

環球水泥股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市南京東路二段一二五號十樓

電話：(〇二) 二五〇七七八〇一

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~4	-
四、資產負債表	5	-
五、損 益 表	6~7	-
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) 公司沿革及營業	11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16	二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17	三
(四) 重要會計科目之說明	17~38	四~十九
(五) 關係人交易	38~42	二十
(六) 質抵押之資產	42	二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	42~43	二二
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	43	二三
(十) 其 他	-	-
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	44~50	二四
2. 轉投資事業相關資訊	44~52	二四
3. 大陸投資資訊	44~46, 53	二四
(十二) 部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	54~72	-

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）民國九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九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。環球水泥公司民國九十八年上半年度財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年八月二十四日因部分被投資公司之財務報表未經會計師查核而出具保留意見之查核報告。

除下段所述者外，本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，環球水泥公司民國九十九年六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資餘額新台幣（以下同）5,832,552 千元（占資產總額之 34%），民國九十九年上半年度按權益法認列投資收益 155,250 千元（占稅前淨利之 36%），暨財務報表附註二四揭露之轉投資事業相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥公司民國九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

環球水泥公司已編製民國九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

隨附環球水泥公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 八 日

環球水泥股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日 (業經重編)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日 (業經重編)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 85,403	1	\$ 189,792	1	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 270,000	2
1120	應收票據	183,672	1	215,511	1	2110	應付短期票券(附註十二)	229,909	1	479,435	3
1130	應收票據—關係人(附註二及二十)	73,085	-	83,199	-	2120	應付票據	13,711	-	42,497	-
1140	應收帳款淨額(附註二及四)	435,290	3	304,396	2	2130	應付票據—關係人(附註二十)	75,766	1	61,119	-
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十)	44,554	-	99,517	1	2140	應付帳款	189,914	1	66,362	-
1178	應收股利	313,583	2	166,038	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	205,223	1	100,829	1
120X	存貨(附註二、三及五)	174,897	1	499,019	3	2160	應付所得稅(附註二)	32,173	-	5,064	-
1256	用品盤存	141,791	1	144,246	1	2170	應付費用(附註二十)	97,089	1	130,709	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	272	-	3,707	-	2216	應付股利(附註十五)	324,509	2	22,575	-
1291	受限制資產—流動(附註二一)	37,557	-	12,254	-	2260	預收款項	12,076	-	60,938	-
1298	其他流動資產(附註二十)	77,104	-	81,048	-	2270	一年內到期長期借款(附註十三)	75,000	1	250,000	2
11XX	流動資產合計	1,567,208	9	1,798,727	10	21XX	流動負債合計	1,255,370	8	1,489,528	9
	基金及投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	1,080,680	6	1,200,235	7	2420	長期借款(附註十三)	1,900,000	11	2,175,000	12
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七)	1,080,291	6	1,633,784	9		各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	7,728,407	46	7,231,311	42	2510	土地增值稅準備(附註九)	1,082,113	6	1,082,113	6
1424	人壽保險現金解約價值	7,461	-	16,212	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	9,896,839	58	10,081,542	58	2810	應計退休金負債(附註二)	220,381	2	428,001	3
	固定資產(附註二及九)					2820	存入保證金(附註十)	4,703	-	5,196	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	39,561	-	46,025	-
1501	土 地	910,407	5	910,407	5	28XX	其他負債合計	264,645	2	479,222	3
1521	房屋及建築	897,608	5	897,912	5		負債合計	4,502,128	27	5,225,863	30
1531	機器設備	2,442,454	14	2,419,709	14		股 本				
1551	運輸設備	124,194	1	121,879	1	3110	普通股股本—每股面額10元,額定及發行均為603,892千股	6,038,919	36	6,038,919	35
1561	辦公設備	80,324	1	70,930	-		資本公積(附註十五)				
1681	其他設備	438,242	3	435,666	3	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
15X1	成本合計	4,893,229	29	4,856,503	28	3260	長期投資	138,017	1	135,575	1
15X8	重估增值	2,359,128	14	2,359,128	14	32XX	資本公積合計	159,623	1	157,181	1
15XY	成本及重估增值	7,252,357	43	7,215,631	42		保留盈餘(附註十五)				
15X9	減:累計折舊	4,177,956	24	4,146,639	24	3310	法定盈餘公積	1,340,445	8	1,271,126	7
1670	未完工程及預付設備款	46,126	-	10,943	-	3320	特別盈餘公積	106,058	-	106,058	1
15XX	固定資產合計	3,120,527	19	3,079,935	18	3350	未分配盈餘	1,019,808	6	559,328	3
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	2,466,311	14	1,936,512	11
1770	遞延退休金成本(附註二)	22,205	-	50,565	-		股東權益其他項目				
1780	其他無形資產(附註二)	2,694	-	-	-	3460	未實現重估增值(附註八及九)	2,762,006	16	2,744,621	16
17XX	無形資產合計	24,899	-	50,565	-	3450	金融商品之未實現利益(附註六及十五)	243,055	1	361,856	2
	其他資產					3420	累積換算調整數	805,728	5	909,864	5
1800	出租資產(附註二及十)	197,082	1	200,701	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(35,428)	-	(20,815)	-
1810	閒置資產(附註二及十)	1,983,785	12	1,986,528	12	34XX	股東權益其他項目合計	3,775,361	22	3,995,526	23
1820	存出保證金(附註二十)	57,306	-	58,849	-	3XXX	股東權益合計	12,440,214	73	12,128,138	70
1880	其他資產—其他(附註九)	94,696	1	97,154	1		負債及股東權益總計	\$ 16,942,342	100	\$ 17,354,001	100
18XX	其他資產合計	2,332,869	14	2,343,232	14						
1XXX	資產總計	\$ 16,942,342	100	\$ 17,354,001	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度 (業經重編)		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額(附註二及二十)	\$1,549,193	101	\$1,613,243	101
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>13,808</u>	<u>1</u>	<u>8,340</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	1,535,385	100	1,604,903	100
5000	營業成本(附註五、十七及二十)	<u>1,436,913</u>	<u>93</u>	<u>1,488,260</u>	<u>93</u>
5910	營業毛利	<u>98,472</u>	<u>7</u>	<u>116,643</u>	<u>7</u>
	營業費用(附註十七及二十)				
6300	研究發展費用	8,261	-	4,108	-
6100	推銷費用	42,742	3	34,618	2
6200	管理及總務費用	<u>103,625</u>	<u>7</u>	<u>75,147</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>154,628</u>	<u>10</u>	<u>113,873</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利(淨損)	(<u>56,156</u>)	(<u>3</u>)	<u>2,770</u>	<u>-</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	101	-	251	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及八)	366,779	24	216,033	13
7122	股利收入(附註二)	120,512	8	95,489	6
7210	租金收入(附註六及十)	11,430	1	11,166	1
7480	什項收入	<u>9,850</u>	<u>-</u>	<u>15,876</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>508,672</u>	<u>33</u>	<u>338,815</u>	<u>21</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年上半年度			九十八年上半年度 (業經重編)		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	18,064	1	\$	30,679	2
7540		處分投資損失(附註二及七)	1,500	-	3,437	-
7880		什項支出(附註十七)	<u>6,927</u>	<u>1</u>	<u>7,156</u>	<u>-</u>
7500		營業外費用及損失合計	<u>26,491</u>	<u>2</u>	<u>41,272</u>	<u>2</u>
7900		稅前淨利	426,025	28	300,313	19
8110		所得稅(附註二及十六)	<u>16,314</u>	<u>1</u>	<u>29,157</u>	<u>2</u>
9600		本期淨利	<u>\$ 409,711</u>	<u>27</u>	<u>\$ 271,156</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註十八)					
	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	稅	前	稅	稅	前	稅
9750		基本每股盈餘	\$ 0.71	\$ 0.68	\$ 0.50	\$ 0.45
9850		稀釋每股盈餘	0.70	0.68	0.50	0.45

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位新台幣千元
(惟每股現金股利為新台幣元)

