

環球水泥股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國102年及101年第2季

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)25077801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	11~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計科目之說明	16~42	六~二六
(七) 關係人交易	42~44	二七
(八) 質押之資產	44	二八
(九) 重大或有事項及未認列之合 約承諾	45~46	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~47	三十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47~48， 59~65，67	三一
2. 轉投資事業相關資訊	47~48， 60~62，65	三一
3. 大陸投資資訊	48，66	三一
(十四) 部門資訊	48~49	三二
(十五) 首次採用國際財務報導準則	49~58	三三

會計師核閱報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下列所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司（包含已列入待出售非流動資產之子公司），係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。該等非重要子公司民國 102 年 6 月 30 日及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,529,366 千元及 1,366,542 千元，均占合併資產總額之 9%，負債總額分別為 656,202 千元及 643,022 千元，各占合併負債總額之 20% 及 21%，民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期綜合損益總額分別為損失 885 千元及損失 61,965 千元與利益 11,027 千元及損失 45,531 千元，各占本期合併綜合損益總額之 0%、29%、1% 及 10%。又如合併財務報告附註十一及十二所述，民國 102 年及 101 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 5,687,254

千元及 4,473,001 千元（包含待出售非流動資產之轉投資公司），民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 187,316 千元及 143,364 千元與 337,272 千元及 204,806 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 37,490 千元及損失 69,989 千元與利益 153,507 千元及損失 165 千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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 1 0 2 年 8 月 1 4 日

