

環球水泥股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九及九十八年度

地址：台北市南京東路二段一二五號十樓

電話：(○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、關係企業合併財務報表聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~5	-
五、合併資產負債表	6	-
六、合併損益表	7~8	-
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) 公司沿革及營業	12~14	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	15~20	二
(三) 會計變動之理由及其影響	21	三
(四) 重要會計科目之說明	21~48	四~二一
(五) 關係人交易	48~51	二二
(六) 質抵押之資產	52	二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	52	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	53	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	53, 57~62	二六
2. 轉投資事業相關資訊	53, 63	二六
3. 大陸投資資訊	54, 58, 65	二六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	54, 66~68	二六
(十二) 部門別財務資訊	54~56	二七

聲 明 書

本公司九十九年度依「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

董事長：侯 博 義

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日

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）及其子公司民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九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。如附註一所述，列入民國九十九年度合併財務報表之部份子公司相關財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開民國九十九年度合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國九十九年十二月三十一日資產總額為新台幣（以下同）353,286 千元，占合併資產總額之 2%，民國九十九年度之營業收入淨額為 728,080 千元，占合併營業收入淨額（包含停業單位）之 13%。又如附註十所述，列入民國九十九年度合併財務報表採權益法評價之部份被投資公司之財務報表係亦由其他會計師查核，因此本會計師對民國九十九年度合併財務報表所表示之意見中，有關上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年十二月三十一日對上述長期股權投資之餘額為 95,509 千元，占合併資產總額之 0.55%；民國九十九年度採權益法認列之投資損失為 526 千元，占合併稅前淨利之（0.04%）。另環球水泥公司及其子公司民國九十八年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十九年四月二十三日出具部分子公司係由其他會計師查核之修正式無保留意見查核報告。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達環球水泥公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日

環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註二及四)	\$ 428,190	2	\$ 756,163	4	2100	短期借款 (附註十三及二三)	\$ 39,000	-	\$ 358,260	2
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及八)	81,019	1	-	-	2110	應付短期票券 (附註十四)	464,900	3	274,824	1
1120	應收票據 (附註二、五及二三)	390,670	2	366,930	2	2120	應付票據	204,460	1	167,776	1
1130	應收票據—關係人 (附註二及二二)	83,719	1	57,346	-	2130	應付票據—關係人 (附註二二)	62,570	-	141,197	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	502,160	3	981,901	5	2140	應付帳款	269,697	2	353,489	2
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二二)	66,920	-	68,758	-	2150	應付帳款—關係人 (附註二二)	222,320	1	89,386	-
1160	其他應收款 (附註七)	2,808,601	16	75,340	-	2160	應付所得稅 (附註二)	26,229	-	22,254	-
120X	存貨 (附註二、三及六)	255,070	2	526,404	3	2170	應付費用	163,709	1	191,653	1
1275	待出售非流動資產 (附註一、二及七)	23,745	-	-	-	2260	預收款項	21,786	-	41,112	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	3,737	-	3,599	-	2270	一年內到期長期借款 (附註十五)	25,000	-	150,000	1
1291	受限制資產—流動 (附註二三)	3,567	-	12,067	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註一、二及七)	89,065	1	-	-
1298	預付款項及其他流動資產 (附註十二及二二)	161,669	1	623,908	3	2280	其他流動負債	110,327	1	104,766	1
11XX	流動資產合計	4,809,067	28	3,472,416	17	21XX	流動負債合計	1,699,063	10	1,894,717	10
	基金及投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及八)	1,184,506	7	1,261,425	6	2420	長期借款 (附註十五)	1,575,000	9	4,024,953	20
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	858,635	5	1,592,066	8		各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	4,470,606	25	4,119,582	21	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	1,179,798	7	1,169,037	6
1424	人壽保險現金解約價值	7,719	-	16,212	-		其他負債				
1440	其他金融資產—非流動	-	-	1,367	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	243,641	1	421,211	2
14XX	基金及投資合計	6,521,466	37	6,990,652	35	2820	存入保證金 (附註十二)	6,493	-	10,980	-
	固定資產 (附註二、三、十一及二三)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十八)	21	-	50,766	-
	成 本					28XX	其他負債合計	250,155	1	482,957	2
1501	土 地	1,003,635	6	975,703	5	2XXX	負債合計	4,704,016	27	7,571,664	38
1521	房屋及建築	904,797	5	1,607,357	8		母公司股東權益				
1531	機器設備	2,423,814	14	4,396,548	22		股 本				
1551	運輸設備	434,745	2	546,607	2	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	34	6,038,919	30
1681	其他設備	554,910	3	1,070,415	5		資本公積 (附註十七)				
15X1	成本合計	5,321,901	30	8,596,630	42	3220	庫藏股票交易	21,606	-	21,606	-
15X8	重估增值	2,587,328	15	2,556,157	13	3260	長期投資	138,124	1	138,017	1
15XY	成本及重估增值	7,909,229	45	11,152,787	55	32XX	資本公積合計	159,730	1	159,623	1
15X9	減：累計折舊	4,264,414	24	5,825,172	29		保留盈餘 (附註十七)				
1670	未完工程及預付設備款	45,289	-	1,417,954	7	3310	法定盈餘公積	1,340,445	8	1,271,126	6
15XX	固定資產合計	3,690,104	21	6,745,569	33	3320	特別盈餘公積	106,058	1	106,058	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	1,814,280	10	981,362	5
1770	遞延退休金成本 (附註二)	8,351	-	34,089	-	33XX	保留盈餘合計	3,260,783	19	2,358,546	11
1780	其他無形資產 (附註二)	5,358	-	304,392	2		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	13,709	-	338,481	2	3460	未實現重估增值 (附註十一)	2,762,006	16	2,744,621	14
	其他資產					3450	金融商品之未實現利益 (附註十七)	379,563	2	376,078	2
1800	出租資產 (附註二、十二及二三)	240,998	1	260,031	1	3420	累積換算調整數	22,537	-	724,487	3
1810	閒置資產 (附註二及十二)	2,013,372	12	2,031,783	10	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(28,419)	-	(35,428)	-
1820	存出保證金	8,347	-	21,243	-	34XX	股東權益其他項目合計	3,135,687	18	3,809,758	19
1830	遞延費用 (附註二)	23	-	93,625	1	361X	母公司股東權益合計	12,595,119	72	12,366,846	61
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十八)	27,840	-	-	-		少數股權	214,673	1	216,376	1
1887	受限制資產—非流動 (附註二三)	37,570	-	5,080	-	3XXX	股東權益合計	12,809,792	73	12,583,222	62
1888	其他資產—其他 (附註十一)	151,312	1	196,006	1		負債及股東權益總計	\$ 17,513,808	100	\$ 20,154,886	100
18XX	其他資產合計	2,479,462	14	2,607,768	13						
1XXX	資產總計	\$ 17,513,808	100	\$ 20,154,886	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

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

合併損益表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 4,303,095	101	\$ 4,234,763	101
4190	<u>29,192</u>	<u>1</u>	<u>25,871</u>	<u>1</u>
4100	4,273,903	100	4,208,892	100
5000	<u>3,932,348</u>	<u>92</u>	<u>3,828,764</u>	<u>91</u>
5910	<u>341,555</u>	<u>8</u>	<u>380,128</u>	<u>9</u>
	營業費用 (附註十九)			
6300	20,804	1	8,697	-
6100	99,672	2	69,005	2
6200	<u>342,420</u>	<u>8</u>	<u>361,697</u>	<u>8</u>
6000	<u>462,896</u>	<u>11</u>	<u>439,399</u>	<u>10</u>
6900	(<u>121,341</u>)	(<u>3</u>)	(<u>59,271</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及利益			
7110	334	-	347	-
7121	814,584	19	709,275	17
7122	136,677	3	95,489	2
7140	570,746	13	147,109	3
7210	22,494	1	27,077	1
7480	<u>28,262</u>	<u>1</u>	<u>48,422</u>	<u>1</u>
7100	<u>1,573,097</u>	<u>37</u>	<u>1,027,719</u>	<u>24</u>
	營業外費用及損失			
7510	33,014	1	58,111	2
7630	98,587	2	47,658	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7880	什項支出(附註十九)	\$ 55,913	2	\$ 97,470	2
7500	營業外費用及損失合計	187,514	5	203,239	5
7900	繼續營業單位合併稅前淨利	1,264,242	29	765,209	18
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十八)	(25,991)	(1)	51,539	1
8900	繼續營業單位合併總純益	1,290,233	30	713,670	17
9100	停業單位損失(附註七及十九)	(64,393)	(1)	(24,525)	(1)
9600	合併總純益	\$ 1,225,840	29	\$ 689,145	16
	歸屬予：				
9601	母公司股東	1,204,183	28	693,190	16
9602	少數股權淨利(淨損)	21,657	1	(4,045)	-
		\$ 1,225,840	29	\$ 689,145	16
		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(淨損)(附註二十)				
9710	繼續營業單位淨利	\$ 2.09	\$ 2.14	\$ 1.27	\$ 1.18
9720	停業單位淨損	(0.10)	(0.11)	(0.03)	(0.04)
9750	本期淨利	1.94	1.99	1.22	1.15
	稀釋每股盈餘(淨損)(附註二十)				
9810	繼續營業單位淨利	\$ 2.09	\$ 2.13	\$ 1.27	\$ 1.18
9820	停業單位淨損	(0.10)	(0.11)	(0.03)	(0.04)
9850	本期淨利	1.94	1.99	1.22	1.15