代 碼		保 留 盈 餘			股 東 權 益		其 他 項 目		未認列為退休金 成本之淨損失	股 東 權 益 合 計	
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	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
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 6,038,919	\$ 159,623	\$ 1,271,126	\$ 106,058	\$ 981,362	\$ 2,744,621	\$ 376,078	\$ 724,487	(\$ 35,428)	\$ 12,366,846
	九十八年度盈餘分配(附註十五)										
N1	法定盈餘公積	-	-	69,319	-	(69,319)	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(301,946)	-	-	-	-	(301,946)
M1	九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	409,711	-	-	-	-	409,711
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	81,241	-	81,241
Q3	被投資公司未實現重估增值(附註八)	-	-	-	-	-	17,385	-	-	-	17,385
Q5	備供出售金融資產未實現(損)益增減	-	-	-	-	-	-	(133,023)	-	-	(133,023)
Z1	九十九年六月三十日餘額	\$ 6,038,919	\$ 159,623	\$ 1,340,445	\$ 106,058	\$ 1,019,808	\$ 2,762,006	\$ 243,055	\$ 805,728	(\$ 35,428)	\$ 12,440,214
A1	九十八年一月一日餘額(業經重編)	\$ 6,038,919	\$ 156,218	\$ 1,265,385	\$ 106,058	\$ 293,913	\$ 2,744,621	(\$ 6,152)	\$ 930,242	(\$ 20,815)	\$ 11,508,389
	九十七年度盈餘分配										
N1	法定盈餘公積	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-	-	-	-
M1	九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	271,156	-	-	-	-	271,156
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(20,378)	-	(20,378)
S5	被投資公司長期投資所產生資本公積變動數	-	963	-	-	-	-	-	-	-	963
Q5	備供出售金融資產未實現(損)益增減	-	-	-	-	-	-	368,008	-	-	368,008
Z1	九十八年六月三十日餘額(業經重編)	\$ 6,038,919	\$ 157,181	\$ 1,271,126	\$ 106,058	\$ 559,328	\$ 2,744,621	\$ 361,856	\$ 909,864	(\$ 20,815)	\$ 12,128,138

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代碼		九十九年 上半年度	九十八年 上半年度 (業經重編)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 409,711	\$ 271,156
	調整項目		
A20300	折舊費用	25,672	27,074
A20400	攤銷費用	1,079	832
A20500	呆帳費用	7,888	3,668
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13	(4,001)
A22300	存貨盤損(盈)	438	(2,213)
A22400	權益法認列之投資收益	(366,779)	(216,033)
A23300	處分投資淨損失	1,500	3,437
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	4,533	6,666
A22600	處分固定資產淨損(淨利)	(782)	851
A24800	遞延所得稅	(9,381)	19,168
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	(175,872)	7,373
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	(21)	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	64,249	39,742
A31130	應收票據—關係人	(7,743)	(24,227)
A31140	應收帳款	(81,081)	16,045
A31150	應收帳款—關係人	18,644	(26,946)
A31160	應收股利	(313,583)	(166,038)
A31180	存貨	121,995	69,774
A31211	其他流動資產	199,371	57,813
A31990	用品盤存	(3,137)	7,119
A32120	應付票據	(72,975)	(54,338)
A32130	應付票據—關係人	(76,154)	31,462
A32140	應付帳款	126,597	(48,893)
A32150	應付帳款—關係人	138,751	(3,904)
A32160	應付所得稅	15,792	5,064
A32170	應付費用	(43,191)	4,317
A32200	預收款項	(2,490)	16,986
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(16,956)	41,954
	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(10,468)	(22,543)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度 (業經重編)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	\$ -	\$ 1,795
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	498,500	-
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,835	21,020
B01900	購置固定資產	(44,540)	(15,235)
B02000	處分固定資產價款	788	44
B02500	存出保證金減少(增加)	5,528	(330)
B04800	其他資產增加	-	(257)
B02800	受限制資產增加	(27,490)	-
B02900	購置無形資產	(2,944)	-
B09900	人壽保險現金解約價值收現數	<u>8,772</u>	<u>3,983</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>433,981</u>	<u>(11,523)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(150,000)	(350,000)
C00200	應付短期票券增加(減少)	(44,915)	159,608
C00900	舉借長期借款	299,000	200,000
C01000	償還長期借款	(576,000)	(75,000)
C01600	存入保證金減少	(148)	(1,855)
C02100	發放現金股利	(<u>6</u>)	(<u>81</u>)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(472,069)</u>	<u>(67,328)</u>
EEEE	本期現金淨減少數	(55,044)	(36,897)
E00100	期初現金餘額	<u>140,447</u>	<u>226,689</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 85,403</u>	<u>\$ 189,792</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 19,113	\$ 31,943
F00400	支付所得稅	9,364	208
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 75,000	\$ 250,000
G03300	應付現金股利	301,946	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司為強化競爭力，整合整體資源，精簡集團營運成本，於九十八年七月間經董事會決議，以簡易合併方式吸收合併持股 100% 之子公司高雄混凝土工業公司（以下簡稱高雄混凝土），合併基準日為九十八年八月三十一日。此項組織調整變動，本公司業已依照一般公認會計原則重編九十八年上半年度之財務報表（參閱附註三）。

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年六月底止，本公司員工人數分別為 309 人及 430 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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額計入當期損益。公平價值之基礎：上市（櫃）普通股股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算除水泥相關之在製品採用先進先出法外，餘係採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係為未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於股東會決議日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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，暫不依權益法認列七月至九月之投資損益。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按期末持股比例予以銷除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除俟實現時始認列利益。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按約當持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股

東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本加重估增值計價。

土地以外之固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，十至六十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五至八年；辦公設備，二至五年；其他設備，三至十五年；出租資產，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

以取得成本為入帳基礎，專利權按十年以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、採權益法之長期股權投資及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所 得 稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外 幣 交 易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

合 併

本公司與子公司之合併係屬組織重組，本公司為存續公司，子公司為消滅公司，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第244號規定，以消滅公司淨資產原帳面價值作為所取得淨資產之入帳基礎，消滅公司原股東權益項目中，與其淨資產相關之科目按原金額轉列。

重 分 類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

會計個體變動

如附註一所述，本公司於九十八年八月與持股100%子公司高雄混凝土進行簡易合併，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第141號函規定，此項變動應視為自始即已合併，因此產生會計個體之變動，基於財務報表比較之目的，九十八年上半年度財務報表業予重編，茲列示重編前後之主要財務資料如下：

	<u>重 編 前</u>	<u>追溯重編調整數</u>	<u>重 編 後</u>
流動資產	\$ 1,522,760	\$ 275,967	\$ 1,798,727
固定資產	2,948,325	131,610	3,079,935
總 資 產	17,193,021	160,980	17,354,001
流動負債	1,368,913	120,615	1,489,528
總 負 債	5,064,883	160,980	5,225,863
股東權益	12,128,138	-	12,128,138
營業收入	1,257,694	347,209	1,604,903
本期淨利	271,156	-	271,156

上述高雄混凝土九十八年上半年度財務報表係按經會計師核閱之財務報表編製。

另截至合併基準日，本公司與高雄混凝土財務資訊如下：

	<u>本 公 司</u>	<u>高 雄 混 凝 土</u>
九十八年一月一日至八月三十一日營業收入	<u>\$ 1,679,852</u>	<u>\$ 487,384</u>
九十八年八月三十一日股東權益	<u>\$12,137,767</u>	<u>\$ 254,429</u>

合併基準日高雄混凝土之資產負債表之主要科目金額如下：

	九 十 八 年 八 月 三 十 一 日
現 金	\$ 64,110
應收票據及帳款淨額	154,342
存 貨	9,888
其他流動資產	4,653
固定資產	133,544
其他資產	3,388
流動負債	(115,496)
取得淨資產	<u>\$ 254,429</u>

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年上半年度稅後淨利並無影響。

四、應收帳款淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 446,683	\$ 319,286
減：備抵呆帳（附註二）	<u>11,393</u>	<u>14,890</u>
	<u>\$ 435,290</u>	<u>\$ 304,396</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 12,917	\$ 16,098
本期提列	7,888	3,668
本期沖銷	(<u>9,412</u>)	(<u>4,876</u>)
期末餘額	<u>\$ 11,393</u>	<u>\$ 14,890</u>

五、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 62,675	\$ 93,961
在 製 品	3,317	39,823
原 料	108,905	365,235
	<u>\$ 174,897</u>	<u>\$ 499,019</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 110 千元及 146 千元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
銷貨成本	\$ 1,424,691	\$ 1,494,513
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	13	(4,001)
存貨盤損（盈）	438	(2,213)
未分攤固定製造成本	12,313	-
下腳收入	(<u>542</u>)	(<u>39</u>)
	<u>\$ 1,436,913</u>	<u>\$ 1,488,260</u>

六、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
上市（櫃）公司股票	\$ 835,743	\$ 835,743
評價調整	<u>244,937</u>	<u>364,492</u>
	<u>\$ 1,080,680</u>	<u>\$ 1,200,235</u>

（一）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，因九十七年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文之規定，於九十七年七月一日起重分類至備供出售金融資產項下計 727,243 千元，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產截至九十九年及九十八年六月三十日尚未除列部分之餘額如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
上市櫃公司股票	\$ 298,911	\$ 298,911
評價調整	<u>199,986</u>	<u>235,986</u>
	<u>\$ 498,897</u>	<u>\$ 534,897</u>

