議修改股利政策為，股東紅利之分配採股票股利及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>	

上述盈餘分派議案，與本公司董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 4 月 23 日止，尚未經董事會通過，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。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若將配發員工紅利及董監事酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 0.67 元。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞之估列金額均為 \$0，係以截至當期止(以本年度)之稅後淨利，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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 普通股每股盈餘

	97 年 度				
	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
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益	\$ 56,537	\$ 57,412	603,892	\$ 0.09	\$ 0.09

	96 年 度				
	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
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 本期純益	\$ 401,742	\$ 402,663	603,892	\$ 0.67	\$ 0.67

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 116,383	\$ 73,913	\$ 190,296
勞健保費用	13,177	5,719	18,896
退休金費用	40,729	21,008	61,737
其他	4,704	6,678	11,382
	<u>\$ 174,993</u>	<u>\$ 107,318</u>	<u>\$ 282,311</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 41,897</u>	<u>\$ 2,623</u>	<u>\$ 44,520</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(表列營業外費用及損失)\$7,050。

	96 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 144,296	\$ 113,403	\$ 257,699
勞健保費用	13,901	6,370	20,271
退休金費用	44,635	22,169	66,804
其他	4,708	6,811	11,519
	<u>\$ 207,540</u>	<u>\$ 148,753</u>	<u>\$ 356,293</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 53,657</u>	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 56,581</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(表列營業外費用及損失)\$6,011。

(十九) 財務報表之表達

本公司民國 96 年度財務報表若干科目業經重分類，俾與民國 97 年度之財務報表比較閱讀。

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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)
儀億興業股份有限公司(儀億興業)	本公司法人董事-諾貝爾國際貿易(股)公司之董事亦為該公司董事
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)公司之董事亦為該公司董事(註3)
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之監察人及主要管理階層

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 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 559,287	20	\$ 558,107	20
環中國際	103,216	4	146,708	5
其 他	46,224	1	101,487	4
	<u>\$ 708,727</u>	<u>25</u>	<u>\$ 806,302</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，與一般客戶約當。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
儀億興業	\$ 323,004	16	\$ 333,127	19
環球石礦	179,916	9	90,925	5
台憶砂石	167,474	8	-	-
高碼實業	64,132	3	55,145	3
其 他	34,888	2	34,195	2
	<u>\$ 769,414</u>	<u>38</u>	<u>\$ 513,392</u>	<u>29</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 12 月 31 日止，本公司並支付購貨履約保證金均為 \$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 12 月 31 日預付貨款分別計 \$9,719 及 \$11,895，帳列「預付款項」科目項下。
- (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 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
高碼通運				
— 推銷費用	\$ 120,404	65	\$ 117,366	64
— 銷貨成本	\$ 42,794	2	\$ 83,354	3

4. 應收票據及帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 104,254	18	\$ 120,619	18
環中國際	12,364	2	32,021	5
其 他	772	-	11,478	2
	<u>\$ 117,390</u>	<u>20</u>	<u>\$ 164,118</u>	<u>25</u>

5. 應付票據及帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
台憶砂石	\$ 58,626	22	\$ -	-
儀億興業	46,012	17	101,118	36
高碼實業	13,874	5	10,982	4
其他	10,832	4	13,668	5
	<u>\$ 129,344</u>	<u>48</u>	<u>\$ 125,768</u>	<u>45</u>

6. 應付費用

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
高碼通運	\$ 25,015	18	\$ 32,436	18
高雄混凝土	1,157	1	2,059	1
	<u>\$ 26,172</u>	<u>19</u>	<u>\$ 34,495</u>	<u>19</u>

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，已於民國 96 年度完成交易，經扣除本公司因拆遷及安裝機器所發生之成本後，認列處分淨收益計 \$36,877，該合約價款業已全數收訖。

8. 背書及保證

本公司民國 97 年度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 年度及 96 年度支付總金額分別為 \$10,885 及 \$13,762，帳列「銷貨成本」科目。

