

環球水泥股份有限公司  
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：台北市南京東路二段一二五號十樓

電話：(〇二) 二五〇七七八〇一

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併損益表	6~7	-
六、合併股東權益變動表	-	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	10~12	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~14	二
(三) 會計變動之理由及其影響	14~15	三
(四) 重要會計科目之說明	15~34	四~十九
(五) 關係人交易	35~37	二十
(六) 質抵押之資產	37	二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	38	二二
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	39	二三
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	-	-
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	41~42	附表一
(十二) 營運部門資訊	39~40	二四

## 會計師核閱報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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。

除下段所述者外，本會計師依照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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，納入上開合併財務報表之子公司（包含已列入待出售非流動資產之子公司）民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,594,734 千元及 4,481,725 千元，分別占合併資產總額之 10% 及 25%，負債總額分別為 579,608 千元及 681,632 千元，分別占合併負債總額之 17% 及 14%；民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為 1,034,187 千元及 892,002 千元，分別佔合併營業收入淨額（包含停業單位）之 30% 及 21%，純益及純損分別為 49,018 千元及 72,433 千元，分別占合併總純益之 18% 及（7%），暨合併財務報表附表一所揭露資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報表附註十一所述，民國一〇〇年及九十九年九月三十日部分採權益法之長期股權投資餘額分別為 4,576,554 千元及 2,507,505 千元，及其民國一〇〇及九十九年前三季認列之投資收益淨額分別為 300,713 千元及 130,073 千

元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法評價之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註一及八所述，環球水泥公司之子公司於民國九十九年九月出售其大陸子公司，致合併個體產生變動。是以被出售子公司之相關資產負債業已自民國九十九年九月三十日之合併資產負債表除列，惟其相關損益仍列入民國九十九年前三季之合併損益表。

如合併財務報表附註三所述，環球水泥公司對具有重大影響力但未達控制能力之長期股權投資，原於每年第一季及前三季之期中財務報表係免按權益法處理，惟自民國一〇〇年一月一日起，上述長期股權投資則改為依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定按季採權益法認列投資損益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 四 日

環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,407,355	9	\$ 246,810	1	2100	短期借款(附註十四及二一)	\$ 68,500	-	\$ 66,000	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五)	-	-	4,000	-	2110	應付短期票券(附註十五)	339,938	2	444,789	3
1320	備供出售金融資產—流動(附註九)	38,042	-	-	-	2120	應付票據	174,013	1	119,275	1
1120	應收票據淨額(附註二及六)	328,787	2	304,507	2	2130	應付票據—關係人(附註二十)	56,328	-	68,459	-
1130	應收票據—關係人(附註二及二十)	43,507	1	88,214	1	2140	應付帳款	222,188	1	178,620	1
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	487,144	3	469,749	3	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	104,711	1	165,775	1
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十)	139,024	1	70,770	-	2160	應付所得稅	47,948	-	30,480	-
1160	其他應收款(附註八)	471,713	3	3,237,571	18	2170	應付費用	109,543	1	130,213	1
120X	存貨(附註七)	189,244	1	244,390	1	2270	一年內到期長期借款(附註十六)	-	-	75,000	-
1275	待出售非流動資產(附註一及八)	26,187	-	28,085	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註一及八)	93,192	1	95,577	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二)	6,842	-	2,082	-	2280	其他流動負債	83,860	1	179,853	1
1291	受限制資產—流動(附註二一)	5,067	-	7,133	-	21XX	流動負債合計	1,300,221	8	1,554,041	9
1298	其他流動資產	196,714	1	304,280	2						
11XX	流動資產合計	3,339,626	21	5,007,591	28						
	基金及投資					2420	長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註九)	1,144,362	7	1,203,116	7		長期借款(附註十六)	773,000	5	1,825,000	10
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)	861,849	5	1,083,326	6						
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、三及十一)	4,576,554	29	4,403,360	25	2510	各項準備				
1424	人壽保險現金解約價值	3,874	-	6,921	-		土地增值稅準備(附註十二)	1,179,798	7	1,179,798	7
14XX	基金及投資合計	6,586,639	41	6,696,723	38						
	固定資產(附註十二及二一)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債	242,360	2	241,542	1
1501	土 地	1,012,590	7	972,269	5	2820	存入保證金(附註十三)	5,448	-	6,453	-
1521	房屋及建築	945,791	6	1,002,862	6	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二)	6,349	-	39,385	-
1531	機器設備	2,456,988	15	2,638,821	15	28XX	其他負債合計	254,157	2	287,380	1
1551	運輸設備	423,669	3	413,290	2						
1681	其他設備	558,177	3	559,109	3	2XXX	負債合計	3,507,176	22	4,846,219	27
15X1	成本合計	5,397,215	34	5,586,351	31						
15X8	重估增值	2,621,463	16	2,587,328	15		母公司股東權益				
15XY	成本及重估增值	8,018,678	50	8,173,679	46		股 本				
15X9	減：累計折舊	4,309,150	27	4,610,859	26	3110	普通股股本—每股面額10元，額定及發行均為603,892千股	6,038,919	38	6,038,919	34
1670	未完工程及預付設備款	39,979	-	86,891	-		資本公積(附註十七)				
15XX	固定資產合計	3,749,507	23	3,649,711	20	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
	無形資產					3260	長期投資	138,124	1	138,017	1
1770	遞延退休金成本	8,351	-	34,071	-	32XX	資本公積合計	159,730	1	159,623	1
1780	其他無形資產	10,599	-	5,342	-		保留盈餘(附註十七)				
17XX	無形資產合計	18,950	-	39,413	-	3310	法定盈餘公積	1,460,864	9	1,340,445	7
	其他資產					3320	特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
1800	出租資產(附註十三及二一)	193,784	1	241,900	2	3351	未分配盈餘	1,089,970	7	610,097	3
1810	閒置資產(附註十三)	2,011,384	13	2,023,270	11	3353	前三季淨利	255,641	1	991,331	6
1820	存出保證金	12,711	-	7,832	-	33XX	保留盈餘合計	2,912,533	18	3,047,931	17
1830	遞延費用	-	-	1,663	-		股東權益其他項目				
1887	受限制資產—非流動(附註二一)	35,070	-	37,570	-	3460	未實現重估增值(附註十二)	2,762,006	17	2,762,006	15
1888	其他資產—其他(附註十二)	126,628	1	136,410	1	3450	金融商品之未實現利益(附註十七)	311,914	2	317,579	2
18XX	其他資產合計	2,379,577	15	2,448,645	14	3420	累積換算調整數(附註十一)	210,952	1	490,825	3
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 28,419 )	-	( 35,428 )	-
						34XX	股東權益其他項目合計	3,256,453	20	3,534,982	20
						361X	母公司股東權益合計	12,367,635	77	12,781,455	72
						3610	少數股權	199,488	1	214,409	1
						3XXX	股東權益合計	12,567,123	78	12,995,864	73
1XXX	資產總計	\$ 16,074,299	100	\$ 17,842,083	100		負債及股東權益總計	\$ 16,074,299	100	\$ 17,842,083	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告)