2. 九十九年及九十八年六月三十日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
認列為股東權益調整項目	(\$ <u>228,346</u>)	(\$ <u>192,346</u>)

上述上市櫃公司股票，如不於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則於九十九及九十八年上半年度應認列公平價值評價損益分別為損失3,717千元及利益158,574千元。

- (二) 本公司為活化資產增加收益，於九十五年五月五日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，就所持中國信託金融控股公司股票截至九十九年及九十八年六月三十日止分別為26,000,000股及14,000,000股承作借貸業務信託，合約期限一年，合約期間內，本公司得提前終止合約，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長一年，目前已續約至一〇〇年五月四日。本公司於信託期間仍保有對該股票之各項股東應享有之法定權利，包含除權除息權利及行使表決權等。本公司九十九年上半年度信託業務產生之淨收益為2,172千元，帳列營業外收入及利益－租金收入項下。

上述信託合約截至九十九年及九十八年六月三十日之資產及負債明細如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 86	\$ 987
股票投資	-	148,500
出借證券	461,500	128,700
其他應收款	196	237
資產小計	<u>461,782</u>	<u>278,424</u>
應付管理費	125	102
負債小計	<u>125</u>	<u>102</u>
淨資產	<u>\$ 461,657</u>	<u>\$ 278,322</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 609,049	\$ 368,001
可分配盈餘	(<u>147,392</u>)	(<u>89,679</u>)
	<u>\$ 461,657</u>	<u>\$ 278,322</u>

七、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>非上市(櫃)公司</u>				
環泥建設開發公司	\$ 430,976	18.81	\$ 430,976	18.81
萬通票券金融公司	388,800	8.14	388,800	8.14
嘉環東泥公司	145,413	16.60	145,413	16.60
高雄捷運公司	54,200	1.00	101,858	1.00
統一國際開發公司	-	-	500,000	3.33
其 他	60,902	-	66,737	-
	<u>\$ 1,080,291</u>		<u>\$ 1,633,784</u>	

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

本公司所持有統一國際開發公司之股權於九十九年上半年度出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總價款為498,500千元與帳面價值500,000千元之差額1,500千元，列為處分投資損失；另持有之宏華創投公司於九十九年上半年度減資86%，本公司依持股比例收到之退回股款5,835千元，並同時調減帳面價值。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 4,296,802	29.86	\$ 3,659,273	29.86
英屬維京群島環龍國際公司	1,756,699	95.30	1,726,268	95.30
環中國際公司	164,098	70.00	167,167	70.00
英屬維京群島環球投資公司	512,411	100.00	492,806	100.00
新加坡環球私人有限公司	563,997	100.00	694,164	100.00
嘉義混凝土工業公司	44,021	85.18	35,236	85.18
新加坡嘉環私人有限公司	87,296	50.00	92,099	50.00
高雄碼頭通運公司	70,593	100.00	80,966	100.00
環泥投資公司	85,685	100.00	150,894	100.00
環球混凝土工業公司	127,543	55.95	112,464	50.00
台南混凝土工業公司	13,829	30.00	13,031	30.00
華東水泥公司	5,433	25.00	6,943	25.00
	<u>\$ 7,728,407</u>		<u>\$ 7,231,311</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
六和機械公司	\$ 441,551	\$ 254,724
英屬維京群島環龍國際公司	(22,831)	(134,110)
環中國際公司	5,083	5,020
英屬維京群島環球投資公司	(46,981)	(38,982)
新加坡環球私人有限公司	(11,517)	131,839
嘉義混凝土工業公司	3,219	(4,521)
新加坡嘉環私人有限公司	(897)	(2,808)
高雄碼頭通運公司	(2,626)	(2,576)
環泥投資公司	(3,675)	5,181
環球混凝土工業公司	6,330	1,906
台南混凝土工業公司	1,349	1,071
華東水泥公司	(<u>2,226</u>)	(<u>711</u>)
	<u>\$ 366,779</u>	<u>\$ 216,033</u>

(一) 本公司於九十九年六月二十一日與香港商華潤水泥投資有限公司簽定股權轉讓協定意向書，擬將大陸轉投資之子公司全數出售，其出售明細為英屬維京群島環球投資公司持有之惠州環球建材有限公司、惠州環球通運有限公司及惠州環球混凝土有限公司股權；英屬維京群島環龍國際公司持有之惠州環球水泥有

限公司股權；新加坡環球私人有限公司持有之寧波應氏環球建築材料有限公司及寧波北侖應氏環球建材有限公司股權，並於九十九年八月三日簽約，所有大陸子公司之淨資產合計為2,279,489千元，預計出售價款為港幣810,000千元（約新台幣3,345,300千元），本公司經評估其淨公平價值較帳面價值高，是以無須認列衡量損失，相關處分利益需待子公司權利義務轉移完成後認列，截至會計師查核報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。

- (二) 嘉義混凝土工業公司九十九年上半年度辦理土地重估，重估增值總額為31,171千元，扣除土地增值稅準備10,761千元後重估淨額為20,410千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司依持股同時調增未實現重估增值17,385千元。
- (三) 上述採權益法之長期股權投資，除九十九年及九十八年六月三十日部分採權益法之長期股權投資分別為5,832,552千元及4,519,603千元，暨九十九及九十八年上半年度對前開被投資公司採權益法認列之投資收益155,250千元及205,640千元，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價認列外，餘係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。
- (四) 上述採權益法評價之被投資公司中，除六和機械公司、新加坡嘉環私人有限公司、華東水泥公司及台南混凝土工業公司非屬具有控制力之子公司，是以未納入本公司合併報表之編製個體外，餘均已列入本公司九十九及九十八年上半年度合併報表之編製個體。

九、固定資產

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
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	<u>375,601</u>	<u>375,601</u>
	<u>\$ 2,359,128</u>	<u>\$ 2,359,128</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 806,083	\$ 781,941
機器設備	2,771,767	2,762,059
運輸設備	103,670	121,294
辦公設備	70,957	62,629
其他設備	<u>425,479</u>	<u>418,716</u>
	<u>\$ 4,177,956</u>	<u>\$ 4,146,639</u>

(一) 截至九十九年及九十八年六月三十日止，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 千元；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質列入「其他資產－其他」科目項下。

(二) 本公司於九十年辦理土地重估，重估增值總額為 3,826,734 千元，扣除土地增值稅準備 1,957,728 千元後重估淨額為 1,869,006 千元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

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

十、出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 15,658	\$ 15,658
土地重估增值	156,756	156,756
房屋及建築	79,022	79,022
房屋及建築重估增值	17,872	17,872
其他設備	<u>370</u>	<u>370</u>
成本及重估增值合 計	<u>269,678</u>	<u>269,678</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	72,359	68,802
其他設備	<u>237</u>	<u>175</u>
	<u>72,596</u>	<u>68,977</u>
	<u>\$ 197,082</u>	<u>\$ 200,701</u>

截至九十九年六月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
九十九年下半年度	\$ 9,017
一〇〇年度	10,521
一〇一年度	3,622
一〇二年度	391
一〇三年度	87

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司收取之保證金分別為 2,223 千元及 2,665 千元。

(二) 閒置資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 123,844	\$ 123,844
土地重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築	71,456	71,456
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	12,168	12,168
機器設備重估增值	2,982	2,982

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
其他設備	\$ 22,264	\$ 22,264
	2,091,860	2,091,860
減：累計折舊		
房屋及建築	70,646	67,903
機器設備	15,135	15,135
其他設備	21,133	21,133
	106,914	104,171
減：累計減損	1,161	1,161
	<u>\$ 1,983,785</u>	<u>\$ 1,986,528</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房及林鳳營段土地等。

本公司閒置資產所發生之累計減損係依據其淨公平價值作為衡量資產之可回收金額。

十一、短期借款—九十八年六月三十日

係銀行信用借款，年利率為 0.93%~1.7%。

十二、應付短期票券

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
	年 貼 現 率 金 額	年 貼 現 率 金 額
兆豐票券金融公司	0.4% \$ 180,000	0.988%~1.838% \$ 480,000
合作金庫票券金融公司	0.4% 50,000	-
	230,000	480,000
減：應付短期票券折價	91	565
	<u>\$ 229,909</u>	<u>\$ 479,435</u>