10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97年度	96年度
薪資及獎金	\$ 46,049	\$ 21,668
業務執行費用	5,201	6,305
董監酬勞及員工紅利	20,883	23,580
	<u>\$ 72,133</u>	<u>\$ 51,553</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物

提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

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 12 月 31 日止，本公司與關係人間的承諾事項，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 12 月 31 日止，業已動撥美金 16,000 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。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司經民國 98 年 3 月 10 日董事會決議，出售間接持有之寧波環球水泥製品有限公司、奉化環球建築材料有限公司、寧波環球混凝土有限公司及寧波環球建築材料有限公司全部股權，出售價款計 RMB71,714 仟元；另，增加對寧波應式環球建築材料有限公司及寧波北侖應氏環球建材有限公司之股權投資計 RMB65,667 仟元。此項出售股權價款及增加之投資款，業已於民國 98 年 3 月 19 日收付完竣。

十、其他

(一)衍生性金融商品相關資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度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

<u>金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金 融資產	\$ 847,254	\$ -	\$ 847,254
交易目的金融資產	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	845,154	845,154	-
以成本衡量之金融資產	1,654,804	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金 融負債	1,349,931	-	1,349,931
長期借款(含一年內到期)	2,300,000	-	2,300,000

<u>金融商品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金 融資產	\$ 818,252	\$ -	\$ 818,252
交易目的金融資產	579,742	579,742	-
備供出售金融資產－非流動	462,686	462,686	-
以成本衡量之金融資產	1,656,796	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金 融負債	1,291,804	-	1,291,804
長期借款(含一年內到期)	2,200,000	-	2,200,000

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 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債均為 \$2,920,000。

(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：

本公司部份進口原材料係以美金計價，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：

本公司借入之長短期無擔保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：

本公司之應收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，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無擔保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 12 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 \$29,200。

(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	寧波環球混凝土公司	寧波環球水泥製品公司	其他應收款	RMB 8,667仟	RMB 2,598仟	7.48%	有短期融通資金必要	\$ -	營運資金需求	\$ -	-	\$ -	RMB 10,000仟	RMB 14,142仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 6,000仟	RMB 4,000仟	7.48%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,142仟
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 -仟	7.48%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,446仟
		寧波環球水泥製品公司	其他應收款	RMB 6,500仟	RMB -仟	7.48%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,446仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 9,500仟	RMB 8,500仟	7.48%	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 14,446仟
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 2,578仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 930仟	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 2,578仟
4	寧波北侖應氏環球建材公司	寧波環球水泥製品公司	其他應收款	RMB 3,000仟	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 12,903仟
		寧波環球建築材料公司	其他應收款	RMB 3,000仟	RMB 3,000仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟	RMB 12,903仟

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	24,000	-	0.21%	
		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	-	11.40%	
		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 95,000仟 (註一)	USD 95,000仟	USD 95,000仟 (註四)	-	27.08%	
		惠州環球混凝土公司	"	USD 7,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.43%	
		惠州環球建材公司	"	USD 8,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.43%	
		寧波環球混凝土公司	"	USD 6,500仟 (註一)	USD 2,000仟	USD 2,000仟	-	0.57%	
								41.02%	\$ 11,508,389