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及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額	\$ 3,538,680	101	\$ 3,109,670	101
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>33,427</u>	<u>1</u>	<u>18,857</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額(附註二十)	3,505,253	100	3,090,813	100
5000	營業成本(附註七及二十)	<u>3,211,294</u>	<u>92</u>	<u>2,822,679</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	<u>293,959</u>	<u>8</u>	<u>268,134</u>	<u>9</u>
	營業費用				
6300	研究發展費用	26,651	1	13,716	1
6100	推銷費用	78,520	2	69,896	2
6200	管理及總務費用	<u>160,060</u>	<u>4</u>	<u>237,478</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>265,231</u>	<u>7</u>	<u>321,090</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利(淨損)	<u>28,728</u>	<u>1</u>	( <u>52,956</u> )	( <u>2</u> )
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,824	-	213	-
7121	採權益法認列之投資收益 —淨額(附註二、三及 十一)	300,713	9	439,777	14
7122	股利收入	130,732	4	120,512	4
7140	處分投資利益(附註八)	15,334	-	570,352	18
7210	租金收入(附註二十)	17,564	1	18,995	1
7480	什項收入(附註九)	<u>14,003</u>	<u>-</u>	<u>32,496</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>483,170</u>	<u>14</u>	<u>1,182,345</u>	<u>38</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十二)	15,049	-	26,866	1
7560	兌換損失(附註八)	162,194	5	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金額	%	金額	%
7630	減損損失(附註十一)	\$ 1,000	-	\$ -	-
7880	什項支出(附註十)	<u>21,215</u>	<u>1</u>	<u>12,226</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>199,458</u>	<u>6</u>	<u>39,092</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位合併稅前淨利	312,440	9	1,090,297	35
8110	所得稅(附註二)	<u>41,582</u>	<u>1</u>	<u>14,991</u>	<u>-</u>
8900	繼續營業單位合併總純益	270,858	8	1,075,306	35
9100	停業單位損失(附註八)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(64,650)</u>	<u>(2)</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 270,858</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,010,656</u>	<u>33</u>
	歸屬子：				
9601	母公司股東	\$ 255,641	7	\$ 991,331	32
9602	少數股權	<u>15,217</u>	<u>1</u>	<u>19,325</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 270,858</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,010,656</u>	<u>33</u>
		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	歸屬於母公司股東之基本每股				
	盈餘(淨損)(附註十八)				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.49	\$ 0.42	\$ 1.86	\$ 1.75
9720	停業單位淨損	-	-	( 0.10)	( 0.11)
9750	本期淨利	0.49	0.42	1.76	1.64
	歸屬於母公司股東之稀釋每股				
	盈餘(淨損)(附註十八)				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 0.49	\$ 0.42	\$ 1.86	\$ 1.75
9820	停業單位淨損	-	-	( 0.10)	( 0.11)
9850	本期淨利	0.49	0.42	1.75	1.64

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		一〇〇年前三季	九十九年前三季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 270,858	\$ 1,010,656
	調整項目		
A20300	折舊費用	71,416	140,890
A20400	攤銷費用	3,937	18,364
A20500	壞帳損失提列(轉列收入)數	( 142 )	24,529
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	( 1,281 )	( 179,651 )
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 36 )	47
A22300	存貨盤盈	( 828 )	( 503 )
A22400	權益法認列之投資收益	( 300,713 )	( 439,777 )
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	1,575	204,765
A22600	處分固定資產利益	( 7,965 )	( 987 )
A23300	處分投資利益	( 15,334 )	( 570,352 )
A23600	公平價值變動列入損益之金融資產評價利益	-	( 4,000 )
A23900	非金融資產減損損失	1,000	-
A24300	子公司減資之已實現兌換損失	137,660	-
A24800	遞延所得稅	( 4,920 )	( 12,740 )
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	-	( 21 )
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	12,154	( 19,416 )
A31130	應收票據—關係人	88,604	31,256
A31140	應收帳款	14,408	13,965
A31150	應收帳款—關係人	( 70,017 )	1,740
A31160	其他應收款	( 5,128 )	( 29,618 )
A31180	存貨	66,690	146,048
A31211	其他流動資產	( 37,508 )	( 115,314 )
A32120	應付票據	( 30,447 )	( 167,633 )
A32130	應付票據—關係人	( 6,242 )	46,394
A32140	應付帳款	( 47,509 )	( 37,597 )
A32150	應付帳款—關係人	( 117,609 )	165,775
A32160	應付所得稅	21,719	12,267
A32170	應付費用	( 54,166 )	( 11,283 )
A32200	其他流動負債	( 3,650 )	184,729
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	( 13,474 )	412,533
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 10,159 )	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	42,383	-
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	498,500
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	8,740
B01700	收回處分子公司價款	2,486,018	-
B01900	固定資產增加	( 124,666 )	( 212,374 )
B02000	處分固定資產價款	6,416	1,473

