

環球水泥股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年度及九十七年度
(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及子公司
民國九十八年度及九十七年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7
六、	合併損益表	8
七、	合併股東權益變動表	9
八、	合併現金流量表	10 ~ 11
九、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	12 ~ 15
	(二) 重要會計政策之彙總說明	15 ~ 20
	(三) 會計變動之理由及其影響	20
	(四) 重要會計科目之說明	20 ~ 31
	(五) 關係人交易	32 ~ 34
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34 ~ 35
	(八) 重大之災害損失	35

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	35	
(十)	其他	35	~ 38
(十一)	附註揭露事項	39	~ 55
	1.重大交易事項相關資訊	39	~ 45
	2.轉投資事業相關資訊	46	~ 48
	3.大陸投資資訊	49	~ 50
	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	51	~ 55
(十二)	部門別財務資訊	56	~ 58

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司

負責人：侯 博 義

中華民國九十九年四月二十三日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09001971 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及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註一(二)所述，列入上開合併財務報表之部份子公司民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日財務報表，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表所編製，該等公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併沖銷後之資產總額分別為 730,735 仟元及 1,126,516 仟元，分別佔合併資產總額之 4%及 5%；民國九十八年度及九十七年度之營業收入淨額分別為 872,372 仟元及 1,855,326 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 13%及 22%。另，環球水泥股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及編製，本會計師並未查核該等財務報表；民國九十八年度及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益淨額分別為 709,275 仟元及 246,239 仟元，而截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 4,119,582 仟元及 3,598,186 仟元，累積換算調整數分別為 455,828 仟元及 562,478 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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」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及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併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合併淨利增加 372,117 仟元。

資 誠 聯 合 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 九 年 四 月 二 十 三 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12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 756,163	4	\$ 788,211	4	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註十)	-	-	10,860	-	2110 短期借款(附註四(九))	\$ 358,260	2	\$ 1,756,539	8
1120 應收票據淨額(附註四(二)及五)	424,276	2	420,571	2	2120 應付短期票券(附註四(十))	274,824	1	319,827	2
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	1,050,659	5	1,737,399	8	2140 應付票據(附註五)	308,973	2	279,145	1
1178 其他應收款(附註四(十三))	75,340	-	104,660	1	2160 應付帳款(附註五)	442,875	2	666,118	3
120X 存貨(附註三及四(三))	526,404	3	883,862	4	2170 應付所得稅(附註四(十三))	22,254	-	5,178	-
1260 預付款項	623,908	3	653,007	3	2170 應付費用	296,419	2	312,505	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	3,599	-	7,827	-	2260 預收款項	41,112	-	119,571	1
1291 受限制資產(附註六)	12,067	-	14,254	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	150,000	1	895,149	4
11XX 流動資產合計	3,472,416	17	4,620,651	22	21XX 流動負債合計	1,894,717	10	4,354,032	21
基金及投資					2420 長期附息負債				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註三、四(四)及六)	1,261,425	6	877,698	4	2510 長期借款(附註四(十一))	4,024,953	20	2,425,692	12
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	1,592,066	8	1,660,744	8	2510 各項準備				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)及五)	4,119,582	21	3,598,186	18	2810 土地增值稅準備(附註四(七))	1,169,037	6	1,169,037	6
1424 人壽保險現金解約價值	16,212	-	20,195	-	2810 其他負債				
1440 其他金融資產-非流動	1,367	-	1,003	-	2820 應計退休金負債(附註四(十二))	421,211	2	456,155	2
14XX 基金及投資合計	6,990,652	35	6,157,826	30	2820 存入保證金	10,980	-	11,978	-
固定資產(附註六)					2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	50,766	-	25,353	-
成本					28XX 其他負債合計	482,957	2	493,486	2
1501 土地	975,703	5	975,696	5	2XXX 負債總計	7,571,664	38	8,442,247	41
1521 房屋及建築	1,607,357	8	1,770,677	9	股東權益				
1531 機器設備	4,396,548	22	4,574,762	22	3110 股本(附註四(十四))				
1551 運輸設備	546,607	3	1,009,420	5	3220 普通股股本	6,038,919	30	6,038,919	29
1681 其他設備	1,070,415	5	992,946	5	3260 資本公積(附註四(十五))				
15X8 重估增值(附註四(七))	2,556,157	12	2,556,157	12	3260 庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
15XY 成本及重估增值	11,152,787	55	11,879,658	58	3260 長期投資	138,017	1	134,612	1
15X9 減：累計折舊(附註四(七))	(5,825,172)	(29)	(5,939,069)	(29)	3310 保留盈餘(附註四(十四)(十六))				
1599 減：累計減損	-	-	59,345	-	3320 法定盈餘公積	1,271,126	6	1,265,385	6
1670 未完工程及預付設備款	1,417,954	7	1,068,227	5	3320 特別盈餘公積	106,058	-	106,058	1
15XX 固定資產淨額	6,745,569	33	6,949,471	34	3350 未分配盈餘(附註四(十三))	981,362	5	293,913	1
無形資產					股東權益其他調整項目				
1770 遞延退休金成本(附註四(十二))	34,089	-	62,416	-	3460 未實現重估增值(附註四(七))	2,744,621	14	2,744,621	13
1780 其他無形資產(附註六)	304,392	2	360,291	2	3450 金融商品之未實現損益(附註三及四(四))	376,078	2	(6,152)	-
17XX 無形資產合計	338,481	2	422,707	2	3420 累積換算調整數	724,487	3	930,242	4
其他資產					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(35,428)	-	(20,815)	-
1800 出租資產(附註六)	260,031	1	265,560	1	3610 少數股權	216,376	1	740,699	4
1810 閒置資產(附註四(八))	2,031,783	10	2,040,269	10	3XXX 股東權益總計	12,583,222	62	12,249,088	59
1820 存出保證金	21,243	-	17,505	-					
1830 遞延費用	93,625	1	81,296	-					
1880 其他資產-其他(附註四(七)及六)	201,086	1	136,050	1					
18XX 其他資產合計	2,607,768	13	2,540,680	12					
1XXX 資產總計	\$ 20,154,886	100	\$ 20,691,335	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 20,154,886	100	\$ 20,691,335	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

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及子公司
合併股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			未實現重估 增 值	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨 損 失	少 數 股 權	合 計
	普通股本	庫藏股票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未分配盈餘						
97 年 度												
97 年 1 月 1 日餘額	\$5,591,592	\$21,606	\$ 146,111	\$1,225,119	\$ 106,058	\$ 752,647	\$2,744,621	\$ 361,115	\$ 413,129	(\$ 7,450)	\$ 752,880	\$12,107,428
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	40,266	-	(40,266)	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(14,276)	-	-	-	-	-	(14,276)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,277)	-	-	-	-	-	(14,277)
股票股利	447,327	-	-	-	-	(447,327)	-	-	-	-	-	-
97 年度合併總損益	-	-	-	-	-	57,412	-	-	-	-	(4,522)	52,890
被投資公司長期投資所產生之 資本公積變動數	-	-	(11,499)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,499)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,250)	-	(13,250)
被投資公司未認列為退休金成 本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115)	-	(115)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	517,113	-	-	517,113
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	(367,267)	-	-	-	(367,267)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,659)	(7,659)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$6,038,919</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 134,612</u>	<u>\$1,265,385</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 293,913</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>(\$ 6,152)</u>	<u>\$ 930,242</u>	<u>(\$20,815)</u>	<u>\$ 740,699</u>	<u>\$12,249,088</u>
98 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)	\$ 740,699	\$12,249,088
盈餘指撥及分配(註)：												
法定盈餘公積	-	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-	-	-	-	-
98 年度淨利	-	-	-	-	-	693,190	-	-	-	-	(4,045)	689,145
被投資公司長期投資所產生之 資本公積變動數	-	-	3,405	-	-	-	-	-	-	-	-	3,405
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,613)	-	(14,613)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(205,755)	-	-	(205,755)
金融商品評價調整數	-	-	-	-	-	-	-	382,230	-	-	-	382,230
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(520,278)	(520,278)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$6,038,919</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$ 138,017</u>	<u>\$1,271,126</u>	<u>\$ 106,058</u>	<u>\$ 981,362</u>	<u>\$2,744,621</u>	<u>\$ 376,078</u>	<u>\$ 724,487</u>	<u>(\$35,428)</u>	<u>\$ 216,376</u>	<u>\$12,583,222</u>

