

環球水泥股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(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
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告
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 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29 ~ 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	31	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 45
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 40
	2. 轉投資事業相關資訊	41	~ 43
	3. 大陸投資資訊	44	~ 45
(十二)	部門別財務資訊	45	
九、	重要會計科目明細表	46	~ 55

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000575 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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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九十八年及九十七年一月一日至六月三十日採權益法評價之長期股權投資-六和機械股份有限公司，係由其他會計師查核，並因該公司部分採權益法評價之轉投資公司未經會計師查核，而出具保留意見之查核報告。環球水泥股份有限公司民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 254,724 仟元及新台幣 111,939 仟元，截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,659,273 仟元及新台幣 3,036,173 仟元，累積換算調整數分別為貸方餘額新台幣 524,617 仟元及新台幣 227,484 仟元。

除第三段所述者外，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。

如財務報表附註四(六)所述，環球水泥股份有限公司民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日對採權益法評價之部分長期股權投資所認列之投資收益淨額分別為新台幣 205,640 仟元及新台幣 39,543 仟元，截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 4,519,603 仟元及新台幣 3,917,276 仟元，累積換算調整數分別為貸方餘額新台幣 141,481 仟元及新台幣 69,460 仟元，暨財務報表附註十一所揭露該等被投資公司相關資訊，係依該等被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表為依據。

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，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整之影響及揭露外，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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十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九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，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 八 月 二 十 四 日

環球水泥股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 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	\$ 104,520	1	\$ 86,166	-	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 270,000	2	\$ 621,181	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))	-	-	727,243	4	2110 應付短期票券(附註四(十))	479,435	3	139,815	1
1120 應收票據淨額(附註四(二)及五)	223,009	1	279,177	2	2120 應付票據(附註五)	40,815	-	70,046	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	320,513	2	356,163	2	2140 應付帳款(附註五)	124,739	1	204,503	1
1160 其他應收款(附註四(十三))	218,344	1	193,147	1	2160 應付所得稅(附註四(十三))	5,064	-	-	-
120X 存貨(附註四(三))	485,118	3	597,965	4	2170 應付費用(附註五)	142,639	1	206,478	1
1260 預付款項(附註五)	167,549	1	154,411	1	2260 預收款項	56,221	-	74,297	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三))	3,707	-	3,600	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	250,000	1	-	-
11XX 流動資產合計	1,522,760	9	2,397,872	14	21XX 流動負債合計	1,368,913	8	1,316,320	8
基金及投資					長期利息負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三及四 (四))	1,200,235	7	715,812	4	2420 長期借款(附註四(十一))	2,175,000	13	2,450,000	14
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	1,633,784	9	1,656,796	10	2510 各項準備	1,082,113	6	1,082,113	6
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	7,487,386	44	6,914,391	41	其他負債				
1424 人壽保險現金解約價值	16,212	-	18,611	-	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	382,316	2	389,531	3
14XX 基金及投資合計	10,337,617	60	9,305,610	55	2820 存入保證金	5,196	-	6,564	-
固定資產					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))	51,345	-	35,360	-
成本					28XX 其他負債合計	438,857	2	431,455	3
1501 土地	819,061	5	819,061	5	2XXX 負債總計	5,064,883	29	5,279,888	31
1521 房屋及建築	814,600	5	814,045	4	股東權益				
1531 機器設備	2,280,410	13	2,275,214	13	股本(附註四(十四))				
1681 其他設備	505,049	3	500,097	3	3110 普通股股本	6,038,919	35	5,591,592	33
15X8 重估增值(附註四(七))	2,359,128	13	2,359,128	14	3150 待分配股票股利	-	-	447,327	3
15XY 成本及重估增值	6,778,248	39	6,767,545	39	資本公積(附註四(十五))				
15X9 減：累計折舊(附註四(七))	(3,840,799)	(22)	(3,807,285)	(22)	3220 庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
1670 未完工程及預付設備款	10,876	-	1,488	-	3260 長期投資	135,575	1	144,631	1
15XX 固定資產淨額	2,948,325	17	2,961,748	17	保留盈餘(附註四(十四)(十六))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	1,271,126	8	1,265,385	7
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	44,411	-	50,164	-	3320 特別盈餘公積	106,058	1	106,058	1
其他資產					3350 未分配盈餘(附註四(十三))	559,328	3	478,757	3
1800 出租資產	200,701	1	204,320	1	股東權益其他調整項目				
1810 閒置資產(附註四(八))	1,986,528	12	1,988,854	12	3460 未實現重估增值(附註四(七))	2,744,621	16	2,744,621	16
1820 存出保證金(附註五)	57,983	-	56,740	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(四))	361,856	2	614,001	3
1880 其他資產 - 其他(附註四(七))	94,696	1	94,696	1	3420 累積換算調整數	909,864	5	373,588	2
18XX 其他資產合計	2,339,908	14	2,344,610	14	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(20,815)	-	(7,450)	-
1XXX 資產總計	\$ 17,193,021	100	\$ 17,060,004	100	3XXX 股東權益總計	12,128,138	71	11,780,116	69
					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					重大期後事項(附註九)				
					負債及股東權益總計	\$ 17,193,021	100	\$ 17,060,004	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八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
損益表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 1,265,647	101	\$ 1,459,876	100
4190 銷貨折讓	(7,953)	(1)	(5,867)	-
4100 銷貨收入淨額	1,257,694	100	1,454,009	100
營業成本(附註四(三)(十八)及五)				
5110 銷貨成本	(1,117,614)	(89)	(1,347,018)	(93)
5910 營業毛利	140,080	11	106,991	7
營業費用(附註四(十八)及五)				
6100 推銷費用	(76,639)	(6)	(98,183)	(7)
6200 管理及總務費用	(75,147)	(6)	(89,910)	(6)
6300 研究發展費用	(4,108)	-	(2,755)	-
6000 營業費用合計	(155,894)	(12)	(190,848)	(13)
6900 營業淨損	(15,814)	(1)	(83,857)	(6)
營業外收入及利益				
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	-	-	147,501	10
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	229,120	18	148,377	10
7122 股利收入	95,489	8	58,430	4
7210 租金收入	11,166	1	9,206	1
7480 什項收入	15,465	1	12,447	1
7100 營業外收入及利益合計	351,240	28	375,961	26
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(30,672)	(2)	(40,077)	(3)
7540 處分投資損失	(3,437)	-	-	-
7880 什項支出(附註四(十八))	(7,156)	(1)	(8,687)	-
7500 營業外費用及損失合計	(41,265)	(3)	(48,764)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利	294,161	24	243,340	17
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(23,005)	(2)	(1,084)	-
9600 本期淨利	\$ 271,156	22	\$ 242,256	17
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	\$ 0.49	\$ 0.45	\$ 0.40	\$ 0.40
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨利	\$ 0.49	\$ 0.45	\$ 0.40	\$ 0.40