十三、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
兆豐國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 400,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率分別為 1.3838% 及 0.954%。於到期時償還所 有本息。	\$ 400,000	\$ 400,000
中國信託商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 900,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率分別為 1.60% 及 1.75%。得提前清償或於 到期時償還所有本息。	700,000	900,000
台新國際商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率分別為 1.7% 及 2.0%。得提前清償或於到 期時償還所有本息。	100,000	300,000
新光商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率分別為 1.70% 及 1.625%。前二十四個月為 寬限期，自一〇〇年九月 十五日起每三個月為一 期，共分四期平均攤還。	300,000	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
台灣工業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率均為 2.6279%。前三 十個月為寬限期，期滿償 還第一期款，嗣後每六個 月為一期，共分四期平均 攤還。	\$ 75,000	\$ 225,000
合作金庫商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 200,000 千元；年利率 為 1.02%。自九十九年十 二月三十一日起，每六個 月為一期，共分四期平均 攤還。	200,000	-
華南商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元；年利率 為 1.48%。於到期時償還 所有本息。	100,000	-
第一商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元；九十九 年及九十八年六月底年 利率分別為 1.70% 及 2.30%。前十二個月為寬 限期，期滿六個月償還第 一期，共分四期平均攤 還。	100,000	100,000
彰化銀行		
長期營運週轉借款，年利率 為 2.2%	-	100,000
台灣銀行		
長期營運週轉借款，年利率 為 1.80%	-	100,000
	<u>1,975,000</u>	<u>2,425,000</u>
減：一年內到期部分	<u>75,000</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 2,175,000</u>

(一) 本公司與兆豐國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 400,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之一百二十。

(二) 本公司與中國信託商業銀行簽訂之中長期授信合約 900,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之九十。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷（利息費用）〕不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於 9,000,000 千元整。

(三) 本公司與台新國際商業銀行簽訂之中長期授信合約 300,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之七十。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷（利息費用）〕不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於 11,000,000 千元整。

(四) 本公司與新光商業銀行簽訂之中長期授信合約 300,000 千元，主要限制條款如下：

本公司年度及半年度合併財務報表之財務比率應維持如下：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。

2. 負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之七十。
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）÷（利息費用）〕不得低於三倍。
4. 有形淨值不得低於 9,000,000 千元整。

截至九十九年六月三十日止，本公司並無違反上述財務比率之情形。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 2,847 千元及 3,067 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 82,956 千元（已包含九十九年上半年度因部分員工提前結清年資認列之提前清償成本計 54,293 千元）及 38,524 千元。

十五、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

依本公司章程之規定，每年決算後所得純益除依法扣繳應納稅捐外，先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，及於必要時依法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，依下列百分比分派之：

- (一) 董事監察人酬勞百分之三，其分派辦法由董事會規定。

(二) 員工紅利百分之三，如遇公司以分派紅利轉作資本時得以股票發放之。

(三) 股東紅利百分之九十四。

股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之八十，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

九十九年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 4,819 千元及 4,818 千元；九十八年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 4,819 千元及 4,818 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均以章程所訂定之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

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

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十六日股東常會，決議通過九十八及九十七年度盈餘分配如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 69,319	\$ 5,741		
普通股現金股利	<u>301,946</u>	<u>-</u>	\$ 0.5	\$ -
	<u>\$ 371,265</u>	<u>\$ 5,741</u>		

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十六日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 9,637	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	9,637		-	

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

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

金融商品未實現損益

九十九及九十八年上半年度金融商品未實現(損)益之變動如下：

	長期股權		合 計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
<u>九十九年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 374,783	\$ 1,295	\$ 376,078
直接認列為股東權益調整項目	(<u>129,846</u>)	(<u>3,177</u>)	(<u>133,023</u>)
期末餘額	<u>\$ 244,937</u>	(<u>\$ 1,882</u>)	<u>\$ 243,055</u>
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 9,411	(\$ 15,563)	(\$ 6,152)
直接認列為股東權益調整項目	<u>355,081</u>	<u>12,927</u>	<u>368,008</u>
期末餘額	<u>\$ 364,492</u>	(<u>\$ 2,636</u>)	<u>\$ 361,856</u>

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年上半年度分別為17%及25%）計算之所得稅與所得稅費用調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 72,424	\$ 78,330
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(20,487)	(23,862)
採權益法認列之投資利益	(76,331)	(68,285)
被投資公司減資損失	(2,294)	-
處分投資損失	255	1,266
其他	128	-
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失	13,978	44,061
呆帳損失轉回利益	(759)	-
人壽保險解約價值	1,488	996
淨退休金成本未(溢)提撥數	(30,024)	1,839
其他	(775)	(31,541)
備抵評價	42,397	1,943
未分配盈餘加徵10%	<u>32,193</u>	<u>5,167</u>
當期應納所得稅	32,193	9,914
遞延所得稅		
暫時性差異	18,912	34,552
因稅法改變產生之變動影響數	35,923	(11,910)
因稅法改變產生之備抵評價調整	(42,856)	(3,989)
其他備抵評價調整	(21,360)	515
分離課稅	-	75
以前年度所得稅調整	(<u>6,498</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 16,314</u>	<u>\$ 29,157</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 502	\$ 2,204
未實現存貨損失	19	272
其 他	-	1,231
	<u>521</u>	<u>3,707</u>
遞延所得稅負債		
預收貨款財稅		
差異	(249)	-
	<u>272</u>	<u>3,707</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	35,849	77,440
資產減損損失	189	232

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
採權益法認列 國外被投資 公司之投資 損失	\$ 207,006 243,044	\$ 321,437 399,109
減：備抵評價	(242,855)	(321,437)
	<u>189</u>	<u>77,672</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列 國外被投資 公司之投資 收益	(38,482)	(120,455)
人壽保險現金 解約價值	(1,268)	(3,242)
	<u>(39,561)</u>	<u>(46,025)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$ 39,289)</u>	<u>(\$ 42,318)</u>

(三) 本公司截至九十七年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 185,229	\$ 185,229
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>834,579</u>	<u>374,099</u>
	<u>\$ 1,019,808</u>	<u>\$ 559,328</u>

九十九年及九十八年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 74,856 千元及 42,263 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.82% (預計) 及 17.01%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲

配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 89,227	\$ 44,394	\$ 133,621	\$ 79,664	\$ 57,289	\$ 136,953
勞健保費	7,016	2,270	9,286	6,287	5,009	11,296
退休金	46,434	39,369	85,803	24,212	17,379	41,591
其他	<u>2,426</u>	<u>3,314</u>	<u>5,740</u>	<u>3,384</u>	<u>4,079</u>	<u>7,463</u>
	<u>\$ 145,103</u>	<u>\$ 89,347</u>	<u>\$ 234,450</u>	<u>\$ 113,547</u>	<u>\$ 83,756</u>	<u>\$ 197,303</u>
折舊費用	\$ 21,411	\$ 1,087	\$ 22,498	\$ 22,178	\$ 1,708	\$ 23,886
攤銷費用	751	328	1,079	682	150	832

九十九及九十八年上半年度出租及閒置資產提列折舊分別為3,174千元及3,188千元列入營業外費用及損失—什項支出項下。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子—淨利

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 426,025</u>	<u>\$ 409,711</u>	<u>\$ 300,313</u>	<u>\$ 271,156</u>

(二) 分母—股數 (千股)

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
已發行普通股加權平均股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,045</u>	<u>323</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>604,937</u>	<u>604,215</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將

採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產				
—非流動	\$1,080,680	\$1,080,680	\$1,200,235	\$1,200,235
以成本法衡量之金融資產—非流動	1,080,291	-	1,633,784	-
人壽保險現金解約價值	7,461	7,461	16,212	16,212
存出保證金	57,306	57,306	58,849	58,849
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期部分）	1,975,000	1,975,000	2,425,000	2,425,000
存入保證金	4,703	4,703	5,196	5,196

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、應收股利、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、應付費用及應付股利。此類商品到期日甚近或以現金存出，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—非流動及人壽保險現金解約價值如有活絡市場公開報價，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司帳列長期借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司九十九年及九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 37,557 千元及 12,254 千元，金融負債分別為 304,909 千元及 704,435 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 53,759 千元及 122,632 千元，金融負債分別為 1,900,000 千元及 2,470,000 千元。

(四) 本公司九十九及九十八年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 101 千元及 251 千元，利息費用總額分別為 18,064 千元及 30,679 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之上市（櫃）公司股票，係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述九十九年六月底金融資產之公平價值減少10,807千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度組成要素、合約金額及其他應收款。本公司九十九年及九十八年六月三十日持有具信用風險金融資產金額分別為1,145,047千元及939,764千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、應收股利、受限制資產－流動及存出保證金等）是項金融資產之最大