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

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		少 數 股 權	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	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		
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)	\$ 740,699	\$12,249,088
N1	九十七年度盈餘分配 (附註十七) 法定盈餘公積	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-	-	-	-	-
M1	九十八年度合併總純益	-	-	-	-	693,190	-	-	-	-	(4,045)	689,145
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(205,755)	-	-	-	(205,755)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,613)	-	(14,613)
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(520,278)	(520,278)
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	3,405	-	-	-	-	16,858	-	-	-	20,263
Q5	備供出售金融資產未實現利益增加 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	365,372	-	-	-	365,372
Z1	九十八年十二月三十一日餘額	6,038,919	159,623	1,271,126	106,058	981,362	2,744,621	376,078	724,487	(35,428)	216,376	12,583,222
N1	九十八年度盈餘分配 (附註十七) 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	九十九年度合併總純益	-	-	-	-	1,204,183	-	-	-	-	21,657	1,225,840
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,103	-	6,103
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(701,950)	-	-	-	(701,950)
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,360)	(23,360)
S5	採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動	-	107	-	-	-	17,385	18,902	-	906	-	37,300
Q5	備供出售金融資產未實現利益減少 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	(15,417)	-	-	-	(15,417)
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	\$ 6,038,919	\$ 159,730	\$ 1,340,445	\$ 106,058	\$ 1,814,280	\$ 2,762,006	\$ 379,563	\$ 22,537	(\$ 28,419)	\$ 214,673	\$12,809,792

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 1,225,840	\$ 689,145
	調整項目		
A20300	折舊費用	157,774	301,311
A20400	攤銷費用	21,805	37,678
A23600	公平價值變動列入損益之金融資產評價損失	-	10,860
A20500	呆帳費用	29,586	42,871
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	9,978	(22,888)
A22300	存貨盤損(盈)	157	(998)
A22400	權益法認列之投資收益	(814,584)	(709,275)
A23300	處分投資淨益	(570,746)	(155,985)
A23700	金融資產減損損失	-	47,658
A23900	非金融資產減損損失	98,587	-
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	204,765	67,613
A22600	處分固定資產利益—淨額	(2,096)	(69)
A24800	遞延所得稅	(48,409)	29,641
A22000	淨退休金成本與提撥數之差異	(148,828)	(21,230)
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	(3,212)	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(43,361)	(5,328)
A31130	應收票據—關係人	(26,373)	1,623
A31140	應收帳款	(19,841)	(113,952)
A31150	應收帳款—關係人	1,834	(607)
A31160	其他應收款	(27,298)	29,320
A31180	存 貨	124,777	337,361
A31211	預付款項及其他流動資產	(50,790)	(29,205)
A32120	應付票據	36,684	(70,550)
A32130	應付票據—關係人	(78,627)	100,378
A32140	應付帳款	142,866	62,547
A32150	應付帳款—關係人	132,934	(36,208)
A32160	應付所得稅	8,016	17,826
A32170	應付費用	22,741	(2,767)
A32200	預收款項	130,905	(78,459)
A32212	其他流動負債	(48,792)	(13,319)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>466,292</u>	<u>514,992</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產—非流動	-	(1,973)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	498,802	-
B01101	以成本衡量之金融資產—非流動減資退回股款	232,516	21,020
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	444,413
B01700	處分子公司價款	207,884	-
B01900	購置固定資產	(265,165)	(507,290)
B02000	處分固定資產價款	9,515	27,982
B02500	存出保證金減少(增加)	10,188	(9,892)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
B02800	受限制資產減少(增加)	(\$ 23,990)	\$ 2,187
B04700	其他金融資產減少(增加)	1,367	(364)
B04800	其他資產(含無形資產及遞延費用)減少(增加)	37,822	(96,832)
B09900	人壽保險解約金價值	11,705	3,983
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>720,644</u>	<u>(116,766)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(233,924)	(1,008,860)
C00200	應付短期票券增加(減少)	190,076	(45,003)
C00900	舉借長期借款	399,000	1,599,261
C01000	償還長期借款	(1,188,363)	(745,149)
C01600	存入保證金增加(減少)	68,039	(998)
C02100	母公司發放現金股利	(301,946)	-
C03300	少數股權減少數	(<u>32,897</u>)	(<u>266,555</u>)
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(1,100,015)</u>	<u>(467,304)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>48,384</u>	<u>37,030</u>
DDDD01	合併個體變動淨影響數	<u>(463,278)</u>	<u>-</u>
EEEE	現金淨減少數	(327,973)	(32,048)
E00100	年初現金餘額	<u>756,163</u>	<u>788,211</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 428,190</u>	<u>\$ 756,163</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息(不含資本化利息)	\$ 35,688	\$ 94,262
F00400	支付所得稅	18,443	12,075
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 25,000	\$ 150,000
G01100	固定資產轉列閒置資產	25,820	-
G01700	轉列待出售非流動資產及其相關負債淨額	65,320	-
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 319,518	\$ 507,290
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)增加數	(<u>54,353</u>)	<u>-</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 265,165</u>	<u>\$ 507,290</u>
H01500	處分待出售非流動資產價款	\$ 3,232,783	\$ -
H01600	其他應收款增加一處分待出售非流動資產	(<u>3,024,899</u>)	<u>-</u>
H01700	收取現金數	<u>\$ 207,884</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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，合併基準日為九十八年八月三十一日。

本公司股票自六十年二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 521 人（未包含列入待出售非流動資產之子公司）及 1,200 人。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		備註
			九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	
環球水泥公司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產 銷	85.18	85.18	
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料 之產銷及進出 口	70.00	70.00	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	
"	新加坡環球私人有限 公司(新加坡環球)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球投 資公司(BVI環投)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環泥投資公司(環泥 投資)	一般投資業務	100.00	100.00	
"	環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及砂 石之產製及銷 售	55.95	50.00	註二
"	英屬維京群島環龍國 際公司(BVI環龍)	一般投資業務	95.30	95.30	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		備註 (註一)
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
環中國際	英屬維京群島環龍國際公司(BVI環龍)	一般投資業務	4.70	4.70	
新加坡環球	寧波應氏環球建築材料有限公司(寧波應氏)	預拌混凝土之產製及銷售	-	100.00	註三及註六
"	寧波北侖應氏環球建築材料有限公司(北侖應氏)	預拌混凝土之產製及銷售	-	100.00	註三及註六
"	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	-	-	註四
"	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	-	-	註四
"	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	-	-	註四
"	寧波環球建材有限公司(寧波建材)	預拌混凝土之產製及銷售	-	-	註四
高碼通運	高碼實業公司(高碼實業)	水泥及相關製品買賣	100.00	100.00	
BVI環龍	惠州環球水泥有限公司(惠州水泥)	水泥生產及銷售	-	100.00	註六
BVI環投	惠州環球混凝土有限公司(惠州混凝土)	預拌混凝土之產製及銷售	-	100.00	註六
"	英屬維京群島環龍國際公司(BVI環龍)	一般投資業務	-	78.00	註五
"	惠州環球通運有限公司(惠州通運)	水泥運輸	-	100.00	註六
"	惠州環球建材有限公司(惠州建材)	預拌混凝土之產製及銷售	-	100.00	註六
"	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	100.00	100.00	
環泥投資	北羅企業有限公司(北羅企業)	建材批發	100.00	100.00	
"	英屬維京群島環球石礦公司(BVI環礦)	一般投資業務	100.00	100.00	
	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	3.46	3.46	註九
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	96.45	96.45	註八及註九

(接次頁)

(承前頁)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		備註 (註一)
			九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	
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	-	-	註七
環球混凝土	民富汽車事業公司 (民富汽車)	汽車修理	-	99.40	註十

註一：係依各該公司同期間經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。上述子公司中九十九年度高碼通運、高碼實業及環中國際之財務報表係經非本公司之會計師查核並出具無保留意見之查核報告。

註二：九十八年十二月三十一日雖未持有該公司超過半數之股權，惟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。

註三：本公司於九十八年初各持有寧波應氏及北侖應氏 50% 股權，九十八年三月各購入 50% 後，持股為 100%，參閱附註二二。

註四：寧波混凝土、寧波建材、寧波水泥及奉化環球之股權已於九十八年三月出售，參閱附註二二。

註五：BVI 環城已於九十九年四月清算完成。

註六：本公司已於九十九年九月出售惠州水泥、惠州混凝土、惠州建材、惠州通運、寧波應氏及北侖應氏股權，參閱附註七。

註七：已於九十八年十一月出售該公司股權。

註八：包含以 Quasha Low Holding, Inc 信託持有之股數。

註九：本公司擬出售菲律賓北宜羅科股權，並於九十九年七月三十一日將上述公司相關資產及負債轉列待出售非流動資產及相關負債，參閱附註七。

註十：本公司於九十九年十二月三十一日簽約出售持有之民富汽車股權予非關係人，出售價款為 2,320 千元，本公司認列處分投資利益為 470 千元。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、遞延費用攤銷、員工分紅以及董監事酬勞及所得稅等之提列，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。

