

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
民國九十八及九十七年度第一季
(股票代碼 1104)

公司地址：台北市南京東路二段 125 號 10 樓
電 話：(02)2507-7801

環球水泥股份有限公司及子公司
民國九十八及九十七年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 |
| 五、 | 合併損益表 | 7 |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 不適用 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | |
| | (一) 公司沿革 | 10 ~ 13 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 14 ~ 22 |
| | (五) 關係人交易 | 23 ~ 24 |
| | (六) 質押之資產 | 25 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 25 |
| | (八) 重大之災害損失 | 25 |
| | (九) 重大之期後事項 | 25 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|----|------|
| (十) | 其他 | 26 | ~ 28 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 29 | ~ 33 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 29 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 29 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 29 | |
| | 4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 | 30 | ~ 33 |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 33 | |

會計師核閱報告

(98)財審報字第 08004594 號

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司及子公司民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一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。環球水泥股份有限公司對部份持股未逾百分之五十採權益法評價之長期股權投資所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之民國九十七年度財務報表評價及編製，本會計師並未查核該等財務報表；截至民國九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 3,598,186 仟元，累積換算調整數為新台幣 562,478 仟元。環球水泥股份有限公司及子公司民國九十七年第一季之合併財務報表未經會計師核閱，附列目的僅供參考。

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。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部分子孫公司，其財務報表及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，並未經會計師核閱，該等公司民國九十八年三月三十一日合併沖銷後之資產總額為新台幣 7,140,011 仟元，佔合併資產總額 36%；合併沖銷後之負債總額為新台幣 3,032,142 仟元，佔合併負債總額 37%；民國九十八年一月一日至三月三十一日合併沖銷後之營業收入淨額為新台幣 865,400 仟元，佔合併營業收入淨額 58%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併個體之部份子孫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民國九十八年第一季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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，環球水泥股份有限公司及子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金融資產，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新台幣 372,117 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 八 年 五 月 十 五 日

環球水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年3月31日

單位：新台幣仟元

| | 98年3月31日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核) | | 97年3月31日 (未經核閱,亦未依一般公認審計準則查核) | | | 98年3月31日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核) | | 97年3月31日 (未經核閱,亦未依一般公認審計準則查核) | |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------------------|-----|----------------------------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,052,612 | 5 | \$ 999,027 | 5 | 2100 短期借款(附註四(十)) | \$ 1,431,856 | 7 | \$ 1,511,557 | 8 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註三及四(二)) | 5,070 | - | 797,844 | 4 | 2110 應付短期票券(附註四(十一)) | 579,168 | 3 | 69,933 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(三)及五) | 406,707 | 2 | 640,101 | 3 | 2120 應付票據(附註五) | 167,792 | 1 | 211,395 | 1 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五) | 911,213 | 5 | 1,284,840 | 6 | 2140 應付帳款(附註五) | 358,971 | 2 | 479,914 | 2 |
| 1160 其他應收款 | 104,881 | 1 | 158,786 | 1 | 2160 應付所得稅 | 263 | - | 19,331 | - |
| 120X 存貨(附註三及四(四)) | 867,179 | 4 | 779,237 | 4 | 2170 應付費用 | 287,915 | 1 | 306,574 | 2 |
| 1260 預付款項 | 638,978 | 3 | 519,614 | 3 | 2260 預收款項 | 147,999 | 1 | 336,750 | 2 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動 | 8,075 | - | 4,978 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十二)) | 1,272,007 | 6 | - | - |
| 1291 受限制資產(附註六) | 2,000 | - | - | - | 21XX 流動負債合計 | 4,245,971 | 21 | 2,935,454 | 15 |
| 11XX 流動資產合計 | 3,996,715 | 20 | 5,184,427 | 26 | 4240 長期附息負債 | | | | |
| 基金及投資 | | | | | 4250 長期借款(附註四(十二)) | 2,217,743 | 11 | 2,695,061 | 14 |
| 1450 備供出售金融資產-非流動(附註三及四 (五)) | 928,465 | 5 | 605,398 | 3 | 2510 各項準備 | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (六)) | 1,660,743 | 8 | 1,662,736 | 9 | 2510 土地增進稅準備(附註四(八)) | 1,169,037 | 6 | 1,169,037 | 6 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七)) | 3,598,186 | 18 | 3,193,611 | 16 | 2810 其他負債 | | | | |
| 1424 人壽保險現金解約價值 | 16,212 | - | 18,611 | - | 2820 應計退休金負債 | 470,199 | 3 | 452,133 | 2 |
| 1428 其他長期投資 | - | - | 38,199 | - | 2820 存入保證金 | 10,710 | - | 11,055 | - |
| 14XX 基金及投資合計 | 6,203,606 | 31 | 5,518,555 | 28 | 2860 遞延所得稅負債-非流動 | 56,554 | - | 26,527 | - |
| 1440 其他金融資產-非流動 | 1,003 | - | - | - | 2880 其他負債-其他 | - | - | 6,871 | - |
| 固定資產(附註六) | | | | | 28XX 其他負債合計 | 537,463 | 3 | 496,586 | 2 |
| 成本 | | | | | 2XXX 負債總計 | 8,170,214 | 41 | 7,296,138 | 37 |
| 1501 土地 | 975,749 | 5 | 984,230 | 5 | 股東權益 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 1,662,643 | 8 | 1,610,698 | 8 | 3110 股本(附註四(十三)) | | | | |
| 1531 機器設備 | 4,511,637 | 22 | 4,340,919 | 22 | 3110 普通股股本 | 6,038,919 | 30 | 5,591,592 | 28 |
| 1551 運輸設備 | 728,042 | 4 | 886,637 | 4 | 3220 資本公積(附註四(十四)) | | | | |
| 1681 其他設備 | 999,626 | 5 | 947,520 | 5 | 3220 庫藏股票交易 | 21,606 | - | 21,606 | - |
| 15X8 重估增值(附註四(八)) | 2,556,157 | 13 | 2,556,157 | 13 | 3260 長期投資 | 134,612 | 1 | 146,111 | 1 |
| 15XY 成本及重估增值 | 11,433,854 | 57 | 11,326,161 | 57 | 3310 保留盈餘(附註四(十五)) | | | | |
| 15X9 減：累計折舊(附註四(八)) | (5,754,160) | (29) | (5,514,062) | (28) | 3310 法定盈餘公積 | 1,265,385 | 6 | 1,225,119 | 6 |
| 1599 減：累計減損 | (21,178) | - | (67,597) | - | 3320 特別盈餘公積 | 106,058 | 1 | 106,058 | - |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 1,157,320 | 6 | 362,236 | 2 | 3350 未分配盈餘 | 237,377 | 1 | 938,425 | 5 |
| 15XX 固定資產淨額 | 6,815,836 | 34 | 6,106,738 | 31 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 無形資產 | | | | | 3460 未實現重估增值(附註四(八)) | 2,744,621 | 14 | 2,744,621 | 14 |
| 1770 遞延退休金成本 | 61,221 | - | 59,933 | - | 3450 金融商品之未實現損益 | 44,615 | - | 503,827 | 3 |
| 1780 其他無形資產(附註六) | 328,717 | 2 | 282,049 | 2 | 3420 累積換算調整數 | 1,005,718 | 5 | 345,745 | 2 |
| 17XX 無形資產合計 | 389,938 | 2 | 341,982 | 2 | 3430 未認為退休金成本之淨損失 | (20,815) | - | (7,450) | - |
| 其他資產 | | | | | 3610 少數股權 | 225,495 | 1 | 746,116 | 4 |
| 1800 出租資產(附註六) | 247,933 | 1 | 252,139 | 2 | 3XXX 股東權益總計 | 11,803,591 | 59 | 12,361,770 | 63 |
| 1810 閒置資產(附註四(九)及六) | 2,027,384 | 10 | 2,013,467 | 10 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 17,062 | - | 27,372 | - | | | | | |
| 1880 其他資產-其他(附註四(八)) | 274,328 | 2 | 213,228 | 1 | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 2,566,707 | 13 | 2,506,206 | 13 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 19,973,805 | 100 | \$ 19,657,908 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 19,973,805 | 100 | \$ 19,657,908 | 100 |