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		一〇〇年前三季	九十九年前三季
B02500	存出保證金減少(增加)	(\$ 4,364)	\$ 10,703
B02800	受限制資產減少(增加)	1,000	( 27,556)
B04700	其他金融資產減少	-	1,367
B04800	其他資產(含無形資產及遞延費用)減少	17,992	52,864
B09900	人壽保險解約金價值	<u>3,845</u>	<u>9,312</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>2,418,465</u>	<u>343,029</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	29,500	( 206,924)
C00200	應付短期票券增加(減少)	( 124,962)	169,965
C00900	舉借長期借款	580,000	299,000
C01000	償還長期借款	( 1,407,000)	( 788,363)
C01600	存入保證金增加(減少)	( 1,045)	67,999
C02100	發放現金股利	( 603,896)	( 301,941)
C03300	少數股權減少數	( <u>30,402</u> )	( <u>24,317</u> )
CCCC	融資活動之淨現金流出	( <u>1,557,805</u> )	( <u>784,581</u> )
DDDD	匯率影響數	<u>131,979</u>	( <u>17,056</u> )
DDDD01	轉列待出售非流動資產淨影響數	<u>-</u>	( <u>463,278</u> )
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	979,165	( 509,353)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>428,190</u>	<u>756,163</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,407,355</u>	<u>\$ 246,810</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 15,834	\$ 28,158
F00400	支付所得稅	24,782	49,119
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 75,000
G01701	轉列待出售非流動資產淨影響數	-	67,492
G02100	出租資產轉列固定資產	45,378	-
G03702	採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	3,214	-
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 80,068	\$ 212,374
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)減少數	<u>44,598</u>	<u>-</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 124,666</u>	<u>\$ 212,374</u>
H01500	處分待出售非流動資產價款	\$ -	\$ 3,230,463
H01600	其他應收款減少(增加)一處分待出售非流動資產	<u>2,486,018</u>	( <u>3,230,463</u> )
H01700	收取現金數	<u>\$ 2,486,018</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十四日核閱報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於四十九年三月，主要經營業務為水泥、混凝土及石膏板等之生產及運銷。

本公司為強化競爭力，整合整體資源，精簡集團營運成本，於九十八年七月間經董事會決議，以簡易合併方式吸收合併持股 100% 之子公司高雄混凝土工業公司，合併基準日為九十八年八月三十一日。

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及子公司員工人數(未包含列入待出售非流動資產之子公司)合計分別為 531 人及 528 人。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		備註 (註一)
			一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	
環球水泥公司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產 銷	85.18	85.18	
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料 之產銷及進出 口	70.00	70.00	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	
"	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	
"	英屬維京群島環球投 資公司(BVI環投)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環泥投資公司(環泥 投資)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及砂 石之產製及銷 售	55.95	55.95	
"	英屬維京群島環龍國 際公司(BVI環龍)	一般投資業務	95.30	95.30	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		備註 (註一)
			一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	
環中國際	英屬維京群島環龍國際公司(BVI環龍)	一般投資業務	4.70	4.70	
新加坡環球	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	-	-	註二
"	寧波北侖應氏環球建築材料有限公司(北侖應氏)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
高碼通運	高碼實業公司(高碼實業)	水泥及相關製品買賣	100.00	100.00	
BVI環龍	惠州環球水泥有限公司(惠州水泥)	水泥生產及銷售	-	-	註二
BVI環投	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	-	-	註二
"	英屬維京群島環城國際公司(BVI環城)	一般投資業務	-	-	註三
"	惠州環球通運有限公司(惠州通運)	水泥運輸	-	-	註二
"	惠州環球建材有限公司(惠州建材)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註二
"	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.(GERGUM)	一般投資業務	100.00	100.00	
環泥投資	北羅企業有限公司(北羅企業)	建材批發	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球石礦公司(BVI環礦)	一般投資業務	100.00	100.00	
	Ilocos Norte Mining Company Inc.(菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	3.46	3.46	註四
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc.(菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	96.45	96.45	註四
環球混凝土	民富汽車事業公司(民富汽車)	汽車修理	-	99.40	註五

註一：一〇〇年前三季係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表；九十九年前三季除寧波應氏、北侖應氏、惠州混凝土、惠州通運、惠州建材及惠州水泥係依同期間經會計師查核之財務報表編製外，餘係依各該公司同期間未經

會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註二：本公司已於九十九年九月出售惠州水泥、惠州混凝土、惠州建材、惠州通運、寧波應氏及北侖應氏之股權，參閱附註八。

註三：BVI 環城已於九十九年四月清算完成。

註四：本公司擬出售菲律賓北宜羅科股權，並於九十九年七月三十一日將上述公司相關資產及負債轉列待出售非流動資產及相關負債，參閱附註八。

註五：民富汽車已於九十九年十二月出售。

## 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及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。本公司及子公司所採用之會計政策，除新增部分說明如下，餘與九十九年度合併財務報表相同。

### (一) 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。納入合併個體之子公司一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為 1,594,734 千元及 4,481,725 千元，負債總額分別為 579,608 千元及 681,632 千元，暨一〇〇及九十九年前三季營業收入淨額分別為 1,034,187 千元及 892,002 千元，純益及純損分別為 49,018 千元及 72,433 千元，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為編制基礎。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。母子公司業務關係及重要交易往來情形，參閱附表一。

### (二) 約當現金

約當現金自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

### (三) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (四) 採權益法之長期股權投資

九十九年度（含）以前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，惟於編製第一季及前三季財務報表時，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，編製前三季財務報表時，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列投資損益外，暫不依權益法認列七月至九月之投資損益。自一〇〇年一月一日起對所有採權益法之長期股權

投資改為按季依權益法認列投資損益，參閱附註三。

#### (五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司及子公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (六) 重分類

九十九年前三季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 採權益法之長期股權投資之會計處理

本公司及子公司於九十九年度（含）以前原依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，對持有被投資公司有表決權之股份 20%~50%（有重大影響力）者，於期中財務報表（即第一季及前三季）得免按權益法處理，並於會計政策中敘明且維持一貫。

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，為因應被投資公司之損益變動對本公司影響逐漸擴大，為使合併財務報表投資損益之期間歸屬更適切表達於每一季度，擬更改持有被投資公司有表決權之股份 20%~50%（有重大影響力者）之投資損益會計政策，於編製第一季及前三季合併財務報表，改依財務會計

準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定按季認列投資損益。該項會計原則變更業經金管證審字第0990070948號函准予備查在案。此項會計變動，並無期初會計原則變動之累積影響數，對本公司及子公司一〇〇年前三季合併稅後淨利增加115,254千元，稅後基本每股盈餘增加0.19元。本公司及子公司九十九年前三季擬制性資訊，參閱附註十八。

## (二) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年前三季合併總純益並無重大影響。

## (三) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年前三季之部門資訊。

## 四、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及零用金	\$ 1,018	\$ 962
活期存款	1,188,406	233,879
支票存款	11,452	11,969
定期存款	166,500	-
約當現金		
附買回債券	39,979	-
	<u>\$ 1,407,355</u>	<u>\$ 246,810</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
交易目的金融資產		
基金及受益憑證	\$ <u>          -</u>	\$ <u>    4,000</u>