信用暴險金額與其帳面價值相同。另因背書保證所承擔之最大信用暴險金額，九十九年及九十八年六月底分別為4,567,000千元及4,407,730千元。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司九十九年六月三十日從事之長期借款，部分係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加19,000千元。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
環中國際公司（環中國際）	子公司－持股70%
嘉義混凝土工業公司（嘉義混凝土）	子公司－持股85.18%
環球混凝土工業公司（環球混凝土）	子公司－持股55.95%
環泥投資公司	子公司－持股100%
英屬維京群島環球投資公司（BVI環投）	子公司－持股100%
新加坡環球私人有限公司（新加坡環球）	子公司－持股100%
高雄碼頭通運公司（高碼通運）	子公司－持股100%
英屬維京群島環龍國際公司（BVI環龍）	子公司－持股95.3%
英屬維京群島環球石礦公司（環球石礦）	子公司（間接持股100%）
高碼實業公司（高碼實業）	子公司（間接持股100%）
北羅企業有限公司	子公司（間接持股100%）
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.（菲律賓北宜羅科）	子公司（間接持股100%）
民富汽車事業公司	子公司（間接持股99.4%）
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC	子公司（間接持股100%）

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
寧波應氏環球建築材料有限公司(寧波應氏)	子公司(間接持股100%)
寧波北侖應氏環球建材有限公司(北侖應氏)	子公司(間接持股100%)
惠州環球水泥有限公司(惠州水泥)	子公司(間接持股98.59%)
惠州環球混凝土有限公司(惠州混凝土)	子公司(間接持股100%)
惠州環球通運有限公司(惠州通運)	子公司(間接持股100%)
惠州環球建材有限公司(惠州建材)	子公司(間接持股100%)
華東水泥公司(華東水泥)	本公司採權益法評價之被投資公司
山明環保有限公司(山明環保)	九十八年六月前該公司董事亦為本公司董事(註)
儀億興業公司(儀億興業)	本公司法人董事—諾貝爾國際貿易公司之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—雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長
中聯資源公司(中聯資源)	本公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司(鴻鑫建材)	本公司監察人為該公司董事長

註：九十八年六月董事改選，該公司已非本公司董事。

(二) 當期重大交易事項

1. 銷 貨

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	占銷貨淨額 %	金 額	占銷貨淨額 %
華東水泥	\$ 158,481	10	\$ 222,924	14
環中國際	80,255	5	30,087	2
鴻鑫建材	42,349	3	100,384	6
中聯資源	32,992	2	35,385	2
嘉義混凝土	-	-	13,200	1
環球混凝土	-	-	17,050	1
儀億興業	-	-	58	-
	<u>\$ 314,077</u>	<u>20</u>	<u>\$ 419,088</u>	<u>26</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一至三個月，與一般客戶相當。

2. 進 貨

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
台憶砂石	\$ 192,203	22	\$ 107,278	11
儀億興業	187,610	21	203,487	22
鴻鑫建材	74,118	9	10,992	1
中聯資源	57,770	7	45,007	5
環球石礦	-	-	105,416	11
高碼通運	-	-	3,288	-
其 他	-	-	28,028	3
	<u>\$ 511,701</u>	<u>59</u>	<u>\$ 503,496</u>	<u>53</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。截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司並支付購貨履約保證金均為 50,000 千元。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若干毛利計價，而付款條件主要係採預付方式付款，截至九十九年及九十八年六月三十日預付貨款分別計 15,648 千元及 9,161 千元，帳列「預付款項」（包含於其他流動資產項下）。
- (2) 本公司除對儀億興業及台憶砂石之進貨主要為砂石，進貨價格與一般進貨無同類產品，是以無法比較價格外，餘關係人進貨交易價格與一般供應商相當。
- (3) 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，約為進貨後三十天至六十天付款。

3. 運費支出

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	占各該 額 科目%	金	占各該 額 科目%
高碼通運—銷貨成本	\$ 94,137	7	\$ 63,073	4
—推銷費用	\$ 3,937	9	\$ 5,513	16

4. 背書保證

本公司為關係企業向銀行融資而提供背書保證明細如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
BVI 環龍	\$ 2,226,000	\$ 1,968,600
惠州水泥	2,003,400	2,132,650
北侖應氏	159,000	164,050
嘉義混凝土	65,000	24,000
惠州混凝土	63,600	49,215
高碼通運	50,000	20,000
惠州建材	-	49,215
	<u>\$ 4,567,000</u>	<u>\$ 4,407,730</u>

(三) 期末餘額

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金	占各該 額 科目%	金	占各該 額 科目%
應收票據				
鴻鑫建材	\$ 26,129	10	\$ 22,928	8
華東水泥	24,315	9	29,435	10
環中國際	17,787	7	8,264	3
中聯資源	4,785	2	7,722	2
高碼通運	69	-	-	-
環球混凝土	-	-	8,211	3
嘉義混凝土	-	-	5,434	2
山明環保	-	-	1,205	-
	<u>\$ 73,085</u>	<u>28</u>	<u>\$ 83,199</u>	<u>28</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金	占各該 額 科目 %	金	占各該 額 科目 %
應收帳款				
華東水泥	\$ 33,455	7	\$ 62,677	16
中聯資源	5,853	1	11,274	3
環中國際	5,246	1	-	-
環球混凝土	-	-	2,709	-
鴻鑫建材	-	-	22,857	6
	<u>\$ 44,554</u>	<u>9</u>	<u>\$ 99,517</u>	<u>25</u>
應付票據				
儀億興業	\$ 75,739	85	\$ 34,542	34
高碼實業	27	-	-	-
鴻鑫建材	-	-	3,151	3
台憶砂石	-	-	20,859	20
高碼通運	-	-	1,355	1
環中國際	-	-	1,212	1
	<u>\$ 75,766</u>	<u>85</u>	<u>\$ 61,119</u>	<u>59</u>
應付帳款				
台憶砂石	\$ 100,076	25	\$ 35,194	21
鴻鑫建材	42,676	11	2,267	1
儀億興業	28,131	7	54,631	33
高碼通運	25,602	7	4,632	3
中聯資源	8,738	2	2,362	1
環中國際	-	-	1,743	1
	<u>\$ 205,223</u>	<u>52</u>	<u>\$ 100,829</u>	<u>60</u>
應付費用				
高碼通運	\$ 16,539	17	\$ 23,786	18

二一、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	帳 面 價 值	
	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
受限制資產－流動（質押定存）	<u>\$ 37,557</u>	<u>\$ 12,254</u>

二二、截至九十九年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註二十。

(二) 本公司之轉投資公司－惠州水泥及 BVI 環龍於九十七年六月二十五日與中國信託商業銀行及兆豐國際商業銀行等六家金融機構簽訂五年期美金 60,000 千元額度之聯合授信合約，以支應惠州水泥所需之資本支出與中期營運週轉金，本公司為本授信案之連帶保證人與共同發票人。本案於九十七年七月十四日經本公司董事會同意並完成聯貸程序，惠州水泥截至九十九年六月三十日止，業已動撥美金 25,500 千元。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 7,000,000 千元整。

截至九十九年六月三十日止，本公司並未違反相關約定。

二三、重大期後事項

(一) 本公司已於九十九年七月二十八日簽約出售以子公司 BVI 環龍間接持有之菲律賓北宜羅科予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額為美金 180 千元（取得價款美金 3,100 千元，其中美金 2,920 千元係償還本公司對菲律賓北宜羅科之墊款），因菲律賓北宜羅科截至九十九年六月三十日止之帳面金額為負數 66,974 千元（包含普通股及特別股），是以本公司預計此交易並無處分損失，相關處分利益需待子公司權利義務移轉完成後認列，截至會計師查核報告日止，尚未完成資產負債轉移及有關變更登記。

(二) 本公司已於九十九年八月三日簽約出售大陸轉投資公司，請參閱附註八。

二四、附註揭露事項

(一) 九十九年上半年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
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 20% 以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融資情形：參閱附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附註八。

環球水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國九十九年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

編號 (註一)	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 (註四)	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		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限 額(註三)
											名稱	價值		
1	寧波北侖應氏環球建築材料有限公司	寧波應氏環球建築材料有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 18,848	-	-	2.	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 47,780 (RMB 10,000 千元)	\$ 64,935

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：大陸地區子公司不得超過人民幣 1 千萬元。

註三：資金融通最高限額係為貸出資金公司期末淨值百分之二十五。

註四：資金貸與性質

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

環球水泥股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國九十九年上半年度

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註一)	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 (註二)	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	英屬維京群島環龍國際公司	子公司	\$ 2,464,500	\$ 2,226,000	\$ 2,226,000	-	17.89	\$ 12,440,214
	"	惠州環球水泥有限公司	"	2,226,000	2,003,400	2,003,400	-	16.10	12,440,214
	"	惠州環球混凝土有限公司	"	222,600	63,600	63,600	-	0.51	12,440,214
	"	高雄碼頭通運公司	"	75,600	50,000	50,000	-	0.4	12,440,214
	"	嘉義混凝土工業公司	"	65,000	65,000	65,000	-	0.52	12,440,214
	"	寧波北侖應氏環球建材有限公司	"	228,960	159,000	159,000	-	1.28	12,440,214
						<u>\$ 4,567,000</u>			
1	英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥有限公司	"	2,067,000 (註四)	2,067,000	\$ 2,067,000	-	16.62	2,067,000 (註四)