請參閱後附合併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五月十五日核閱報告。

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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| | 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 (僅經核閱, 未依一般公認 審計準則查核) | | | 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 (未經核閱, 亦未依一般公 認審計準則查核) | | |
|-----------------------|--|------------|-----------|---|------------|---------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 1,494,634 | 100 | \$ | 2,013,949 | 100 |
| 4190 銷貨折讓 | (| 2,863) | - | (| 3,194) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 1,491,771 | 100 | | 2,010,755 | 100 |
| 營業成本(附註五) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 1,466,836) | (98) | (| 1,795,130) | (89) |
| 5910 營業毛利 | | 24,935 | 2 | | 215,625 | 11 |
| 營業費用 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 37,365) | (3) | (| 20,267) | (1) |
| 6200 管理及總務費用 | (| 135,649) | (9) | (| 146,967) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | (| 1,820) | - | (| 1,405) | - |
| 6000 營業費用合計 | (| 174,834) | (12) | (| 168,639) | (8) |
| 6900 營業淨(損)利 | (| 149,899) | (10) | | 46,986 | 3 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | - | - | | 167,451 | 8 |
| 7140 處分投資利益(附註五) | | 143,788 | 10 | | - | - |
| 7210 租金收入 | | 6,291 | - | | 4,426 | - |
| 7480 什項收入 | | 14,664 | 1 | | 13,735 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 164,743 | 11 | | 185,612 | 9 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 30,227) | (2) | (| 33,386) | (2) |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | (| 5,790) | - | | - | - |
| 7880 什項支出 | (| 11,108) | (1) | (| 5,336) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 47,125) | (3) | (| 38,722) | (2) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨(損)利 | (| 32,281) | (2) | | 193,876 | 10 |
| 8110 所得稅費用 | (| 30,937) | (2) | (| 68) | - |
| 9600XX 合併總損益 | (\$) | 63,218) | (4) | \$ | 193,808 | 10 |
| 歸屬於： | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | (\$) | 56,536) | (4) | \$ | 185,777 | 9 |
| 9602 少數股權損益 | (| 6,682) | - | | 8,031 | 1 |
| | (\$) | 63,218) | (4) | \$ | 193,808 | 10 |
| | | | | | | |
| | | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股(虧損)盈餘(附註四(十六)) | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨(損)利 | (\$) | 0.05) | (\$ 0.10) | \$ | 0.32 | \$ 0.32 |
| 9740AA 少數股權 | | 0.01 | 0.01 | (| 0.01) | (0.01) |
| 9750 本期淨(損)利 | (\$) | 0.04) | (\$ 0.09) | \$ | 0.31 | \$ 0.31 |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | | | | | | |
| 9810 繼續營業單位淨(損)利 | (\$) | 0.05) | (\$ 0.10) | \$ | 0.32 | \$ 0.32 |
| 9840AA 少數股權 | | 0.01 | 0.01 | (| 0.01) | (0.01) |
| 9850 本期淨(損)利 | (\$) | 0.04) | (\$ 0.09) | \$ | 0.31 | \$ 0.31 |