六、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據	\$ 330,619	\$ 305,096
減：備抵呆帳	<u>    1,832</u>	<u>    589</u>
	<u>\$ 328,787</u>	<u>\$ 304,507</u>
應收帳款	\$ 503,602	\$ 485,253
減：備抵呆帳	<u>    16,458</u>	<u>    15,504</u>
	<u>\$ 487,144</u>	<u>\$ 469,749</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 495	\$ 18,059	\$ 432	\$ 172,820
提列(迴轉)	1,337	( 1,479)	157	8,638
停業單位損失	-	-	-	15,734
實際沖銷	-	( 122)	-	( 10,030)
合併個體變動影響 數(附註八)	-	-	-	( 174,980)
匯率影響數	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>    3,322</u>
期末餘額	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 16,458</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 15,504</u>

七、存    貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
商    品	\$ 1,199	\$ 43,021
製成品	43,386	52,503
在製品	-	11,951
原物料	<u>144,659</u>	<u>136,915</u>
	<u>\$ 189,244</u>	<u>\$ 244,390</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為12,279千元及2,384千元。



一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
銷貨成本	\$ 3,207,964	\$ 2,810,498
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	( 36 )	47
存貨盤盈	( 828 )	( 503 )
未分攤固定製造成本	5,047	13,338
下腳收入	( 853 )	( 701 )
	<u>\$ 3,211,294</u>	<u>\$ 2,822,679</u>

#### 八、待出售非流動資產

本公司於九十九年六月二十一日與香港商華潤水泥投資有限公司（以下稱華潤公司）簽定股權轉讓協定意向書，擬將大陸轉投資之子公司（包括 BVI 環投持有之惠州建材、惠州通運及惠州混凝土股權；BVI 環龍持有之惠州水泥股權；新加坡環球持有之寧波應氏及北侖應氏股權）全數出售予該公司。上述股權轉讓已於九十九年八月三日正式簽約，出售價款為港幣 810,000 千元（包含依協議雙方同意預留股權轉讓總價款 10%，作為轉讓方之履約保證金，期限為交易日後一年，以承擔應由轉讓方負擔最終責任之債務或其他法律責任），買賣雙方於九十九年九月完成上述六家公司之交割手續，本公司因已完成股權轉讓交割程序，且預計該款項收現並無重大不確定性，是以已於九十九年九月認列處分利益，截至一〇〇年九月三十日止，已收取港幣 729,000 千元。本公司之子公司 BVI 環龍公司、BVI 環投及新加坡環球於一〇〇年前三季分別減資 77%、61% 及 75%，本公司依持股比例收到退回股款分別為 1,691,777 千元、470,867 千元、256,878 千元，並依減資前後累積換算調整數之差額，分別認列兌換損失 184,314 千元、33,597 千元及利益 80,251 千元。

本公司於九十九年七月二十八日簽約出售由子公司 BVI 環投間接持有之菲律賓北宜羅科之股權及 BVI 環礦之固定資產予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額為美金 180 千元（取得價款美金 3,100 千元，其中美金 2,920 千元係償還本公司對

菲律賓北宜羅科之墊款），因菲律賓北宜羅科帳面金額為負數（包含普通股及特別股），是以本公司預計此交易並無處分損失，相關處分利益需待子公司權利義務移轉完成後認列，截至會計師核閱報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。

上述出售子公司交易依據財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，分別於九十九年六月三十日及七月三十一日將該待出售資產以帳面價值與淨公平價值孰低衡量後，分別轉列待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債。九十九年前三季該等停業單位損益資訊及現金流量資訊暨一〇〇年及九十九年九月三十日待出售非流動資產列示如下：

(一) 停業單位損益資訊及現金流量

	<u>九十九年前三季</u>
停業單位損益表	
營業收入	\$ 1,125,997
營業成本	<u>1,104,641</u>
營業毛利	21,356
營業費用	<u>75,353</u>
營業淨損	( 53,997 )
營業外收入及損失	( 8,811 )
一淨額	<u>                    </u>
停業單位稅前淨損	( 62,808 )
所得稅費用	<u>1,842</u>
停業單位損失	( <u>\$ 64,650</u> )
停業單位現金流量	
營業活動之現金流入	\$ 182,426
投資活動之現金流出	( 57,152 )
融資活動之現金流出	( 155,197 )
	<u>                    </u>
	( <u>\$ 29,923</u> )

九十九年前三季停業單位損益係包含九十九年一月至六月惠州建材、惠州通運、惠州混凝土、惠州水泥、寧波應氏及北侖應氏暨九十九年一月至七月菲律賓北宜羅科之損益；九十八年前三季停業單位損益係包含九十八年一月至九月惠州建材、

惠州通運、惠州混凝土、惠州水泥、寧波應氏、北侖應氏及菲律賓北宜羅科之損益。

(二) 待出售非流動資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
現金	\$ 708	\$ 725
存貨	1,535	1,575
固定資產	23,759	25,595
其他	<u>185</u>	<u>190</u>
分類為待出售非流動資產	<u>26,187</u>	<u>28,085</u>
其他流動負債	<u>93,192</u>	<u>95,577</u>
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	<u>93,192</u>	<u>95,577</u>
分類為待出售非流動資產之淨負債	( \$ <u>67,005</u> )	( \$ <u>67,492</u> )

上述待出售非流動資產僅包含菲律賓北宜羅科，大陸子公司因已於九十九年九月交割，是以其相關資產負債業已自合併資產負債表除列。

經評估菲律賓北宜羅科預估淨公平價值較帳面價值高，是以無須認列衡量損失，該預估處分利益將待權利義務移轉完成後認列。

九、備供出售金融資產—流動及非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>備供出售金融資產—流動</u>		
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 36,089	\$ -
評價調整	<u>1,953</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,042</u>	<u>\$ -</u>
<u>備供出售金融資產—非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 838,481	\$ 891,458
評價調整	<u>305,881</u>	<u>311,658</u>
	<u>\$ 1,144,362</u>	<u>\$ 1,203,116</u>

(一) 本公司及子公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票及受益憑證，因九十七年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文之規定，於九十七年七月一日起重分類至備供出售金融資產項下計 784,244 千元，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產截至一〇〇年及九十九年九月三十日尚未除列部分之餘額如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
上市櫃公司股票及 受益憑證	\$ 319,626	\$ 337,753
評價調整	<u>250,950</u>	<u>312,978</u>
	<u>\$ 570,576</u>	<u>\$ 650,731</u>

2. 一〇〇年及九十九年九月三十日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
認列為股東權益調 整項目	( <u>\$ 201,500</u> )	( <u>\$ 133,513</u> )

上述上市櫃公司股票及受益憑證，如不於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則於一〇〇及九十九年前三季應認列公平價值評價損益分別為損失122,886千元及利益99,276千元。