合併報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

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

流動資產包括現金及約當現金，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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：遠期外匯買賣合約係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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，列入當年度損益。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年度損益。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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

本公司及子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及子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。本公司及子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

存貨包括原物料、商品、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。

待出售非流動資產

待出售非流動資產可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售，該資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額認列為減損損失，若該資產之淨公平價值續後回升，宜於回升年度認列為利益，惟回轉金額不得超過累計減損損失之金額。

若有無法控制之事件或情況影響出售交易之完成，使出售交易延遲至一年以上，且有充分證據顯示公司仍維持其出售承諾，則仍可將該資產視為待出售性質。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 055 及 088 號函規定，母公司對待出售子公司應停止採用權益法，且於子公司分類為待出售子公司之日起，終止將子公司收益及費損編入財務報表。

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

本公司及子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年度投資損益；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，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。

本公司及子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。

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年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，五至六十年；機器設備，三至十年；運輸設備，二至八年；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。

子公司－惠州水泥之機器及電器設備原耐用年限分別為十年及五年，自九十八年四月起，為反映其真實耐用年限，變更耐用年限均為二十年。

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，列為當年度之營業外利益或損失。

非供營業使用之出租資產及閒置資產係按其淨公平價值與帳面價值孰低計價，其折舊採用直線法按上述年數計提。所計提之折舊費用及閒置資產減損損失列於營業外損失項下。

其他無形資產

係土地使用權及專利權，以取得成本為入帳基礎，按使用期限以直線法平均攤銷。

遞延費用

係礦區租金、機器修繕零件、拌合車及廠房修繕資本化等支出，以取得成本為入帳基礎，依其估計效益年數二至二十七年採直線法平均攤銷。

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年度費用。

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年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，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，列入當年度所得稅。

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。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。

重分類

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

九十八年度之合併財務報表因配合九十九年度待出售子公司及停業單位相關表達，將九十八年度與停業單位有關之損益收入、成本、費用及損失重分類至停業單位損益，參閱附註七。

三、會計變動之理由及其影響

會計估計變動

子公司－惠州水泥自九十八年四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，此項估計變動使九十八年度合併總純益增加 98,178 千元，稅後基本每股盈餘增加 0.16 元。

存貨之會計處理準則

本公司及子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年度認列為銷貨成本；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，對九十八年度合併總純益並無影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現金		
庫存現金及零用金	\$ 897	\$ 2,987
活期存款	403,765	655,210
支票存款	18,028	85,783
定期存款	5,500	12,183
	<u>\$ 428,190</u>	<u>\$ 756,163</u>

五、應收票據及帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 391,165	\$ 367,362
減：備抵呆帳(附註二)	495	432
	<u>\$ 390,670</u>	<u>\$ 366,930</u>
應收帳款	\$ 520,219	\$ 1,154,721
減：備抵呆帳(附註二)	18,059	172,820
	<u>\$ 502,160</u>	<u>\$ 981,901</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
年初餘額	\$ 432	\$ 172,820	\$ 502	\$ 228,940
停業單位損失	-	15,734	-	-
提列(迴轉)	63	13,789	(70)	42,941
實際沖銷	-	(12,625)	-	(92,875)
合併個體變動影響 數(附註一及八)	-	(174,980)	-	-
匯率影響數	-	3,321	-	(6,186)
年底餘額	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 18,059</u>	<u>\$ 432</u>	<u>\$ 172,820</u>

六、存 貨

	九 十 九 年	九 十 八 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
商 品	\$ 51,207	\$ 7,903
製 成 品	50,350	86,841
在 製 品	6,336	81,486
原 物 料	147,177	350,174
	<u>\$ 255,070</u>	<u>\$ 526,404</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為12,315千元及2,337千元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
銷貨成本	\$ 3,909,032	\$ 3,834,693
存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	9,978	(4,050)
存貨盤損(盈)	157	(998)
未分攤固定製造成本	14,124	-
下腳收入	(943)	(881)
	<u>\$ 3,932,348</u>	<u>\$ 3,828,764</u>

七、待出售非流動資產

本公司於九十九年六月二十一日與香港商華潤水泥投資有限公司(以下稱華潤公司)簽定股權轉讓協定意向書,擬將大陸轉投資之子公司(包括BVI環投持有之惠州建材、惠州通運及惠州混凝土股權;BVI環龍持有之惠州水泥股權;新加坡環球持有之寧波應氏及北侖應

氏股權)全數出售予該公司。上述股權轉讓已於九十九年八月三日正式簽約，出售價款為港幣 810,000 千元(包含依協議雙方同意預留股權轉讓總價款 10%，作為轉讓方之履約保證金，期限為交易日後一年，以承擔應由轉讓方負擔最終責任之債務或其他法律責任)，買賣雙方於九十九年九月完成上述六家公司之交割手續，本公司因已完成股權轉讓交割程序，且預計該款項收現並無重大不確定性，截至九十九年十二月三十一日止，已收取港幣 52,920 千元，本公司扣除相關帳列成本及估計應負擔履約成本後，處分淨利為 572,389 千元。

本公司另於九十九年七月二十八日簽約出售由子公司 BVI 環投間接持有之菲律賓北宜羅科之股權及環球石礦之固定資產予非關係人菲律賓 BADOCC MINING & QUARRYING INC.，出售價款淨額合計為美金 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)，截至會計師查核報告日止，尚未完成股權轉讓交割程序。

上述出售子公司交易依據財務會計準則公報第三十八號待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則之規定，分別於九十九年六月三十日及七月三十一日將該待出售資產以帳面價值與淨公平價值孰低衡量後，分別轉列待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債。九十九及九十八年度該等停業單位損益資訊及現金流量資訊暨九十九年十二月三十一日待出售非流動資產列示如下：

(一) 停業單位損益資訊及現金流量

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
停業單位損益表		
營業收入	\$ 1,125,997	\$ 2,439,186
營業成本	<u>1,094,847</u>	<u>2,346,850</u>
營業毛利	31,150	92,336
營業費用	<u>75,566</u>	<u>175,907</u>
營業淨損	(44,416)	(83,571)
營業外收入(損失)		
—淨額	(<u>18,135</u>)	<u>66,070</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
停業單位稅前淨損	\$ 62,551	\$ 17,501
所得稅費用	<u>1,842</u>	<u>7,024</u>
停業單位損失	<u>\$ 64,393</u>	<u>\$ 24,525</u>
停業單位現金流量		
營業活動之現金流入	\$ 182,426	\$ 227,927
投資活動之現金流出	(57,152)	(473,363)
融資活動之現金流入(流出)	(<u>155,197</u>)	<u>424,900</u>
	(<u>\$ 29,923</u>)	<u>\$ 179,464</u>

(二) 待出售非流動資產—九十九年十二月三十一日

	金 額
現金	\$ 676
存貨	1,468
固定資產	21,424
其他	<u>177</u>
分類為待出售非流動資產	23,745
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	89,065
分類為待出售非流動資產之淨負債	(<u>\$ 65,320</u>)

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

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

八、備供出售金融資產－流動及非流動

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
<u>備供出售金融資產－流動</u>		
上市櫃公司股票及受益憑證	\$ 51,495	\$ -
評價調整	<u>29,524</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,019</u>	<u>\$ -</u>
<u>備供出售金融資產－非流動</u>		
上市櫃公司股票	\$ 839,963	\$ 891,458
評價調整	<u>344,543</u>	<u>369,967</u>
	<u>\$ 1,184,506</u>	<u>\$ 1,261,425</u>

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

1. 上開重分類資產截至九十九年及九十八年十二月三十一日尚未除列部分之餘額如下：

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
上市櫃公司股票及		
受益憑證	\$ 337,753	\$ 337,753
評價調整	<u>374,961</u>	<u>213,702</u>
	<u>\$ 712,714</u>	<u>\$ 551,455</u>

2. 九十九年及九十八年十二月三十一日經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
認列為股東權益調		
整項目	(<u>\$ 71,530</u>)	(<u>\$ 232,789</u>)

上述上市櫃公司股票及受益憑證，倘未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

年度應認列公平價值評價利益分別為161,259千元及142,588千元。

(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十二月三十一日止均為26,000,000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。本公司九十九及九十八年度信託業務產生之淨收益分別為2,172千元及1,234千元，帳列營業外收入及利益－什項收入項下。