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對單一企業背書保證限額：除本公司直接持有普通股權超過百分之五十之子公司，以該公司之資本額為限額。

註三：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註四：英屬維京群島環龍國際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。

環球水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十九年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註	
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值		
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	\$ 581,783	6.85	\$ 581,783		
	中國信託金融控股公司	無	"	26,976,165	478,827	0.27	478,827		
	統一企業公司	"	"	266,892	9,501	0.01	9,501		
	台南紡織公司	本公司董事長為該公司董事	"	403,085	5,260	0.03	5,260		
	聯成化學公司	"	"	175,478	3,018	0.02	3,018		
	聯發紡織公司	"	"	233,482	2,291	0.07	2,291		
					<u>\$ 1,080,680</u>			<u>\$ 1,080,680</u>	
	環泥建設開發公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	47,241,600	\$ 430,976	18.81	\$ 541,941		
	萬通票券金融公司	"	"	43,999,488	388,800	8.14	652,950		
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	160,814		
	高雄捷運公司	無	"	10,000,000	54,200	1.00	40,714		
	漢通創業投資公司	"	"	2,887,945	31,384	2.18	35,455		
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	15,315		
	高雄港裝卸公司	本公司為該公司之法人董事	"	750,000	7,500	15.00	8,613		
	極品創業投資公司	"	"	2,511,578	5,636	9.96	19,508		
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,467	1.05	84,312		
	宏華創業投資公司	"	"	91,463	915	1.83	768		
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	-	0.15	-		
	新瑞都開發公司	"	"	8,816,000	-	3.31	-		
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-		
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	4.10	-		
	旭揚創業投資公司	本公司為該公司監察人	"	29,400	-	9.96	-		
	延命環保服務公司	"	"	1,135,868	-	5.31	-		
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-		
	立甫科技開發公司	"	"	2,213,888	-	25.82	-		
	環宇砂石企業公司	"	"	2,660,000	-	36.14	-		
	香港立浦控股有限公司	"	"	17,967,800	-	22.25	-		
					<u>\$ 1,080,291</u>			<u>\$ 1,560,390</u>	
	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	\$ 164,098	70.00	\$ 164,325		
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,537,033	44,021	85.18	44,021		
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	70,593	100.00	70,593		
	新加坡環球私人有限公司	"	"	14,480,698	563,997	100.00	563,997		
環泥投資公司	"	"	10,000,000	85,685	100.00	85,685			
英屬維京群島環球投資公司	"	"	26,155,249	512,411	100.00	512,411			
英屬維京群島環龍國際公司	"	"	73,856,000	1,756,699	95.30	1,756,699			
環球混凝土工業公司	"	"	7,057,374	127,543	55.95	130,786			
六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	50,763,788	4,296,802	29.86	4,296,802			
新加坡嘉環私人公司	"	"	3,298,375	87,296	50.00	87,296			
華東水泥公司	"	"	500,000	5,433	25.00	5,433			
台南混凝土工業公司	"	"	900,000	13,829	30.00	13,829			
				<u>\$ 7,728,407</u>			<u>\$ 7,731,877</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
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	\$ 5,230	-	\$ 5,230	
	新光策略二號平衡基金	"	"	500,000	4,361	-	4,361	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	249	-	249	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,644	-	1,644	
	股票							
	台南紡織公司	"	"	1,762,936	23,359	0.12	23,359	
	中國信託金融控股公司	"	"	827,144	13,069	0.01	13,069	
	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	-	
	中華國貨推廣中心公司	"	"	7,540	505	0.20	-	
北羅企業公司	子公司	採權益以之長期股權投資	1,200	1,180	100.00	1,180		
英屬維京群島環球石礦公司	"	其他負債	50,000	(24,292)	100.00	-		
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	採權益法評價之被投資公司	"	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	採權益以之長期股權投資	497,000	1,877	99.40	1,877		
高雄碼頭通運公司	股票							
高碼實業公司	子公司	採權益以之長期股權投資	40,000	6,210	100.00	6,210		
英屬維京群島環球投資公司	股票							
ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (特別股)	孫公司	採權益以之長期股權投資	4,688,888	86,531	100.00	86,531		
英屬維京群島環球石礦公司 (特別股)	相同最終母公司	"	968,485	28,944	100.00	28,944		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	子公司	其他負債	6,764,000	(153,505)	100.00	-		
資本證明								
惠州環球混凝土有限公司	"	"	-	209,205	100.00	209,205		
惠州環球通運有限公司	"	"	-	76,416	100.00	76,416		
惠州環球建材公司	"	"	-	237,947	100.00	237,947		
新加坡環球私人有限公司	資本證明							
寧波應氏環球建築材料有限公司	子公司	採權益以之長期股權投資	-	309,202	100.00	350,516		
寧波北侖應氏環球建築材料有限公司	"	"	-	252,180	100.00	269,056		
英屬維京群島環龍國際公司	資本證明							
惠州環球水泥有限公司	"	"	-	1,857,474	100.00	1,857,474		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票							
ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	其他負債	7,426,667	(153,505)	96.45	-		

環球水泥股份有限公司及子公司

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

民國九十九年上半年度

附表四

單位：新台幣千元

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象 關係	初買		入賣			出		處分(損)益	期		未
				股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位		金額		
本公司	統一國際開發公司	以成本衡量 之金融資 產	無	50,000,000	\$ 500,000	-	-	50,000,000	\$ 498,500	(\$ 1,500)	-	-	-	

環球水泥股份有限公司及子公司
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者
民國九十九年上半年度

附表五

單位：新台幣千元

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、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)款項之比率(%)		
本公司	華東水泥公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$ 158,481)	(10)	月結一至三個月	議價	相當	\$ 57,770	8	—
"	儀億興業公司	本公司法人董事—諾貝爾國際貿易公司之董事亦為該公司董事	進貨	187,610	21	月結一至三個月	議價	相當	(103,870)	(21)	—
"	台憶砂石有限公司	本公司法人董事—雅寶興投資公司之監察人亦為該公司董事長	進貨	192,203	22	月結一至三個月	議價	相當	(100,076)	(21)	—

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十九年六月三十日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
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	\$ 164,098	\$ 7,261	\$ 5,083	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	48,563	48,563	5,537,033	85.18	44,021	3,779	3,219	
	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	70,593	(2,626)	(2,626)	
	新加坡環球私人有限公司	新加坡	一般投資業務	269,613	269,613	14,480,698	100.00	563,997	(11,517)	(11,517)	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00	85,685	(3,675)	(3,675)	
	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	839,389	26,155,249	100.00	512,411	(46,981)	(46,981)	
	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	2,434,816	73,856,000	95.30	1,756,699	(23,157)	(22,831)	
	環球混凝土工業公司	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	30,468	20,000	7,057,374	55.95	127,543	11,664	6,330	
	新加坡嘉環私人有限公司	新加坡	一般投資業務	59,633	59,633	3,298,375	50.00	87,296	(1,795)	(897)	
	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	5,433	(8,902)	(2,226)	
	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	4,296,802	1,478,726	441,551	
	台南混凝土工業公司	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	13,829	4,496	1,349	
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	(24,292)	(3,967)		
	北羅企業公司	台南縣永康市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00	1,180	234		
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46	-	(14,775)		
環球混凝土工業公司	民富汽車事業公司	台中縣	汽車修理	4,970	4,970	497,000	99.40	1,877	37		
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	6,210	188		

(接次頁)

(承前頁)

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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
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	USD 3,367	4,688,888	100.00	\$ 86,531	\$ -		
	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	USD 968	968,485	100.00	28,944	(3,967)		
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135	USD 2,135	6,764,000	100.00	(153,505)	(14,775)		註一
	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	-	-	-	(74)		註二
	惠州環球混凝土有限公司	中國廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 7,000	USD 7,000	-	100.00	209,205	(15,884)		
	惠州環球通運有限公司	中國廣東省	水泥運輸	USD 2,100	USD 2,100	-	100.00	76,416	(1,082)		
	惠州環球建材有限公司	中國廣東省	預拌混凝土之產製及銷售	USD 8,000	USD 8,000	-	100.00	237,947	(5,925)		
新加坡環球私人有限公司	寧波應氏環球建築材料有限公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 7,000	USD 7,000	-	100.00	309,202	(1,085)		
	寧波北侖應氏環球建材有限公司	中國寧波市	預拌混凝土之產製及銷售	USD 7,200	USD 7,200	-	100.00	252,180	(10,325)		
英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥有限公司	中國廣東省	水泥生產及運銷	USD70,000	USD70,000	-	100.00	1,857,474	(9,690)		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC. (普通股)	菲律賓	石灰石之採掘	USD 2,135	USD 2,135	7,426,667	60.00	(153,505)	(14,775)		註一