(二) 本公司為活化資產增加收益，於九十五年五月五日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，就所持中國信託金融控股公司股票(截至一〇〇年及九十九年九月三十日止均為 26,000,000 股)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，目前已續約至一〇一年五月四日。本公司一〇〇及九十九年前三季信託業務產生之收益分別為 382 千元及 2,172 千元，帳列營業外收入及利益之什項收入項下。

上述信託合約截至一〇〇年及九十九年九月三十日之資產負債明細如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
銀行存款	\$ 386	\$ 489
股票投資	507,254	544,981
資產小計	507,640	545,470
應付管理費	12	154
應付其他款項	17	-
負債小計	29	154
淨資產	\$ 507,611	\$ 545,316
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 572,414	\$ 609,049
累積虧損	( 64,803 )	( 63,733 )
	\$ 507,611	\$ 545,316

(三) 本公司及子公司於九十九年底因持有意圖改變，將部分上市櫃公司股票及受益憑證由非流動轉列流動。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	一〇〇年 九月三十日		九十九年 九月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
環泥建設開發公司	\$ 207,200	16.44	\$ 430,976	18.81
萬通票券金融公司	388,800	8.14	388,800	8.14
嘉環東泥公司	145,413	16.60	145,413	16.60
高雄捷運公司	54,200	1.00	54,200	1.00
其他	66,236	-	63,937	-
	\$ 861,849		\$ 1,083,326	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

本公司所持有統一國際開發公司之股權於九十九年前三季出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總價款為498,500千元與帳面價值500,000千元之差額1,500千元，列為處分投資損失。

本公司持有之宏華創投公司及極品創投公司於九十九年前三季減資 86% 及 12%，本公司依持股比例收到之退回股款 5,835 千元及 2,905 千元，並同時調減帳面價值；另持有之環泥建設開發公司於九十九年度辦理特別股減資，本公司依特別股持股比例收到之退回股款 223,776 千元，並同時調減帳面價值。

本公司持有之華東水泥於一〇〇年九月起自採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產，參閱附註十一。

#### 十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 4,478,711	29.86	\$ 4,296,802	29.86
新加坡嘉環私人有限公司	83,069	50.00	87,296	50.00
台南混凝土工業公司	14,774	30.00	13,829	30.00
華東水泥公司	-	-	5,433	25.00
	<u>\$ 4,576,554</u>		<u>\$ 4,403,360</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
六和機械公司	\$ 299,703	\$ 441,551
新加坡嘉環私人有限公司	( 578 )	( 897 )
台南混凝土工業公司	1,977	1,349
華東水泥公司	( 389 )	( 2,226 )
	<u>\$ 300,713</u>	<u>\$ 439,777</u>

長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	\$ 22,537	\$ 724,487
本期增加(減少)	86,739	( 230,786 )
轉列兌換損失	137,660	-
遞延所得稅負債	( 35,984 )	( 2,876 )
期末餘額	<u>\$ 210,952</u>	<u>\$ 490,825</u>

華東水泥公司於一〇〇年四月辦理清算，本公司並同時停止採用權益法認列投資損益，並於一〇〇年九月起轉列至以成本衡量之金融

資產。經評估華東水泥公司淨公平價值較帳面價值低，故認列減損損失 1,000 千元。

本公司九十九年前三季權益法係依期中報表規定，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列投資損益外，暫不依權益法認列七月至九月之投資損益。

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，九十九年前三季除六和機械公司之財務報表（其部分長期股權未經查核）係按經會計師查核簽證之財務報表認列外，餘均係依各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，截至一〇〇年及九十九年九月底止，相關之長期股權投資分別為 4,576,554 千元及 2,507,505 千元，一〇〇及九十九年前三季，投資利益分別為 300,713 千元及 130,073 千元。

## 十二、固定資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
重估增值		
土地	\$ 2,091,795	\$ 2,057,660
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	<u>375,601</u>	<u>375,601</u>
	<u>\$ 2,621,463</u>	<u>\$ 2,587,328</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 810,192	\$ 863,855
機器設備	2,748,317	2,932,191
運輸設備	231,994	301,741
其他設備	<u>518,647</u>	<u>513,072</u>
	<u>\$ 4,309,150</u>	<u>\$ 4,610,859</u>

(一) 截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司及子公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本分別為 118,447 千元及 103,454 千元；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質列入「其他資產－其他」科目項下。

(二) 本公司及子公司分別於九十年及九十三年辦理土地重估，重估增值總額為 4,057,898 千元，扣除土地增值稅準備 2,044,652 千元後重估淨額為 2,013,246 千元，列為股東權益項下之未實現重

估增值。

土地稅法於九十四年一月三十日修正，本公司前開土地重估提列之土地增值稅準備經依修正後土地稅法之規定重新計算後，調整減少 875,615 千元轉列未實現重估增值。

(三) 子公司嘉義混凝土九十九年度辦理土地重估，重估增值總額為 31,171 千元，扣除土地增值稅準備 10,761 千元後重估淨額為 20,410 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依持股同時調增未實現重估增值 17,385 千元。

(四) 利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
利息總額	\$ 15,049	\$ 49,336
利息資本化金額	-	( 16,519 )
轉列停業單位損失	-	( 5,951 )
列入利息費用	<u>\$ 15,049</u>	<u>\$ 26,866</u>
利息資本化利率	-	0.9491%~4.86%

### 十三、出租資產及閒置資產

#### (一) 出租資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地	\$ 15,658	\$ 23,972
土地重估增值	156,756	190,891
房屋及建築	79,125	85,352
房屋及建築重估增值	17,872	17,872
機器設備	-	15,384
其他設備	370	1,490
成本及重估增值合計	<u>269,781</u>	<u>334,961</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	75,686	77,793
機器設備	-	13,975
其他設備	311	1,293
	<u>75,997</u>	<u>93,061</u>
	<u>\$ 193,784</u>	<u>\$ 241,900</u>



截至一〇〇年九月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇〇年第四季		\$	5,279
一〇一年度			15,381
一〇二年度			8,647
一〇三年度			3,879
一〇四年度			1,560

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司及子公司收取之保證金分別為 2,727 千元及 3,723 千元。

(二) 閒置資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地	\$ 164,664	\$ 164,664
土地重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築	170,646	71,616
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,443	12,168
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,264	22,266
	<u>2,440,145</u>	<u>2,132,842</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	159,998	71,389
機器設備	210,680	15,135
其他設備	21,133	21,133
	<u>391,811</u>	<u>107,657</u>
減：累計減損	36,950	1,915
	<u>\$ 2,011,384</u>	<u>\$ 2,023,270</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房、阿蓮水泥廠之部分廠房、機器設備及林鳳營段土地等。