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 \$ 242,988 (註一)	\$ 25,831	\$ 25,831	\$ -	11%	\$ 242,988 (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 46,675 (註一)	62,454	-	-	-	46,675 (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 59,971仟 (註二)	USD 67,000仟	USD 40,000仟	-	67%	USD 59,971仟 (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 56,568仟 (註三)	RMB 18,000仟	RMB 18,000仟	-	32%	RMB 56,568仟 (註三)
		寧波北侖應氏環球建築材料公司	聯屬公司 RMB 56,568仟 (註三)	RMB 11,000仟	RMB 11,000仟	-	19%	RMB 56,568仟 (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 57,784仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	9%	RMB 57,784仟 (註三)
		寧波環球建材公司	聯屬公司 RMB 57,784仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	9%	RMB 57,784仟 (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 51,612仟 (註三)	RMB 5,000仟	RMB 5,000仟	-	10%	RMB 51,612仟 (註三)
7	惠州環球水泥公司	德慶環球建材公司	聯屬公司 RMB 409,305仟 (註三)	RMB 8,000仟	RMB 8,000仟	-	2%	RMB 409,305仟 (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 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	\$ 468,831	7.01%	\$ 468,831	
	中國信託金融控股公司	無	"	26,145,419	363,421	0.25%	363,421	註二
	台南紡織公司等4家	"	"	略	12,902	略	12,902	
					\$ 845,154		\$ 845,154	
	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	\$ 242,988	100.00%	\$ 242,988	
	環中國際公司	"	"	10,500,000	175,797	70.00%	175,797	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	7,666,662	39,757	85.18%	39,757	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	83,542	100.00%	83,542	
	新加坡環球私人公司	"	"	19,292,986	580,340	100.00%	580,340	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	132,768	100.00%	132,768	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	25,505,249	507,716	100.00%	507,716	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	71,950,000	1,857,055	95.30%	1,857,055	
	環球混凝土公司	"	"	6,307,373	115,603	50.00%	115,603	
	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	94,247	50.00%	94,247	
	華東水泥公司	"	"	500,000	7,654	25.00%	7,654	
	六和機械公司	"	"	50,763,788	3,477,473	29.86%	3,477,473	
	台南混凝土公司等	"	"	略	18,812	略	18,812	
	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	"	5,000,000	-	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	\$ 5,211	-	\$ 5,211	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,165	-	4,165	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	212	-	212	
	股票－台南紡織公司	無	"	1,762,936	11,459	0.12%	11,459	
	中國信託金融控股公司	"	"	827,144	11,497	0.01%	11,497	
	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	1.98%	-	
	北羅企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	170	100.00%	170	
	英屬維京群島環球石礦公司	"	"	50,000	38,655	100.00%	38,655	
	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	-	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	1,898	99.40%	1,898	
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	40,000	7,422	100.00%	7,422	
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 882仟	100.00%	USD 882仟	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(USD 6,034仟)	100.00%	-	
	英屬維京群島環城投資公司	"	"	535,383	(USD 183仟)	78.00%	-	
	惠州環球混凝土公司	"	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,687仟	100.00%	USD 6,687仟	
	惠州環球通運公司	"	"	-	USD 2,424仟	100.00%	USD 2,424仟	
	惠州環球建材公司	"	"	-	USD 7,898仟	100.00%	USD 7,898仟	
新加坡環球私人公司	寧波環球混凝土公司	"	"	-	\$ 159,580	58.68%	\$ 159,580	
	寧波環球水泥製品公司	"	"	-	24,791	50.00%	24,791	
	寧波應氏環球建築材料公司	"	"	-	138,899	50.00%	138,899	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	-	124,066	50.00%	124,066	

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	-	\$ 81,884	50.00%	\$ 81,884	
	寧波環球建築材料公司	"	"	-	49,247	58.68%	49,247	
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%	-	
	延命環保服務公司	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 59,989仟	100.00%	USD 59,989仟	
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 235仟)	100.00%	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票-ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	子公司	"	7,426,667	(USD 6,034仟)	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	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	6,850,000	\$ 217,241	-	(\$ 40,193)	25,505,249	\$ 507,716		
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 6,500仟	-	(USD 87仟)	-	USD 7,898仟		