註：民國 98 年度股東會決議分派之董監酬勞及員工紅利金額均為\$0。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、周筱姿會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

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及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		689,145	\$		52,890
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)			10,860	(		161,711)
呆帳費用			42,871			38,420
存貨呆滯損失(回升)提列數	(		22,888)			21,512
備供出售金融資產-非流動處分損失			-			62
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失			47,658			-
採權益法認列之投資收益	(		709,275)	(		246,239)
採權益法之長期股權投資處分利益	(		155,985)			-
採權益法之長期股權投資發放現金股利			67,613			102,113
人壽保險現金解約價值認列收入數			-	(		4,029)
折舊費用(含出租及閒置資產)			301,311			437,964
處分及報廢資產利益淨額	(		69)	(		874)
固定資產減損回升利益			-	(		6,197)
各項攤提			37,678			26,861
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			-	(		3,000)
應收票據淨額	(		3,705)			92,193
應收帳款	(		114,559)	(		411,608)
其他應收款			29,320	(		9,451)
存貨			336,363	(		136,741)
預付款項	(		29,205)	(		162,906)
遞延所得稅			29,641	(		4,574)
應付票據			29,828	(		58,372)
應付帳款			26,339			83,012
應付所得稅			17,826	(		17,584)
應付費用	(		16,086)			18,576
預收款項	(		78,459)			77,554
應計退休金負債	(		21,230)	(		6,070)
營業活動之淨現金流入(流出)			514,992	(		278,199)

(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12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	\$ 2,187	(\$ 14,254)
取得備供出售金融資產-非流動價款	(1,973)	(1,979)
出售備供出售金融資產-非流動價款	-	5,175
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款	21,020	1,992
採權益法之長期股權投資出售價款	444,413	-
人壽保險現金解約價值收現數	3,983	5,867
其他金融資產-非流動增加	(364)	(308)
購置固定資產價款	(507,290)	(1,264,338)
處分固定及閒置資產價款	27,982	12,211
存出保證金增加	(9,892)	(7,384)
其他資產(含無形資產)增加	(96,832)	(145,896)
投資活動之淨現金流出	(116,766)	(1,408,914)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(1,008,860)	112,610
應付短期票券(減少)增加	(45,003)	219,929
償還長期借款	(745,149)	(644,218)
舉借長期借款	1,599,261	1,631,860
存入保證金減少	(998)	(949)
少數股權減少	(266,555)	(7,659)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(28,553)
融資活動之淨現金(流出)流入	(467,304)	1,283,020
外幣財務報表匯率影響數	37,030	244,511
本期現金及約當現金減少	(32,048)	(159,582)
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	\$ 756,163	\$ 788,211
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 94,262	\$ 156,314
本期支付所得稅	\$ 12,075	\$ 36,540
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 150,000	\$ 895,149

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、周筱姿會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

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及子公司
合併財務報表附註
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)環球水泥股份有限公司

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，並於民國 98 年 8 月與 100%持有之子公司高雄混凝土工業股份有限公司合併，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。本公司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 12月31日	97年 12月31日	
環球水泥股份有限公司	嘉義混凝土工業股份有限公司(嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	85.18%	85.18%	註1
"	環中國國際股份有限公司(環中國國際)	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)	"	100.00%	100.00%	"
"	環泥投資股份有限公司(環泥投資)	"	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 12月31日	97年 12月31日	
環球水泥股份有限公司	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%	95.30%	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%	4.70%	註1
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%	註3、4
"	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)	"	-	58.68%	註4
"	寧波應氏環球建築材料有限公司(寧波應氏)	"	100.00%	50.00%	註1
"	寧波北侖應氏環球建築材料有限公司(北侖應氏)	"	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%	100.00%	"
BVI環投	惠州環球通運有限公司(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)	"	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 12月31日	97年 12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%	"
"	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	"	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%	註1
"	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%	註5

註 1：係依各該公司同期經會計師查核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：於民國 98 年 3 月出售該公司股權。

註 5：於民國 98 年 11 月出售該公司股權。

(三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司員工人數約為 1.2 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

1. BVI 環龍於民國 98 年間辦理現金增資美金 2,000 仟元，其中美金 1,906 仟元由本公司認購，餘由環中國際認購，是項增資案業已辦理變更登記完竣。

2. BVI 環龍於民國 97 年間辦理現金增資美金 1,400 仟元，其中美金 1,260 仟元由本公司認購，餘由環中國際認購，是項增資案業已辦理變更登記完竣。

3. BVI 環投於民國 98 年及 97 年間分別辦理現金增資美金 650 仟元及 6,850 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。

4. 惠陽建材於民國 97 年間辦理現金增資美金 6,500 仟元，全數由 BVI 環投認購，是項增資案業已辦理變更登記完竣。

5. 寧波應式及北侖應式於民國 98 年間分別增加美金 3,500 仟元及美金 3,600 仟元之投資，全數由新加坡環球認購。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依「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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

1. 依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有有表決權之股份比例超過 50% 之被投資公司及其他雖直接或間接持有有表決權股份未達 50% (含)，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體，並按季編製合併財務報表。

2. 本公司與子公司相互間之所有交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

子公司之外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目

則按該公司年度加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差異，則依子公司持股比例計算列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(三) 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。

(四) 外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，子公司則以當地貨幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣或當地貨幣入帳，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期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 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；屬開放型基金性質者係採交割日會計，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。

(六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，屬受益憑證者係採交割日會計，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；開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。
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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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，餘合併個體之存貨採加權平均法計價。期末存貨除就呆滯及過時存貨提列備抵呆滯損失外，原按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係採總額比較法，原物料及燃料係以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。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。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%(含)以上或具有重大影響力者，採權益法評價，惟於編製第一季及第三季財務報表時，對於股權比例超過有表決權股份 50%或具控制能力之長期股權投資均採權益法認列當期投資損益；對於股權比例未超過有表決權股份 50%且未具控制能力之長期股權投資，於編製第一季財務報表時，不採權益法認列投資損益，編製第三季財務報表時，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列

投資損益外，暫不依權益法認列 7 月至 9 月之投資損益。

2. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
3. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換時所產生之累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(十一) 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，大陸子公司係以原始成本之 10% 為殘值。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。孫公司-惠州水泥之機器及電器設備原耐用年限分別為 10 年及 5 年，自民國 98 年 4 月起，為反映其真實耐用年限，變更耐用年限均為 20 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，所產生之處分資產損益列入當期營業外收支項下。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值，按其淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 其他無形資產