本公司及子公司閒置資產所發生之累計減損係依據其淨公平價值作為衡量資產之可回收金額。

本公司阿蓮水泥廠前段生料製程於九十九年度停工，固定資產已轉列閒置資產，另供前段製程使用之備品並已提列減損損失。

十四、短期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
無擔保銀行借款	\$ 68,500	\$ 38,000
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$ 68,500</u>	<u>\$ 66,000</u>
年利率區間	1.41%~1.635%	1.25%~1.766%

十五、應付短期票券

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
兆豐票券金融公司	\$ 240,000	\$ 445,000
合作金庫票券金融公司	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	340,000	445,000
減：應付短期票券折價	<u>62</u>	<u>211</u>
	<u>\$ 339,938</u>	<u>\$ 444,789</u>

上述應付短期票券利率一〇〇年及九十九年九月底年利率分別為 0.788%~1.10% 及 0.618%~1.862%。

十六、長期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
中國信託商業銀行 長期營運週轉借款，一〇〇 年及九十九年借款額度 分別為 500,000 千元及 900,000 千元，得提前清 償或於一〇二年九月到 期時償還。	\$ 473,000	\$ 700,000
華南商業銀行 長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，得提前 清償或於一〇一年十月 到期償還。	300,000	200,000
台新國際商業銀行 長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，已於一 〇〇年七月償還。	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
兆豐國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 400,000 千元，已於一 〇〇年九月償還。	\$ -	\$ 400,000
合作金庫商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 200,000 千元，已於一 〇〇年九月償還。	-	200,000
新光商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，自一〇 〇年九月起，每三個月為 一期，共分四期平均攤 還，已分別於九十九年七 月及十月償還。	-	200,000
第一商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，自九十 九年十二月起，每六個月 為一期，共分四期平均攤 還，已於九十九年十二月 償還。	-	100,000
	<u>773,000</u>	<u>1,900,000</u>
減：一年內到期部分	-	75,000
	<u>\$ 773,000</u>	<u>\$ 1,825,000</u>

上述借款利率一〇〇年及九十九年九月底年利率分別為 1.220%~1.230% 及 1.02%~1.67%。

(一) 本公司一〇〇年及九十九年與中國信託商業銀行分別簽訂之短期授信合約 500,000 千元及中長期授信合約 900,000 千元，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）不得高於百分之九十。

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 9,000,000 千元整。

(二) 本公司與兆豐國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 400,000 千元，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。

(三) 本公司與台新國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 300,000 千元，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 11,000,000 千元整。

(四) 本公司與新光商業銀行簽訂之中長期授信合約 300,000 千元，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 9,000,000 千元整。

(五) 子公司惠州水泥及 BVI 環龍於九十七年六月二十五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 千元額度之聯合授信合約，以支應惠州水泥所需之資

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。本案於九十七年七月十四日經本公司董事會同意並完成聯貸程序，本公司已於九十九年九月十五日處分該子公司，並於九十九年九月清償上述借款。

截至一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司並無違反上述財務比率之情事。

## 十七、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程之規定，每年決算後所得純益除依法扣繳應納稅捐外，先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，及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，依下列百分比分派之：

- (一) 董事監察人酬勞百分之三，其分派辦法由董事會規定。
- (二) 員工紅利百分之三，如遇公司以分派紅利轉作資本時得以股票發放之。
- (三) 股東紅利百分之九十四。

股東紅利之分派原則全數採用現金股利發放，但遇有資金較大需求之年度時，得採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不低於股東紅利總額百分之五十。前項股利分派比率，得視公司年度獲利情形及資金需求，經股東會決議調整之。

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額均為7,228千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均以章程所訂定之3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採

股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得用以撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十四日股東常會決議通過九十九年及九十八年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 120,419	\$ 69,319		
普通股現金股利	603,891	301,946	\$ 1.0	\$ 0.5
	<u>\$ 724,310</u>	<u>\$ 371,265</u>		

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十四日股東會決議配發九十九及九十八年度之員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 19,273	\$ -	\$ 9,637	\$ -
董監事酬勞	19,273	-	9,637	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各該年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現（損）益之變動如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合計
<u>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	\$ 359,366	\$ 20,197	\$ 379,563
直接認列為股東權益調整項目	( 39,375 )	( 21,173 )	( 60,548 )
轉為損益項目	( 7,101 )	-	( 7,101 )
期末餘額	<u>\$ 312,890</u>	<u>( \$ 976 )</u>	<u>\$ 311,914</u>
<u>九十九年前三季</u>			
期初餘額	\$ 374,783	\$ 1,295	\$ 376,078
直接認列為股東權益調整項目	( 66,895 )	8,396	( 58,499 )
期末餘額	<u>\$ 307,888</u>	<u>\$ 9,691</u>	<u>\$ 317,579</u>

## 十八、每股盈餘

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

### (一) 分子－歸屬於母公司股東之合併淨利

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 297,011	\$ 255,641	\$1,123,305	\$1,055,981
停業單位淨損	-	-	( 62,808 )	( 64,650 )
本期淨利	297,011	255,641	1,060,497	991,331

### (二) 分母－股數（千股）

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
已發行普通股加權平均 股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,242</u>	<u>875</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>605,134</u>	<u>604,767</u>

如附註三所述，假設本公司及子公司於九十九年初即依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定按季認列投資損益，則九十九年前三季之擬制性資訊列示如下：

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
	稅 前	稅 後
本期淨利－歸屬母公司股東	<u>\$ 1,166,169</u>	<u>\$ 1,153,216</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.91</u>

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 十九、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
一流動	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 4,000
備供出售金融資產				
一流動	38,042	38,042	-	-
備供出售金融資產				
一非流動	1,144,362	1,144,362	1,203,116	1,203,116
以成本衡量之金融				
資產－非流動	861,849		1,083,326	
人壽保險現金解約				
價值	3,874	3,874	6,921	6,921
存出保證金	12,711	12,711	7,832	7,832
<u>負 債</u>				
長期借款(含一年				
內到期部分)	773,000	773,000	1,900,000	1,900,000
存入保證金	5,448	5,448	6,453	6,453