環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日		代 碼	負 債 及 權 益	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 304,381	2	\$ 253,472	1	\$ 543,001	3	\$ 693,544	5	2100	短期借款(附註十六)	\$ 394,000	2	\$ 106,000	1	\$ 90,500	1	\$ 63,500	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	510,440	3	114,809	1	69,753	-	54,371	-	2110	應付短期票券(附註十六)	59,933	1	54,847	-	132,926	1	52,924	-
1150	應收票據淨額(附註八)	431,960	2	430,979	3	361,329	2	378,621	3	2150	應付票據(附註十七)	194,543	1	199,308	1	160,474	1	190,971	1
1160	應收票據—關係人(附註八及二七)	18,629	-	32,154	-	20,892	-	-	-	2160	應付票據—關係人(附註十七及二七)	29,538	-	64,438	-	61,757	-	62,615	-
1170	應收帳款淨額(附註八)	528,017	3	603,501	4	494,406	3	506,023	3	2170	應付帳款(附註十七)	264,674	2	282,756	2	243,472	2	284,095	2
1180	應收帳款—關係人(附註八及二七)	116,768	1	142,747	1	133,926	1	82,854	1	2180	應付帳款—關係人(附註十七及二七)	128,130	1	227,076	2	189,033	1	145,723	1
1200	其他應收款(附註八)	289,758	2	11,896	-	234,902	2	57,933	-	2200	其他應付款(附註十八)	670,350	4	178,496	1	523,418	3	242,943	2
1220	當期所得稅資產	1,879	-	1,859	-	1,595	-	1,531	-	2230	當期所得稅負債	22,044	-	5,476	-	7,608	-	42,454	-
130X	存貨(附註九)	307,185	2	334,456	2	394,185	3	326,859	2	2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十一)	-	-	-	-	91,358	1	92,566	1
1410	預付款項	18,526	-	8,913	-	15,417	-	9,354	-	2300	其他流動負債(附註十八及二七)	24,426	-	19,562	-	38,837	-	60,431	-
1460	待出售非流動資產(附註十一)	-	-	86,646	-	110,625	1	24,679	-	21XX	流動負債總計	1,787,638	11	1,137,959	7	1,539,383	10	1,238,222	8
1476	其他金融資產—流動(附註十及二八)	122,767	1	99,633	1	134,567	1	137,067	1		非流動負債								
1479	其他流動資產	22,290	-	7,055	-	24,198	-	20,471	-	2570	遞延所得稅負債	1,171,453	7	1,185,930	8	1,186,159	7	1,187,955	8
11XX	流動資產總計	2,672,600	16	2,128,120	13	2,538,796	16	2,293,307	15	2645	存入保證金(附註二四)	18,143	-	7,287	-	7,351	-	5,497	-
	非流動資產									2640	應計退休金負債	333,597	2	333,339	2	322,765	2	323,158	2
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七)	2,210,447	13	2,184,833	14	2,179,204	14	2,082,264	13	25XX	非流動負債總計	1,523,193	9	1,526,556	10	1,516,275	9	1,516,610	10
1550	採用權益法之投資(附註十二)	5,687,254	34	5,348,519	34	5,034,150	31	4,992,939	32	2XXX	負債總計	3,310,831	20	2,664,515	17	3,055,658	19	2,754,832	18
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	5,822,270	35	5,740,779	36	5,758,840	36	5,758,260	37		歸屬於本公司業主之權益(附註二十)								
1760	投資性不動產淨額(附註十四)	390,339	2	391,061	3	453,443	3	455,976	3	3110	普通股股本	6,038,919	36	6,038,919	38	6,038,919	38	6,038,919	38
1822	其他無形資產(附註十五)	9,448	-	9,654	-	9,853	-	9,992	-	3200	資本公積	21,763	-	21,606	-	21,606	-	21,606	-
1840	遞延所得稅資產	12,338	-	13,664	-	25,736	-	24,099	-		保留盈餘								
1915	預付設備款	20,910	-	40,266	-	3,125	-	7,673	-	3310	法定盈餘公積	1,571,033	9	1,499,835	9	1,499,835	9	1,460,864	9
1980	其他金融資產—非流動(附註十、二四及二八)	50,923	-	51,521	-	46,499	-	47,866	-	3320	特別盈餘公積	3,189,962	19	3,328,265	21	3,328,265	21	3,328,265	21
1990	其他非流動資產	307	-	298	-	311	-	9,305	-	3350	未分配盈餘	1,887,455	11	1,756,658	11	1,483,699	9	1,479,549	10
15XX	非流動資產合計	14,204,236	84	13,780,595	87	13,511,161	84	13,388,374	85	3300	保留盈餘總計	6,648,450	39	6,584,758	41	6,311,799	39	6,268,678	40
	資 產 總 計	\$ 16,876,836	100	\$ 15,908,715	100	\$ 16,049,957	100	\$ 15,681,681	100	3400	其他權益	706,162	4	428,167	3	450,844	3	410,013	3
										31XX	本公司業主之權益合計	13,415,294	79	13,073,450	82	12,823,168	80	12,739,216	81
										36XX	非控制權益	150,711	1	170,750	1	171,131	1	187,633	1
										3XXX	權益總計	13,566,005	80	13,244,200	83	12,994,299	81	12,926,849	82
											負債及權益總計	\$ 16,876,836	100	\$ 15,908,715	100	\$ 16,049,957	100	\$ 15,681,681	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 14 日核閱報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二七)	\$ 1,217,277	100	\$ 1,134,356	100	\$ 2,465,349	100	\$ 2,286,817	100
5000	營業成本 (附註九、十九、 二一及二七)	<u>1,100,883</u>	<u>90</u>	<u>1,047,927</u>	<u>93</u>	<u>2,226,895</u>	<u>90</u>	<u>2,101,482</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>116,394</u>	<u>10</u>	<u>86,429</u>	<u>7</u>	<u>238,454</u>	<u>10</u>	<u>185,335</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註十九、二一 及二七)								
6100	推銷費用	29,148	2	34,758	3	56,104	2	58,041	2
6200	管理費用	67,317	6	58,855	5	120,844	5	112,700	5
6300	研究發展費用	<u>6,854</u>	<u>1</u>	<u>10,785</u>	<u>1</u>	<u>18,184</u>	<u>1</u>	<u>19,970</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>103,319</u>	<u>9</u>	<u>104,398</u>	<u>9</u>	<u>195,132</u>	<u>8</u>	<u>190,711</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利 (淨損)	<u>13,075</u>	<u>1</u>	<u>(17,969)</u>	<u>(2)</u>	<u>43,322</u>	<u>2</u>	<u>(5,376)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出 (附註十 二、二一及二七)								
7010	其他收入	154,890	13	128,278	11	177,254	7	140,090	6
7060	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額	187,316	15	143,364	13	337,272	14	278,763	12
7510	利息費用	(1,759)	-	(651)	-	(2,938)	-	(1,107)	-
7020	其他利益及損失	<u>1,587</u>	<u>-</u>	<u>8,499</u>	<u>1</u>	<u>(13,542)</u>	<u>(1)</u>	<u>(310)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>342,034</u>	<u>28</u>	<u>279,490</u>	<u>25</u>	<u>498,046</u>	<u>20</u>	<u>417,436</u>	<u>18</u>
7900	稅前淨利	355,109	29	261,521	23	541,368	22	412,060	18
7950	所得稅 (附註二二)	<u>18,085</u>	<u>1</u>	<u>1,488</u>	<u>-</u>	<u>20,903</u>	<u>1</u>	<u>3,445</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>337,024</u>	<u>28</u>	<u>260,033</u>	<u>23</u>	<u>520,465</u>	<u>21</u>	<u>408,615</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益 (附註二十)								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	49	-	1,444	-	2,331	-	1,823	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	(59,348)	(5)	21,220	2	118,300	5	110,769	5
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額	37,490	3	(69,989)	(6)	153,507	6	(70,019)	(3)
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	<u>4,270</u>	<u>-</u>	<u>(1,678)</u>	<u>-</u>	<u>3,857</u>	<u>-</u>	<u>(1,742)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額) 合計	<u>(17,539)</u>	<u>(2)</u>	<u>(49,003)</u>	<u>(4)</u>	<u>277,995</u>	<u>11</u>	<u>40,831</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 319,485</u>	<u>26</u>	<u>\$ 211,030</u>	<u>19</u>	<u>\$ 798,460</u>	<u>32</u>	<u>\$ 449,446</u>	<u>20</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 335,438	28	\$ 258,510	23	\$ 516,611	21	\$ 405,456	18
8620	非控制權益	<u>1,586</u>	<u>-</u>	<u>1,523</u>	<u>-</u>	<u>3,854</u>	<u>-</u>	<u>3,159</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 337,024</u>	<u>28</u>	<u>\$ 260,033</u>	<u>23</u>	<u>\$ 520,465</u>	<u>21</u>	<u>\$ 408,615</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 317,900	26	\$ 209,506	19	\$ 794,606	32	\$ 446,287	20
8720	非控制權益	<u>1,585</u>	-	<u>1,524</u>	-	<u>3,854</u>	-	<u>3,159</u>	-
8700		<u>\$ 319,485</u>	<u>26</u>	<u>\$ 211,030</u>	<u>19</u>	<u>\$ 798,460</u>	<u>32</u>	<u>\$ 449,446</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9710	基 本	\$ 0.56		\$ 0.43		\$ 0.86		\$ 0.67	
9810	稀 釋	0.55		0.43		0.85		0.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 14 日核閱報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於	本 公 司					業 主 之 權 益 項 目		合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		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	其 他 權 益 項 目	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益				
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,038,919	\$ 21,606	\$ 1,499,835	\$ 3,328,265	\$ 1,756,658	(\$ 151,953)	\$ 580,120	\$ 428,167	\$ 13,073,450	\$ 170,750	\$ 13,244,200
	101 年度盈餘分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	71,198	-	(71,198)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(452,919)	-	-	-	(452,919)	-	(452,919)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(106,058)	106,058	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業權益之資本公積變動數 (附註二十)	-	157	-	-	-	-	-	-	157	-	157
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	516,611	-	-	-	516,611	3,854	520,465
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	159,534	118,461	277,995	277,995	-	277,995
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	516,611	159,534	118,461	277,995	794,606	3,854	798,460
M3	處分採用權益法之投資－特別盈餘公積迴轉 (附註二十)	-	-	-	(32,245)	32,245	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,893)	(23,893)
Z1	102 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 6,038,919	\$ 21,763	\$ 1,571,033	\$ 3,189,962	\$ 1,887,455	\$ 7,581	\$ 698,581	\$ 706,162	\$ 13,415,294	\$ 150,711	\$ 13,566,005
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,038,919	\$ 21,606	\$ 1,460,864	\$ 3,328,265	\$ 1,479,549	\$ -	\$ 410,013	\$ 410,013	\$ 12,739,216	\$ 187,633	\$ 12,926,849
	100 年度盈餘分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	38,971	-	(38,971)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(362,335)	-	-	-	(362,335)	-	(362,335)
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	405,456	-	-	-	405,456	3,159	408,615
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(70,709)	111,540	40,831	40,831	-	40,831
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	405,456	(70,709)	111,540	40,831	446,287	3,159	449,446
O1	非控制權益變動 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,661)	(19,661)
Z1	101 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 6,038,919	\$ 21,606	\$ 1,499,835	\$ 3,328,265	\$ 1,483,699	(\$ 70,709)	\$ 521,553	\$ 450,844	\$ 12,823,168	\$ 171,131	\$ 12,994,299