上述信託合約截至九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 425	\$ 232
股票投資	<u>556,400</u>	<u>518,700</u>
資產小計	<u>556,825</u>	<u>518,932</u>
應付管理費	25	50
應付其他款項	<u>5</u>	<u>-</u>
負債小計	<u>30</u>	<u>50</u>
淨 資 產	<u>\$ 556,795</u>	<u>\$ 518,882</u>
淨資產內容：		
資產帳戶	\$ 572,414	\$ 609,049
可分配盈餘	(<u>15,619</u>)	(<u>90,167</u>)
	<u>\$ 556,795</u>	<u>\$ 518,882</u>

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

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十年九月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市(櫃)公司				
環泥建設開發公司	\$ 207,200	16.44	\$ 430,976	18.81
萬通票券金融公司	388,800	8.14	388,800	8.14
嘉環東泥公司	145,413	16.60	145,413	16.60
高雄捷運公司	54,200	1.00	54,200	1.00
統一國際開發公司	-	-	500,000	3.33
其他	63,022	-	72,677	-
	<u>\$ 858,635</u>		<u>\$ 1,592,066</u>	

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

本公司轉投資之高雄捷運公司因持續營運虧損，本公司於九十八年度認列減損損失 47,658 千元。

本公司所持有統一國際開發公司之股權於九十九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。

本公司持有之宏華創投公司於九十九年度減資 86%，本公司依持股比例收到之退回股款 5,835 千元，餘宏華創投股權於九十九年十一月出售予非關係人，出售價格按被投資公司淨值為依據評估，出售總價款為 302 千元與帳面價值 915 千元之差額 613 千元，列為處分投資損失，本公司持有之極品創投公司於九十九年度減資 12%，本公司依持股比例收到之退回股款 2,905 千元；另持有之環泥建設開發公司於九十九年度辦理特別股減資，本公司依特別股持股比例收到之退回股款 223,776 千元，並同時調減帳面價值。

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	持股 %	金額	持股 %
<u>非上市(櫃)公司</u>				
六和機械公司	\$ 4,370,494	29.86	\$ 4,009,960	29.86
新加坡嘉環私人有限公司	80,876	50.00	87,624	50.00
台南混凝土工業公司	14,633	30.00	14,339	30.00
華東水泥公司	4,603	25.00	7,659	25.00
	<u>\$ 4,470,606</u>		<u>\$ 4,119,582</u>	

依權益法認列之投資收益(損失)淨額如下：

	九十九年度	九十八年度
六和機械公司	\$ 818,166	\$ 711,801
新加坡嘉環私人有限公司	(2,315)	(4,415)
台南混凝土工業公司	1,789	1,884
華東水泥公司	(3,056)	5
	<u>\$ 814,584</u>	<u>\$ 709,275</u>

九十九及九十八年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。上述長期股權投資之財務報表，九十九年度台南混凝土工業公司及新加坡嘉環私人有限公司係經非本公司之會計師查核，並出具無保留意見之查核報告。

十一、固定資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
重估增值		
土地	\$ 2,057,660	\$ 2,026,489
房屋及建築	154,067	154,067
機器設備	375,601	375,601
	<u>\$ 2,587,328</u>	<u>\$ 2,556,157</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 783,379	\$ 968,232
機器設備	2,724,132	3,571,182
運輸設備	245,055	532,218
其他設備	511,848	753,540
	<u>\$ 4,264,414</u>	<u>\$ 5,825,172</u>

(一) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地成本分別為 118,447 千元及 103,454 千元；惟業已辦理抵押權設定登記之保全措施，並依其性質列入「其他資產－其他」科目項下。

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

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

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

(四) 利息資本化相關資訊如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
利息總額	\$ 55,484	\$ 126,829
轉列停業單位損失	(5,951)	(26,989)
利息資本化金額	(<u>16,519</u>)	(<u>41,729</u>)
列入利息費用	<u>\$ 33,014</u>	<u>\$ 58,111</u>
利息資本化利率	0.9491%~4.86%	1.1497%~5.832%

十二、出租資產及閒置資產

(一) 出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 23,972	\$ 23,972
土地重估增值	190,891	190,891
房屋及建築	85,455	91,371
房屋及建築重估增值	17,872	17,872
機器設備	15,384	15,384
運輸設備	-	12,000
其他設備	1,490	1,490
成本及重估增值合 計	<u>335,064</u>	<u>352,980</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	78,742	75,665
機器設備	14,015	13,859
運輸設備	-	1,244
其他設備	1,309	2,181
	<u>94,066</u>	<u>92,949</u>
	<u>\$ 240,998</u>	<u>\$ 260,031</u>

截至九十九年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
一〇〇年度	\$ 14,881
一〇一年度	5,182
一〇二年度	1,301
一〇三年度	87

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司收取之保證金分別為 3,723 千元及 4,165 千元。

(二) 閒置資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 164,664	\$ 172,667
土地重估增值	1,840,518	1,840,518
房屋及建築	170,646	71,616
房屋及建築重估增值	18,628	18,628
機器設備	220,442	12,168
機器設備重估增值	2,982	2,982
其他設備	22,265	22,265
	<u>2,440,145</u>	<u>2,140,844</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	158,010	70,878
機器設備	210,680	15,135
其他設備	21,133	21,133
	<u>389,823</u>	<u>107,146</u>
減：累計減損	36,950	1,915
	<u>\$ 2,013,372</u>	<u>\$ 2,031,783</u>

閒置資產主要係大湖石膏板廠之土地、廠房、林鳳營段土地及阿蓮水泥廠生料製程設備。

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

本公司於九十九年度對阿蓮水泥廠前段生料製程停工，並將其中有關固定資產轉列閒置資產，另供前端製程使用之備品全數提列減損損失。九十九年度閒置資產及用品盤存（帳列其他流動資產）提列減損損失分別為 35,035 千元及 63,552 千元。

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
擔保銀行借款	\$ 39,000	\$ 59,000
無擔保銀行借款	-	299,260
	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 358,260</u>
年利率區間	1.28%~1.81%	0.93%~6.07%

十四、應付短期票券

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
兆豐票券金融公司	\$ 465,000	\$ 150,000
合作金庫票券金融公司	-	80,000
大慶票券金融公司	-	45,000
	<u>465,000</u>	<u>275,000</u>
減：應付短期票券折價	100	176
	<u>\$ 464,900</u>	<u>\$ 274,824</u>

上述應付短期票券利率九十九年及九十八年底年利率分別為 0.638%~0.708% 及 0.25%~0.45%。

十五、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
兆豐國際商業銀行 長期營運週轉借款，借款額 度 400,000 千元。於一〇 二年二月到期時償還。	\$ 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，得提前 清償或於一〇二年九月 到期時償還所有本息。	680,000	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，得提前 清償或於一〇一年十一 月到期時償還所有本息。	120,000	300,000
新光商業銀行 長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，自一〇 〇年八月起，每三個月為 一期，共分四期平均攤 還，已分別於九十九年七 月及十月償還。	-	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
台灣工業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，自九十 八年二月起，每六個月為 一期，共分四期平均攤 還，已於九十九年八月償 還。	\$ -	\$ 150,000
合作金庫商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 200,000 千元，於一〇 〇年十二月起，每六個月 為一期，共分四期平均攤 還。	100,000	1,000
華南商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，分別於 一〇一年六月至十二月 到期時償還。	300,000	-
第一商業銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度 300,000 千元，自九十 九年十二月起，每六個月 為一期，共分四期平均攤 還，已於九十九年十二月 償還。	-	100,000
彰化銀行		
長期營運週轉借款，已於九 十九年三月償還。	-	100,000
國泰世華銀行		
長期營運週轉借款，已於九 十九年四月償還。	-	1,000
上海商業儲蓄銀行		
中期營運週轉借款，借款額 度美元 5,000 千元，已於 九十九年九月償還。	-	224,079

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
匯豐銀行		
長期營運週轉借款，借款額 度美元 45,000 千元，於授 信期間內得隨時續借及 償還，已於九十九年九月 償還。	\$ -	\$ 883,129
中國信託商業銀行		
聯貸案－長期營運週轉借 款，借款額度美元 60,000 千元，自一〇〇年一月 起，每六個月為一期，共 分六期平均攤還，已於九 十九年九月償還。	-	815,745
	1,600,000	4,174,953
減：一年內到期部分	25,000	150,000
	<u>\$ 1,575,000</u>	<u>\$ 4,024,953</u>

上述借款利率九十九年及九十八年底年利率分別為 1.15%~1.55% 及 0.95%~5.103%。

(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。

本公司已分別於九十九年七月及十月清償上述借款。

(五) 子公司惠州水泥及 BVI 環龍於九十七年六月二十五日與中國信託商業銀行及兆豐國際商業銀行等六家金融機構簽訂五年期美金 60,000 千元額度之聯合授信合約，以支應惠州水泥所需之資本支出與中期營運週轉金，本公司為本授信案之連帶保證人與共同發票人。本案於九十七年七月十四日經本公司董事會同意並完成聯貸程序，惠州水泥截至九十八年十二月三十一日止，業已動用美元 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。