(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產—流動及非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金存出，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、人壽保險現金解約價值及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司及子公司帳列長期借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 246,616 千元及 44,703 千元，金融負債分別為 355,438 千元及 447,789 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 1,188,406 千元及 233,879 千元，金融負債分別為 826,000 千元及 1,963,000 千元。

(四) 本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,824 千元及 213 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 15,049 千元及 49,336 千元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司及子公司投資之上市（櫃）公司股票及受益憑證，係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇〇年九月底金融資產之公平價值減少11,824千元。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日持有具信用風險金融資產金額分別為1,482,886千元及4,178,643千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款及存出保證金等），是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，是以具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇〇年九月三十日從事之長、短期借款，部份係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司及子公司未來一年現金流出增加8,260千元。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華東水泥公司（華東水泥）	本公司採權益法評價之被投資公司（註）
儀億興業公司（儀億興業）	本公司法人董事－諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人
台憶砂石有限公司（台憶砂石）	本公司法人董事－雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長
泛亞工程公司（泛亞工程）	子公司－環泥投資為該公司法人董事
中聯資源公司（中聯資源）	本公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司（鴻鑫建材）	本公司監察人為該公司董事長
薪光真建設企業有限公司（薪光真建設）	子公司－嘉義混凝土之董事與該公司董事長相同
環泥建設開發公司（環泥建設）	本公司為該公司法人董事

註：已於一〇〇年四月辦理清算，並於一〇〇年九月起轉列至以成本衡量之金融資產。

### (二) 當期重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	占銷貨淨額 %	金 額	占銷貨淨額 %
鴻鑫建材	\$ 597,181	17	\$ 349,765	11
泛亞工程	142,997	4	121,566	4
中聯資源	27,501	1	62,337	2
薪光真建設	2,495	-	-	-
華東水泥	-	-	158,481	5
	<u>\$ 770,174</u>	<u>22</u>	<u>\$ 692,149</u>	<u>22</u>

(1) 九十九年前三季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（惟本公司因銷售策略改變於九十九年六月起不再透過華東水泥銷售）。本公司及子公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為一至三個月，與一般客戶相當。

## 2. 進 貨

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金	占進貨 淨額 %	金	占進貨 淨額 %
台憶砂石	\$ 326,298	13	\$ 275,223	10
儀億興業	277,094	11	278,789	10
中聯資源	113,580	5	87,456	3
薪光真建設	62,550	3	70,904	2
鴻鑫建材	55,465	2	101,773	4
	<u>\$ 834,987</u>	<u>34</u>	<u>\$ 814,145</u>	<u>29</u>

(1) 本公司及子公司除對儀億興業及台憶砂石之進貨主要為砂石，進貨價格與一般進貨無同類產品，是以無法比較價格外，與關係人進貨交易價格與一般供應商相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之付款條件除台憶砂石外，餘與一般供應商相當，約為進貨後三十天至六十天付款。台憶砂石一〇〇及九十九年前三季付款條件分別約為進貨後十五天至三十天及進貨後三十天至六十天付款。

## 3. 租金收入

本公司出租辦公大樓給予環泥建設，一〇〇及九十九年前三季收取租金分別為4,024千元及4,015千元，每月租金皆為446千元（一〇〇年八月後調整為每月451千元），按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

## (三) 期末餘額

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金	占各該 額 科目 %	金	占各該 額 科目 %
應收票據				
中聯資源	\$ 3,217	1	\$ 1,801	-
薪光真建設	1,307	-	-	-
環泥建設	1,037	-	1,026	-
鴻鑫建材	37,946	-	85,387	22
	<u>\$ 43,507</u>	<u>1</u>	<u>\$ 88,214</u>	<u>22</u>
應收帳款				
鴻鑫建材	\$ 86,368	14	\$ 10,652	2
泛亞工程	36,232	6	39,460	7
華東水泥	15,000	2	15,000	3
中聯資源	1,424	-	5,658	1
	<u>\$ 139,024</u>	<u>22</u>	<u>\$ 70,770</u>	<u>13</u>
應付票據				
儀億興業	<u>\$ 56,328</u>	<u>24</u>	<u>\$ 68,459</u>	<u>36</u>
應付帳款				
儀億興業	\$ 33,367	10	\$ 25,981	7
薪光真建設	27,530	8	16,835	5
台憶砂石	16,747	5	86,005	25
中聯資源	15,081	5	4,205	1
鴻鑫建材	11,986	4	32,749	10
	<u>\$ 104,711</u>	<u>32</u>	<u>\$ 165,775</u>	<u>48</u>

## 二一、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證及短期借款之擔保品：

項 目	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
受限制資產—非流動（質押定存）	\$ 35,070	\$ 37,570
受限制資產—流動（質押定存）	5,067	7,133
固定資產（含重估增值）	-	214,866
出租資產（含重估增值）	-	42,809
	<u>\$ 40,137</u>	<u>\$ 302,378</u>

## 二二、截至一〇〇年九月三十日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司一環中國際與非關係人簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為九十五年十二月十五日至一〇五年十二月十四日止，每年度支付租金 28,019 千元至租賃合約屆滿為止。
- (二) 子公司一高碼通運遭部分離職及資遣人員向法院提起訴訟請求給付退休金差額、勞保職業災害補償金、加班及資遣費等金額合計 9,335 千元，據委任律師表示，截至目前其中訟案標的金額 6,381 千元已結案判賠 101 千元，餘訟案標的金額 2,954 千元因訟案勝訴或敗訴之可能性尚難以估計，最終結果尚待法院判決確定，故尚未估列相關負債入帳。
- (三) 本公司接獲客戶針對本公司混凝土出售數量與檢驗結果之爭議，提出請求賠償 1,600 千元，據本公司委任律師表示，本案目前尚在法院審理中，尚無法確知案情之最後結果亦無法估計可能賠償之確實金額。
- (四) 背書保證

本公司為子公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

	金	額
環球混凝土	\$	100,000
嘉義混凝土		65,000
高碼通運		50,000
	\$	<u>215,000</u>

子公司高碼通運為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證 17,998 千元。

## 二三、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣；新台幣千元

金融資產	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,667	30.48	\$ 50,810	\$ 2,837	31.26	\$ 88,685
港幣	316,048	3.913	1,236,696	792,504	4.028	3,192,206
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
新幣	3,533	23.51	83,069	3,674	23.76	87,296
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	170	30.48	5,182	1,645	31.26	51,423

## 二四、營運部門資訊

### (一) 營運部門說明

應報導部門辨認係以本公司及子公司管理當局營運管理模式，依產品類別作為辨識之基礎，分為水泥、混凝土、石膏板及電子部門等，以提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。