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 14 日核閱報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 541,368	\$ 412,060
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	62,358	60,547
A20200	攤銷費用	5,142	3,831
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(1,102)	6,313
A20900	利息費用	2,938	1,107
A21200	利息收入	(749)	(1,255)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之份額	(337,272)	(278,763)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(2,625)	(6,266)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	4,654	1,214
A22900	處分其他資產損失	2,073	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(826)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	12,670	-
A23700	非金融資產減損損失	-	59
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(2,679)	-
A29900	人壽保險現金解約價值認列收入數	(3,859)	(3,846)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據	(981)	17,292
A31140	應收票據—關係人	13,525	(20,892)
A31150	應收帳款	76,586	5,304
A31160	應收帳款—關係人	25,979	(51,072)
A31180	其他應收款	(116,613)	(97,494)
A31200	存 貨	29,950	(67,385)
A31230	預付款項	(9,613)	(6,063)
A31240	其他流動資產	(23,411)	(7,282)
A32130	應付票據	(4,790)	(30,497)
A32140	應付票據—關係人	(34,900)	(858)
A32150	應付帳款	(18,082)	(40,623)
A32160	應付帳款—關係人	(98,946)	(25,029)
A32180	其他應付款	24,020	13,836
A32230	其他流動負債	4,864	8,171