其他無形資產主要為土地使用權，以取得成本為入帳基礎，自發生日起依其有效期限按直線法攤銷。

(十三) 非金融資產減損

於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依精算結果認列淨退休金成本，退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨

給付義務按 15 年攤銷。

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。

(十五) 所得稅

1. 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。以前年度溢、低估之應付所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 本公司及國內子公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
3. 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)。

(十六) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人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，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。另，國內非上市櫃公司則依民國 98 年 3 月 17 日經濟部商字第 09802028180 號函，以財務報表之淨值計算員工股票紅利之股數。

(十八) 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。

(十九) 會計估計

於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

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 年度營業成本及與存貨相關之營業外收入均減少 \$22,888，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 年度合併淨利減少 \$1,214，並使每股盈餘減少新台幣 0.002 元。

(四) 會計估計變動-設備耐用年限

孫公司-惠州水泥自民國 98 年 4 月起變更機器及電器設備耐用年限之估計，以反映該機器及電器設備之真實耐用年限，此項估計變動使民國 98 年度合併總利益增加 \$98,178，每股盈餘增加新台幣 0.16 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
活期存款及支票存款	\$ 740,993	\$ 761,895
定期存款	12,183	20,067
庫存現金及零用金	2,987	6,249
	<u>\$ 756,163</u>	<u>\$ 788,211</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收票據	\$ 424,276	\$ 420,571
應收帳款	1,223,911	1,966,841
小計	1,648,187	2,387,412
減：備抵壞帳	(173,252)	(229,442)
合計	<u>\$ 1,474,935</u>	<u>\$ 2,157,970</u>

(三) 存 貨

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價 及呆滯損失	帳面價值
商品	\$ 7,903	\$ -	\$ 7,903
製成品	86,841	-	86,841
在製品	81,486	-	81,486
原料	352,421	(2,247)	350,174
合計	<u>\$ 528,651</u>	<u>(\$ 2,247)</u>	<u>\$ 526,404</u>
	97年12月31日		
	成本	備抵跌價 及呆滯損失	帳面價值
商品	\$ 17,480	\$ -	\$ 17,480
製成品	176,440	(20,681)	155,759
在製品	79,440	-	79,440
原料	635,330	(4,147)	631,183
合計	<u>\$ 908,690</u>	<u>(\$ 24,828)</u>	<u>\$ 883,862</u>

當期認列之存貨相關損費如下：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 6,198,502	\$ 8,080,275
跌價及呆滯回升(利益)損失	(22,888)	21,512
	<u>\$ 6,175,614</u>	<u>\$ 8,101,787</u>

本公司民國 98 年度因出售部份跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(四) 備供出售金融資產 - 非流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 891,458	\$ 889,485
評價調整	369,967	(11,787)
	<u>\$ 1,261,425</u>	<u>\$ 877,698</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 12 月 31 日尚未除列部分之餘額資訊如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 337,753	\$ 337,753
評價調整	213,702	71,114
	<u>\$ 551,455</u>	<u>\$ 408,867</u>

(2) 民國 98 年度及 97 年度重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>	
	認列為業主 權益調整項目	認列為(損)益	認列為業主 權益調整項目
上市櫃公司股票及受 益憑證	\$ 142,588	\$ 150,851	(\$ 372,117)

上述上市櫃公司股票及受益憑證，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：

	<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12月31日	142,588
	<u>(\$ 229,529)</u>

2. 本公司為活化資產增加收益，與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，民國 98 年及 97 年 12 月 31 日就上述所持有上市櫃公司股票，內中國信託金融控股公司股票分別為 26,000,000 股及 14,000,000 股承作借貸業務信託，合約期限一年，目前合約約定至民國 99 年 5 月 4 日。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。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 1,791,498	\$ 1,812,518
累計減損	(199,432)	(151,774)
	<u>\$ 1,592,066</u>	<u>\$ 1,660,744</u>

1. 上述持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，明細詳附註十一。

2. 上述轉投資之部份標的，因經營虧損，有客觀證據顯示投資價值確已減

損，於民國 98 年度及 97 年度分別認列\$47,658 及\$0 之減損損失。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
六和機械股份有限公司	\$ 4,009,960	29.86%	\$ 3,477,473	29.86%
新加坡嘉環私人有限公司	87,624	50.00%	94,247	50.00%
台南混凝土工業股份有限公司等7家	21,998	36.14%	26,466	36.14%
	<u>\$ 4,119,582</u>		<u>\$ 3,598,186</u>	

民國 98 年度及 97 年度採權益法評價認列之長期股權投資收益別計 \$709,275 及 \$246,239，均係依各該被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

	98年12月31日	97年12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	\$ 968,232	\$ 956,362
機器設備	3,571,182	3,583,680
運輸設備	532,218	663,696
其他設備	753,540	735,331
	<u>\$ 5,825,172</u>	<u>\$ 5,939,069</u>

1. 截至民國 98 年及 97 年 12 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 12 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. 民國 98 年度及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為\$41,729 及 \$40,995。
4. 上述資產之質押擔保情形請詳附註六說明。

(八) 閒置資產

	98年12月31日	97年12月31日
土地 - 成本	\$ 172,667	\$ 164,011
- 重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築 - 成本	71,616	84,754
- 重估增值	18,628	18,628
機器設備 - 成本	12,168	33,895
- 重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,265	33,898
	<u>2,140,844</u>	<u>2,178,686</u>
減：累計折舊	(107,146)	(137,057)
累計減損	(1,915)	(1,360)
	<u>\$ 2,031,783</u>	<u>\$ 2,040,269</u>

(九) 短期借款

借款性質	98年12月31日	97年12月31日
擔保銀行借款	\$ 59,000	\$ 164,421
無擔保銀行借款	299,260	1,592,118
	<u>\$ 358,260</u>	<u>\$ 1,756,539</u>
利率區間	<u>0.93%~6.07%</u>	<u>2.03%~8.64%</u>

(十) 應付短期票券

	98年12月31日	97年12月31日
應付商業本票	\$ 275,000	\$ 320,000
減：未攤銷折價	(176)	(173)
	<u>\$ 274,824</u>	<u>\$ 319,827</u>
利率區間	<u>0.25%~0.45%</u>	<u>2.35%</u>

應付商業本票係由兆豐票券金融(股)公司保證發行。

(十一) 長期借款

借款性質	還款期限	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	民國102年7月前陸續到 期償還	\$ 4,174,953	\$ 3,320,841
減：一年內到期部份		(150,000)	(895,149)
		<u>\$ 4,024,953</u>	<u>\$ 2,425,692</u>
年利率		<u>0.95%~5.103%</u>	<u>1.73%~5.54%</u>

1. 孫公司 - 惠州水泥及子公司 - BVI 環龍於民國 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，惠州水泥截至民國 98 年 12 月 31 日止，業已動撥美金 25,500 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[(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[(稅前淨利 + 折舊 + 攤銷 + 利息費用) ÷ 利息費用]不得低於三倍。
- (4) 有形淨值不得低於新台幣壹佰壹拾億元整。

5. 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[(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。

(十二)退休金

1.本公司及國內子公司依據「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。並按月依薪資總額之一定比例提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