請參閱後附合併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五月十五日核閱報告。

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98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| | 98年1月1日 至3月31日 (僅經核閱, 未依一般公 認審計準則查核) | 97年1月1日 至3月31日 (未經核閱, 亦未依一般 公認審計準則查核) |
|-----------------------------|---|--|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | (\$ 63,218) | \$ 193,808 |
| 調整項目 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產評價損失 (利益) | 5,790 | (167,451) |
| 呆帳費用 | 5,992 | 21,111 |
| 存貨呆滯損失本期提列數(轉列收入數) | 15,168 | (1,223) |
| 折舊費用(含出租及閒置資產) | 109,318 | 104,319 |
| 處分及報廢資產損失淨額 | 25 | - |
| 各項攤提 | 6,665 | 6,184 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | 9,922 | (129,562) |
| 應收帳款 | 65,708 | 43,794 |
| 其他應收款 | (12,664) | (74,220) |
| 存貨 | (42,469) | (22,515) |
| 預付款項 | (44,275) | (53,228) |
| 遞延所得稅 | 30,953 | 10,369 |
| 應付票據 | (111,353) | (126,122) |
| 應付帳款 | (57,565) | (83,915) |
| 應付所得稅 | (4,165) | (3,431) |
| 應付費用 | (24,590) | 22,577 |
| 預收款項 | 28,428 | 275,221 |
| 應計退休金負債 | 15,239 | 808 |
| 其他負債-其他 | - | 5,866 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (67,091) | 22,390 |

(續次頁)

環球水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| | 98年1月1日 至3月31日 (僅經核閱, 未依一般公 認審計準則查核) | 97年1月1日 至3月31日 (未經核閱, 亦未依一般 公認審計準則查核) |
|---------------------|---|--|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 受限制資產減少 | \$ 12,254 | \$ - |
| 人壽保險現金解約價值收現數 | 3,983 | 3,422 |
| 購置固定資產價款 | (155,125) | (160,289) |
| 處分固定及閒置資產收現數 | 19,449 | 5,100 |
| 存出保證金增加 | (5,711) | (17,251) |
| 其他資產(含無形資產)增加 | (74,517) | (19,388) |
| 投資活動之淨現金流出 | (199,667) | (188,406) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 64,736 | (132,372) |
| 應付短期票券增加(減少) | 259,341 | (29,965) |
| 償還長期借款 | (75,000) | - |
| 舉借長期借款 | 243,909 | 361,862 |
| 存入保證金減少 | (1,268) | (1,872) |
| 少數股權(減少)增加 | (254,799) | - |
| 融資活動之淨現金流入 | 236,919 | 197,653 |
| 外幣財務報表匯率影響數 | 294,240 | 19,597 |
| 本期現金及約當現金增加 | 264,401 | 51,234 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 788,211 | 947,793 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,052,612 | \$ 999,027 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 29,041 | \$ 37,764 |
| 本期支付所得稅 | \$ 2,117 | \$ 388 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 1,272,007 | \$ - |

請參閱後附合併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五月十五日核閱報告。

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 98 年及 97 年 3 月 31 日

(民國 98 年 3 月 31 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核；

民國 97 年 3 月 31 日未經核閱，亦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

1. 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。
2. 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。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|----|
| | | | 98年 3月31日 | 97年 3月31日 | |
| 環球水泥股份有限公司 | 高雄混凝土工業股份有限公司(高雄混凝土) | 預拌混凝土之產銷 | 100.00% | 100.00% | 註1 |
| " | 嘉義混凝土工業股份有限公司(嘉義混凝土) | " | 85.18% | 85.18% | " |
| " | 環中國際股份有限公司(環中國際) | 水泥及水泥熟料之產銷及進出口 | 70.00% | 70.00% | " |
| " | 高雄碼頭通運股份有限公司(高碼通運) | 汽車貨運業務 | 100.00% | 100.00% | " |
| " | 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股份有限公司(BVI環投) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | " |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|--------|
| | | | 98年 3月31日 | 97年 3月31日 | |
| 環球水泥股份有限公司 | 環泥投資股份有限公司(環泥投資) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | 註1 |
| " | 環球混凝土工業股份有限公司(環球混凝土) | 預拌混凝土及砂石之產製及銷售 | 50.00% | 50.00% | 註1、2 |
| " | 英屬維京群島環龍國際股份有限公司(BVI環龍) | 一般投資業務 | 95.30% | 95.40% | 註1 |
| 環中國際 | 英屬維京群島環龍國際股份有限公司(BVI環龍) | 一般投資業務 | 4.70% | 4.60% | " |
| 新加坡環球 | 寧波環球混凝土有限公司(寧波混凝土) | 水泥及混凝土製品之產銷 | - | 58.68% | 註1、3、4 |
| " | 寧波環球水泥製品有限公司(寧波水泥) | 水泥管樁及其他水泥製品之產銷 | - | 50.00% | " |
| " | 奉化環球建築材料有限公司(奉化環球) | 預拌混凝土之產製及銷售 | - | 50.00% | " |
| " | 寧波環球建材有限公司(寧波建材) | 預拌混凝土之產製及銷售 | - | 58.68% | " |
| " | 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 | 100.00% | 50.00% | 註1、3 |
| " | 寧波北侖應氏環球建材有限公司(北侖應氏) | 預拌混凝土之產製及銷售 | 100.00% | 50.00% | " |
| 高碼通運 | 高碼實業股份有限公司(高碼實業) | 水泥及相關製品買賣 | 100.00% | 88.00% | 註1 |
| BVI環投 | 惠州通運有限公司(惠州通運) | 水泥運輸 | 100.00% | 100.00% | " |
| " | 惠州環球混凝土有限公司(惠州混凝土) | 預拌混凝土之產製及銷售 | 100.00% | 100.00% | " |
| " | 惠州環球建材有限公司(惠陽建材) | 預拌混凝土之產製及銷售 | 100.00% | 100.00% | " |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|--------|---|-------------|--------------|--------------|----|
| | | | 98年 3月31日 | 97年 3月31日 | |
| BVI環投 | 英屬維京群島環城國際股份有限公司 (BVI環城) | 一般投資業務 | 78.00% | 78.00% | 註1 |
| " | GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | " |
| 環泥投資 | 北羅企業有限公司 (北羅) | 建材批發 | 100.00% | 100.00% | " |
| " | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 (BVI環礦) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | " |
| 環球混凝土 | 民富汽車事業股份有限公司 (民富汽車) | 汽車修理 | 99.40% | 99.40% | " |
| BVI環龍 | 惠州環球水泥有限公司 (惠州水泥) | 水泥生產及銷售 | 100.00% | 100.00% | " |
| GERGUM | 菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司 (北宜羅科) | 石灰石之採掘 | 60.00% | 60.00% | " |
| BVI環城 | 德慶環球建材有限公司 (德慶建材) | 預拌混凝土之產製及銷售 | 100.00% | 100.00% | " |