本公司已於九十九年九月十五日處分該子公司，並於九十九年九月清償上述借款。

截至九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司並無違反上述財務比率之情事。

十六、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。本公司及子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 10,153 千元及 13,698 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。本公司及子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 118,879 千元（九十九年度收取因與高雄混凝土簡易合併（參閱附註一）並與員工結清舊制退休金工作年資後，溢提撥至台灣銀行之退休金專戶之退休準備金金額為 2,163 千元，帳列退休金費用減項。）及 121,801 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

（一）淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 13,902	\$ 18,265
利息成本	10,137	16,811
退休基金資產之報酬	(830)	(775)
攤銷數	38,776	64,637
縮減清償損失	<u>59,057</u>	<u>22,863</u>
	<u>\$ 121,042</u>	<u>\$ 121,801</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 136,805	\$ 277,672
非既得給付義務	<u>142,532</u>	<u>183,768</u>
累積給付義務	279,337	461,440
未來薪資增加之影響數	<u>122,274</u>	<u>165,847</u>
預計給付義務	401,611	627,287
退休基金資產公平價值	(<u>35,696</u>)	(<u>40,228</u>)
提撥狀況	365,915	587,059
未認列過渡性淨給付義務	(10,352)	(36,536)
未認列退休金損失	(135,049)	(181,144)
補列之應計退休金負債	<u>23,127</u>	<u>51,832</u>
應計退休金負債	<u>\$ 243,641</u>	<u>\$ 421,211</u>
既得給付	<u>\$ 163,571</u>	<u>\$ 331,684</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.25%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 269,906</u>	<u>\$ 43,695</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 275,112</u>	<u>\$ 3,245</u>

另大陸子公司寧波應氏及惠州水泥等係按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，係屬確定提撥退休辦法，上述大陸子公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,231 千元及 5,704 千元。

十七、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

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

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

股東紅利之分派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。

九十九年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額各為 19,273 千元；九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額各為 9,637 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均以章程所訂定之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

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

本公司分別於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>		

上述股東會亦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

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合計
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 374,783	\$ 1,295	\$ 376,078
直接認列為股東權益調整項目	(15,417)	18,902	3,485
年底餘額	<u>\$ 359,366</u>	<u>\$ 20,197</u>	<u>\$ 379,563</u>
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ 9,411	(\$ 15,563)	(\$ 6,152)
直接認列為股東權益調整項目	365,372	16,858	382,230
年底餘額	<u>\$ 374,783</u>	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ 376,078</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用（利益）

調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 163,635	\$ 203,898
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
股利收入	(13,695)	(23,872)
採權益法認列之投資利益	(138,873)	(178,422)
減損損失	1,567	11,914
其他	5,475	142
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司之投資損失（利益）	394	1,104
存貨跌價損失（回升利益）	1,697	(5,722)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
淨退休金成本		
未(溢)提撥數	(\$ 26,108)	\$ 11,667
減損損失	14,962	6,209
其他	1,339	-
未分配盈餘加徵10%	31,534	5,167
當年度抵用之投資抵減	(<u>9,993</u>)	<u>-</u>
當年度應納所得稅	31,934	32,085
遞延所得稅		
暫時性差異	67,211	38,791
因稅法改變產生之變動影響數	34,463	(125,721)
因稅法改變產生之備抵評價調整	(41,539)	76,768
其他備抵評價調整	(108,544)	36,837
以前年度所得稅調整	(7,675)	(197)
轉列停業單位損失	(<u>1,841</u>)	(<u>7,024</u>)
	(<u>\$ 25,991</u>)	\$ <u>51,539</u>

立法院於九十九及九十八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 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 1,387	\$ 1,963
未實現用品盤		
存跌價損失	10,804	-
未實現存貨損		
失	2,093	702
其 他	<u>2,202</u>	<u>934</u>
	16,486	3,599
減：備抵評價	<u>12,532</u>	<u>-</u>
	<u>3,954</u>	<u>3,599</u>
遞延所得稅負債		
預收貨款財稅		
差異	(<u>217</u>)	<u>-</u>
	(<u>217</u>)	<u>-</u>
	<u>3,737</u>	<u>3,599</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負		
債	36,754	77,497
虧損扣抵	8,917	-
資產減損損失	4,604	232
權益法認列之		
累積換算調		
整數	30,313	-
被投資公司之		
以成本衡量		
減損損失	5,001	-
採權益法認列		
國外被投資		
公司之投資		
損失	<u>98,791</u>	<u>229,574</u>
	184,380	307,303
減：備抵評價	<u>153,870</u>	<u>307,071</u>
	<u>30,510</u>	<u>232</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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	(\$ 1,358)	(\$ 47,756)
人壽保險現金 解約價值	(1,312)	(3,242)
其 他	(21)	-
	(2,691)	(50,998)
	<u>27,819</u>	<u>(50,766)</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	\$ <u>31,556</u>	(\$ <u>47,167</u>)

併入合併報表之個體各自採淨額方式表達，上述淨遞延所得稅資產(負債)於資產負債表中分別列示如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產	\$ <u>3,737</u>	\$ <u>3,599</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產	27,840	-
遞延所得稅負債	(21)	(50,766)
	<u>27,819</u>	<u>(50,766)</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	\$ <u>31,556</u>	(\$ <u>47,167</u>)

(三) 本公司及國內子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 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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>1,629,051</u>	<u>796,133</u>
	\$ <u>1,814,280</u>	\$ <u>981,362</u>

九十九年及九十八年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 67,393 千元及 47,372 千元。

九十九及九十八年度本公司盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 5.32% (預計) 及 13.87%。

依所得稅規定本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後未分配盈餘時，外國人股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 部份實際繳納之稅額抵減股利扣繳稅額，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，因此本公司預計九十九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。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度
	營業成本	營業費用	停業單位	合	計
用人費用					
薪 資	\$ 249,887	\$ 199,108	\$ 51,671	\$ 500,666	
勞健保費	20,440	6,659	3,533	30,632	
退休金	74,907	54,125	1,231	130,263	
其 他	5,640	8,153	7,285	21,078	
	<u>\$ 350,874</u>	<u>\$ 268,045</u>	<u>\$ 63,720</u>	<u>\$ 682,639</u>	
折舊費用	\$ 57,007	\$ 6,479	\$ 87,402	\$ 150,888	
攤銷費用	7,560	1,427	12,818	21,805	

	九	十	八	年	度
	營業成本	營業費用	停業單位	合	計
用人費用					
薪 資	\$ 211,693	\$ 125,757	\$ 115,499	\$ 452,949	
勞健保費	18,340	7,636	5,427	31,403	
退休金	74,363	61,136	5,704	141,203	
其 他	7,925	7,444	15,919	31,288	
	<u>\$ 312,321</u>	<u>\$ 201,973</u>	<u>\$ 142,549</u>	<u>\$ 656,843</u>	
折舊費用	\$ 84,004	\$ 9,919	\$ 200,607	\$ 294,530	
攤銷費用	8,218	280	29,180	37,678	

九十九及九十八年度出租及閒置資產提列折舊分別為 6,886 千元及 6,781 千元列入營業外費用及損失－什項支出項下。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－合併淨利

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業單位淨利	\$ 1,264,242	\$ 1,290,233	\$ 765,209	\$ 713,670
停業單位淨損	(62,551)	(64,393)	(17,502)	(24,525)
本期淨利－歸屬母公 司股東	1,172,110	1,204,183	735,885	693,190

(二) 分母－股數（千股）

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
已發行普通股加權平均 股數	603,892	603,892
加：員工分紅	<u>1,431</u>	<u>551</u>
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>605,323</u>	<u>604,443</u>

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

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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				
一流動	\$ 81,019	\$ 81,019	\$ -	\$ -
備供出售金融資產				
一非流動	1,184,506	1,184,506	1,261,425	1,261,425
以成本法衡量之金融資產—非流動	858,635		1,592,066	
人壽保險現金解約價值	7,719	7,719	16,212	16,212
存出保證金	8,347	8,347	21,243	21,243
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內到期部分）	1,600,000	1,600,000	4,174,953	4,174,953
存入保證金	6,493	6,493	10,980	10,980

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

現率以本公司及子公司帳列長期借款利率為準。

5. 存出保證金及存入保證金係以現金方式存出或存入，以帳面價值為其公平價值。

(三) 本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 46,637 千元及 29,330 千元，金融負債分別為 475,900 千元及 274,824 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 403,764 千元及 655,210 千元，金融負債分別為 1,628,000 千元及 4,533,213 千元。

(四) 本公司及子公司九十九及九十八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 334 千元及 347 千元，利息費用（含利息資本化）分別為 55,484 千元及 126,829 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司投資之上市（櫃）公司股票及受益憑證，係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述九十九年底金融資產之公平價值減少12,655千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為3,901,554千元及1,588,665千元（主要包括應收票據（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產（含流動及非流動）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。

本公司九十九年底之背書保證資料詳附表二。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司九十九年十二月三十一日從事之長、短期借款，係採浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司及子公司未來一年現金流出增加16,280千元。