有關退休金精算相關資訊如下：

(1)應計退休金負債與退休基金提撥狀況之調節，列示如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 277,672)	(\$ 307,220)
非既得給付義務	(183,768)	(217,522)
累積給付義務	(461,440)	(524,742)
未來薪資增加之影響數	(165,847)	(185,102)
預計給付義務	(627,287)	(709,844)
退休基金資產公平價值	40,228	68,587
提撥狀況	(587,059)	(641,257)
未認列過渡性淨給付義務	36,536	69,063
未認列退休金利益	181,144	193,632
補列之應計退休金負債	(51,832)	(77,593)
應計退休金負債	(\$ 421,211)	(\$ 456,155)
既得給付	\$ 331,684	\$ 384,222

(2)精算假設：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00% 3.00%	2% 3.5%
基金資產之預期投資報酬率	2.25%	2% 2.75%

(3) 淨退休金成本內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 18,265	\$ 20,828
利息成本	16,811	22,215
退休基金資產預期報酬	(775)	(1,500)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	25,718	24,321
未認列前期服務成本	20,146	-
未認列退休金損失	18,553	-
未認列退休金損失攤銷	220	6,923
結清年資提前清償成本	22,863	-
淨退休金成本	<u>\$ 121,801</u>	<u>\$ 72,787</u>

2. 本公司及國內子公司依據「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。並就員工選擇適用「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。民國 98 年度及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,698 及 \$8,219。

3. 合併之大陸子公司退休辦法

寧波應氏及惠州水泥等大陸子公司按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，除按月提撥外無進一步義務。民國 98 年度及 97 年度上述大陸子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,704 及 \$15,734。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅：

	98 年 度	97 年 度
應付所得稅	\$ 22,254	\$ 5,178
應退所得稅	(214)	(4,832)
遞延所得稅資產負債淨變動數	29,640	(4,574)
預付所得稅	6,375	18,113
分離課稅稅款	-	261
以前年度所得稅低估數	508	3,611
所得稅費用	<u>\$ 58,563</u>	<u>\$ 17,757</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 51,678	\$ 16,958
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	6,885	799
所得稅費用	<u>\$ 58,563</u>	<u>\$ 17,757</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 9,811	\$ 1,962	\$ 13,416	\$ 3,354
存貨呆滯損失	3,509	702	3,508	877
預銷貨款	-	298	14,384	3,596
其他	4,676	662	100	25
		3,624		7,852
減：備抵評價		(25)		(25)
遞延所得稅資產 - 流動		<u>\$ 3,599</u>		<u>\$ 7,827</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
人壽保險現金解約 價值	(\$ 16,212)	(\$ 3,242)	(\$ 20,195)	(\$ 5,049)
退休金財稅差異	387,485	79,370	385,288	96,322
閒置資產減損損失	1,161	232	1,259	315
國外長期股權投資 損失淨額	909,091	181,818	1,117,968	279,492
虧損扣抵	173,174	174,374	753,588	188,397
		432,552		559,477
減：備抵評價		(483,318)		(584,830)
遞延所得稅負債 - 非流動		<u>(\$ 50,766)</u>		<u>(\$ 25,353)</u>

3. 未分配盈餘相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度(及)以前年度	\$ 185,229	\$ 185,229
87年度(及)以後年度	796,133	108,684
合計	<u>\$ 981,362</u>	<u>\$ 293,913</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 47,372</u>	<u>\$ 13,837</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度(預計) 5.95%</u>	<u>97年度(實際) 17.01%</u>

民國 98 年度預計稅額扣抵比率係按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司

股東於受配民國 98 年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，合併子公司申報虧損可供未來抵減所得額計\$697,496，抵減年限自民國 99 年度至 107 年度。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 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 12 月 31 日止，本公司額定股本為 603,891,908 股，而發行及流通在外股數皆為 603,891,908 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。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	

上述盈餘分派議案，與本公司董事會提議並無差異。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。

5. 本公司民國 98 年度盈餘分派案，截至民國 99 年 4 月 23 日止，尚未經董事會決議，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。
6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額均為\$9,637，係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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 普通股每股盈餘

	98 年 度		追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 淨損益	\$ 735,885	\$ 693,190	603,892	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.15</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
- 員工分紅	-	-	551		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股影響數	<u>\$ 735,885</u>	<u>\$ 693,190</u>	<u>604,443</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.15</u>

	97 年 度				
	金 額		追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 淨損益	\$ 58,735	\$ 57,412	603,892	\$ 0.09	\$ 0.09

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	98 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 298,411	\$ 154,538	\$	452,949
勞健保費用	20,620	10,783		31,403
退休金費用	75,355	65,848		141,203
其他	16,226	15,062		31,288
	<u>\$ 410,612</u>	<u>\$ 246,231</u>	<u>\$</u>	<u>656,843</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 265,825</u>	<u>\$ 28,705</u>	<u>\$</u>	<u>294,530</u>
攤銷費用	<u>\$ 32,258</u>	<u>\$ 5,420</u>	<u>\$</u>	<u>37,678</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(表列營業外費用及損失)\$6,781。

	97 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 347,000	\$ 170,032	\$	517,032
勞健保費用	20,525	19,110		39,635
退休金費用	48,625	48,115		96,740
其他	14,232	20,873		35,105
	<u>\$ 430,382</u>	<u>\$ 258,130</u>	<u>\$</u>	<u>688,512</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 378,427</u>	<u>\$ 51,333</u>	<u>\$</u>	<u>429,760</u>
攤銷費用	<u>\$ 21,413</u>	<u>\$ 5,448</u>	<u>\$</u>	<u>26,861</u>

註：不包含出租及閒置資產折舊費用(表列營業外費用及損失)\$8,204。

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
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)	本公司子公司-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(註1)
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2)
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、寧波應氏及北侖應氏)之法人董事(註1)

註 1：業於民國 98 年 3 月處分該等孫公司(寧波混凝土、寧波水泥、奉化環球、寧波建材)之股權。

註 2：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 度		97 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 412,836	6	\$ 559,287	7
中聯資源	63,080	1	88,043	1
其 他	38,257	1	2,238	-
	<u>\$ 514,173</u>	<u>8</u>	<u>\$ 649,568</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 度		97 年 度	
	金 額	%	金 額	%
台憶砂石	\$ 290,381	7	\$ 167,474	4
儀億興業	228,417	5	538,602	13
薪光真建設	83,618	2	115,872	3
中聯資源	73,778	2	110,112	3
其 他	12,283	2	6,840	-
	<u>\$ 688,477</u>	<u>18</u>	<u>\$ 938,900</u>	<u>23</u>

上開向關係人進貨之價格，除子公司-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12月31日		97年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
華東水泥	\$ 81,794	6	\$ 104,254	5
其 他	19,079	1	8,627	-
	<u>\$ 100,873</u>	<u>7</u>	<u>\$ 112,881</u>	<u>5</u>

4. 應付票據及帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
儀億興業	\$ 74,970	10	\$ 77,388	8
台憶砂石	114,249	15	58,626	6
其 他	14,861	2	28,157	3
	<u>\$ 204,080</u>	<u>27</u>	<u>\$ 164,171</u>	<u>17</u>