註 1：係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：本公司擁有該公司超過半數之董事席次，因此將其視為子公司並納入本合併財務報表之編製個體。

註 3：本公司指派該等公司之總經理，有能力控制該公司之財務、營運及人事方針，因此將其視為子公司並納入本合併財務報表之編製個體。

註 4：本公司於民國 98 年 3 月出售該公司股權。

(三)截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 1.4 仟人。

(四)本公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質

請詳附註一、(二)之註 2 及註 3 說明。

(五)未列入合併財務報表之子公司

無。

(六) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(七) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(八) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程序

無。

(九) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(十) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

BVI 環投於民國 98 年間辦理現金增資美金 650 仟元，全數由本公司認購，是項增資案業已辦理變更登記完竣。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 97 年度合併財務報表附註二相同。

存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，採永續盤存制；本公司及合併子公司－惠州水泥成本之計算，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法比較，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。餘合併個體之存貨採加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，若有呆滯存貨則按淨變現價值評價。自民國 98 年 1 月 1 日起，存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營業成本及與存貨相關之營業外支出分別增加 \$15,168 及減少 \$15,168，對本期淨損及每股虧損並無影響。

(二) 金融資產重分類

本公司及合併子公司-環泥投資於民國 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民國 97 年度合併淨利增加 \$372,117，每股盈餘增加新台幣 0.62 元。

(三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併淨利減少 \$7,524，並使每股盈餘減少新台幣 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 98年3月31日 | 97年3月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 現金： | | |
| 活期存款及支票存款 | \$ 988,500 | \$ 968,656 |
| 定期存款 | 20,000 | - |
| 庫存現金及零用金 | 5,205 | 5,407 |
| | 1,013,705 | 974,063 |
| 約當現金： | | |
| 附買回債券 | 38,907 | 24,964 |
| | <u>\$ 1,052,612</u> | <u>\$ 999,027</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 98年3月31日 | 97年3月31日 |
|----------|-----------------|-------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ - | \$ 338,013 |
| 衍生性金融商品 | | |
| 遠期外匯合約 | 5,070 | - |
| 小計 | 5,070 | 338,013 |
| 評價調整 | - | 459,831 |
| 合計 | <u>\$ 5,070</u> | <u>\$ 797,844</u> |

1. 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因從事公平價值變動列入損益之金融資產分別認列淨損失 \$5,790 及淨利益 \$167,451。
2. 有關衍生性金融商品交易性質及合約資訊請詳附註十(四)說明。
3. 本公司及子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 1 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(五)說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 406,707 | \$ 640,101 |
| 應收帳款 | <u>1,063,232</u> | <u>1,427,159</u> |
| 小計 | 1,469,939 | 2,067,260 |
| 減：備抵壞帳 | (152,019) | (142,319) |
| 合計 | <u>\$ 1,317,920</u> | <u>\$ 1,924,941</u> |

(四) 存 貨

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 商品 | \$ 11,601 | \$ 21,759 |
| 製成品 | 172,240 | 153,432 |
| 在製品 | 88,120 | 99,825 |
| 原 料 | <u>635,792</u> | <u>506,533</u> |
| 小計 | 907,753 | 781,549 |
| 減：備抵存貨呆滯及跌價損失 | (40,574) | (2,312) |
| 合計 | <u>\$ 867,179</u> | <u>\$ 779,237</u> |

當期認列之存貨相關損費如下：

| | <u>98年1月1日 至3月31日</u> | <u>97年1月1日 至3月31日</u> |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,451,668 | \$ 1,796,353 |
| 跌價及呆滯損失(回升利益) | <u>15,168</u> | (1,223) |
| | <u>\$ 1,466,836</u> | <u>\$ 1,795,130</u> |

(五) 備供出售金融資產-非流動

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 上市櫃公司股票及國內基金 | \$ 889,485 | \$ 108,500 |
| 評價調整 | <u>38,980</u> | <u>496,898</u> |
| | <u>\$ 928,465</u> | <u>\$ 605,398</u> |

1. 本公司及國內合併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，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 \$784,244，相關資訊如下：

(1) 上開重分類資產截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日尚未除列部分之餘

額資訊如下：

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 上市櫃公司股票及基金 | \$ 337,753 | \$ 338,013 |
| 評價調整 | 32,114 | 459,831 |
| | <u>\$ 369,867</u> | <u>\$ 797,844</u> |

(2) 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

| | <u>98年1月1日至3月31日</u> | <u>97年1月1日至3月31日</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| | 認列為(損)益 | 認列為(損)益 |
| | 認列為業主 | 認列為(損)益 |
| | 權益調整項目 | 認列為(損)益 |
| 上市櫃公司股票及基金 | \$ - | \$ 167,451 |
| | (\$ 38,977) | <u>\$ 167,451</u> |