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	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)	\$ 559,287	(20%)	1~3個月	註一	與一般客戶相當	\$ 104,254	18%	
	環中國際公司	採權益法評價之轉投資公司	(銷貨)	(103,216)	(4%)	1~2個月	與一般客戶相當	與一般客戶相當	12,364	2%	
	環球石礦	本公司之孫公司	進貨	179,916	9%	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	323,004	16%	2個月	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(46,012)	(17%)	
	台憶砂石	該公司董事亦為本公司法人董事之董事	進貨	167,474	8%	2個月	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(58,626)	(22%)	
環球石礦公司	本公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(179,916)	(100%)	註三	註二	註三	-	-	
環中國際公司	本公司	採權益法評價之轉投資公司	進貨	103,216	15%	2個月	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(12,364)	(14%)	
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	215,598	40%	45天	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(31,377)	(23%)	
嘉義混凝土公司	薪光真建設公司	負責人為該公司之股東	進貨	115,871	70%	60天	與一般供應商約當	與一般供應商約當	(19,916)	(55%)	
高雄碼頭通運公司	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(163,198)	(52%)	2~3個月	與一般客戶相當	與一般客戶相當	30,555	67%	
惠州環球水泥公司	惠州環球混凝土公司	聯屬公司	(銷貨)	(RMB41,338仟元)	(39%)	1~3個月	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB10,527仟元	67%	
惠州環球混凝土公司	惠州環球水泥公司	聯屬公司	進貨	RMB41,338仟元	48%	1~3個月	與一般供應商約當	與一般客戶相當	(RMB10,527仟元)	(67%)	

註一：係依雙方協議價格訂定之，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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	華東水泥股份有限公司	採權益法評價之轉投資	\$ 104,254	4.97	\$ -	-	\$ 104,254	\$ -

9. 從事衍生性金融商品相關資訊：

(1) 本公司資訊：無。

(2) 被投資公司資訊：

持有之公司	金融商品種類	帳列科目	帳面金額	合約金額 (名目本金)	契約期間	備註
惠州環球水泥公司	預購遠期外匯合約	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	RMB2, 259仟	JPY200, 000仟	2008. 8. 7-2009. 10. 30	

(以下空白)

(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%	\$ 242,988	\$ 5,302	\$ 5,302	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%	175,797	25,871	15,295	"	
	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%	39,757	(23,496)	(20,014)	"	
	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%	83,542	3,325	3,325	"	
	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%	580,340	(13,582)	(13,582)	"	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	132,768	12,634	12,634	"	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	816,846	599,605	25,505,249	100.00%	507,716	(82,641)	(82,641)	"	
	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	2,333,797	71,950,000	95.30%	1,857,055	(209,104)	(206,412)	"	
	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%	115,603	12,055	6,028	"	
	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%	94,247	(25,011)	(12,506)	採權益法評價之轉投資公司(註一)	
	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%	7,654	221	55	"	
	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%	3,477,473	896,211	257,578	"	
	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%	13,580	5,923	1,777	"	
	萊特建材公司	台北市	建材批發	6,000	6,000	600,000	20.00%	5,232	(3,330)	(666)	"	
	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%	-	-	-	"	

註一：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註二：係依各該公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。

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			
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%	\$ 38,655	\$ 2,260	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%	170	(161)	"	孫公司(註二)
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%	1,898	1,383	"	孫公司(註一)
高雄碼頭通運公司	高碼實業公司	高雄市	水泥及相關製品買賣	5,061	4,206	40,000	100.00%	7,422	1,972	"	孫公司(註一)
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	(24,646)	"	"
	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 882仟	2,260	"	"
	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 6,034仟)	(24,646)	"	"
	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 183仟)	(4,960)	"	"
	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 6,687仟	(21,907)	"	"
	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 2,424仟	(485)	"	"
	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 8,000仟	USD 1,500仟	-	100.00%	USD 7,898仟	(9,683)	"	"
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 3,814仟	-	58.68%	\$ 159,580	(906)	"	"
	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%	24,791	7,743	"	"
	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%	138,899	2,733	"	"
	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 3,600仟	-	50.00%	124,066	(17,717)	"	"

註一：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註二：係依各該公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列。

註三：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			
新加坡環球私人公司	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%	\$ 81,884	(\$ 10,310)	不適用	孫公司(註一)
	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%	49,247	(4,387)	"	"
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 70,000仟	-	100.00%	USD 59,989仟	(141,671)	"	孫公司(註一)
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 235仟)	(4,727)	"	"
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 6,034仟)	(24,646)	"	"