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八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98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積			保留盈餘			股東權益其他調整項目			合計
	普通股股本	待分配股票股利	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	未認為退 休金成本之 淨 損失		
97 年上半年度													
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年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	242,256	-	-	-	-	242,256	
被投資公司長期投資所產生													
資本公積變動數	-	-	-	(1,480)	-	-	-	-	-	-	-	(1,480)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,541)	-	(39,541)	
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	252,886	-	-	252,886	
97年6月30日餘額	<u>\$5,591,592</u>	<u>\$ 447,327</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 144,631</u>	<u>\$1,265,385</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 478,757</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>\$ 614,001</u>	<u>\$ 373,588</u>	<u>(\$ 7,450)</u>	<u>\$11,780,116</u>	
98 年上半年度													
98年1月1日餘額	\$6,038,919	\$ -	\$21,606	\$ 134,612	\$1,265,385	\$ 106,058	\$ 293,913	\$2,744,621	(\$ 6,152)	\$ 930,242	(\$ 20,815)	\$11,508,389	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-	-	-	-	
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	271,156	-	-	-	-	271,156	
被投資公司長期投資所產生													
資本公積變動數	-	-	-	963	-	-	-	-	-	-	-	963	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,378)	-	(20,378)	
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	368,008	-	-	368,008	
98年6月30日餘額	<u>\$6,038,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 135,575</u>	<u>\$1,271,126</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 559,328</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>\$ 361,856</u>	<u>\$ 909,864</u>	<u>(\$ 20,815)</u>	<u>\$12,128,138</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八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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 271,156	\$ 242,256
調整項目		
公平價值變動列入損益之金融資產評價利益	-	(147,501)
呆帳費用提列數	3,453	1,430
存貨呆滯及跌價轉列收入數	(4,001)	(32)
處分採權益法之長期股權投資損失	3,437	-
採權益法評價之長期股權投資收益	(229,120)	(148,377)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	6,666	585
折舊費用(含出租及閒置資產)	24,611	26,564
處分及報廢固定資產損失	880	723
資產及負債科目之變動		
應收票據	25,242	22,430
應收帳款	5,568	(3,673)
其他應收款	(101,050)	(16,933)
存貨	74,882	(78,148)
預付款項	2,218	16,061
遞延所得稅	17,838	(3,338)
應付票據	(48,035)	(288)
應付帳款	(52,103)	(6,270)
應付所得稅	5,064	-
應付費用	5,278	7,858
預收款項	8,561	42,975
應計退休金負債	8,073	11,240
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>28,618</u>	<u>(32,438)</u>

(續次頁)

環球水泥股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得長期股權投資價款-子公司	(\$ 22,543)	(\$ 108,194)
出售採權益法之長期股權投資價款	1,795	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	21,020	-
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	(14,755)	(3,007)
處分固定資產價款	9	1,687
存出保證金增加	(113)	(2,450)
投資活動之淨現金流出	(10,604)	(108,542)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(350,000)	(98,819)
應付短期票券增加	159,608	39,917
舉借長期借款	200,000	300,000
償還長期借款	(75,000)	(50,000)
存入保證金(減少)增加	(1,855)	109
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(14,277)
融資活動之淨現金(流出)流入	(67,247)	176,930
本期現金及約當現金(減少)增加	(49,233)	35,950
期初現金及約當現金餘額	153,753	50,216
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 104,520</u>	<u>\$ 86,166</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 31,936</u>	<u>\$ 42,282</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ -</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八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 98 年及 97 年 6 月 30 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 月經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 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 330 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，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項

目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 將股票承作借貸信託予他人者，應取得受委託人出具之資產負債及損益報告書，並視各科目性質，與自有之資產負債與損益科目作適當之合併與歸屬。

(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；成本之計算為製成品、原物料及燃料採加權平均法，在製品則採先進先出法。期末存貨除就呆滯及過時存貨提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市

價時係採總額比較法，原物料及燃料係以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。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。

(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. 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，除採權益法評價外，並按季編製合併財務報表。
3. 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。
4. 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。
5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換時所產生之累積換算調整數，作為本公司股東權益之調整項目。

(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 3~15 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年度營業外收支項下。
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。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 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 年提攤。
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。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(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，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 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 6 月 30 日營業成本及與存貨相關之營業外收入均減少 \$4,001，對本期淨利及每股盈餘並無影響。

(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。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本期淨利減少 \$23,656，每股盈餘減少新台幣 0.04 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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
交易目的金融資產			
上市櫃公司股票		\$ -	\$ 298,911
評價調整		-	428,332
合計		<u>\$ -</u>	<u>\$ 727,243</u>

1. 本公司於民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別為 \$0 及 \$147,501。

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

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收票據	\$ 223,009	\$ 279,177
應收帳款	<u>333,939</u>	<u>375,479</u>
	556,948	654,656
減：備抵呆帳	(13,426)	(19,316)
	<u>\$ 543,522</u>	<u>\$ 635,340</u>

(三) 存 貨

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
製成品	\$ 93,961	\$ 129,307
在製品	39,969	36,687
原 料	<u>351,334</u>	<u>432,153</u>
小計	485,264	598,147
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(146)	(182)
合計	<u>\$ 485,118</u>	<u>\$ 597,965</u>

當期認列之存貨相關損費如下：

	<u>98年1月1日 至6月30日</u>	<u>97年1月1日 至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,121,615	\$ 1,347,050
回升利益	(4,001)	(32)
	<u>\$ 1,117,614</u>	<u>\$ 1,347,018</u>

(四) 備供出售金融資產-非流動

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 835,743	\$ 108,500
評價調整	<u>364,492</u>	<u>607,312</u>
	<u>\$ 1,200,235</u>	<u>\$ 715,812</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 98 年及 97 年 6 月 30 日尚未除列部分之餘額資訊如下：