上述上市櫃公司股票及基金，如不於民國 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動損失如下：

| | <u>金 額</u> |
|------------------|-------------------|
| 民國97年7月1日至12月31日 | \$ 372,117 |
| 民國98年1月1日至3月31日 | 38,977 |
| | <u>\$ 411,094</u> |

2. 本公司為活化資產增加收益，於民國 95 年 5 月 5 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，就上述所持有上市櫃公司股票中屬中國信託金融控股公司股票 14,000,000 股(民國 98 年及 97 年 3 月 31 日帳列成本分別為 \$151,460 及 \$163,642，評價調整分別為借餘 \$22,140 及 \$247,258)承作借貸業務信託，合約期限一年，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長一年，目前已續約至民國 98 年 5 月 4 日。上述信託合約截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日之資產及負債明細如下：

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | \$ 31 | \$ 64 |
| 股票投資 | - | 221,886 |
| 出借證券 | 173,600 | 189,014 |
| 其他應收款 | 614 | 44 |
| 資產小計 | <u>174,245</u> | <u>411,008</u> |
| 應付管理費 | 150 | 26 |
| 負債小計 | <u>150</u> | <u>26</u> |
| 淨資產 | <u>\$ 174,095</u> | <u>\$ 410,982</u> |
| 淨資產內容： | | |
| 資產帳戶 | \$ 368,001 | \$ 397,600 |
| 可分配盈餘 | (193,906) | 13,382 |
| | <u>\$ 174,095</u> | <u>\$ 410,982</u> |

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 1,862,517 | \$ 1,862,010 |
| 累計減損 | (201,774) | (199,274) |
| | <u>\$ 1,660,743</u> | <u>\$ 1,662,736</u> |

持有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。

(七) 採權益法之長期股權投資

| 被投資公司 | <u>98年3月31日</u> | | <u>97年3月31日</u> | |
|----------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | 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% |
| 新加坡嘉環私人有限公司 | 94,247 | 50.00% | 97,083 | 50.00% |
| 台南混凝土工業股份有限公司等 | 26,466 | 20.00%~ | 26,432 | 20.00%~ |
| | <u>\$3,598,186</u> | 30.00% | <u>\$3,193,611</u> | 30.00% |

本公司對於上述持股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。

(八) 固定資產

| | 98年3月31日 | 97年3月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 重估增值： | | |
| 土地 | \$ 2,026,489 | \$ 2,026,489 |
| 房屋及建築 | 154,067 | 154,067 |
| 機器設備 | 375,601 | 375,601 |
| | <u>\$ 2,556,157</u> | <u>\$ 2,556,157</u> |
| 累計折舊： | | |
| 房屋及建築 | \$ 913,308 | \$ 861,341 |
| 機器設備 | 3,537,324 | 3,530,805 |
| 運輸設備 | 535,263 | 569,668 |
| 其他設備 | 768,265 | 552,248 |
| | <u>\$ 5,754,160</u> | <u>\$ 5,514,062</u> |

1. 截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，因受限於法令規定迄今尚未完成產權登記之土地成本均為\$103,454，惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質轉列「其他資產－其他」科目項下。
2. 於民國 90 年度及 93 年度依法辦理土地重估價，截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日重估增值總額皆為\$4,057,898（分別帳列固定資產、閒置資產及出租資產科目項下），扣除重估時估列之土地增值稅準備後之餘額列入股東權益－未實現重估增值項下。
3. 截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止固定資產利息資本化金額分別為\$54,112 及\$7,891。

(九) 閒置資產

| | 98年3月31日 | 97年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 土地－成本 | \$ 164,664 | \$ 124,272 |
| －重估增值 | 1,840,518 | 1,840,518 |
| 房屋及建築－成本 | 71,616 | 93,476 |
| －重估增值 | 18,628 | 18,628 |
| 機器設備－成本 | 10,181 | 149,975 |
| －重估增值 | 2,982 | 12,081 |
| 其他設備 | 26,730 | 63,331 |
| | <u>2,135,319</u> | <u>2,302,281</u> |
| 減：累計折舊 | (105,967) | (283,491) |
| 累計減損 | (1,968) | (5,323) |
| | <u>\$ 2,027,384</u> | <u>\$ 2,013,467</u> |

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 38,000 | \$ 118,205 |
| 無擔保銀行借款 | 1,393,856 | 1,393,352 |
| | <u>\$ 1,431,856</u> | <u>\$ 1,511,557</u> |
| 利率區間 | <u>1.2%~7%</u> | <u>2.63%~9.19%</u> |

(十一) 應付短期票券

| | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 應付商業本票 | \$ 580,000 | \$ 70,000 |
| 減：未攤銷折價 | (832) | (67) |
| | <u>\$ 579,168</u> | <u>\$ 69,933</u> |
| 利率區間 | <u>1.55%</u> | <u>2.25%</u> |

應付商業本票係由兆豐票券金融(股)公司等保證發行。

(十二) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>還款期限</u> | <u>98年3月31日</u> | <u>97年3月31日</u> |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款 | 民國102年7月25日前陸續到期償還 | \$ 3,489,750 | \$ 2,695,061 |
| 減：一年內到期部份 | | (1,272,007) | - |
| | | <u>\$ 2,217,743</u> | <u>\$ 2,695,061</u> |
| 年利率 | | <u>1.6%~4.86%</u> | <u>2.44%~7.13%</u> |

1. 孫公司－惠州環球水泥有限公司及子公司－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98年3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例應維持如下：