註一：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註二：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。

(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 392仟) (註二)	USD 2,824仟	-
寧波環球混凝土公司	"	USD 6,500仟	註一	USD 2,230仟	註六	-	USD 2,230仟	58.68%	(USD 17仟) (註三)	USD 4,865仟	-
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 123仟 (註三)	USD 756仟	-
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 43仟 (註三)	USD 4,235仟	-
寧波北侖應氏 環球建材公司	"	USD 7,200仟	註一	USD 2,700仟	註六	-	USD 2,700仟	50.00%	(USD 281仟) (註三)	USD 3,783仟	-
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 164仟) (註三)	USD 2,496仟	-
寧波環球建材 公司	"	USD 3,000仟	註一	註五	-	-	註五	58.68%	(USD 82仟) (註三)	USD 1,501仟	-
德慶環球建材 公司	"	USD 940仟	註一	註四	-	-	註四	78.00%	(USD 117仟) (註三)	(USD 183仟)	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據該公司經當地會計師查核之財務報表認列。

註三：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註四：係以自有固定資產作價USD535仟投資。

註五：係大陸孫公司盈餘轉投資

註六：部分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				
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% (註三)	(USD 4,430仟) (註二)	USD 59,143仟	-
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 695仟) (註二)	USD 6,687仟	-
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 15仟) (註二)	USD 2,424仟	-
惠州環球建 材公司	預拌混凝土之 產製及銷售	USD 8,000仟	註一	USD 1,500仟	USD 6,500仟	-	USD 8,000仟	100.00%	(USD 307仟) (註二)	USD 7,898仟	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註三：係加計環中國際公司持有之股份4.7%。

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 97,390仟	USD 122,280仟	\$ 6,905.033

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

(一) 產業別資訊

	97 年 度					96 年 度				
	水泥部門	混凝土部門	石膏板部門	調整及沖銷	合 併	水泥部門	混凝土部門	石膏板部門	調整及沖銷	合 併
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 842,524	\$ 929,004	\$ 1,033,235	\$ -	\$ 2,804,763	\$ 982,192	\$ 931,421	\$ 870,357	\$ -	\$ 2,783,970
來自企業內其他部門之部門收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
部門收入合計	<u>\$ 842,524</u>	<u>\$ 929,004</u>	<u>\$ 1,033,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,804,763</u>	<u>\$ 982,192</u>	<u>\$ 931,421</u>	<u>\$ 870,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,783,970</u>
部門損益	<u>(\$ 23,004)</u>	<u>(\$ 71,166)</u>	<u>\$ 115,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,367</u>	<u>\$ 11,702</u>	<u>(\$ 31,016)</u>	<u>\$ 86,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,505</u>
公司一般收入(費用)(含營業外收支)					157,404					50,617
投資收益淨額					(33,827)					447,588
利息支出					(88,407)					(62,734)
稅前淨利					<u>\$ 56,537</u>					<u>\$ 401,742</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,021,661</u>	<u>\$ 968,747</u>	<u>\$ 1,026,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,016,777</u>	<u>\$ 2,165,374</u>	<u>\$ 1,013,836</u>	<u>\$ 1,070,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,249,566</u>
長期投資					9,833,710					8,959,176
公司一般資產					<u>2,844,743</u>					<u>3,168,222</u>
資產合計					<u>\$ 16,695,230</u>					<u>\$ 16,376,964</u>
折舊費用	<u>\$ 7,087</u>	<u>\$ 4,914</u>	<u>\$ 29,896</u>			<u>\$ 10,917</u>	<u>\$ 7,028</u>	<u>\$ 35,712</u>		
資本支出金額	<u>\$ 13,351</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 3,166</u>			<u>\$ 840</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 176</u>		

本公司主要經營產業為水泥、混凝土及石膏板等三類。上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入及對企業內其他部門之銷貨與轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般收入。
2. 依權益法評價之股權投資所認列之投資收益。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