5. 背書及保證

- (1) 本公司及子孫公司民國 98 年度互為背書保證情形，請詳附註十一。
- (2) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，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
寧波混凝土	RMB 31,500仟元
寧波應氏	RMB 11,000仟元
北侖應氏	RMB 10,000仟元
寧波建材	RMB 16,500仟元

6. 股權買賣

新加坡環球公司經民國 98 年 3 月董事會決議，出售間接持有之寧波水泥、奉化環球、寧波混凝土及寧波建材等公司全部股權予香港亞飛有限公司，出售價款計 RMB88,091 仟元，出售利益計 RMB28,951 仟元；另，向香港亞飛有限公司取得對寧波應式及北侖應氏之股權投資計 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。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年度	97 年度
薪資及獎金	\$ 52,736	\$ 75,122
業務執行費用	9,303	12,752
董監酬勞及員工紅利	17,099	21,337
	<u>\$ 79,138</u>	<u>\$ 109,211</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日	擔 保 用 途
固定資產(含重估增值)	\$ 263,713	\$ 271,760	短期借款
出租資產(含重估增值)	42,837	42,895	"
其他無形資產-土地使用權	-	53,481	"
應收票據	1,874	-	"
存出保證金	320	320	履約保證金
質押定期存款			
-帳列「受限制資產」	12,067	14,254	"
-帳列「其他資產-其他」	5,080	5,080	"
	<u>\$ 325,891</u>	<u>\$ 387,790</u>	

有關本公司委由中國信託商業銀行承作之借貸信託業務請詳附註四(四)說明。

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 12 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 12 月 31 日止，已簽訂合約尚未付款部份計 RMB29,242 仟元。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司經民國 99 年 3 月 26 日董事會決議，擬處分統一國際開發股份有限公司股權(帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目項下)案，預計處分價款為 \$500,000。

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 12 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	\$ 2,357,327	\$ -	\$ 2,357,327
交易目的金融資產	-	-	-
備供出售金融資產-非流動	1,261,425	1,261,425	-
以成本衡量之金融資產	1,592,066	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	1,692,331	-	1,692,331
長期借款(含一年內到期)	4,174,953	-	4,174,953

97 年 12 月 31 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>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	\$ 3,089,544	\$ -	\$ 3,089,544
交易目的金融資產	-	-	-
備供出售金融資產-非流動	877,698	877,698	-
以成本衡量之金融資產	1,660,744	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	3,346,112	-	3,346,112
長期借款(含一年內到期)	3,320,841	-	3,320,841
<u>衍生性金融商品</u>			
預購遠期外匯合約	\$ 10,860	\$ 10,860	\$ -

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) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$4,533,213 及 \$5,077,380。

(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：

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：

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：

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受益憑證，受市場價格變動之影響。

2. 信用風險：

(1) 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) 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均能有效掌握，故未要求提供擔保品。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：

應收付款項及借入款項於一年內到期者，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：

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 12 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 \$45,332。

5. 預購遠期外匯合約：

(1) 民國 98 年度承作之遠期外匯合約均已結清，產生損失計 \$4,626。

(2) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未結清之預購遠期外匯合約如下，而民國 97 年度產生之當期利益計 \$10,860。

<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	\$ 10,860	JPY	200,000
預購遠匯合約(USD/JPY)		USD	1,896

(五) 財務報表之表達

民國 97 年度合併財務報表若干科目業經重分類，俾與民國 98 年度之合併財務報表比較閱讀。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時均已沖銷，以下揭露資訊僅供參考：

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	本 期 期末餘額	利率 區間	資 金 貸與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額(註一)	資金貸與 總限額(註二)
1	寧波環球混凝土 公司	寧波環球水泥製 品公司	其他應收款	RMB 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	-	未計息	有短期融通資 金必要	-	營運資金需 求	-	- -	RMB 29,000仟 註二	"
		德慶環球建材 公司	其他應收款	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	註三及五
		惠州環球混凝土 公司	其他應收款	RMB 5,000仟	-	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

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，此項超出限額部份業經董事會追認。

註三：資金貸與總額，以貸與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。

註五：業已於民國98年11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	嘉義混凝土公司	本公司之子公司	\$ 90,000 (註一)	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	0.40%	\$ -
		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 77,500仟 (註一)	USD 70,000仟	USD 70,000仟	-	18.11%	-
		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 60,000仟 (註四)	-	15.52%	-
		惠州環球混凝土公司	"	USD 7,000仟 (註一)	USD 2,000仟	USD 2,000仟	-	0.52%	-
		惠州環球建材公司	"	USD 8,000仟 (註一)	USD 1,500仟	-	-	-	-
		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	-	1.29%	-
							36.00%	\$ 12,366,846	

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	嘉義混凝土公司	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	\$ 27,491 (註一)	\$ 19,000	\$ -	-	\$ 27,491 (註一)
2	英屬維京群島環龍國 際公司	惠州環球水泥公司	子公司	USD 65,000仟 (註二)	USD 65,000仟	USD 65,000仟	- 111.25%	USD 65,000仟 (註二)
3	惠州環球水泥公司	德慶環球建材公司	聯屬公司	RMB 393,870仟 (註三)	RMB 8,000仟	-	-	RMB 393,870仟 (註三)
4	寧波環球混凝土公司	寧波應氏環球建築材料公司	聯屬公司	-	RMB 18,000仟	-	-	註四
		寧波北侖應氏環球建築材料公司	聯屬公司	-	RMB 11,000仟	-	-	"
5	寧波應氏環球建築材 料公司	寧波環球混凝土公司	聯屬公司	-	RMB 5,000仟	-	-	"
		寧波環球建材公司	聯屬公司	-	RMB 5,000仟	-	-	"
6	寧波北侖應氏環球建 材公司	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。

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，均以背書保證公司當期淨值為限額；惟如超出前項限額者，得報請母公司董事會通過，則以母公司董事會通過之金額為限。

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及寧波環球建材公司全數股權，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	\$ 651,412	6.85%	\$ 651,412	
	中國信託金融控股公司	無	"	26,976,165	538,174	0.29%	538,174	註二
	台南紡織公司等4家	"	"	略	20,940	略	20,940	
	環中國際公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,500,000	168,465	70.00%	168,465	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	7,666,662	23,417	85.18%	23,417	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	73,219	100.00%	73,219	
	新加坡環球私人公司	"	"	14,480,698	569,299	100.00%	569,299	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	92,347	100.00%	92,347	
	英屬維京群島環球投資公司	"	"	26,155,249	554,593	100.00%	554,593	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	73,856,000	1,758,260	95.30%	1,758,260	
	環球混凝土公司	"	"	6,307,373	113,568	50.00%	113,568	
	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	87,624	50.00%	87,624	
	華東水泥公司	"	"	500,000	7,659	25.00%	7,659	
	六和機械公司	"	"	50,763,788	4,009,960	29.86%	4,009,960	
	台南混凝土公司	"	"	900,000	14,339	30.00%	14,339	
	環宇砂石企業公司	"	"	2,660,000	-	36.14%	-	
	香港立甫控股公司等	"	"	18,567,800	-	22.25%	-	
	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	54,200	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，綜合持股比例為18.81%。