(1) 流動比率(流動資產/流動負債)不得低於百分之百。

(2) 負債比率(負債總額/有形淨值)不得高於百分之一百二十。

(3) 利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)÷(利息費用)]不得低於三倍。

(4) 有形淨值不得低於新台幣柒拾億元整。

2. 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。

3. 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。

4. 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 $[(\text{稅前淨利} + \text{折舊} + \text{攤銷} + \text{利息費用}) \div (\text{利息費用})]$ 不得低於三倍。

- (4)有形淨值不得低於新台幣壹佰壹拾億元整。

(十三) 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，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，本公司額定及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。

(十四) 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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後如有盈餘，應先提列 10%之法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，依董監事酬勞 3%、員工紅利 3%、股東紅利

94%之比例分派之。股東紅利之分配方式以配發現金股利為原則，但當年度或未來年度有超過新台幣十億元之投資計畫案或對現金需求較大或重大情事時，則以 50%以上為股票股利，其餘分配現金股利，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 98 年 4 月 27 日經董事會提議之民國 97 年度盈餘分派案及於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過之民國 96 年度盈餘分派案如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|--------|----------|-------------|-----------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,741 | | \$ 40,266 | |
| 股票股利 | - | \$ - | 447,328 | \$ 0.80 |
| 董監事酬勞 | - | | 14,276 | |
| 員工紅利 | - | | 14,276 | |

上述民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 5 月 15 日止，尚未經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$0 及 \$10,032，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。

(十六) 普通股每股盈餘(虧損)

| | 98年1月1日至3月31日 | | | | |
|------------------|---------------|-------------|--------------------|-----------------|----------|
| | 金額 | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (虧損)(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 合併淨損 | (\$ 25,599) | (\$ 56,536) | 603,892 | (\$0.04) | (\$0.09) |

| | 97年1月1日至3月31日 | | | | |
|-------------------------------|---------------|-----------|-----------------------------|-----------------|--------|
| | 金額 | | 追溯調整後 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (虧損)(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 合併淨利 | \$185,845 | \$185,777 | 603,892 | \$0.31 | \$0.31 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| -員工分紅 | - | - | 228 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響 | \$185,845 | \$185,777 | 604,120 | \$0.31 | \$0.31 |

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 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十七) 財務報表之表達

民國 97 年 3 月 31 日合併財務報表若干科目業經重分類，俾與民國 98 年 3 月 31 日之合併財務報表比較閱讀。

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 |
|--------------------|--|
| 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 |
| 萊特建材股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 中聯資源股份有限公司(中聯資源) | 本公司為該公司法人董事 |
| 薪光真建設企業有限公司(薪光真建設) | 嘉義混凝土之負責人與該公司負責人相同 |
| 儀億興業股份有限公司(儀億興業) | 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 |
| 利華(寧波)羊毛工業有限公司 | 該公司董事亦為本公司孫公司之董事 |
| 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) |
| 香港亞飛有限公司 | 寧波子公司(寧波混凝土、寧波水泥、奉化環球、寧波建材、寧波應式及北侖應氏)之法人董事 |

註：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

| | 98年1月1日至3月31日 | | 97年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 華東水泥 | \$ 111,302 | 7 | \$ 133,872 | 7 |
| 其他 | 28,910 | 2 | 25,748 | 1 |
| | <u>\$ 140,212</u> | <u>9</u> | <u>\$ 159,620</u> | <u>8</u> |

(1) 銷售予華東水泥之售價係依雙方議定價格訂之，對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 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

| | 98年1月1日至3月31日 | | 97年1月1日至3月31日 | |
|-------|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 儀億興業 | \$ 84,185 | 9 | \$ 155,906 | 6 |
| 台憶砂石 | 52,243 | 6 | - | - |
| 中聯資源 | 43,566 | 5 | 26,362 | 1 |
| 薪光真建設 | 25,670 | 3 | 32,879 | 1 |
| 其他 | 1,074 | - | - | - |
| | <u>\$ 206,738</u> | <u>23</u> | <u>\$ 215,147</u> | <u>8</u> |

上開向關係人進貨之價格，除子公司-高雄混凝土及嘉義混凝土向儀億興業及薪光真建設之進貨，因未向其他廠商購買，其交易價格係按雙方協議計價外，餘與一般供應商相當；付款條件約為進貨後 30 天至 60 天付款，與一般供應商相當。

3. 應收票據及帳款

| | 98年3月31日 | | 97年3月31日 | |
|------|------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 華東水泥 | \$ 78,581 | 6 | \$ 89,051 | 5 |
| 其 他 | 20,448 | 2 | 15,014 | 1 |
| | <u>\$ 99,029</u> | <u>8</u> | <u>\$ 104,065</u> | <u>6</u> |

4. 應付票據及帳款

| | 98年3月31日 | | 97年3月31日 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 儀億興業 | \$ 65,216 | 12 | \$ 120,660 | 17 |
| 台憶砂石 | 53,219 | 10 | - | - |
| 其 他 | 28,224 | 5 | 19,459 | 3 |
| | <u>\$ 146,659</u> | <u>27</u> | <u>\$ 140,119</u> | <u>20</u> |

5. 背書及保證

本公司部份孫公司之借款係由利華(寧波)羊毛工業有限公司提供擔保，明細如下：

| 孫公司名稱 | 擔保金額 | |
|-------|----------|-------------|
| | 98年3月31日 | 97年3月31日 |
| 寧波混凝土 | - | RMB31,000仟元 |
| 寧波應氏 | - | RMB11,000仟元 |
| 北侖應氏 | - | RMB10,000仟元 |
| 寧波建材 | - | RMB16,500仟元 |

6. 股權買賣

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予香港亞飛有限公司，出售價款計 RMB71,714 仟元，出售利益計 RMB24,392 仟元；另，向香港亞飛有限公司取得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築材料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。