1. 與部門無關之公司一般費用。
2. 利息費用。
3. 依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，但部門可辨認資產不包括下列項目：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 依權益法評價之對外股權投資。

本公司採權益法之長期投資中，與各產業部門有上下游整合關係者，明細如下：

投資部門	97 年 度			
	被 投 資 公 司	帳面價值	持股比例	投資(損)益
水泥部門	高雄混凝土工業股份有限公司	\$ 242,988	100.00%	\$ 5,302
水泥部門	台南混凝土工業股份有限公司	13,580	30.00%	1,777
水泥部門	嘉義混凝土工業股份有限公司	39,757	85.18%	(20,014)
水泥部門	環球混凝土工業股份有限公司	115,603	50.00%	6,028
水泥部門	華東水泥股份有限公司	7,654	25.00%	55
水泥部門	環中國際股份有限公司	175,797	70.00%	15,295

投資部門	96 年 度		帳面價值	持股比例	投資(損)益
	被 投 資 公 司				
水泥部門	高雄混凝土工業股份有限公司	\$ 237,366	100.00%	\$ 25,207	
水泥部門	台南混凝土工業股份有限公司	12,939	30.00%	2,001	
水泥部門	嘉義混凝土工業股份有限公司	59,771	85.18%	(1,737)	
水泥部門	環球混凝土工業股份有限公司	109,575	50.00%	4,977	
水泥部門	華東水泥股份有限公司	7,599	25.00%	1,110	
水泥部門	環中國際股份有限公司	269,904	70.00%	49,461	

(二) 地區別資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度均無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度均無外銷銷貨收入達損益表收入金額 10% 以上者。

(四) 重要客戶資訊

本公司收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶，其明細如下：

客 戶 名 稱	97 年 度		96 年 度	
	營業收入 淨額(註)	佔該科目 百分比	營業收入 淨額(註)	佔該科目 百分比
華東水泥股份有限 公司	\$ 559,287	20	\$ 558,107	20

註：請詳附註五、(二)說明。

環球水泥股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本期轉入(註1)		本期增加(註2)		本期減少(註3)		期 末		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值		
備供出售金融資產												
上市櫃股票												
中聯資源	15,022,291	\$ 462,686	-	\$ -	450,668	\$ -	-	\$ 6,145	15,472,959	\$ 468,831	無	
台南紡織	-	-	403,085	4,857	-	-	-	(2,237)	403,085	2,620	"	
統一企業	-	-	243,471	8,887	12,173	-	-	(1,499)	255,644	7,388	"	
中國信託	-	-	24,199,026	709,031	1,946,393	-	-	(345,610)	26,145,419	363,421	"	
聯成	-	-	168,729	2,725	6,749	-	-	(989)	175,478	1,736	"	
聯發紡織	-	-	227,788	1,743	5,694	-	-	(585)	233,482	1,158	"	
		<u>\$ 462,686</u>		<u>\$ 727,243</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 344,775)</u>		<u>\$ 845,154</u>		

註1：請詳附註四、(一)說明。

註2：係股票股利。

註3：係評價損益。

環球水泥股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註一)		期 末		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
萬通票券金融股份有限公司	43,999,488	\$ 388,800	-	\$ -	-	\$ -	43,999,488	\$ 388,800	無	
統一國際開發股份有限公司	50,000,000	500,000	-	-	-	-	50,000,000	500,000	"	
環泥建設開發股份有限公司	47,241,600	430,976	-	-	-	-	47,241,600	430,976	"	
	(註二)						(註二)			
嘉環東泥股份有限公司	21,019,500	196,018	-	-	-	-	21,019,500	196,018	"	
亞太固網電信股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	(5,000,000)	-	5,000,000	100,000	"	
高雄捷運股份有限公司	10,000,000	101,858	-	-	-	-	10,000,000	101,858	"	
漢通創業投資股份有限公司等	略	138,418	-	-	(1,785,022)	(1,992)	略	136,426	"	
		1,856,070		\$ -		(\$ 1,992)		1,854,078		
累計減損		(199,274)		\$ -		\$ -		(199,274)		
		<u>\$ 1,656,796</u>						<u>\$ 1,654,804</u>		