本公司及子公司應報導部門如下：

1. 水泥部門—主要係本公司水泥製造及銷售部門暨子公司環中國際。
2. 混凝土部門—主要係本公司之混凝土製造、銷售及配送部門暨子公司環球混凝土、嘉義混凝土及高碼通運等。
3. 石膏板部門—主要本公司之石膏板製造、研發及銷售部門。
4. 電子事業部門—主要係軟性應用電子相關產品之研發、製造及銷售部門。
5. 總管理中心—主要係本公司管理部門，包含行政管理、財務會計及轉投資公司之管理等及子公司環泥投資等投資公司。
6. 本公司已處分之子公司（列入停業單位）於九十九年前三

季部門歸屬如下：

(1) 水泥部門：惠州水泥、惠州通運及菲律賓北宜羅科。

(2) 混凝土部門：惠州混凝土、惠州建材、寧波應氏及北  
倫應氏。

(二) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司及子公司繼續營業單位之收入、營運結果及部門資產，依應報導部門分析如下：

一〇〇年前三季	水	泥	混	凝	土	石	膏	板	電	子	事	業	總	管	理	中	心	調	整	及	沖	銷	合	計	
來自企業以外客戶	\$ 1,161,706		\$ 1,841,573			\$ 501,974			\$ -				\$ -					\$ -					\$ 3,505,253		
之部門收入																									
來自企業內其他部	63,208		135,883			-			-				-					( 199,091)						-	
門之部門收入																									
部門收入合計	<u>\$ 1,224,914</u>		<u>\$ 1,977,456</u>			<u>\$ 501,974</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ -</u>					<u>(\$ 199,091)</u>						<u>\$ 3,505,253</u>	
部門損益	<u>\$ 60,925</u>		<u>(\$ 8,384)</u>			<u>\$ 52,335</u>			<u>(\$ 21,149)</u>				<u>(\$ 61,855)</u>					<u>\$ 6,856</u>						<u>\$ 28,728</u>	
公司一般收入(費用)(含營業外收支)																									( 1,952)
投資收益淨額																									300,713
利息支出																									( 15,049)
稅前淨利																									<u>\$ 312,440</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,138,915</u>		<u>\$ 1,751,893</u>			<u>\$ 895,536</u>			<u>\$ 90,295</u>				<u>\$ 11,197,660</u>					<u>\$ -</u>						<u>\$ 16,074,299</u>	
九十九年前三季																									
來自企業以外客戶	\$ 2,031,059		\$ 1,746,672			\$ 439,079			\$ -				\$ -					\$ -						\$ 4,216,810	
之部門收入																									
來自企業內其他部	132,956		145,921			-			-				-					( 278,877)							-
門之部門收入																									
轉列停業部門	( 618,116)		( 507,881)			-			-				-												( 1,125,997)
部門收入合計	<u>\$ 1,545,899</u>		<u>\$ 1,384,712</u>			<u>\$ 439,079</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ -</u>					<u>(\$ 278,877)</u>						<u>\$ 3,090,813</u>	
部門損益	<u>(\$ 23,560)</u>		<u>\$ 73,235</u>			<u>\$ 23,443</u>			<u>(\$ 6,136)</u>				<u>(\$ 124,023)</u>					<u>\$ 4,085</u>						<u>(\$ 52,956)</u>	
公司一般收入(費用)(含營業外收支)																									730,342
投資收益淨額																									439,777
利息支出																									( 26,866)
稅前淨利																									<u>\$ 1,090,297</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,014,776</u>		<u>\$ 1,604,848</u>			<u>\$ 807,082</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ 13,415,377</u>					<u>\$ -</u>						<u>\$ 17,842,083</u>	

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，包含營業收入、營業成本及營業費用等，是以本公司部門損益與損益表營業淨利相同，與稅前淨利之差異主要係營業外費用及收益之差異所致。



環球水泥股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
一〇〇年前三季

附表一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	本公司	嘉義混凝土	1.	營業收入	\$ 3,180	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
		嘉義混凝土	1.	應收票據	616	"	-
		嘉義混凝土	1.	應收帳款	3,339	"	-
		高碼通運	1.	運費	132,303	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	4
		高碼通運	1.	應付票據	2	"	-
		高碼通運	1.	應付帳款	6,295	"	-
		高碼通運	1.	其他應收款	525	-	-
		高碼通運	1.	應付費用	15,223	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	-
		環球石礦	1.	預付貨款	6,292	按約定價格計算，採預付方式	-
		1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	46,097
嘉義混凝土	3.			"	17,111	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	-
嘉義混凝土	3.			應收票據	3,317	"	-
環球混凝土	3.			"	6,143	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
嘉義混凝土	3.			應收帳款	47	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	-
環球混凝土	3.			"	6,143	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
2	嘉義混凝土	高碼通運	3.	運費	3,576	按一般價格計算，進貨後1~2個月付款	-
		高碼通運	3.	應付帳款	573	"	-
3	BVI環投	環球石礦	3.	其他應收款	29,130	-	-

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

環球水泥股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
九十九年前三季

附表一之一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	本公司	環中國際	1.	營業收入	\$ 82,695	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	3
		高碼通運	1.	運費	152,239	按一般價格計算，進貨後1~2個月付款	5
		高碼通運	1.	應付帳款	19,599	"	-
		高碼通運	1.	應付費用	15,325	"	-
		環球石礦	1.	存出保證金	50,000	係依雙方簽訂之合約收付	-
1	環中國際	環球石礦	1.	預付貨款	19,678	按約定價格計算，採預付方式	-
		環球混凝土	3.	營業收入	33,600	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	1
		嘉義混凝土	3.	"	21,336	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	1
		嘉義混凝土	3.	應收票據	2,559	"	-
		環球混凝土	3.	"	4,095	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
		嘉義混凝土	3.	應收帳款	1,434	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	-
		環球混凝土	3.	"	4,095	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
2	菲律賓北宜羅科	環球石礦	3.	預收貨款	97,862	按約定價格計算，採預收方式	1
3	惠州水泥	惠州混凝土	3.	營業收入	25,186	按一般價格計算，出貨後1~2個月收款	1
		惠州建材	3.	"	19,651	"	1
		惠州通運	3.	租金收入	280	-	-
		惠州混凝土	3.	租金支出	989	-	-
		惠州通運	3.	其他支出	1,282	-	-
4	BVI環投	環球石礦	3.	其他應收款	31,260	-	-

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。