(接次頁)

(承前頁)

代碼		102年1月1日至 6月30日	101年1月1日至 6月30日
A32240	應計退休金負債	\$ 258	(\$ 393)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	149,937	(107,984)
A33100	收取之利息	715	1,731
A33200	收取之股利	-	1,710
A33500	支付之所得稅	(13,649)	(40,046)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>137,003</u>	<u>(144,589)</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(500,224)	(31,989)
B00400	處分備供出售金融資產價款	174,502	30,436
B02300	處分子公司	1,288	-
B02600	處分待出售非流動資產	86,698	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(127,840)	(122,394)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,065	5,619
B04500	取得無形資產	(104)	(137)
B06500	其他金融資產增加	(18,677)	-
B06600	其他金融資產減少	-	7,713
B06800	其他非流動資產減少(增加)	(9)	<u>8,994</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(382,301)</u>	<u>(101,758)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	288,000	27,000
C00500	應付短期票券增加	5,000	80,000
C03000	存入保證金增加	10,856	1,854
C04500	發放現金股利	(3)	-
C05600	支付之利息	(2,934)	(1,070)
C05800	非控制權益變動	(8,893)	(9,037)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>292,026</u>	<u>98,747</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,181</u>	<u>(2,943)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	50,909	(150,543)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>253,472</u>	<u>693,544</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 304,381</u>	<u>\$ 543,001</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國102年8月14日核閱報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：周連豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球水泥股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 49 年 3 月，主要經營業務為水泥、混凝土及石膏板等之生產及運銷。

本公司股票自 60 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 14 日經提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告提報董事會發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

<u>新／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IAS 36 之修正 「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正 「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21 「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者

具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

6. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

7. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計

算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告提報董事會發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三三。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可之 IFRS 第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季財務報告附註四。

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日	備 註 (註一)
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	86.63	85.18	85.18	85.18	註二
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料之 產銷及進出口	69.99	70.00	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	100.00	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日	備 註 (註一)
"	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	100.00	註三
"	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	100.00	100.00	
"	環泥投資公司 (環泥投資)	一般投資業務	100.00	100.00	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	55.94	55.94	55.94	55.95	
"	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	95.30	95.30	
"	利永環球科技公司 (利永科技)	電子零組件製造及銷售	100.00	-	-	-	註四
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	4.70	4.70	
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	註五
BVI 環投	GERGUM INTERNATIONAL HOLDING INC. (GERGUM)	一般投資業務	-	-	-	100.00	註六
環泥投資	北羅企業有限公司 (北羅企業)	建材批發	-	-	100.00	100.00	註八
"	英屬維京群島環球石礦公司 (環球石礦)	一般投資業務	-	-	100.00	100.00	註八
"	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	-	-	3.46	3.46	註七
"	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	0.01	0.01	0.01	-	
"	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	0.01	-	-	-	註二
"	環中國際公司 (環中國際)	水泥及水泥熟料之產銷及進出口	0.01	-	-	-	
GERGUM	Ilocos Norte Mining Company Inc. (菲律賓北宜羅科)	石灰石之採掘	-	-	-	96.45	註六及七

註一：102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報告。

註二：合併公司於 102 年 2 月對嘉義混凝土現金增資，致持股比例由 85.18% 增加至 86.64%。

註三：新加坡環球已於 102 年 1 月完成註銷。

註四：利永科技於 102 年 1 月核准設立。

註五：高碼實業已於 101 年 12 月完成清算程序。

註六：GERGUM 已於 101 年 5 月辦理註銷。

註七：合併公司出售菲律賓北宜羅科股權，並於 99 年 7 月 31 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，相關股權出售交易已於 101 年 11 月完成交