二二、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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）	該公司董事亦為本公司董事(註一)
儀億興業公司（儀億興業）	本公司法人董事—諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人
台憶砂石有限公司（台憶砂石）	本公司法人董事—雅寶興投資公司之董事亦為該公司董事長
泛亞工程公司（泛亞工程）	本公司子公司—環泥投資為該公司法人董事
中聯資源公司（中聯資源）	本公司為該公司法人董事
鴻鑫建材有限公司（鴻鑫建材）	本公司監察人為該公司董事長
薪光真建設企業有限公司（薪光真建設）	本公司子公司—嘉義混凝土之董事與該公司董事長相同
利華（寧波）羊毛工業有限公司	該公司董事為本公司子公司之董事
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、寧波應氏及北侖應式）之法人董事(註二)

註一：九十八年六月董事改選，該公司已非本公司董事。

註二：已於九十八年三月處分該等子公司（寧波混凝土、寧波水泥、奉化環球、寧波建材）之股權。

(二) 重大關係人交易列示如下：

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占銷貨 淨額 %	金 額	占銷貨 淨額 %
鴻鑫建材	\$ 251,861	6	\$ 133,880	3
泛亞工程	164,846	4	22,478	1
華東水泥	158,481	4	412,836	10
中聯資源	77,497	2	63,080	1
薪光真建設	53	-	38,257	1
儀億興業	-	-	58	-
	<u>\$ 652,738</u>	<u>16</u>	<u>\$ 670,589</u>	<u>16</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。本公司及子公司對其他關係人之銷貨價格與一般客戶相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之收款條件約為一至三個月，與一般客戶相當。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	占進貨 淨額 %	金 額	占進貨 淨額 %
台憶砂石	\$ 406,059	14	\$ 290,381	8
儀億興業	370,682	13	228,417	6
鴻鑫建材	128,116	5	31,914	1
中聯資源	122,006	4	73,778	2
薪光真建設	87,572	3	83,618	2
華東水泥	-	-	12,283	-
	<u>\$1,114,435</u>	<u>39</u>	<u>\$ 720,391</u>	<u>19</u>

(1) 本公司及子公司對關係人之進貨價格與一般供應商相當。

(2) 本公司及子公司對關係人之付款條件，與一般供應商相當，約為進貨後三十天至六十天付款。

3. 股權買賣

新加坡環球董事會於九十八年三月決議，出售間接持股之寧波水泥、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，出售價款計人民幣88,091千元，出售利益計人民幣28,951千元（新台幣142,526千元）；另向香港亞飛有限公司購入對寧波應氏及北侖應氏之股權計人民幣65,667千元。此項出售股權價款及增加之投資款，業已於九十八年三月十九日收付完竣。

4. 租金收入

本公司出租辦公大樓給予環泥建設，九十九及九十八年度收取租金分別為5,353千元及5,292千元，每月租金分別為446千元及441千元，按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪資及獎金	\$ 35,619	\$ 52,736
業務執行費用	5,624	9,303
董監酬勞及員工紅利	<u>39,708</u>	<u>17,099</u>
	<u>\$ 80,951</u>	<u>\$ 79,138</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年度估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(三) 年底餘額

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	占各該 科目%	金 額	占各該 科目%
應收票據				
鴻鑫建材	\$ 83,719	18	\$ 7,355	2
華東水泥	-	-	39,291	9
中聯資源	-	-	6,387	2
薪光真建設	-	-	4,313	1
	<u>\$ 83,719</u>	<u>18</u>	<u>\$ 57,346</u>	<u>14</u>
應收帳款				
泛亞工程	\$ 46,777	8	\$ 12,790	1
華東水泥	15,000	3	42,503	4
中聯資源	5,137	1	8,379	1
薪光真建設	6	-	4	-
鴻鑫建材	-	-	5,082	1
	<u>\$ 66,920</u>	<u>12</u>	<u>\$ 68,758</u>	<u>7</u>
預付款項—帳列預付款 項及其他流動資產				
中聯資源	<u>\$ 589</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付票據				
儀億興業	\$ 62,570	23	\$ 50,156	16
台憶砂石	-	-	74,510	24
鴻鑫建材	-	-	16,531	6
	<u>\$ 62,570</u>	<u>23</u>	<u>\$ 141,197</u>	<u>46</u>
應付帳款				
台憶砂石	\$ 134,783	27	\$ 39,739	9
儀億興業	32,302	7	24,814	6
鴻鑫建材	22,669	5	9,972	2
薪光真建設	17,502	3	14,861	3
中聯資源	15,064	3	-	-
	<u>\$ 222,320</u>	<u>45</u>	<u>\$ 89,386</u>	<u>20</u>

二三、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證及短期借款之擔保品：

項 目	帳 面 價 值	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ -	\$ 1,874
固定資產 (含重估增值)	249,407	263,713
出租資產 (含重估增值)	42,780	42,837
質押定期存款		
帳列「受限制資產」	3,567	12,067
帳列「受限制資產－非流動」	37,570	5,080
	<u>\$ 333,324</u>	<u>\$ 325,571</u>

二四、截至九十九年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司一環中國際與非關係人簽定之水泥圓庫營業租賃合約，合約期間為九十五年十二月十五日至一〇五年十二月十四日止，每年度支付租金 28,019 千元至租賃合約屆滿為止。
- (二) 子公司一高碼通運遭部分離職及資遣人員向法院提起訴訟請求給付退休金差額、勞保職業災害補償金、加班及資遣費等金額合計 9,335 千元，據委任律師表示，截至目前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) 本公司為子公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

	金 額
BVI 環龍	\$ 781,500
嘉義混凝土	65,000
高碼通運	50,000
	<u>\$ 896,500</u>

二五、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

金 融 資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 479	29.13	\$ 13,949	\$ 1,548	31.99	\$ 49,644
港 幣	799,999	3.748	2,998,398	-	-	-
人 民 幣	-	-	-	228,542	4.6858	1,070,903
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
新 幣	3,558	22.73	80,876	3,836	22.84	87,624
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	170	29.13	4,952	-	-	-
人 民 幣	-	-	-	67,462	4.6858	316,116

二六、附註揭露事項

(一) 九十九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：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附註七。

(四) 母子公司業務關係及交易往來情形：參閱附表八。

二七、部門別資訊

(一) 產業別資訊

九十九年度	水	泥	混 凝 土	石 膏 板	電 子 事 業	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客 戶之部門收入	\$ 1,893,822	\$ 2,921,646	\$ 584,432	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,399,900
來自企業內其他 部門之部門收 入	155,031	207,621	-	-	(362,652)	-	-
轉列停業部門 部門收入合計	<u>\$ 2,048,853</u>	<u>\$ 3,129,267</u>	<u>\$ 584,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,488,649)</u>	<u>\$ 1,125,997</u>	<u>\$ 4,273,903</u>
部門損益	<u>(\$ 10,230)</u>	<u>(\$ 6,379)</u>	<u>\$ 30,052</u>	<u>(\$ 10,518)</u>	<u>\$ 5,153</u>	-	\$ 8,078
公司一般收入(費 用)(含營業外 收支)	-	-	-	-	-	-	412,043
投資收益淨額	-	-	-	-	-	-	814,584
利息支出	-	-	-	-	-	-	(33,014)
轉列停業部門 稅前淨利	-	-	-	-	-	-	<u>62,551</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 2,413,834</u>	<u>\$ 1,710,544</u>	<u>\$ 885,925</u>	<u>\$ 80,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 5,091,051
長期投資	-	-	-	-	-	-	6,513,747
公司一般資產	-	-	-	-	-	-	<u>5,909,010</u>
資產合計	-	-	-	-	-	-	<u>\$ 17,513,808</u>
折舊費用	<u>\$ 12,059</u>	<u>\$ 25,735</u>	<u>\$ 25,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-
資本支出金額	<u>\$ 9,605</u>	<u>\$ 170,165</u>	<u>\$ 27,506</u>	<u>\$ 80,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

九十八年度	水	泥	混	凝	土	石	膏	板	電	子	事	業	調	整	及	沖	銷	合	計
來自企業以外客 戶之部門收入	\$ 2,551,625		\$ 3,341,926			\$ 754,527			\$ -				\$ -					\$ 6,648,078	
來自企業內其他 部門之部門收 入	589,522		-			-			-				(589,522)					-	
轉列停業部門	-		-			-			-				(2,439,186)					(2,439,186)	
部門收入合計	<u>\$ 3,141,147</u>		<u>\$ 3,341,926</u>			<u>\$ 754,527</u>			<u>\$ -</u>				<u>(\$ 3,028,708)</u>					<u>\$ 4,208,892</u>	
部門損益	<u>\$ 58,317</u>		<u>\$ 158,258</u>			<u>\$ 148,036</u>			<u>\$ -</u>				<u>(\$ 291)</u>					<u>\$ 364,320</u>	
公司一般收入(費 用)(含營業外 收支)																		(243,787)	
投資收益淨額																			709,275
利息支出																			(82,100)
轉列停業部門																			17,501
稅前淨利																			<u>\$ 765,209</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 6,210,055</u>		<u>\$ 3,220,465</u>			<u>\$ 865,490</u>			<u>\$ -</u>				<u>(\$ 170,142)</u>					<u>\$ 10,125,868</u>	
長期投資																			6,973,073
公司一般資產																			<u>3,055,945</u>
資產合計																			<u>\$ 20,154,886</u>
折舊費用	<u>\$ 155,348</u>		<u>\$ 109,531</u>			<u>\$ 27,789</u>			<u>\$ -</u>										
資本支出金額	<u>\$ 464,957</u>		<u>\$ 36,410</u>			<u>\$ 1,584</u>			<u>\$ -</u>										