六、質押之資產

本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

| 項 目 | 98年3月31日 | 97年3月31日 | 擔 保 用 途 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------|
| 固定資產(含重估增值) | \$ 250,272 | \$ 290,480 | 短期借款 |
| 出租資產(含重估增值) | 42,895 | 42,953 | " |
| 其他無形資產-土地使用權 | - | 43,068 | " |
| 質押定期存款 | | | |
| -帳列「受限制資產」 | 2,000 | - | 履約保證金 |
| -帳列「其他資產-其他」 | 5,080 | - | " |
| | <u>\$ 300,247</u> | <u>\$ 387,470</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)子公司-環中國際截至民國 98 年 3 月 31 日止已簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為民國 95 年 12 月 15 日至民國 105 年 12 月 14 日止，每年度支付租金\$26,962 至租賃合約屆滿為止。

(二)子公司-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\$11,622，據委任律師表示，截至目前系爭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)孫公司-惠州環球水泥有限公司因興建第二條生產線，截至民國 98 年 3 月 31 日止，已簽訂合約尚未付款部份計 RMB74,909 仟元。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 4 月 27 日經董事會提議之盈餘分派案請詳附註四(十五)說明。

十、其他

(一) 非衍生性金融商品之公平價值

| <u>金融商品</u> | 98年3月31日 | | |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | |
| | | <u>公開報價決定</u> | <u>評價方法估計</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| <u>資 產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之 金融資產 | \$ 2,511,690 | \$ - | \$ 2,511,690 |
| 交易目的金融資產 | - | - | - |
| 備供出售金融資產-非流動 | 928,465 | 928,465 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,660,743 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之 金融負債 | 2,836,412 | - | 2,836,412 |
| 長期借款(含一年內到期) | 3,489,750 | - | 3,489,750 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 5,070 | \$ 5,070 | \$ - |
| 97年3月31日 | | | |
| <u>金融商品</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> | |
| | | <u>公開報價決定</u> | <u>評價方法估計</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| <u>資 產</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之 金融資產 | \$ 3,128,737 | \$ - | \$ 3,128,737 |
| 交易目的金融資產 | 797,844 | 797,844 | - |
| 備供出售金融資產-非流動 | 605,398 | 605,398 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,662,736 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之 金融負債 | 2,590,428 | - | 2,590,428 |
| 長期借款(含一年內到期) | 2,695,061 | - | 2,695,061 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ - | \$ - | \$ - |

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、受限制資產、人壽保險現金解約價值、存出保證金、其他金融資產－非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 利率風險部位資訊

民國 98 年及 97 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$4,921,606 及 \$4,206,618。

(三) 財務風險控制及避險策略

採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司及子公司部份進口原料係以美金計價，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟此部份之應付款項金額不重大，預期不致產生重大之風險。

(2) 利率風險：

本公司及子公司借入之長短期借款係屬浮動利率之債務，故預期不致產生重大之市場風險。而應付短期票券係屬固定利率之債務，其風險端視市場利率之變動，惟因係於一年內到期，預期將不致產生重大之風險。

(3) 價格風險：

本公司及子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及基金，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險：

- (1) 本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生重大信用風險之可能性不高。

(2)本公司及子公司提供背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對直接或間接控股達 50%之被投資公司為之。由於該等公司之信用狀況本公司及子公司均能有效掌握，故預期不致發生重大之風險。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

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

本公司及子公司借入之長短期借款係屬浮動利率債務，故市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。如以民國 98 年 3 月 31 日之借款餘額核算，市場利率每增加 1%，將使未來一年之現金流出增加計 \$49,216。

5. 遠期外匯合約：(民國 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無)

(1)截至民國 98 年 3 月 31 日止，尚未到期之預購遠期外匯合約如下：

| <u>衍生性金融商品</u> | <u>帳面價值/公平價值</u> | <u>名目本金(仟元)</u> | |
|-----------------|------------------|-----------------|---------|
| 交易目的金融資產 | <u>\$ 5,070</u> | JPY | 200,000 |
| 預購遠匯合約(USD/JPY) | | USD | 1,896 |

(2)民國98年1月1日至3月31日產生之當期損失為\$5,790。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證(六)第 0960064020 號令免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證(六)第 0960064020 號令免揭露。

(三)大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證(六)第 0960064020 號令免揭露。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

1. 民國98年1月1日至3月31日之重大交易往來情形如下：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
|----|------------|------------------|---------|---------|-----------|------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 環球水泥股份有限公司 | 環中國際股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | \$ 16,250 | 註一 | 1 |
| | | 嘉義混凝土工業股份有限公司 | " | 銷貨收入 | 7,920 | " | 1 |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 銷貨收入 | 2,749 | " | - |
| | | 環球混凝土工業股份有限公司 | " | 銷貨收入 | 6,650 | " | - |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 存出保證金 | 50,000 | 註五 | - |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 進貨 | 1,696 | 註二 | - |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 進貨 | 57,834 | " | 4 |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 運費 | 34,170 | " | 2 |
| | | 高雄混凝土工業股侖有限公司 | " | 經營管理費 | 2,748 | " | - |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 14,095 | 註一 | - |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 2,865 | " | - |
| | | 嘉義混凝土工業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 8,316 | " | - |
| | | 環球混凝土工業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 6,983 | " | - |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 1,724 | 註二 | - |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 4,554 | " | - |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 預付貨款 | 14,199 | 註三 | - |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 預收貨款 | 8,762 | 註四 | - |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 預收貨款 | 3,798 | " | - |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 應付經營管理費 | 1,101 | " | - |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 應付運費 | 21,841 | 註二 | - |