註二：其中26,000,000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	無	備供出售金融資產-非流動	435,829	\$ 5,224	-	\$ 5,224	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,375	-	4,375	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	264	-	264	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	2,057	-	2,057	
	股票 - 台南紡織公司	"	"	1,762,936	22,477	0.12%	22,477	
	中國信託金融控股公司	"	"	827,144	16,502	0.01%	16,502	
	泛亞工程建設公司	"	以成本衡量之金融資產 -非流動	2,368,720	5,435	2.71%	-	
	中華國貨推廣中心	"	"	7,540	505	0.20%	-	
	北羅企業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	946	100.00%	946	
	英屬維京群島環球石礦公司	"	其他負債	50,000	(20,326)	100.00%	-	
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	採權益法評價之 轉投資公司	"	266,664	-	3.46%	-	
環中國際公司	股票 - 英屬維京群島環龍國際公司	相同母公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	3,644,000	120,617	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	1,840	99.40%	1,840	
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	434,780	6,001	-	6,001	
	高碼實業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	40,000	6,022	100.00%	6,022	
高碼實業公司	復華債券基金	無	公平價值列入損益之金融資產-流動	290,072	4,000	-	4,000	
英屬維京群島環球投資公司	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	孫公司	採權益法之長期股權投資	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 905仟	100.00%	USD 905仟	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(USD 4,282仟)	100.00%	-	
	英屬維京群島環城投資公司	"	採權益法之長期股權投資	535,383	USD 8仟	78.00%	USD 8仟	
	惠州環球混凝土公司	"	"	-	USD 6,962仟	100.00%	USD 6,962仟	
	惠州環球通運公司	"	"	-	USD 2,395仟	100.00%	USD 2,395仟	
	惠州環球建材公司	"	"	-	USD 7,537仟	100.00%	USD 7,537仟	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	股權投資帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
新加坡環球私人公司	寧波應氏環球建築材料公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 306,961	100.00%	\$ 306,961	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	-	259,738	100.00%	259,738	
英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥公司	"	"	-	USD 57,693仟	100.00%	USD 57,693仟	
英屬維京群島環城投資公司	德慶環球建材公司	"	其他負債	-	註	-	-	
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票 - ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	"	7,426,667	(USD 4,282仟)	60.00%	-	

註：業已於民國98年11月將其有價證券全數出售。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入其		他期		末	
					股	數	金	額	股	數	金	額	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	"	"	"	-	138,899	-	183,681	-	(15,619)	-	-	306,961	
	寧波北侖應氏環球建材公司	"	"	"	-	124,066	-	142,174	-	(6,502)	-	-	259,738	

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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	華東水泥公司	採權益法評價之轉投資公司	(銷貨)	(\$ 412,836)	(13%)	1 3個月	註一	與一般客戶相當	\$ 81,794	11%	
	環中國際公司	本公司之子公司	(銷貨)	(103,552)	(3%)	1 3個月	註一	與一般客戶相當	31,847	4%	
	台憶砂石有限公司	本公司法人董事亦為該公司董事	進貨	290,381	15%	1 3個月	註一	與一般供應商相當	(114,249)	(31%)	
	英屬維京群島環球石礦公司	本公司法人董事亦為該公司董事	進貨	112,666	6%	註三	註二	註三	-	-	
	儀億興業公司	該公司董事與母公司同一人	進貨	228,417	12%	月結45天	註一	與一般供應商相當	(74,970)	(20%)	
環中國際公司	本公司	本公司之子公司	進貨	103,552	16%	2個月	與一般供應商相當	與一般供應商相當	31,847	(26%)	
高雄碼頭通運公司	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(164,826)	63%	2 3個月	與一般客戶相當	與一般客戶相當	41,540	76%	
環球石礦	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(112,666)	(100%)	註三	註二	註三	-	-	

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：民國98年度承做之遠期外匯合約均已結清，產生損失計\$954，請詳附註十(一)說明。

(2) 被投資公司資訊：惠州環球水泥公司操作之預購遠期外匯合約均已結清，民國98年度產生損失計\$3,672。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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	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	\$ 105,002	10,500,000	70.00%	\$ 168,465	\$ 9,764	\$ 6,835	子公司(註一)	
	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%	23,417	(19,184)	(16,341)	"	
	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%	73,219	(9,836)	(9,836)	"	
	新加坡環球私人	新加坡	一般投資業務	269,613	374,929	14,480,698	100.00%	569,299	130,552	130,552	"	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	92,347	(56,802)	(56,802)	"	
	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	816,846	26,155,249	100.00%	554,593	39,918	39,918	"	
	英屬維京群島環龍 國際公司	英屬維 京群島	一般投資業務	2,434,816	2,372,071	73,856,000	95.30%	1,758,260	(115,930)	(114,295)	"	
	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%	113,568	6,023	3,012	"	
	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%	87,624	(8,829)	(4,415)	採權益法評價 之轉投資公司 (註一)	
	華東水泥公司	台北市	水泥製品及預拌混凝土之 製造加工及買賣業務	5,000	5,000	500,000	25.00%	7,659	18	5	"	
	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%	4,009,960	2,383,794	711,801	"	
	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%	14,339	6,278	1,884	"	
	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 (註二)	
	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%	-	-	-	採權益法評價 之轉投資公司	
	香港立甫控股公司等	香港等	工具機床等工業用機具之 產製及銷售	85,388	85,388	18,567,800	22.25% 30.00%	-	-	-	"	

註一：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註二：業於民國98年5月處分。

投資公司名稱	被 投 資		主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司 認列之 投資損益	備 註
	公 司 名 稱	所在地區		本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值			
環泥投資公司	英屬維京群島環球石礦公司	英屬維京群島	一般投資業務	\$ 6,472	\$ 6,472	50,000	100.00%	(\$ 20,326)	(\$ 58,981)	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%	946	776	"	"
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46%	-	57,886	"	"
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%	1,840	(58)	"	"
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	5,061	40,000	100.00%	6,022	378	"	"
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	57,886	"	"
	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 905仟	(58,981)	"	"
	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 4,282仟)	57,886	"	"
	英屬維京群島環城國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	USD 535仟	USD 535仟	535,383	78.00%	USD 8仟	8,647	"	"
	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 6,962仟	9,183	"	"
	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 2,395仟	(926)	"	"
	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 8,000仟	-	100.00%	USD 7,537仟	(11,741)	"	"
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 (註二)
	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)	"	"

註一：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。

註二：業於民國98年3月處分。

投資公司名稱	被 投 資		主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司 認列之	
	公 司 名 稱	所在地區		本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值		投資損益	備 註
新加坡環球私人 公司	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%	\$ 306,961	(\$ 5,052)	"	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%	259,738	799	"	"
	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)	不適用	孫公司(註一)
	寧波環球建築材料 公司	中國 寧波市	預拌混凝土之產製及 銷售	-	USD 1,760仟	-	-	-	(1,795)	"	"
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 57,693仟	(74,651)	"	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	-	-	-	(4,054)	"	孫公司(註三)
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 -仟)	57,886	"	孫公司 (註二)