	98年6月30日	97年6月30日
上市櫃公司股票	\$ 298,911	\$ 298,911
評價調整	235,986	428,332
	<u>\$ 534,897</u>	<u>\$ 727,243</u>

(2)民國 98 年及 97 年 6 月 30 日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	98年1月1日 至6月30日	97年1月1日 至6月30日
	認列為業主 權益調整項目	認列為(損)益
上市櫃公司股票	<u>\$ 158,575</u>	<u>\$ 147,501</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，則應認列公平價值變動損(益)如下：

	金 額
民國97年7月1日至12月31日	\$ 350,920
民國98年1月1日至6月30日	(158,575)
合計	<u>\$ 192,345</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 6 月 30 日帳列成本分別為\$151,460 及\$163,642，評價調整分別為借餘\$125,740 及\$246,558)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 99 年 5 月 4 日。上述信託合約截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日之資產及負債明細如下：

	98年6月30日	97年6月30日
銀行存款	\$ 987	\$ 1,668
股票投資	148,500	410,200
出借證券	128,700	-
其他應收款	237	-
資產小計	<u>278,424</u>	<u>411,868</u>
應付管理費	<u>102</u>	<u>262</u>
負債小計	<u>102</u>	<u>262</u>
淨資產	<u>\$ 278,322</u>	<u>\$ 411,606</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 368,001	\$ 397,600
可分配盈餘	(89,679)	14,006
	<u>\$ 278,322</u>	<u>\$ 411,606</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 1,783,058	\$ 1,856,070
減：累計減損	(149,274)	(199,274)
	<u>\$ 1,633,784</u>	<u>\$ 1,656,796</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年6月30日</u>		<u>97年6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
六和機械股份有限公司	\$3,659,273	29.86%	\$3,036,173	29.86%
英屬維京群島環龍國際股份有限 公司	1,726,268	95.30%	1,909,721	95.40%
高雄混凝土工業股份有限公司	256,075	100.00%	240,840	100.00%
環中國際股份有限公司	167,167	70.00%	244,550	70.00%
英屬維京群島環球投資股份有限 公司	492,806	100.00%	439,959	100.00%
新加坡環球私人有限公司	694,164	100.00%	543,007	100.00%
嘉義混凝土工業股份有限公司	35,236	85.18%	51,389	85.18%
新加坡嘉環私人有限公司	92,099	50.00%	89,141	50.00%
高雄碼頭通運股份有限公司	80,966	100.00%	79,949	100.00%
環泥投資股份有限公司	150,894	100.00%	143,276	100.00%
環球混凝土工業股份有限公司	112,464	50.00%	111,377	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等		25.00%~		20.00%~
	19,974	30.00%	25,009	30.00%
	<u>\$7,487,386</u>		<u>\$6,914,391</u>	

本公司民國98年及97年1月1日至6月30日對採權益法評價之長期股權投資，所認列之投資利益分別計\$229,120及\$148,377，內中依同期經會計師查核簽證之財務報表分別認列投資收益\$23,480及\$108,834外，餘均係依各該被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

	98年6月30日	97年6月30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	\$ 728,037	\$ 703,702
機器設備	2,632,728	2,633,683
其他設備	480,034	469,900
	<u>\$ 3,840,799</u>	<u>\$ 3,807,285</u>

1. 截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本均為\$94,696；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質轉列「其他資產－其他」科目項下。
2. 本公司於民國 90 年依法辦理土地重估價，重估增值總額計\$3,826,734(分別帳列固定資產、出租資產及閒置資產科目項下)，減除重估時估列之土地增值稅準備後之餘額列入股東權益-未實現重估增值項下。

(八) 閒置資產

	98年6月30日	97年6月30日
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	12,168	69,960
－重估增值	2,982	12,081
其他設備	22,264	45,209
	<u>2,091,860</u>	<u>2,181,696</u>
減：累計折舊	(104,171)	(191,579)
累計減損	(1,161)	(1,263)
	<u>\$ 1,986,528</u>	<u>\$ 1,988,854</u>

(九) 短期借款

	98年6月30日	97年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 270,000	\$ 500,000
無擔保信用狀購料款	-	121,181
	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 621,181</u>
利率區間	<u>0.93%~1.7%</u>	<u>2.42%~3.82%</u>

(十) 應付短期票券

項 目	98年6月30日	97年6月30日
應付商業本票	\$ 480,000	\$ 140,000
減：未攤銷折價	(565)	(185)
	<u>\$ 479,435</u>	<u>\$ 139,815</u>
利率區間	<u>0.988%~1.838%</u>	<u>2.438%~2.488%</u>

應付商業本票係由兆豐票券金融(股)公司等保證發行。

(十一) 長期借款

借款銀行	還款期限	98年6月30日	97年6月30日
無擔保銀行借款	民國101年3月11日前 陸續到期償還	\$ 2,425,000	\$ 2,450,000
減：一年內到期部份		(250,000)	-
		<u>\$ 2,175,000</u>	<u>\$ 2,450,000</u>
年利率區間		<u>0.95%~2.63%</u>	<u>2.39%~2.97%</u>

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

4. 本公司與新光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玖拾億元整。

(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一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$36,004 及\$28,240；截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$8,662 及\$6,100。

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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,357 及\$2,285。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	98年1月1日 至6月30日	97年1月1日 至6月30日
應付(退)所得稅	\$ 5,064	(\$ 769)
遞延所得稅資產負債淨變動數	29,748	(3,338)
稅率修正之所得稅影響數	(11,910)	-
以前年度所得稅低估數	-	4,422
預付所得稅	103	769
所得稅費用	<u>\$ 23,005</u>	<u>\$ 1,084</u>
當期所得稅費用	\$ 17,838	\$ 1,084
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	5,167	-
所得稅費用	<u>\$ 23,005</u>	<u>\$ 1,084</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 11,020	\$ 2,204	\$ 12,770	\$ 3,193
存貨及用品盤存				
呆滯損失	1,359	272	1,359	339
其他	6,157	1,231	273	68
遞延所得稅資產-流動		<u>\$ 3,707</u>		<u>\$ 3,600</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金財稅差異	\$ 348,893	\$ 69,778	\$ 339,367	\$ 84,842
人壽保險現金解約 價值	(16,212)	(3,242)	(18,611)	(4,653)
國外長期股權投資 損失淨額	1,004,911	200,982	621,757	155,439
資產減損-閒置資產	1,161	232	1,263	316
		267,750		235,944
備抵評價		(319,095)		(271,304)
遞延所得稅負債-非流動		<u>(\$ 51,345)</u>		<u>(\$ 35,360)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	98年6月30日	97年6月30日
86年度(含)以前	\$ 185,229	\$ 185,229
87年度(含)以後	374,099	293,528
	<u>\$ 559,328</u>	<u>\$ 478,757</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	98年6月30日	97年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,491</u>	<u>\$ 41,086</u>
盈餘分配之股東可扣抵稅額扣抵比率	<u>17.01%</u>	<u>11.95%</u>