註一：係減資彌補虧損及退回股款等。

註二：包括普通股及特別股分別為24,864,000股及22,377,600股。

環球水泥股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價 (元)	總 價	保或抵 押情形	
高雄混凝土工業股份有限公司	20,748,000	\$ 237,366	-	\$ 5,622	-	\$ -	20,748,000	100.00%	\$ 242,988	\$ 11.71	\$ 242,988	無	
環中國際股份有限公司	17,500,000	269,904	-	-	(7,000,000)	(94,107)	10,500,000	70.00%	175,797	16.74	175,797	"	
嘉義混凝土工業股份有限公司	7,666,662	59,771	-	-	-	(20,014)	7,666,662	85.18%	39,757	5.19	39,757	"	
高雄碼頭通運股份有限公司	7,560,000	80,217	-	3,325	-	-	7,560,000	100.00%	83,542	11.05	83,542	"	
新加坡環球私人有限公司	19,292,986	550,319	-	30,021	-	-	19,292,986	100.00%	580,340	30.08	580,340	"	
環泥投資股份有限公司	10,000,000	138,676	-	-	-	(5,908)	10,000,000	100.00%	132,768	13.28	132,768	"	
英屬維京群島環球投資股份有限公司	18,655,249	330,668	6,850,000	217,241	-	(40,193)	25,505,249	100.00%	507,716	19.91	507,716	"	
英屬維京群島環龍國際股份有限公司	70,690,000	1,867,294	1,260,000	38,273	-	(48,512)	71,950,000	95.30%	1,857,055	25.81	1,857,055	"	
環球混凝土工業股份有限公司	6,307,373	109,575	-	6,028	-	-	6,307,373	50.00%	115,603	18.33	115,603	"	
六和機械股份有限公司	50,763,788	3,070,096	-	407,377	-	-	50,763,788	29.86%	3,477,473	68.50	3,477,473	"	
新加坡嘉環私人有限公司	3,298,375	99,376	-	-	-	(5,129)	3,298,375	50.00%	94,247	28.57	94,247	"	

環球水泥股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價 (元)	總 價	保或抵 押情形	
華東水泥股份有限 公司	500,000	\$ 7,599	-	\$ 55	-	\$ -	500,000	25.00%	\$ 7,654	\$ 15.31	\$ 7,654	無	
台南混凝土工業股 份有限公司等	-	<u>18,833</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(21)</u>	-	0.00%	<u>18,812</u>	-	18,812		
		<u>\$ 6,839,694</u>		<u>\$ 707,942</u>		<u>(\$ 213,884)</u>			<u>\$ 7,333,752</u>				

註一：係增資認股、認列投資損益及累積換算調整數等。

註二：係減資退回股款、現金股利、認列投資損益及累積換算調整數等。

(以下空白)

環球水泥股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉(註)	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地						
成 本	\$ 819,061	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 819,061	無
重估增值	1,829,460	-	-	-	1,829,460	"
房屋及建築						
成 本	813,805	-	-	795	814,600	"
重估增值	154,067	-	-	-	154,067	"
機器設備						
成 本	2,274,269	568	(7,998)	18,603	2,285,442	"
重估增值	375,601	-	-	-	375,601	"
其他設備	500,348	490	(4,062)	5,060	501,836	"
預付設備款	156	18,653	-	(17,364)	1,445	"
	<u>\$ 6,766,767</u>	<u>\$ 19,711</u>	<u>(\$ 12,060)</u>	<u>\$ 7,094</u>	<u>\$ 6,781,512</u>	

註：係自閒置資產科目轉入。

環球水泥股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉(註)</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 691,486	\$ 24,385	\$ -	\$ -	\$ 715,871
機器設備	2,629,052	8,583	(7,996)	5,155	2,634,794
其他設備	464,577	11,552	(1,431)	310	475,008
	<u>\$ 3,785,115</u>	<u>\$ 44,520</u>	<u>(\$ 9,427)</u>	<u>\$ 5,465</u>	<u>\$ 3,825,673</u>