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。

註三：業於民國98年11月出售全部股權。

(三)大陸投資資訊

有關被投資公司應揭露資訊，下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1.投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式	本期中自 台灣匯出累		本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累		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
					積投資金額	匯出	收回	積投資金額	匯出	收回				
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)	USD 2,714仟	\$ -		
寧波環球混凝土公司 (註五)	"	USD	6,500仟	註一	USD 2,230仟	註三	USD 1,592仟	USD 638仟	-	(USD 96仟)	-	-		
寧波環球水泥製品公司 (註五)	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 630仟	USD 870仟	-	(USD 56仟)	-	-		
寧波應氏環球建築材料公司	預拌混凝土之產製及銷售	USD	7,000仟	註一	USD 2,475仟	-	-	USD 2,475仟	100.00%	(USD 157仟)	USD 9,596仟	-		
寧波北侖應氏環球建材公司	"	USD	7,200仟	註一	USD 2,700仟	註三	-	USD 2,700仟	100.00%	USD 94仟	USD 8,119仟	-		
奉化環球建築材料公司 (註五)	"	USD	5,000仟	註一	USD 2,500仟	-	USD 616仟	USD 1,884仟	-	(USD 10仟)	-	-		
寧波環球建材公司(註五)	"	USD	3,000仟	註一	註四	-	USD 362仟	註四	-	(USD 30仟)	-	-		
德慶環球建材公司(註六)	"	USD	940仟	註一	註三	-	-	註三	-	(USD 95仟)	-	-		

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據各該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註三：部份係大陸孫公司盈餘轉投資。

註四：係大陸孫公司盈餘轉增資。

註五：業於民國98年3月份處分。

註六：業於民國98年11月處分。

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 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
					匯出	收回					
惠州環球水泥 公司	水泥生產及運 銷	USD 70,000仟	註一	USD 67,000仟	\$ -	\$ -	USD 67,000仟	98.59% (註三)	(USD 2,227仟) (註二)	USD 56,880仟	\$ -
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 278 (註二)	USD 6,962仟	-
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 28仟) (註二)	USD 2,395仟	-
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 355仟) (註二)	USD 7,537仟	-
立浦揚鐵機 電(上海)公司	機電製造及銷售	USD 4,917仟	註一	USD 728仟	-	-	USD 728仟	14.81%	-	-	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註三：係加計環中國際公司持有之股份4.7%。

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 94,918仟	USD 119,808仟	7,420,108

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。

(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年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總 營收或總資 產之比率(%)
					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	"	銷貨收入	\$ 103,552	註一	2
		環球混凝土工業股份有限公司	"	銷貨收入	15,879	"	-
		嘉義混凝土工業股份有限公司	"	銷貨收入	13,069	"	-
		高碼實業股份有限公司	"	銷貨收入	5,451	註二	-
		環中國際股份有限公司	"	顧問費收八	1,752	"	-
		環中國際股份有限公司	"	進貨	11,272	"	-
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"	進貨	112,666	註三	2
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	運費	164,826	註二	2
		環中國際股份有限公司	"	應收票據及帳款	31,847	註一	-
		高碼實業股份有限公司	"	應收票據及帳款	133	"	-
		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	10,238	"	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	應付運費	13,075	註二	-
		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	22,402	註一	-
英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"			佣金收入	1,301		-
英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"			其他應付款	91,649		-
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	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	租金支出	71	註六	-
3	環球混凝土股份有限公司	環中國際股份有限公司	"	進貨	8,008	"	-
		環中國際股份有限公司	"	應付票據及帳款	2,362	"	-
		民富汽車事業股份有限公司	"	應收票據及帳款	273	註一	-
		民富汽車事業股份有限公司	"	應付票據及帳款	4	註二	-
		民富汽車事業股份有限公司	"	其他應收款	137		-
		民富汽車事業股份有限公司	"	租金收入	1,560	註六	-
		民富汽車事業股份有限公司	"	製造費用	617	註二	-

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	
4	嘉義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	\$ 2,326	註二	-
		環中國際股份有限公司	"	進貨	2,053	"	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	應付票據及帳款	895	"	-
		環中國際股份有限公司	"	應付票據及帳款	2,156	"	-
5	寧波北侖應氏環球建材有限公司	寧波應式環球建築材料有限公司	"	其他應收款	18,747		-
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	88,096	註一	1
		惠州環球建材有限公司	"	銷貨收入	38,818	"	-
		惠州環球混凝土有限公司	"	應收票據及帳款	26,113	"	-
		惠州環球建材有限公司	"	應收票據及帳款	10,438	"	-
		惠州環球混凝土有限公司	"	其他應付款	62,321		-
		惠州通運有限公司	"	存入保證金	67,944	註五	-
		惠州通運有限公司	"	租金支出	1,451	註六	-
		惠州通運有限公司	"	勞務支出	3,410	註二	-
		惠州通運有限公司	"	租金收入	580	註六	-
		寧波環球建材有限公司	"	處分固定資產利益	22	"	-
7	惠州環球水泥有限公司	惠州環球建材有限公司	"	進貨	16	註二	-
		惠州環球建材有限公司	"	銷貨收入	12,739	註一	-
		惠州環球建材有限公司	"	應收票據及帳款	6,780	註五	-
8	英屬維京群島環球投資股份有限公司	英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"	其他應收款	32,650	"	-

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

民國97年度

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	\$ 103,216	註一	1
		嘉義混凝土工業股份有限公司	"	銷貨收入	3,573	"	-
		高雄混凝土工業股份有限公司	"	銷貨收入	41,693	"	-
		高碼實業股份有限公司	"	銷貨收入	94	"	-
		環中國際股份有限公司	"	顧問費收入	1,752		-
		環中國際股份有限公司	"	進貨	31,359	註二	-
		高碼實業股份有限公司	"	進貨	64,132	"	1
		英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"	進貨	179,916	"	2
		高雄混凝土工業股份有限公司	"	進貨	3,529	"	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	運費	163,198	"	2
		高雄混凝土工業股侖有限公司	"	經營管理費	10,885		-
		環中國際股份有限公司	"	應收票據及帳款	12,364	註一	-
		高雄混凝土工業股份有限公司	"	應收票據及帳款	81	"	-
		嘉義混凝土工業股份有限公司	"	應收票據及帳款	98	"	-
		環中國際股份有限公司	"	應付票據及帳款	5,292	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	應付票據及帳款	5,540	"	-
		高碼實業股份有限公司	"	應付票據及帳款	13,874	"	-
		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	9,719	"	-
		1	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	環中國際股份有限公司	"	預收貨款	11,665	註四	-
高雄混凝土工業股份有限公司	"			預收貨款	3,708	"	-
高碼實業股份有限公司	"			預收貨款	31	"	-
高雄混凝土工業股份有限公司	"			應付經營管理費	1,157		-
高雄碼頭通運股份有限公司	"			應付運費	25,015	註二	-
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	33,525	註一	-
英屬維京群島環球石礦股份有限公司	"			預收款項	14,814	註四	-