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：業已於九十九年四月清算完成。

環球水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年上半年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註二)	投資方式(註四)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註二)	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 (註二)	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註一)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
上海嘉環混凝土有限公司	經營水泥製品及混凝土製品之製造銷售	\$ 385,800 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 60,603 (USD 1,885 千元)	-	-	\$ 60,603 (USD 1,885 千元)	22.5	\$ 1,474 3.	\$ 87,404	-
寧波應氏環球建築材料有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	225,050 (USD 7,000 千元)	2.	79,571 (USD 2,475 千元)	-	-	79,571 (USD 2,475 千元)	100	(1,085) 3.	309,202	-
寧波北侖應氏環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	231,480 (USD 7,200 千元)	2.	86,805 (USD 2,700 千元)	-	-	86,805 (USD 2,700 千元)	100	(10,325) 3.	252,180	-
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運銷	2,250,500 (USD 70,000 千元)	2.	2,154,050 (USD 67,000 千元)	-	-	2,154,050 (USD 67,000 千元)	98.59	(9,690) 3.	1,857,474	-
惠州環球混凝土有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	225,050 (USD 7,000 千元)	2.	225,050 (USD 7,000 千元)	-	-	225,050 (USD 7,000 千元)	100	(15,884) 3.	209,205	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	67,515 (USD 2,100 千元)	2.	67,515 (USD 2,100 千元)	-	-	67,515 (USD 2,100 千元)	100	(1,082) 3.	76,416	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	257,200 (USD 8,000 千元)	2.	257,200 (USD 8,000 千元)	-	-	257,200 (USD 8,000 千元)	100	(5,925) 3.	237,947	-
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	158,082 (USD 4,917 千元)	2.	23,405 (USD 728 千元)	-	-	23,405 (USD 728 千元)	14.81	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額(註二)	經濟部投審會 核准投資金額(註二)	依經濟部投審會 規定 赴大陸地區 投資限額(註三)
\$ 2,954,199 (USD 91,888 千元)	\$ 3,851,827 (USD 119,808 千元)	\$ 7,464,128

註一：投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表。
3. 其他(係按被投資公司未經會計師簽證之同期間財務報表計算)。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 32.15 元之匯率換算。

註三：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，計算如下：

$$12,440,214 \times 60\% = 7,464,128$$

註四：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 其他方式。

環球水泥股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

表一

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	711
銀行存款			
	支票存款		30,933
	活期存款		47,683
	外幣存款(註)		<u>6,076</u>
	合計		<u>\$ 85,403</u>

註：包括美金 150,136.94 元、歐元 29,089.74 元、港幣 0.15 元。

(US\$1 = \$32.15、EUR\$1 = \$39.32 及 HKD\$1 = \$4.13。)

環球水泥股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年六月三十日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
良暉實業有限公司	\$ 11,412
其他（註）	<u>172,260</u>
合 計	<u>\$183,672</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

環球水泥股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
泛亞工程建設公司	\$ 65,500
中華工程公司	43,354
國登營造公司	32,416
其他（註）	<u>305,413</u>
小 計	446,683
減：備抵呆帳	<u>11,393</u>
淨 額	<u>\$435,290</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本
			市
			價
製成品		\$ 62,675	\$ 73,134
在製品		3,317	2,798
原料		<u>108,905</u>	<u>113,778</u>
合計		<u>\$174,897</u>	<u>\$189,710</u>

註：市價基礎參閱附註二。

環球水泥股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

表五

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		預付石灰石採掘款 及水泥貨款等		\$ 22,536	
暫付款		暫付款、員工款及 報關費等		37,329	
其他預付費用		預付保險費及稅捐 等		13,482	
其他(註)		代付汽車貸款等		<u>3,757</u>	
合 計				<u>\$ 77,104</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
備供出售金融資產－非流動明細表
民國九十九年六月三十日

表六

單位：新台幣千元
(惟單價為新台幣元)

股 票	股 數	取 得 成 本	評 價 利 益 (損 失)	公 平 價 值	總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
中聯資源	15,472,959	\$ 108,500	\$ 473,283	\$37.60	\$ 581,783	無
中國信託	26,976,165	709,032	(230,205)	17.75	478,827	"
統一企業	266,892	8,887	615	35.60	9,501	"
台南紡織	403,085	4,857	403	13.05	5,260	"
聯成化學	175,478	2,724	293	17.20	3,018	"
聯發紡織	233,482	1,743	548	9.81	2,291	"
合 計		<u>\$ 835,743</u>	<u>\$ 244,937</u>		<u>\$ 1,080,680</u>	

註：股票之市價按九十九年六月底之收盤價計算。

環球水泥股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動表
民國九十九年上半年度

表七

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	本 期 減 少 股 數	期 末 股 數	餘 額 帳 面 價 值	提供擔保或質押情形	備 註	
環泥建設開發公司	47,241,600	\$ 430,976	-	\$ -	-	\$ -	"	註二	
萬通票券金融公司	43,999,488	388,800	-	-	-	-	無		
嘉環東泥公司	18,917,550	145,413	-	-	-	-	"		
高雄捷運公司	10,000,000	54,200	-	-	-	-	"		
漢通創業投資公司	2,887,945	31,384	-	-	-	-	"		
全球創業投資公司	1,400,000	14,000	-	-	-	-	"		
高雄港裝卸公司	750,000	7,500	-	-	-	-	"		
極品創業投資公司	2,511,578	5,636	-	-	-	-	"		
中信投資公司	3,303,325	1,467	-	-	-	-	"		
宏華創業投資公司	675,000	6,750	-	-	(583,537)	(5,835)	"	註三	
亞太電信公司	5,000,000	-	-	-	-	-	"		
新瑞都開發公司	8,816,000	-	-	-	-	-	"		
捷和建設公司	570,438	-	-	-	-	-	"		
統一投資公司	1,190,000	-	-	-	-	-	"		
旭揚創業投資公司	29,400	-	-	-	-	-	"		
延侖環保服務公司	1,135,868	-	-	-	-	-	"		
環榮興資源科技公司	600,000	-	-	-	-	-	"		
立甫科技開發公司	2,213,888	-	-	-	-	-	"		
環宇砂石企業公司	2,660,000	-	-	-	-	-	"		
香港立浦控股有限公司	17,967,800	-	-	-	-	-	"		
統一國際開發公司	50,000,000	500,000	-	-	(50,000,000)	(500,000)	"	註一	
合 計		<u>\$ 1,586,126</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 505,835)</u>		<u>\$ 1,080,291</u>	

註一：本期減少係出售。

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

註三：本期減少係減資退回股款。

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
民國九十九年上半年度

表八

單位：新台幣千元

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加 (減 少)						期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註	
	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 利 益 (損 失)	未 實 現 重 估 增 值	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	股 數	持 股 %	金 額				
採權益法之長期股權投資															
環中國際公司	10,500,000	\$ 168,465	-	(\$ 9,450)	\$ 5,083	\$ -	\$ -	\$ -	10,500,000	70.00	\$ 164,098	\$ 164,325	無	註一	
嘉義混凝土工業公司	7,666,662	23,417	(2,129,629)	-	3,219	17,385	-	-	5,537,033	85.18	44,021	44,021	無	註三	
高雄碼頭通運公司	7,560,000	73,219	-	-	(2,626)	-	-	-	7,560,000	100.00	70,593	70,593	無		
新加坡環球私人有限公司	14,480,698	569,299	-	-	(11,517)	-	6,215	-	14,480,698	100.00	563,997	563,997	無		
環泥投資公司	10,000,000	92,347	-	-	(3,675)	-	-	(2,987)	10,000,000	100.00	85,685	85,685	無		
英屬維京群島環球投資公司	26,155,249	554,593	-	-	(46,981)	-	4,799	-	26,155,249	100.00	512,411	512,411	無		
英屬維京群島環龍國際公司	73,856,000	1,758,260	-	-	(22,831)	-	21,270	-	73,856,000	95.30	1,756,699	1,756,699	無		
環球混凝土工業公司	6,307,373	113,568	750,001	7,645	6,330	-	-	-	7,057,374	55.95	127,543	130,786	無	註二	
六和機械公司	50,763,788	4,009,960	-	(203,056)	441,551	-	48,388	(41)	50,763,788	29.86	4,296,802	4,296,802	無	註一	
新加坡嘉環私人有限公司	3,298,375	87,624	-	-	(897)	-	569	-	3,298,375	50.00	87,296	87,296	無		
華東水泥公司	500,000	7,659	-	-	(2,226)	-	-	-	500,000	25.00	5,433	5,433	無		
台南混凝土工業公司	900,000	14,339	-	(1,710)	1,349	-	-	(149)	900,000	30.00	13,829	13,829	無	註一	
		<u>\$ 7,472,750</u>		<u>(\$ 206,571)</u>	<u>\$ 366,779</u>	<u>\$ 17,385</u>	<u>\$ 81,241</u>	<u>(\$ 3,177)</u>			<u>\$ 7,728,407</u>	<u>\$ 7,731,877</u>			