5. 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 6 月 30 日止，本公司額定股本皆為 603,891,908 股，發行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。股利政策為股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所佔比率不低於股東紅利總額的 80%，但現金股利每股若低於五角，則改以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本總額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司股東權益減項金額，業依相關法令規定，提列特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通

過之民國 97 年度及 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	-	\$ -	447,327	\$ 0.80
董監事酬勞			14,277	
員工現金紅利			14,276	

上述盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 97 年度經股東會決議之員工紅利及董監酬勞金額均為 \$0，與民國 97 年度財務報表所認列之金額一致。
6. 本公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利及董監事酬勞估列金額合計分別為 \$9,637 及 \$23,656，係以截至當期止(以本年度)之稅後淨利並考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 基本每股盈餘

	98年1月1日至6月30日				
	金額		追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 294,161	\$ 271,156	603,892	\$ 0.49	\$ 0.45
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數 —員工分紅	-	-	323		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股影響數	\$ 294,161	\$ 271,156	604,215	\$ 0.49	\$ 0.45

97年1月1日至6月30日

	金 額		追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
	<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 243,340	\$ 242,256	603,892	\$ 0.40	\$ 0.40
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
—員工分紅	—	—	502		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股影響數	\$ 243,340	\$ 242,256	604,394	\$ 0.40	\$ 0.40

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及第 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

98年1月1日至6月30日

	屬於營業		合 計
	成本者	費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 67,276	\$ 38,690	\$ 105,966
勞健保費用	6,287	2,836	9,123
退休金費用	24,212	14,149	38,361
其他	2,333	2,914	5,247
	<u>\$ 100,108</u>	<u>\$ 58,589</u>	<u>\$ 158,697</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 20,264</u>	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 21,423</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)\$3,188。

97年1月1日至6月30日

	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 76,253	\$ 60,263	\$ 136,516
勞健保費用	6,684	2,998	9,682
退休金費用	20,345	10,180	30,525
其他	2,415	3,362	5,777
	<u>\$ 105,697</u>	<u>\$ 76,803</u>	<u>\$ 182,500</u>
折舊費用(註)	\$ 21,507	\$ 1,401	\$ 22,908

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)\$3,656。

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
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(註1)
寧波環球水泥製品有限公司	本公司之孫公司(註1)
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材有限公司	本公司之孫公司
奉化環球建築材料有限公司	本公司之孫公司(註1)
寧波環球建材有限公司	本公司之孫公司(註1)
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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
山明環保有限公司	該公司董事亦為本公司董事(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)
中聯資源股份有限公司	本公司為該公司法人董事

註 1：業於民國 98 年 3 月處分該等公司之股權。

註 2：民國 97 年 6 月董事改選，該公司已不為本公司董事。

註 3：經於民國 97 年 6 月董事改選後始為關係人。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 222,924	18	\$ 285,798	20
中聯資源	35,385	3	-	-
環中國際	30,087	2	65,484	4
其他	40,777	3	42,384	3
	<u>\$ 329,173</u>	<u>26</u>	<u>\$ 393,666</u>	<u>27</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。本公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2)本公司對關係人之收款條件約為 1~3 個月，與一般客戶相當。

2. 進 貨

	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
台憶砂石	\$ 107,278	16	\$ -	-
環球石礦	105,416	15	147,968	14
儀億興業	95,025	14	196,115	18
高碼實業	-	-	31,843	3
其他	28,028	4	17,518	2
	<u>\$ 335,747</u>	<u>49</u>	<u>\$ 393,444</u>	<u>37</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 98 年及 97 年 6 月 30 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 98 年及 97 年 6 月 30 日預付貨款分別計 \$9,161 及 \$1,743，帳列「預付款項」項下
- (2) 本公司向高碼實業購買之原料—藥劑，未向其他供應商購買，其交易價格係按雙方協議計價。
- (3) 本公司對儀億興業及台憶砂石之進貨為砂石，未向其他供應商購買，其交易價格係按雙方協議計價。
- (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

	98年1月1日至6月30日		97年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
高碼通運				
—銷售費用	\$ 47,534	62	\$ 61,407	62
—銷貨成本	<u>\$ 21,052</u>	<u>2</u>	<u>\$ 26,014</u>	<u>2</u>

4. 應收票據及帳款

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	%	金額	%
華東水泥	\$ 92,112	17	\$ 69,964	11
中聯資源	18,996	4	-	-
環球混凝土	10,920	2	-	-
高雄混凝土	-	-	17,029	3
環中國際	-	-	19,490	3
其他	23,069	4	444	-
	<u>\$ 145,097</u>	<u>27</u>	<u>\$ 106,927</u>	<u>17</u>

5. 應付票據及帳款

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	%	金額	%
儀億興業	\$ 40,778	24	\$ 99,373	36
台憶砂石	56,053	34	-	-
高碼實業	-	-	13,816	5
高碼通運	-	-	5,973	2
其他	7,787	5	13,444	5
	<u>\$ 104,618</u>	<u>63</u>	<u>\$ 132,606</u>	<u>48</u>

6. 應付費用

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	%	金額	%
高碼通運	\$ 23,778	16	\$ 31,395	15
其他	945	1	710	1
	<u>\$ 24,723</u>	<u>17</u>	<u>\$ 32,105</u>	<u>16</u>