| 交易往來情形 | | | | | | | |
|--------|-------------------------------------|----------------------|---------|---------|-----------|------|----------------------|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
| 1 | ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | \$ 11,723 | 註一 | 1 |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 預收款項 | 153,587 | 註四 | 1 |
| 2 | 高碼實業股份有限公司 | 環中國際股份有限公司 | " | 進貨 | 1,104 | 註二 | - |
| 3 | 高雄混凝土工業股份有限公司 | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 進貨 | 1,381 | " | - |
| 4 | 英屬維京群島環球石礦股份有限 公司 | 英屬維京群島環球投資股份有限 公司 | " | 其他應付款 | 32,650 | 註六 | - |
| 5 | 惠州環球水泥有限公司 | 惠州環球混凝土有限公司 | " | 銷貨收入 | 11,857 | 註一 | 1 |
| | | 惠州環球建材有限公司 | " | 銷貨收入 | 6,001 | " | - |
| | | 德慶環球建材有限公司 | " | 進貨 | 9,671 | 註二 | 1 |
| | | 惠州環球混凝土有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 38,471 | 註一 | - |
| | | 惠州環球建材有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 1,641 | " | - |
| 6 | 惠州環球水泥有限公司 | 德慶環球建材有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 5,468 | " | - |
| | | 惠州通運有限公司 | " | 存入保證金 | 71,952 | 註五 | - |
| | | 惠州通運有限公司 | " | 租金支出 | 1,042 | " | - |

註一：收款條件約為1~3個月，與一般客戶約當。

註二：付款條件為進貨後30~60天付款，與一般供應商約當。

註三：係採預付方式，一般供應商之付款條件為30~60天。

註四：係採預收方式。

註五：係依雙方簽訂之合約收付。

註六：係依雙方議定期間收付

2. 民國97年1月1日至3月31日之重大交易往來情形如下：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | | | |
|------------|---------------|------------------|---------------|--------------|-----------|---------|----------------------|----|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) | | |
| 0 | 環球水泥股份有限公司 | 環中國際股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | \$ 40,409 | 註一 | 2 | | |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 銷貨收入 | 25,208 | " | 1 | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 進貨 | 6,907 | 註二 | - | | |
| | | 高碼實業股份有限公司 | " | 進貨 | 13,744 | " | 1 | | |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 進貨 | 53,218 | " | 3 | | |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 運費 | 52,624 | " | 3 | | |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 經營管理費 | 2,426 | " | - | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 28,313 | 註一 | - | | |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 23,855 | " | - | | |
| | | 嘉義混凝土工業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 3,308 | " | - | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 5,318 | 註二 | - | | |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 10,750 | " | - | | |
| | | 高碼實業股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 10,086 | " | - | | |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 應付運費 | 46,803 | " | - | | |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 存出保證金 | 50,000 | 註五 | - | | |
| | | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | " | 預付貨款 | 11,321 | " | - | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 預收貨款 | 14,809 | 註三 | - | | |
| | | 高雄混凝土工業股份有限公司 | " | 預收貨款 | 3,256 | " | - | | |
| | | 1 | 高雄混凝土工業股份有限公司 | 高雄碼頭通運股份有限公司 | 子公司對子公司 | 進貨 | 2,160 | 註二 | - |
| | | | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 1,252 | " | - |
| 高碼實業股份有限公司 | " | | | 進貨 | 11,207 | " | 1 | | |
| 2 | 嘉義混凝土工業股份有限公司 | 高碼實業股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 6,312 | " | - | | |
| | | 高碼實業股份有限公司 | " | 進貨 | 3,728 | " | - | | |
| | | 高碼實業股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 3,914 | " | - | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 進貨 | 1,831 | " | - | | |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 1,923 | " | - | | |
| | | 高雄碼頭通運股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 1,115 | " | - | | |

| 交易往來情形 | | | | | | | |
|--------|------------------|------------------|---------|---------|----------|------|----------------------|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
| 3 | 環球混凝土工業股份有限公司 | 環中國際股份有限公司 | 子公司對子公司 | 進貨 | \$ 6,801 | 註二 | - |
| | | 環中國際股份有限公司 | " | 應付票據及帳款 | 7,141 | " | - |
| 4 | 環中國際股份有限公司 | 高碼實業股份有限公司 | " | 銷貨收入 | 7,150 | 註一 | - |
| | | 高碼實業股份有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 9,404 | " | - |
| 5 | 英屬維京群島環球石礦股份有限公司 | 英屬維京群島環球投資股份有限公司 | " | 其他應付款 | 32,650 | 註六 | - |
| | | 菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司 | " | 進貨 | 14,498 | 註二 | 1 |
| | | 菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司 | " | 預付貨款 | 144,582 | 註四 | 1 |
| 6 | 惠州環球水泥有限公司 | 惠州環球混凝土有限公司 | " | 銷貨收入 | 56,795 | 註一 | 3 |
| | | 惠州環球混凝土有限公司 | " | 應收票據及帳款 | 30,762 | " | - |
| | | 德慶環球建材有限公司 | " | 進貨 | 2,335 | 註二 | - |
| | | 惠州環球通運有限公司 | " | 存入保證金 | 62,853 | 註五 | - |
| 7 | 寧波環球水泥製品有限公司 | 寧波環球混凝土有限公司 | " | 進貨 | 1,316 | 註二 | - |
| 8 | 寧波環球建材有限公司 | 寧波環球混凝土有限公司 | " | 其他應付款 | 8,669 | 註六 | - |
| | | 寧波應氏環球建築材料有限公司 | " | 其他應付款 | 23,841 | " | - |

註一：收款條件約為1~3個月，與一般客戶約當。

註二：付款條件為進貨後30~60天付款，與一般供應商約當。

註三：係採預收方式。

註四：係採預付方式，一般供應商之付款條件為30~60天。

註五：係依雙方簽訂之合約收付。

註六：係依雙方議定期間收付

十二、部門別財務資訊

不適用。