註一：本期減少金額為現金股利。

註二：本期增加金額包含增資取得 10,468 千元及現金股利減少 2,823 千元。

註三：本期減少股數係被投資公司減資彌補虧損。

環球水泥股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十九年上半年度

表九

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
成 本						
土 地	\$ 910,407	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 910,407	無
房屋及建築	896,734	-	-	874	897,608	"
機器設備	2,435,102	-	-	7,352	2,442,454	"
運輸設備	112,024	-	8,350	20,520	124,194	"
辦公設備	79,911	-	890	1,303	80,324	"
其他設備	438,281	-	476	437	438,242	"
未完工程及預付設備款	32,072	44,540	-	(30,486)	46,126	"
成本合計	<u>4,904,531</u>	<u>44,540</u>	<u>9,716</u>	<u>-</u>	<u>4,939,355</u>	
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	
重估增值合計	<u>2,359,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,359,128</u>	
成本及重估增值	<u>7,263,659</u>	<u>\$ 44,540</u>	<u>\$ 9,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,298,483</u>	
累計折舊						
房屋及建築	793,079	13,004	-	-	806,083	
機器設備	2,766,805	4,962	-	-	2,771,767	
運輸設備	112,019	1	8,350	-	103,670	
辦公設備	70,553	1,292	888	-	70,957	
其他設備	422,712	3,239	472	-	425,479	
累計折舊合計	<u>4,165,168</u>	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 9,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,177,956</u>	
淨 額	<u>\$ 3,098,491</u>				<u>\$ 3,120,527</u>	

環球水泥股份有限公司
其他資產明細表
民國九十九年六月三十日

表十

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
其他資產	
出租資產	\$ 197,082
存出保證金	<u>57,306</u>
閒置資產	
大湖石膏板廠廠房及土地	1,892,161
林鳳營段土地	72,201
其 他	<u>19,423</u>
	<u>1,983,785</u>
其 他	
湖內鄉天福段	55,823
田寮鄉狗氫氫段	30,579
關廟鄉龜洞段	8,081
路竹鄉一甲段	<u>213</u>
	<u>94,696</u>
合 計	<u>\$ 2,332,869</u>

環球水泥股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
全台通小客車租賃公司	\$ 2,932
鑫德水泥製品有限公司	1,588
久正工程有限公司	1,255
台灣水泥公司	1,160
和運租車公司	880
其他(註)	<u>5,896</u>
合 計	<u>\$ 13,711</u>

註：所含各戶餘額皆未超過應付票據餘額之5%。

環球水泥股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

表十二

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
台灣水泥公司	\$ 87,326
長源汽車公司	21,546
聚業國際有限公司	18,088
漢鴻實業公司	12,941
其他（註）	<u>50,013</u>
合 計	<u>\$189,914</u>

註：所含各戶餘額皆未超過應付帳款餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年六月三十日

表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付運費	\$ 22,465
應付獎金	20,609
暫收款	11,961
應付稅捐	10,263
應付電費	4,892
應付員工紅利	4,819
應付董監酬勞	4,818
其他（註）	<u>17,262</u>
	<u>\$ 97,089</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
長期借款明細表
民國九十九年六月三十日

表十四

單位：新台幣千元

債權銀行摘要	一年內到期	一年後到期	合計	契約期間	年利率(%)	償還辦法	質抵押情形
中國信託商業銀行	\$ -	\$ 700,000	\$ 700,000	98.9.7~101.9.7	1.60	於到期時償還所有本息	無
台灣工業銀行	75,000	-	75,000	95.8.29~99.8.28	2.6279	前三十個月為寬限期，期滿償還第一期款，嗣後每六個月為一期，共分四期平均攤還	"
新光商業銀行	-	300,000	300,000	98.9.15~101.9.15	1.70	前二十四個月為寬限期，自 100.9.15 起每三個月為一期，共分四期平均攤還	"
台新國際商業銀行	-	100,000	100,000	98.11.30~100.11.30	1.70	於到期時償還所有本息	"
第一商業銀行	-	100,000	100,000	98.6.29~101.6.29	1.70	前十二個月為寬限期，期滿六個月償還第一期，共分四期平均攤還	"
兆豐國際商業銀行	-	400,000	400,000	99.2.26~102.2.26	1.3838	於到期時償還所有本息	"
合作金庫銀行	-	200,000	200,000	98.12.31~101.12.31	1.02	自 99.12.31 起，每六個月為一期，共分四期平均攤還	"
華南商業銀行	-	100,000	100,000	99.6.4~101.6.4	1.48	於到期時償還所有本息	"
	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,975,000</u>				

環球水泥股份有限公司
營業收入明細表
民國九十九年上半年度

表十五

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	水 泥	158,030	噸	\$	342,083
	混 凝 土	561,737	立方米		913,245
	石 膏 板	6,661,343	平方米		280,961
	其他(註)				<u>12,904</u>
					1,549,193
減：銷貨退回及折讓					<u>13,808</u>
					<u>\$ 1,535,385</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

環球水泥股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年上半年度

表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
期初原料		\$	169,968
加：本期進料			742,998
減：期末原料			<u>108,905</u>
直接原料耗用			804,061
直接人工			24,453
製造費用			<u>333,953</u>
製造成本			1,162,467
加：期初在製品			43,052
本期進料			125,139
減：期末在製品			<u>3,317</u>
製成品成本			1,327,341
加：期初製成品			84,323
購入製成品			18,930
減：期末製成品			62,675
轉列存貨跌價及呆滯損失			13
加：貨物稅及運什費等			<u>56,785</u>
銷貨成本			1,424,691
加：存貨盤損			438
未分攤固定製造費用			12,313
存貨跌價及呆滯損失			13
減：下腳收入			<u>542</u>
營業成本		\$	<u>1,436,913</u>

環球水泥股份有限公司
營業費用明細表
民國九十九年上半年度

表十七

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪工及獎金	\$ 2,768	\$ 7,264	\$ 34,362	\$ 44,394
運 費	-	10,865	-	10,865
退 休 金	706	2,526	36,137	39,369
租金支出	15	1,888	1,400	3,303
壞帳損失	-	-	7,888	7,888
包 裝 費	-	15,303	-	15,303
委託研究費	3,933	-	-	3,933
其他（註）	<u>839</u>	<u>4,896</u>	<u>23,838</u>	<u>29,573</u>
	<u>\$ 8,261</u>	<u>\$ 42,742</u>	<u>\$103,625</u>	<u>\$154,628</u>

註：各項餘額未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十九年上半年度

表十八

單位：新台幣千元

名 稱	摘 要	金 額
採權益法認列之投資收益	認列被投資公司投資收益	\$ 366,779
股利收入	係獲配現金股利	<u>120,512</u>
租金收入	係出租辦公大樓、 廠房及股票信託 業務等之租金收 入	11,430
利息收入	銀行存款利息收入	<u>101</u>
什項收入		
董監事車馬費	係擔任其他公司董 監事所收取之酬 勞	3,043
國泰人壽團險紅利	係人壽團險紅利收 入	1,258
處 理 費	係替盛頂整治土壤 之收入	1,255
處分固定資產利益	處分固定資產利益	782
其他（註）	係清理廢棄物及出 具建材防火證明 予客戶所收取之 費用等	3,512
		<u>9,850</u>
		<u>\$ 508,672</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

環球水泥股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十九年上半年度

表十九

單位：新台幣千元

名 稱	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款之利息費用	\$ 18,064
處分投資損失	處分以成本衡量之 金融資產之投資 損失	1,500
什項支出		
出租及閒置資產提列折舊	出租及閒置資產提 列折舊	3,174
其他（註）	外幣兌換損益淨額 等	3,753
		<u>6,927</u>
		<u>\$ 26,491</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。