7. 背書及保證

本公司截至民國 98 年 6 月 30 日為關係人背書保證及關係人為本公司保證情形，請詳附註十一。

8. 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 99 年 2 月 28 日止。依合約約定，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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日支付之金額分別為 \$6,394 及 \$5,080，帳列「銷貨成本」。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司與關係人間之承諾事項，請詳附註五、

(二)，另提供背書保證情形請詳附註十一。

(二)本公司之轉投資公司—惠州環球水泥有限公司及英屬維京群島環龍國際公司於民國 97 年 6 月 25 日與中國信託商業銀行及兆豐國際商業銀行等六家金融機構簽訂五年期美金 60,000 仟元額度之聯合授信合約，以支應惠州環球水泥有限公司所需之資本支出與中期營運週轉金，本公司為本授信案之連帶保證人與共同發票人。本案於民國 97 年 7 月 14 日經本公司董事會同意並完成聯貸程序，惠州環球水泥有限公司截至民國 98 年 6 月 30 日止，業已動撥美金 19,500 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 $[(\text{稅前淨利} + \text{折舊} + \text{攤銷} + \text{利息費用}) \div (\text{利息費用})]$ 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

本公司於民國 98 年 7 月 24 日經董事會決議為強化競爭力，整合整體資源，精簡集團營運成本，以提昇營運績效，擬簡易合併 100%持股之子公司高雄混凝土工業股份有限公司，合併後本公司為存續公司，高雄混凝土工業股份有限公司為消滅公司，並預訂合併基準日為民國 98 年 8 月 31 日。

十、其他

(一)非衍生性金融商品之公平價值

金融商品	98年6月30日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 940,581	\$ -	\$ 940,581
交易目的金融商品	-	-	-
備供出售金融資產-非流動	1,200,235	1,200,235	-
以成本法衡量之金融資產-非流動	1,633,784	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,062,824	-	1,062,824
長期借款(含一年內到期)	2,425,000	-	2,425,000
97年6月30日			
金融商品	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 990,004	\$ -	\$ 990,004
交易目的金融商品	727,243	727,243	-
備供出售金融資產-非流動	715,812	715,812	-
以成本法衡量之金融資產-非流動	1,656,796	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,248,587	-	1,248,587
長期借款(含一年內到期)	2,450,000	-	2,450,000

本公司估計其他金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金、應收票據及帳款、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。
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。

(二)本公司民國 98 年及 97 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負債分別為\$2,695,000及\$2,950,000。

(三)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。

(四)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

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

(2) 利率風險：

本公司之長短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，惟因係於一年內到期，預期不致產生重大市場風險。

(3) 價格風險：

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均為上市櫃股票，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險：

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

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

3. 流動性風險：

本公司之應付款項及借入款項於一年內到期者，預計均可以本公司之營運資金支應，預期不致產生重大之流動性風險。而本公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，可能具有流動性風險。

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 98 年 6 月 30 日之借款餘額核算，市場利率每增加 1%，將使本公司未來一年之現金流出增加計 \$26,950。

(五) 遠期外匯合約 (民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)

本公司民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日操作之遠期外匯合約已結清，產生損失計 \$954。

(六) 財務報表表達

民國 97 年上半年度財務報表中若干科目業經重分類，俾與民國 98 年上半年度財務報表比較閱讀。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

轉投資公司中除六和機械公司、高雄混凝土公司、環中國際公司、嘉義混凝土公司、環球混凝土公司、英屬維京群島環龍國際公司及惠州環球水泥公司係以該公司同期經會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露認列外，餘係以該等轉投資公司之自結報表評價及揭露。

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	保品名稱	保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
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 2,598仟	\$ -	7.48%	有短期融通資金必要	\$-	營運資金需求	\$-	-	\$-	RMB 10,000仟 註一	註三及四
		寧波環球建材公司	其他應收款	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 註一	"
2	寧波應氏環球建築材料公司	寧波環球建材公司	其他應收款	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 註一	"
3	寧波北侖應氏環球建材公司	寧波環球建材公司	其他應收款	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 註一	"
		寧波應氏環球建築材料公司	其他應收款	RMB 4,000仟	RMB 4,000仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟 註一	註三
4	惠州環球水泥公司	寧波北侖應氏環球建材公司	其他應收款	RMB 29,000仟	RMB 24,000仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟 註二	"
		德慶環球建材公司	其他應收款	RMB 6,900仟	RMB 6,900仟	未計息	有短期融通資金必要	-	營運資金需求	-	-	-	RMB 10,000仟 註一	"

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：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，但如設立於國外，已超出前項限額者，得提董事會追認。

註三：資金貸與總額，以貸出公司淨值之百分之廿五為限。

註四：業已於民國98年3月將貸與對象之股權全數出售。

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)	\$ 45,000	\$ 25,000	\$ -	0.21%
		嘉義混凝土公司	"	90,000 (註一)	24,000	24,000	-	0.20%
		高雄碼頭通運公司	"	75,600 (註一)	20,000	20,000	-	0.16%
		英屬維京群島環龍國際公司	"	USD 75,500仟 (註一)	USD 60,000仟	USD 60,000仟	-	16.23%
		德慶環球建材公司	"	USD 1,200仟 (註二)	USD 1,200仟	-	-	-
		惠州環球水泥公司	"	USD 95,000仟 (註一)	USD 95,000仟	USD 65,000仟 (註四)	-	17.58%
		惠州環球混凝土公司	"	USD 7,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.41%
		惠州環球建材公司	"	USD 8,000仟 (註一)	USD 1,500仟	USD 1,500仟	-	0.41%
		寧波環球混凝土公司	"	USD 6,500仟 (註一)	USD 2,000仟	-	-	-
		寧波北侖應氏環球建材公司	"	USD 7,200仟 (註一)	USD 5,000仟	USD 5,000仟	-	1.35%
							<u>36.55%</u>	\$ 12,128,138

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。

註二：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 \$ 256,075 (註一)	\$ 25,831	\$ 21,593	\$ -	8.43%	\$ 256,075 (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 41,367 (註一)	19,440	19,440	-	46.99%	41,367 (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 55,909仟 (註二)	USD 60,000仟	USD 60,000仟	-	107.32%	USD 55,909仟 (註二)
4	惠州環球水泥公司	德慶環球建材公司	聯屬公司 RMB 386,521仟 (註三)	RMB 8,000仟	-	-	-	RMB 386,521仟 (註三)
5	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 (註四)	RMB 18,000仟	-	-	-	(註四)
		寧波北侖應氏環球建材公司	聯屬公司	"	RMB 11,000仟	-	-	"
6	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 5,000仟	-	-	"
		寧波環球建材公司	聯屬公司	"	RMB 5,000仟	-	-	"
7	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 5,000仟	-	-	"