(二) 地區別資訊

九十九年度	國	內	國	外	內	部	沖	銷	合	計
來自本公司及子 公司以外客戶 之收入	\$ 4,273,903		\$ 1,125,997		\$ -				\$ 5,399,900	
來自本公司及子 公司之收入	362,652		-		(362,652)				-	
轉列停業部門	-		(1,125,997)		-				(1,125,997)	
收入合計	<u>\$ 4,636,555</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 362,652)</u>				<u>\$ 4,273,903</u>	
稅前損益	<u>\$ 1,663,107</u>		<u>\$ 62,551</u>		<u>(\$ 461,416)</u>				<u>\$ 1,264,242</u>	
可辨認資產	<u>\$ 20,912,091</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 3,398,283)</u>				<u>\$ 17,513,808</u>	

九十八年度	國	內	國	外	內	部	沖	銷	合	計
來自本公司及子 公司以外客戶 之收入	\$ 4,224,268		\$ 2,423,810		\$ -				\$ 6,648,078	
來自本公司及子 公司之收入	327,540		261,982		(589,522)				-	
轉列停業部門	-		(2,439,186)		-				(2,439,186)	
收入合計	<u>\$ 4,551,808</u>		<u>\$ 246,606</u>		<u>(\$ 589,522)</u>				<u>\$ 4,208,892</u>	
稅前損益	<u>\$ 675,034</u>		<u>\$ 72,122</u>		<u>\$ 18,053</u>				<u>\$ 765,209</u>	
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>	

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司九十九年度及九十八年度均無外銷銷貨收入達合併損益表營業收入淨額 10% 以上者。

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九年度及九十八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。

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(註五)	寧波應氏環球建築材料有限公司(註五)	其他應收款 —關係人	\$ 18,848	-	-	2	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 44,410 (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。

註五：已於九十九年九月出售。

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 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	\$ 2,491,625	\$ 2,250,500	\$ 781,500	-	-	\$ 12,595,118
	"	嘉義混凝土工業公司	"	65,000	65,000	65,000	-	-	12,595,118
	"	高雄碼頭通運公司	"	75,600	50,000	50,000	-	-	12,595,118
	"	惠州環球水泥有限公司	子公司(註五)	2,250,500	2,025,450	-	-	-	12,595,118
	"	寧波北侖應氏環球建材有限公司	"	231,480	160,750	-	-	-	12,595,118
	"	惠州環球混凝土有限公司	"	225,050	64,300	-	-	-	12,595,118
						<u>\$ 896,500</u>			
1	英屬維京群島環龍國際公司	惠州環球水泥有限公司	"	\$ 2,089,750 (註四)	\$ 2,089,750	\$ -	-	-	\$ 2,089,750 (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。

註五：已於九十九年九月出售。

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

民國九十九年十二月三十一日

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							
	統一企業公司	無	備供出售金融資產—流動	293,581	\$ 12,698	0.01	\$ 12,698	
	台南紡織公司	本公司董事長為該公司董事	"	411,146	8,942	0.03	8,942	
	聯成化學公司	無	"	178,985	4,331	0.02	4,331	
	聯發紡織公司	無	"	240,486	4,064	0.07	4,064	
					<u>\$ 30,035</u>		<u>\$ 30,035</u>	
	中國信託金融控股公司	無	備供出售金融資產—非流動	28,702,639	\$ 614,237	0.27	\$ 614,237	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	550,837	6.85	550,837	
					<u>\$ 1,165,074</u>		<u>\$ 1,165,074</u>	
	萬通票券金融公司	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	43,999,488	\$ 388,800	8.14	\$ 675,445	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	442,005	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	161,960	
	高雄捷運公司	無	"	10,000,000	54,200	1.00	40,854	
	漢通創業投資公司	"	"	2,887,945	31,384	2.18	37,855	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	15,322	
	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	9,161	
	極品創業投資公司	"	"	2,221,116	2,731	9.96	12,293	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,467	1.05	94,570	
	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	無	"	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>\$ 852,695</u>		<u>\$ 1,489,465</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	\$ 171,213	70.00	\$ 150,622	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,537,033	43,699	85.18	43,699	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	56,674	100.00	67,098	
	新加坡環球私人有限公司	"	"	14,480,698	334,868	100.00	334,868	
	環泥投資公司	"	"	10,000,000	115,624	100.00	115,624	
英屬維京群島環球投資公司	"	"	26,155,249	485,484	100.00	485,484		
英屬維京群島環龍國際公司	"	"	73,856,000	1,825,229	95.30	1,825,229		
環球混凝土工業公司	"	"	7,057,374	131,784	55.95	135,121		
六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	50,763,788	4,370,494	29.86	4,370,494		
新加坡嘉環私人公司	"	"	3,298,375	80,876	50.00	80,876		
華東水泥公司	"	"	500,000	4,603	25.00	4,603		
台南混凝土工業公司	"	"	900,000	14,633	30.00	14,633		
				<u>\$ 7,635,181</u>		<u>\$ 7,628,351</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—流動	435,829	\$ 5,237	-	\$ 5,237	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金 (原新光策略二號平衡基金)	"	"	334,017.22	4,392	-	4,392	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	270	-	270	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,974	-	1,974	
	股票							
	台南紡織公司	"	"	1,798,214	39,111	0.12	39,111	
	中國信託金融控股公司	"	備供出售金融資產—非流動	908,044	19,432	0.01	19,432	
	泛亞工程建設公司	子公司為該公司之法人董事	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	無	"	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	1,154	100.00	1,154	
英屬維京群島環球石礦公司	"	其他負債	50,000	(24,984)	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	91,200	4.70	-		
高雄碼頭通運公司	股票							
高碼實業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	40,000	5,828	100.00	5,828		
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	以成本衡量之金融資產—非流動	4,688,888	78,403	100.00	78,403		
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	(143,722)	100.00	-		
GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	股票							
ILOCOS NOTRE MINING COMPANY INC. (普通股)	"	其他負債	7,426,667	(143,722)	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

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象關係	期		初買		入賣		出		期		末	
				股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	處分(損)益	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)	-	\$ -	-	\$ -	
	環泥建設開發公司	"	無	47,241,600	430,976	-	-	22,377,600	223,776	-	24,864,000	207,200	(註九)		
英屬維京群島環球投資公司	惠州環球混凝土有限公司	採權益法之長期股權投資	無	-	USD 6,962 千元	-	(USD 457 千元) (註一)	-	USD 6,505 千元	(註七)	-	-	(註七)		
	惠州環球通運有限公司	"	無	-	USD 2,394 千元	-	(USD 18 千元) (註二)	-	USD 2,376 千元	(註七)	-	-	(註七)		
	惠州環球建材有限公司	"	無	-	USD 7,537 千元	-	(USD 141 千元) (註三)	-	USD 7,396 千元	(註七)	-	-	(註七)		
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	"	無	-	SGD 13,440 千元	-	(SGD 237 千元) (註四)	-	SGD 13,203 千元	(註八)	-	-	(註八)		
	寧波北侖應氏環球建材有限公司	"	無	-	SGD 11,372 千元	-	(SGD 403 千元) (註五)	-	SGD 10,969 千元	(註八)	-	-	(註八)		
英屬維京群島環球國際公司	惠州環球水泥有限公司	"	無	-	USD 57,693 千元	-	USD 114 千元 (註六)	-	USD 57,807 千元	USD 17,326	-	-			

註一：包含本期採權益法認列之投資損失 USD500 千元及累積換算調整數 43 千元。

註二：包含本期採權益法認列之投資損失 USD34 千元及累積換算調整數 16 千元。

註三：包含本期採權益法認列之投資損失 USD190 千元及累積換算調整數 49 千元。

註四：包含本期採權益法認列之投資損失 USD292 千元及累積換算調整數 55 千元。

註五：包含本期採權益法認列之投資損失 USD452 千元及累積換算調整數 49 千元。

註六：包含本期採權益法認列之投資損失 USD272 千元及累積換算調整數 386 千元。

註七：合併處分利益約 USD 1,250 千元。

註八：合併處分損失約 SGD 564 千元。

註九：係特別股減資按面額退回股款，是以無處分損益。

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	鴻鑫建材有限公司	本公司監察人為該公司董事長	銷貨	(\$ 251,861)	(8)	月結一至三個月	議價	相當	\$ 83,719	11	—
"	泛亞工程公司	本公司為該公司法人董事	銷貨	(164,846)	(5)	月結一至三個月	議價	相當	46,777	6	—
"	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)	(5)	月結一至三個月	議價	相當	15,000	2	—
"	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	406,059	21	月結一至三個月	議價	相當	(134,783)	(26)	—
"	儀億興業公司	本公司法人董事諾貝爾國際貿易公司之監察人亦為該公司監察人	進貨	370,682	19	月結一至三個月	議價	相當	(94,872)	(18)	—
"	鴻鑫建材有限公司	本公司監察人為該公司董事長	進貨	127,848	6	月結一至三個月	議價	相當	(22,669)	(4)	—
"	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	進貨	119,355	6	月結一至三個月	議價	相當	15,064	(3)	—