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	
2	高碼實業股份有限公司	高雄混凝土工業股份有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 39,561	註一	-
		嘉義混凝土工業股份有限公司	"	銷貨收入	14,156	"	-
		環中國際股份有限公司	"	進貨	10,700	註二	-
		環中國際股份有限公司	"	預付貨款	7,697	註四	-
		嘉義混凝土工業股份有限公司	"	應收票據及帳款	4,271	註一	-
		高雄混凝土工業股份有限公司	"	應收票據及帳款	5,977	"	-
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	"	銷貨收入	165	註一	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	進貨	6,875	註二	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	其他應收款	34		-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	應付票據及帳款	736	註二	-
4	環球混凝土股份有限公司	環中國際股份有限公司	"	進貨	10,108	"	-
		環中國際股份有限公司	"	應付票據及帳款	2,730	"	-
5	嘉義混凝土工業股份有限公司	環中國際股份有限公司	"	進貨	2,004	"	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	進貨	3,322	"	-
		高雄碼頭通運股份有限公司	"	應付票據及帳款	368	"	-
6	寧波環球水泥製品有限公司	寧波混凝土有限公司	"	進貨	2,109	註二	-
		寧波混凝土有限公司	"	應付票據及帳款	1,107	"	-
		寧波混凝土有限公司	"	其他應付款	14,705	註六	-
		寧波應式環球建築材料有限公司	"	其他應付款	298		-
7	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	187,562	註一	2
		惠州環球建材有限公司	"	銷貨收入	11,026	"	-
		德慶環球建材有限公司	"	進貨	25,007	註二	-
		惠州環球混凝土有限公司	"	應收票據及帳款	50,604	註一	-
		惠州環球建材有限公司	"	應收票據及帳款	1,804	"	-
		德慶環球建材有限公司	"	應收票據及帳款	3,306	"	-
		惠州環球混凝土有限公司	"	其他應付款	156		-
7	惠州環球水泥有限公司	惠州通運有限公司	"	存入保證金	69,705	註五	-
		惠州通運有限公司	"	租金支出	544	"	-

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	
8	寧波環球混凝土有限公司	寧波應氏環球建材有限公司	子公司對子公司	其他應付款	\$ 3,160		-
		寧波應氏環球建材有限公司	"	利息支出	1,823		-
		寧波環球建材有限公司	"	其他應收款	44,320	註六	-
		奉化環球建築材料有限公司	"	其他應付款	10,000	"	-
9	惠州環球混凝土有限公司	惠州環球建材有限公司	"	其他應收款	345		-
10	寧波北侖應氏環球建材有限公司	寧波環球建材有限公司	"	其他應收款	14,423	註六	-
11	寧波應氏環球建材有限公司	寧波環球建材有限公司	"	其他應收款	43,154	"	-

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及子公司有關產業別財務資訊列示如下：

	98 年 度					97 年 度				
	水泥部門	混凝土部門	石膏板部門	調整及沖銷	合 併	水泥部門	混凝土部門	石膏板部門	調整及沖銷	合 併
來自本公司及子公司以外客 戶之部門收入	\$ 2,551,625	\$ 3,341,927	\$ 754,526	\$ -	\$ 6,648,078	\$ 2,612,351	\$ 4,883,550	\$ 1,033,235	\$ -	\$ 8,529,136
來自本公司及子公司之部門 收入	589,522	-	-	(589,522)	-	906,019	39,586	-	(945,605)	-
部門收入合計	<u>\$ 3,141,147</u>	<u>\$ 3,341,927</u>	<u>\$ 754,526</u>	<u>(\$ 589,522)</u>	<u>\$ 6,648,078</u>	<u>\$ 3,518,370</u>	<u>\$ 4,923,136</u>	<u>\$ 1,033,235</u>	<u>(\$ 945,605)</u>	<u>\$ 8,529,136</u>
部門損益	<u>\$ 58,317</u>	<u>\$ 158,258</u>	<u>\$ 148,036</u>	<u>(\$ 291)</u>	\$ 364,320	<u>\$ 9,442</u>	<u>\$ 232,995</u>	<u>\$ 115,537</u>	<u>(\$ 10,885)</u>	\$ 347,089
公司一般費用(含營業外收支)					(243,787)					(356,787)
投資損益淨額					709,275					246,239
利息支出					(82,100)					(165,894)
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 747,708</u>					<u>\$ 70,647</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 6,210,055</u>	<u>\$ 3,220,465</u>	<u>\$ 865,490</u>	<u>(\$ 170,142)</u>	\$ 10,125,868	<u>\$ 6,315,101</u>	<u>\$ 4,451,439</u>	<u>\$ 1,026,369</u>	<u>(\$ 355,533)</u>	\$ 11,437,376
長期投資					6,973,073					6,136,628
公司一般資產					<u>3,055,945</u>					<u>3,117,331</u>
資產合計					<u>\$ 20,154,886</u>					<u>\$ 20,691,335</u>
折舊費用	<u>\$ 155,348</u>	<u>\$ 109,531</u>	<u>\$ 27,789</u>			<u>\$ 233,815</u>	<u>\$ 163,427</u>	<u>\$ 29,896</u>		
資本支出金額	<u>\$ 464,957</u>	<u>\$ 36,410</u>	<u>\$ 1,584</u>			<u>\$ 805,674</u>	<u>\$ 206,866</u>	<u>\$ 3,166</u>		

本公司及子公司主要經營產業為水泥、混凝土及石膏板三類。上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨收入及對企業內其他部門之銷貨與轉撥收入。但部門收入不包括下列項目：

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

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。部門間之進貨及部門間之銷貨與轉撥採用相同之轉撥計價基礎。

營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門，但部門成本及費用不包括下列項目：

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

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

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

本公司及子公司採權益法之長期投資中，與各產業部門有上下游整合關係者，明細如下：

投資部門	98 年		度	
	被 投 資 公 司	帳面價值	持股比例	投資(損)益
水泥部門	台南混凝土工業股份有限公司	\$ 14,339	30%	\$ 1,884
水泥部門	華東水泥股份有限公司	7,659	25%	5
投資部門	97 年		度	
	被 投 資 公 司	帳面價值	持股比例	投資(損)益
水泥部門	台南混凝土工業股份有限公司	\$ 13,580	30%	\$ 1,777
水泥部門	華東水泥股份有限公司	7,654	25%	55

(二)地區別資訊

	98 年 度			合 計
	國 內	國 外	內 部 沖 銷	
來自母公司及子 公司以外客戶 之收入	\$ 4,224,268	\$ 2,423,810	\$ -	\$ 6,648,078
來自母公司及子 公司之收入	327,540	261,982	(589,522)	-
部門收入合計	<u>\$ 4,551,808</u>	<u>\$ 2,685,792</u>	<u>(\$ 589,522)</u>	<u>\$ 6,648,078</u>
部門稅前損益	<u>\$ 675,034</u>	<u>\$ 54,621</u>	<u>\$ 18,053</u>	<u>\$ 747,708</u>
部門可辨認資產	<u>\$18,249,252</u>	<u>\$ 5,831,935</u>	<u>(\$ 3,926,301)</u>	<u>\$20,154,886</u>
	97 年 度			合 計
	國 內	國 外	內 部 沖 銷	
來自母公司及子 公司以外客戶 之收入	\$ 4,662,396	\$ 3,866,740	\$ -	\$ 8,529,136
來自母公司及子 公司之收入	508,569	437,036	(945,605)	-
部門收入合計	<u>\$ 5,170,965</u>	<u>\$ 4,303,776</u>	<u>(\$ 945,605)</u>	<u>\$ 8,529,136</u>
部門稅前損益	<u>\$ 109,703</u>	<u>(\$ 338,694)</u>	<u>\$ 299,638</u>	<u>\$ 70,647</u>
部門可辨認資產	<u>\$18,257,738</u>	<u>\$ 6,878,485</u>	<u>(\$ 4,444,888)</u>	<u>\$20,691,335</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司外銷銷貨收入淨額如下：

地 區	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
亞 洲	<u>\$ 2,423,810</u>	<u>36%</u>	<u>\$ 3,866,740</u>	<u>45%</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度營業收入占合併損益表營業收入淨額 10%以上之客戶：無。