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。

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。

註四：業已於民國98年3月出售寧波環球混凝土公司、寧波環球水泥製品公司、寧波環球建材公司及奉化環球建築材料公司全數股權，並註銷相互間之背書保證。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券		期		末		備註
		發行人之關係	帳列科目	期末股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票－中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產－非流動	15,472,959	\$ 665,337	6.85%	\$ 665,337	
	中國信託金融控股公司	無	"	26,145,419	517,679	0.27%	517,679	註二
	台南紡織公司等4家	"	"	略	17,219	略	17,219	
	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	256,075	100.00%	256,075	
	環中國際公司	"	"	10,500,000	167,167	70.00%	167,167	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	7,666,662	35,236	85.18%	35,236	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	80,966	100.00%	80,966	
	新加坡環球私人公司	"	"	19,292,986	694,164	100.00%	694,164	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	150,894	100.00%	150,894	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	26,155,249	492,806	100.00%	492,806	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	71,950,000	1,726,268	95.30%	1,726,268	
	環球混凝土公司	"	"	6,307,373	112,464	50.00%	112,464	
	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	92,099	50.00%	92,099	
	華東水泥公司	"	"	500,000	6,943	25.00%	6,943	
	六和機械公司	"	"	50,763,788	3,659,273	29.86%	3,659,273	
	台南混凝土公司等	"	"	略	13,031	略	13,031	
	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	"	18,917,550	145,413	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	66,737	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，綜合持股比率為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	\$ 5,220	-	\$ 5,220	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,228	-	4,228	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	239	-	239	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	2,008	-	2,008	
	股票－台南紡織公司	無	"	1,762,936	19,392	0.12%	19,392	
	中國信託金融控股公司	"	"	827,144	16,377	0.01%	16,377	
	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	1,068	100.00%	1,068	
	英屬維京群島環球石礦公司 ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	採權益法評價之 轉投資公司	其他負債	50,000 266,664	42,935 -	100.00% 3.46%	42,935 -	
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	1,897	99.40%	1,897	
高雄碼頭通運公司	復華債券基金	無	公平價值列入損益之金融資產 -流動	362,520	5,000	-	5,000	
英屬維京群島環球投資公司	高碼實業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	40,000	5,715	100.00%	5,715	
	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%	-	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(USD 6,556仟)	100.00%	-	
	英屬維京群島環城投資公司	"	"	535,383	(USD 231仟)	78.00%	-	
	惠州環球混凝土公司	"	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,819仟	100.00%	USD 6,819仟	
	惠州環球通運公司	"	"	-	USD 2,412仟	100.00%	USD 2,412仟	
新加坡環球私人公司	惠州環球建材公司	"	"	-	USD 7,609仟	100.00%	USD 7,609仟	
	寧波應氏環球建築材料公司	"	"	-	\$ 319,639	100.00%	\$ 319,639	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	-	261,046	100.00%	261,046	

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	
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 56,650仟	100.00%	USD 56,650仟	
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 296仟)	100.00%	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票-ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	子公司	"	7,426,667	(USD 6,556仟)	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		未	
					股	數 金	股	數 金	數 金 額 (註一)	股		數 金	額
新加坡環球私人公司	寧波環球混凝土 公司	採權益法之長 期股權投資	香港亞飛有限 公司	註二	-	\$ 159,580	-	\$ -	-	(\$ 159,580)	-	\$ -
	寧波應氏環球建築 材料公司	採權益法之長 期股權投資	"	"	-	138,899	-	183,681	(	2,941)	-	319,639
	寧波北侖應氏環球 建材公司	採權益法之長 期股權投資	"	"	-	124,066	-	142,174	(	5,194)	-	261,046

註一：係處分價款、投資損益及累積換算調整數。

註二：係買賣標的公司之法人董事。

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)	(\$ 222,924)	(18%)	1~3個月	註一	與一般客戶相當	\$ 92,112	17%	
本公司	台憶砂石有限公司	該公司董事亦為本公司法人董事之董事	進貨	107,278	16%	1~3個月	註一	與一般供應商相當	56,053)	(34%)	
本公司	英屬維京群島環球石礦公司	本公司之孫公司	進貨	105,416	15%	註三	註二	註三	-	-	
高雄混凝土公司	儀億興業公司	該公司董事亦為本公司董事	進貨	108,462	39%	月結45天	註一	與一般供應商相當	48,395)	(43%)	

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：本公司及子公司均無。

9. 從事衍生性金融商品相關資訊：

(1) 本公司資訊：請詳附註十、(五)說明。

(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	RMB1,291仟	JPY200,000仟	2008.8.7-2009.10.30	

(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		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		備 註
	公 司 名 稱	所在地區		本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值		投資損益	投資損益	
本公司	高雄混凝土公司	高雄市	預拌混凝土及水泥製品之產製及銷售；水泥之銷售及進出口等業務	\$ 130,006	\$ 130,006	20,748,000	100.00%	\$ 256,075	\$ 13,087	13,087	子公司(註二)	
	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%	167,167	7,171	5,020	"	
	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%	35,236	(5,308)	(4,521)	"	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車貨運業務	74,580	74,580	7,560,000	100.00%	80,966	(2,576)	(2,576)	子公司(註一)	
	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%	694,164	131,839	131,839	"	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	150,894	5,181	5,181	"	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	839,389	707,799	26,155,249	100.00%	492,806	(38,982)	(38,982)	"	
	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%	1,726,268	(136,028)	(134,110)	子公司(註二)	
	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%	112,464	3,813	1,906	"	
	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%	92,099	(5,616)	(2,808)	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%	6,943	(2,843)	(711)	"	
	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%	3,659,273	853,050	254,724	採權益法評價之轉投資公司(註三)	
	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%	13,031	3,570	1,071	採權益法評價之轉投資公司(註一)	