環球水泥股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 171,213	(\$ 12,196)	\$ 12,281	
	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	43,699	3,401	2,897	
	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	56,674	(3,105)	(13,529)	
	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	334,868	(52,097)	(52,097)	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	100.00	115,624	3,760	3,760	
	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	485,484	(12,396)	(12,396)	
	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	1,825,229	506,887	499,732	
	環球混凝土工業公司	台中市	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	131,784	19,411	10,571	
	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	80,876	(4,630)	(2,315)	
	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	4,603	(12,223)	(3,056)	
	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	4,370,494	2,740,006	818,166	
	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	14,633	5,963	1,789	
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	(24,984)	(4,658)		
	北羅企業公司	台南市	建材批發	4,521	4,521	1,200	100.00	1,154	208		
	ILOCOS NORTE MINING COMPANY INC.	菲律賓	石灰石之採掘	2,526	2,526	266,664	3.46	-	(26,388)		
環球混凝土工業公司	民富汽車事業公司	台中市	汽車修理	-	4,970	-	-	-	11		註一
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	5,828	165		

(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%			
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	\$ 78,403	(\$ 26,388)	
	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	(4,658)	
	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC.	菲律賓	一般投資業務	USD 2,135	USD 2,135	6,764,000	100.00	(143,722)	(4,658)	註二
	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)	註三
	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	-	-	-	(15,965)	註四
	惠州環球通運有限公司	中國廣東省	水泥運輸	-	USD 2,100	-	-	-	(1,083)	"
	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	-	-	-	(6,068)	"
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	-	-	-	(6,743)	"
	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	-	-	-	(10,431)	"
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	-	USD 70,000	-	-	-	(8,688)	"
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	(143,722)	(26,388)	註二

註一：業已於九十九年底處分完成。

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：業已於九十九年四月清算完成。

註四：業已於九十九年九月處分完成。

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	\$ 349,560 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 54,910 (USD 1,885 千元)	-	-	\$ 54,910 (USD 1,885 千元)	22.5	(\$ 1,965) 2.	\$ 80,140	-
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	203,910 (USD 7,000 千元)	2.	72,097 (USD 2,475 千元)	-	-	72,097 (USD 2,475 千元)	100	(6,743) 2.	- (註五)	-
寧波北侖應氏環球建築材料有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	209,736 (USD 7,200 千元)	2.	78,651 (USD 2,700 千元)	-	-	78,651 (USD 2,700 千元)	100	(10,431) 2.	- (註五)	\$ 201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運銷	2,039,100 (USD 70,000 千元)	2.	1,951,710 (USD 67,000 千元)	-	-	1,951,710 (USD 67,000 千元)	98.59	(8,688) 2.	- (註五)	-
惠州環球混凝土有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	203,910 (USD 7,000 千元)	2.	203,910 (USD 7,000 千元)	-	-	203,910 (USD 7,000 千元)	100	(15,965) 2.	- (註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	61,173 (USD 2,100 千元)	2.	61,173 (USD 2,100 千元)	-	-	61,173 (USD 2,100 千元)	100	(1,083) 2.	- (註五)	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	233,040 (USD 8,000 千元)	2.	233,040 (USD 8,000 千元)	-	-	233,040 (USD 8,000 千元)	100	(6,068) 2.	- (註五)	-
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	143,232 (USD 4,917 千元)	2.	21,207 (USD 728 千元)	-	-	21,207 (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)
\$ 2,676,697 (USD 91,888 千元)	\$ 3,490,007 (USD 119,808 千元)	\$ 7,557,071

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。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.13 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：

$$12,595,118 \times 60\% = 7,557,071$$

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。

註五：已於九十九年九月出售，惟出售價款尚未匯回。

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

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		估合併總營收或 總資產之比率(%)			
				科目	金額				
0	本公司	環中國際	1.	營業收入	\$ 82,695	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	2		
		高碼通運	1.	運費	211,765	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	5		
		高碼頭運	1.	應收票據	43	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-		
		BVI 環龍	1.	其他應收款	30,650	係依雙方議定期間收付	-		
		BVI 環投	1.	"	13,216	-	-		
		高碼通運	1.	"	521	-	-		
		高碼通運	1.	應付票據及帳款	28,578	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-		
		環球石礦	1.	預付貨款	1,772	按一般價格計算，採預付方式	-		
		高碼通運	1.	應付運費	17,156	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-		
		高碼通運	1.	應付設備款	5,733	係依雙方簽訂合約收付	-		
		1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	50,109	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	1
				嘉義混凝土	3.	"	26,902	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	1
				嘉義混凝土	3.	應收票據及帳款	4,230	"	-
2	嘉義混凝土	環球混凝土	3.	"	12,909	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-		
		高碼通運	3.	進貨	4,240	按一般價格計算，進貨後 30~90 天收款	-		
3	高碼通運	高碼通運	3.	應付票據及帳款	662	"	-		
		高碼實業	3.	營業收入	98	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-		
4	環球混凝土	高碼實業	3.	租金收入	48	係依雙方議定期間收付	-		
		民富汽車	3.	租金收入	1,560	"	-		
5	惠州水泥	惠州混凝土	3.	營業收入	25,186	按一般價格計算，出貨後 1~2 個月收款	1		
		惠州建材	3.	"	19,651	"	-		
		惠州通運	3.	租金收入	280	係依雙方議定期間收付	-		
		惠州混凝土	3.	租金支出	989	"	-		
6	BVI 環投	環球石礦	3.	其他應收款	29,130	"	-		

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

環球水泥股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
九十八年度

附表八之一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	本公司	環中國際	1.	營業收入	\$ 103,552	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	2
		嘉義混凝土	1.	"	13,069	"	-
		環球混凝土	1.	"	15,879	"	-
		高碼實業	1.	"	5,451	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		環中國際	1.	顧問費收入	1,752	-	-
		環中國際	1.	進貨	11,272	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		環球石礦	1.	"	112,266	"	2
		高碼通運	1.	運費	164,826	"	2
		環中國際	1.	應收票據及帳款	31,847	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-
		高碼實業	1.	"	133	"	-
		環球石礦	1.	存出保證金	50,000	-	-
		環球石礦	1.	預付貨款	10,238	按一般價格計算，採預付方式	-
		高碼通運	1.	應付運費	13,075	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		1	菲律賓北宜羅科	環球石礦	3.	營業收入	22,402
環球石礦	3.			佣金收入	1,301	-	-
環球石礦	3.			其他應付款	91,649	-	-
2	高碼實業	環中國際	3.	進貨	1,104	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		高碼通運	3.	租金支出	71	-	-
3	環球混凝土	環中國際	3.	進貨	8,008	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		環中國際	3.	應付票據及帳款	2,362	"	-
		民富汽車	3.	應收票據及帳款	273	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	-
		民富汽車	3.	應付票據及帳款	4	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		民富汽車	3.	其他應收款	137	-	-
		民富汽車	3.	租金收入	1,560	-	-
		民富汽車	3.	製造費用	617	-	-
4	嘉義混凝土	高碼通運	3.	進貨	2,326	按一般價格計算，進貨後 30~60 天付款	-
		高碼通運	3.	應付票據及帳款	895	"	-
		環中國際	3.	進貨	2,053	"	-
5	北侖應氏	環中國際	3.	應付票據及帳款	2,156	"	-
5	北侖應氏	寧波應氏	3.	其他應收款	18,747	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)			
				科目	金額				
6	惠州水泥	惠州混凝土	3.	營業收入	\$ 88,096	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	1		
		惠州建材	3.	"	38,818	"	1		
		惠州混凝土	3.	應收票據及帳款	26,113	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-		
		惠州建材	3.	"	10,438	"	-		
		惠州混凝土	3.	其他應收款	62,321	—	-		
		惠州通運	3.	存入保證金	67,944	—	-		
		惠州通運	3.	租金支出	1,451	—	-		
		惠州通運	3.	勞務支出	3,410	—	-		
		惠州通運	3.	租金收入	580	—	-		
		寧波環球建材	3.	處分固定資產利益	22	—	-		
		7	惠州水泥	惠州建材	3.	進貨	16	按一般價格計算，進貨後30~60天付款	-
				惠州建材	3.	銷貨收入	12,739	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	-
		8	BVI環投	惠州建材	3.	應收票據及帳款	6,780	—	-
環球石礦	3.			其他應收款	32,650	—	-		

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二：於編製合併財務報表時，業已沖銷。