註：係自閒置資產科目轉入。

(以下空白)

環球水泥股份有限公司
閒置資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少	本期移轉(註)	期末餘額	提供擔保或抵押情形
土 地						
成 本	\$ 123,844	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 123,844	無
重估增值	1,840,518	-	-	-	1,840,518	"
房屋及建築						
成 本	71,456	-	-	-	71,456	"
重估增值	18,628	-	-	-	18,628	"
機器設備						
成 本	149,975	-	(110,923)	(5,157)	33,895	"
重估增值	12,081	-	(9,099)	-	2,982	"
其他設備	63,331	-	(27,496)	(1,937)	33,898	"
	<u>2,279,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 147,518)</u>	<u>(\$ 7,094)</u>	<u>2,125,221</u>	
減：累計折舊	(281,504)	(\$ 3,430)	\$ 143,456	\$ 5,465	(136,013)	
累計減損	(5,222)	\$ -	\$ 3,963	\$ -	(1,259)	
	<u>(286,726)</u>				<u>(137,272)</u>	
	<u>\$ 1,993,107</u>				<u>\$ 1,987,949</u>	

註：係轉列至固定資產科目項下。

環球水泥股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
中國信託銀行	信用借款	\$ 500,000	97.12.12-100.12.12	註	無	
中國信託銀行	信用借款	200,000	97.12.16-100.12.16	"	"	
中國信託銀行	信用借款	200,000	97.12.16-99.12.16	"	"	
台灣工業銀行	信用借款	300,000	95.8.29-99.8.28	"	"	
國泰世華銀行	信用借款	100,000	95.12.15-98.12.15	"	"	
新光銀行	信用借款	300,000	95.12.15-98.12.15	"	"	
台新銀行	信用借款	300,000	97.2.29-99.11.30	"	"	
兆豐商銀	信用借款	400,000	96.12.14-99.12.14	"	"	
		2,300,000				
減：一年內到期部份		(400,000)				
		<u>\$ 1,900,000</u>				

註：本公司長期借款利率區間為1.73%~3.17%。

環球水泥股份有限公司
銷貨收入淨額明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
水	泥		360,925 噸	\$	844,278		
混	凝		475,006 M3		931,293		
石	膏		11,819,963 M2		436,846		
天	花		3,015,789 M2		159,313		
其	他				447,010		
					2,818,740		
減：	銷貨退回及折讓			(13,977)		
銷貨收入淨額				\$	<u>2,804,763</u>		

(以下空白)

環球水泥股份有限公司
銷貨成本明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
原 料		
期初存貨	\$ 258,827	
加：本期進料	1,039,009	
減：期末存貨	(284,557)	
本期耗用原料	<u>1,013,279</u>	
燃 料		
期初存貨	105,510	
加：本期進料	239,401	
減：期末存貨	(93,202)	
本期耗用燃料	<u>251,709</u>	
直接人工	<u>45,156</u>	
製造費用	<u>498,722</u>	
製造成本	1,808,866	
加：期初在製品	36,590	
購入在製品	35,200	
減：期末在製品	(47,565)	
製成品成本	1,833,091	
加：期初製成品	119,073	
購入製成品	688,643	
減：期末製成品	(134,822)	
加：貨物稅	92,521	
運什費(註)	<u>1,067</u>	
	<u>\$ 2,599,573</u>	

註：運什費係石膏板運送至加工廠所產生之費用，故依其性質帳列銷貨成本。

環球水泥股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運				\$	146,062		
費							
薪資					10,651		
支出							
其他					27,110		每一單獨科目餘額均 未超過本科目總額5%
					183,823		
				\$	183,823		

(以下空白)

環球水泥股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	80,458		
其他					60,346		每一單獨科目餘額均未 超過本科目總額5%
				\$	<u>140,804</u>		

(以下空白)