註一：係依各該公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露。

註二：係依各該公司同期經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註三：除該公司之部份採權益法評價之長期股權投資係採同期自編未經會計師查核之財務報表認列外，餘係依各該公司同期經會計師查核之財務報表認列。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面價值			
本公司	萊特建材公司	台北市	建材批發	\$ -	\$ 6,000	-	-	\$ -	\$ -	-	採權益法評價之轉投資公司(註三)
	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%	-	-	-	採權益法評價之轉投資公司(註一)
環泥投資公司	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%	-	-	-	"
	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%	42,935	4,280	不適用	孫公司
	北羅企業公司	台南縣永康市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00%	1,068	898	"	"
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46%	-	(19,329)	"	"
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%	1,897	(1)	"	"
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%	5,715	85	"	"
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	(19,329)	"	"
	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	4,280	"	"
	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 6,556仟)	(19,329)	"	"
	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 231仟)	(2,060)	"	"

註一：係依各該公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露。

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。

註三：業於民國98年5月處分。

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			
英屬維京群島環球投資公司	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 6,819仟	4,401	不適用	孫公司
	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 2,412仟 (	399)	"	"
	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 5,000仟	-	100.00%	USD 7,609仟 (	9,676)	"	"
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	-	-	- (	5,540)	"	孫公司(註一)
	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	-	-	- (	3,774)	"	"
	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 7,000仟	USD 3,500仟	-	100.00%	319,639	1,077	"	孫公司
	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 7,200仟	USD 3,600仟	-	100.00%	261,046 (	3,838)	"	"
	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	-	-	- (	698)	"	孫公司(註一)
高雄混凝土公司	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	-	-	- (	1,795)	"	"
	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%	-	-	"	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 56,650仟 (	111,808)	"	孫公司
英屬維京群島環城投資公司	德慶環球建材公司	中國廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 940仟	USD 940仟	-	100.00%	(USD 296仟) (	2,060)	"	"
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 6,556仟) (	19,329)	"	"

註一：業於民國98年3月處分。

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：

本公司於民國98年3月處分寧波環球混凝土公司、寧波環球水泥製品公司、奉化環球建築材料公司及寧波環球建材公司股權，業於民國98年4月10日取得經濟部投資審議委員會核准函；另，於民國98年3月增加對寧波應氏環球建築材料公司及寧波北侖應氏環球建材公司股權投資，業於民國98年4月17日取得經濟部投資審議委員會核准函。

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 -仟) (註二)	USD 2,762仟	-
寧波環球混凝土 公司(註六)	"	USD 6,500仟	註一	USD 2,230仟	註五	-	USD 2,230仟	-	(USD 96仟) (註二)	-	-
寧波環球水泥製 品公司(註六)	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	-	(USD 56仟) (註二)	-	-
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	100.00%	USD 28仟 (註二)	USD 9,742仟	-
寧波北侖應氏環 球建材公司	"	USD 7,200仟	註一	USD 2,700仟	註五	-	USD 2,700仟	100.00%	(USD 47仟) (註二)	USD 7,956仟	-
奉化環球建築材 料公司(註六)	"	USD 5,000仟	註一	USD 2,500仟	-	-	USD 2,500仟	-	(USD 10仟) (註二)	-	-
寧波環球建材 公司(註六)	"	USD 3,000仟	註一	註四	-	-	註四	-	(USD 30仟) (註二)	-	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據各該公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露。

註三：係以自有固定資產作價USD535仟投資。

註四：係大陸孫公司盈餘轉投資。

註五：部分係大陸孫公司盈餘轉增資。

註六；業於民國98年3月份處分。

大陸被投資		實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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
公司名稱	主要營業項目			匯出	收回						
德慶環球建材 公司	預拌混凝土之 產製及銷售	USD 940仟	註一	註三	-	-	註三	78.00%	(USD 61仟) (註二)	(USD 296仟)	-
惠州環球水泥 公司	水泥生產及運 銷	USD 70,000仟	註一	USD 67,000仟	-	-	USD 67,000仟	98.59% (註四)	(USD 3,287仟) (註三)	USD 55,851仟	-
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 131) (註二)	USD 6,819仟	-
惠州環球通運 公司	水泥運輸	USD 2,100仟	註一	USD 2,100仟	-	-	USD 2,100仟	100.00%	(USD 12仟) (註二)	USD 2,412仟	-
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 8,000仟	-	-	USD 8,000仟	100.00%	(USD 289仟) (註二)	USD 7,609仟	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依各該公司同期自編未經簽證會計師查核或核閱之財務報表評價及揭露。

註三：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註四：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	\$ 7,276,883

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一、(一)2. 說明。
- (5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一、(一)1. 說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

不適用。

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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本期增加(註)		本期減少		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	公平價值		
上市櫃股票										
中聯資源	15,472,959	\$ 468,831	-	\$ 196,506	-	\$ -	15,472,959	\$ 665,337	無	
台南紡織	403,085	2,620	-	1,814	-	-	403,085	4,434	"	
統一企業	255,644	7,388	-	1,253	-	-	255,644	8,641	"	
中國信託	26,145,419	363,421	-	154,258	-	-	26,145,419	517,679	"	
聯成	175,478	1,736	-	704	-	-	175,478	2,440	"	
聯發紡織	233,482	1,158	-	546	-	-	233,482	1,704	"	
		<u>\$ 845,154</u>		<u>\$ 355,081</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,200,235</u>		

註：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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 抵押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
萬通票券金融公司	43,999,488	\$ 388,800	-	\$ -	-	\$ -	43,999,488	\$ 388,800	無	
統一國際開發公司	50,000,000	500,000	-	-	-	-	50,000,000	500,000	"	
環泥建設開發公司	47,241,600	430,976	-	-	-	-	47,241,600	430,976	"	
							(註一)			
嘉環東泥公司	21,019,500	196,018	-	-	(2,101,950)	(21,020)	18,917,550	174,998	"	
亞太固網電信公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	50,000	"	
高雄捷運公司	10,000,000	101,858	-	-	-	-	10,000,000	101,858	"	
漢通創業投資公司等	略	136,426	-	-	-	-	略	136,426	"	
		1,804,078		\$ -		(\$ 21,020)		1,783,058		
累計減損		(149,274)		\$ -		\$ -		(149,274)		
		<u>\$ 1,654,804</u>						<u>\$ 1,633,784</u>		

註一：包括普通股及特別股分別計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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		提供擔保或質押情形	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		
高雄混凝土公司	20,748,000	\$ 242,988	-	\$ 13,087	-	\$ -	20,748,000	100.00	\$ 256,075	\$ 12.34	\$ 256,075	無	
環中國際公司	10,500,000	175,797	-	-	-	(8,630)	10,500,000	70.00	167,167	15.92	167,167	"	
嘉義混凝土公司	7,666,662	39,757	-	-	-	(4,521)	7,666,662	85.18	35,236	4.60	35,236	"	
高雄碼頭通運公司	7,560,000	83,542	-	-	-	(2,576)	7,560,000	100.00	80,966	10.71	80,966	"	
新加坡環球私人公司	19,292,986	580,340	-	113,824	-	-	19,292,986	100.00	694,164	35.98	694,164	"	
環泥投資公司	10,000,000	132,768	-	18,126	-	-	10,000,000	100.00	150,894	15.09	150,894	"	
英屬維京群島環球投資公司	25,505,249	507,716	650,000	22,543	-	(37,453)	26,155,249	100.00	492,806	18.84	492,806	"	
英屬維京群島環龍國際公司	71,950,000	1,857,055	-	-	-	(130,787)	71,950,000	95.30	1,726,268	23.99	1,726,268	"	
環球混凝土公司	6,307,373	115,603	-	-	-	(3,139)	6,307,373	50.00	112,464	17.83	112,464	"	
六和機械公司	50,763,788	3,477,473	-	181,800	-	-	50,763,788	29.86	3,659,273	72.08	3,659,273	"	
新加坡嘉環私人公司	3,298,375	94,247	-	-	-	(2,148)	3,298,375	50.00	92,099	27.92	92,099	"	
華東水泥公司	500,000	7,654	-	-	-	(711)	500,000	25.00	6,943	13.89	6,943	"	
台南混凝土公司等	略	18,812	略	-	略	(5,781)	略	略	13,031	略	13,031	"	
合計		<u>\$ 7,333,752</u>		<u>\$ 349,380</u>		<u>(\$ 195,746)</u>			<u>\$ 7,487,386</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：係取得現金股利、處分有價證券、認列投資損益及累積換算調整數等。

環球水泥股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	814,600	-	-	-	814,600	"
重估增值	154,067	-	-	-	154,067	"
機器設備						"
成 本	2,285,442	-	(6,103)	1,071	2,280,410	"
重估增值	375,601	-	-	-	375,601	"
其他設備	501,836	-	(340)	3,553	505,049	"
預付設備款	1,445	14,755	(857)	(4,467)	10,876	"
	<u>\$ 6,781,512</u>	<u>\$ 14,755</u>	<u>(\$ 7,300)</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 6,789,124</u>	

註：係自閒置資產轉入。

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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 715,871	\$ 12,166	\$ -	\$ -	\$ 728,037
機器設備	2,634,794	4,034	(6,100)	-	2,632,728
其他設備	<u>475,008</u>	<u>5,223</u>	<u>(339)</u>	<u>142</u>	<u>480,034</u>
	<u>\$ 3,825,673</u>	<u>\$ 21,423</u>	<u>(\$ 6,439)</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 3,840,799</u>

註：係自閒置資產轉入。

(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 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 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	33,895	-	(21,727)	-	12,168	"
重估增值	2,982	-	-	-	2,982	"
其他設備	33,898	-	(11,477)	(157)	22,264	"
	<u>2,125,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 33,204)</u>	<u>(\$ 157)</u>	<u>2,091,860</u>	
減：累計折舊	(136,013)	(\$ 1,378)	\$ 33,078	\$ 142	(104,171)	
累計減損	(1,259)	-	98	-	(1,161)	
	<u>(137,272)</u>	<u>(\$ 1,378)</u>	<u>\$ 33,176</u>	<u>\$ 142</u>	<u>(105,332)</u>	
	<u>\$ 1,987,949</u>				<u>\$ 1,986,528</u>	

註：係移轉至固定資產項下。

環球水泥股份有限公司
長期借款明細表
民國 98 年 6 月 30 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	\$ 700,000	98.3.11~101.3.11	註1	無	
中國信託銀行	信用借款	200,000	98.3.11~100.3.11	"	"	
台灣工業銀行	信用借款	225,000	95.8.29~99.8.28	"	"	
新光銀行	信用借款	300,000	95.12.15~98.12.15	"	"	註2
台灣銀行	信用借款	100,000	96.10.26~98.10.26	"	"	
兆豐商銀	信用借款	400,000	96.12.14~99.12.14	"	"	
台新銀行	信用借款	300,000	97.2.29~99.11.30	"	"	
第一銀行	信用借款	100,000	98.6.29~101.6.29	"	"	
彰化銀行	信用借款	100,000	98.6.15~101.6.15	"	"	
		2,425,000				
減：一年內到期部份		(250,000)				
		<u>\$ 2,175,000</u>				

註1：本公司長期借款利率區間為0.95%~2.63%。

註2：業已與銀行簽訂續約3年。

環球水泥股份有限公司
銷貨收入明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
水 泥	181,761 噸	\$ 448,479	
混 凝 土	220,268 M3	411,384	
石 膏 板	5,075,267 M2	194,553	
天 花 板	1,656,532 M2	86,965	
其 他		<u>124,266</u>	
		1,265,647	
減：銷貨折讓		(<u>7,953</u>)	
銷貨收入淨額		<u>\$ 1,257,694</u>	

(以下空白)

環球水泥股份有限公司
銷貨成本明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
原 料					
		\$	284,557		
			439,631		
		(	276,720)		
			447,468		
燃 料					
			93,202		
			105,062		
		(	74,614)		
			123,650		
			23,932		
			274,913		
			869,963		
			47,565		
		(	39,969)		
			877,559		
			134,822		
			139,798		
		(	93,961)		
			61,392		
			2,005		
			1,121,615		
		(	4,001)		
		\$	1,117,614		

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
營業費用明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用							
	運	費		\$	57,640		
	薪	資	支		9,510		
	其	他			9,489		每一單獨科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>76,639</u>		
管理及總務費用							
	薪	資	支		41,159		
	其	他			33,988		每一單獨科目餘額均未超過本科目總額5%
					<u>75,147</u>		
研發費用							
					<u>4,108</u>		
					<u>\$ 155,894</u>		