割，請參閱附註十一。

註八：已於 101 年 12 月起進行清算程序，參閱附註十一。

納入合併個體之子公司 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,529,366 元及 1,366,542 千元，負債總額分別為 656,202 千元及 643,022 千元，暨 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期綜合損益總額分別為損失 885 千元及損失 61,965 千元與利益 11,027 千元及損失 45,531 千元，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為編製基礎。編製合併財務報告時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。母子公司業務關係及重要交易往來情形，參閱附表九。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及零用金	\$ 681	\$ 323	\$ 1,055	\$ 1,046
銀行支票及活期存款	228,124	185,949	201,232	472,081
約當現金				
原始到期日在 3 個月以內之銀 行定期存款	75,576	67,200	165,915	175,429
附買回債券	-	-	174,799	44,988
	<u>\$ 304,381</u>	<u>\$ 253,472</u>	<u>\$ 543,001</u>	<u>\$ 693,544</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金其他相關資料請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

七、備供出售金融資產

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
<u>流 動</u>				
上市（櫃）公司股票	\$ 504,647	\$ 108,912	\$ 59,015	\$ 43,809
基金受益憑證	5,793	5,897	10,738	10,562
	<u>\$ 510,440</u>	<u>\$ 114,809</u>	<u>\$ 69,753</u>	<u>\$ 54,371</u>
<u>非 流 動</u>				
上市（櫃）公司股票	\$ 1,368,776	\$ 1,326,104	\$ 1,292,835	\$ 1,208,335
興櫃公司股票	54,841	51,080	51,920	39,480
未上市（櫃）公司股票	786,830	807,649	834,449	834,449
	<u>\$ 2,210,447</u>	<u>\$ 2,184,833</u>	<u>\$ 2,179,204</u>	<u>\$ 2,082,264</u>

備供出售金融資產其他相關資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註七。

八、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
<u>應收票據（含關係人）</u>				
應收票據—因營業而發生	\$ 450,664	\$ 463,208	\$ 382,836	\$ 379,236
減：備抵呆帳	75	75	615	615
	<u>\$ 450,589</u>	<u>\$ 463,133</u>	<u>\$ 382,221</u>	<u>\$ 378,621</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>				
應收帳款	\$ 656,720	\$ 760,745	\$ 646,515	\$ 605,023
減：備抵呆帳	11,935	14,497	18,183	16,146
	<u>\$ 644,785</u>	<u>\$ 746,248</u>	<u>\$ 628,332</u>	<u>\$ 588,877</u>

（一）應收票據及應收帳款（含關係人）

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 1 至 3 個月，於決定應收款項可回收性時，合併公司考量應收款項自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡

超過 365 天之應收款項認列 100%備抵呆帳（未包含應收保留款），對於帳齡在 120 天至 365 天之間之應收款項，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之應收票據及應收帳款餘額中，超過應收票據及應收帳款合計數之 5%者分別列示如下：

1. 應收票據（含關係人）合計之 5%者：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
甲 公 司	\$ 19,987	\$ 30,986	\$ 15,839	\$ -
乙 公 司	-	19,930	-	20,446

2. 應收帳款（含關係人）合計之 5%者：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
甲 公 司	\$ 52,834	\$ 74,728	\$ 52,605	\$ 15,842
乙 公 司	52,474	62,618	73,380	56,982
丙 公 司	44,641	36,168	43,551	13,770

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收款項並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收款項及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
121 至 180 天	\$ 1,259	\$ 884	\$ 1,193	\$ 3,131
181 至 360 天	-	17	-	237
合 計	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 3,368</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年4月1日 至6月30日		101年4月1日 至6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 75	\$13,470	\$ 615	\$17,058
本期提列(迴轉)呆帳費用	-	(75)	-	4,980
重分類	-	-	-	(3,750)
本期實際沖銷	-	(1,460)	-	(105)
期末餘額	<u>\$ 75</u>	<u>\$11,935</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$18,183</u>

	102年1月1日 至6月30日		101年1月1日 至6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 75	\$14,497	\$ 615	\$16,146
本期提列(迴轉)呆帳費用	-	(1,102)	-	6,313
重分類	-	-	-	(3,750)
本期實際沖銷	-	(1,460)	-	(526)
期末餘額	<u>\$ 75</u>	<u>\$11,935</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$18,183</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年	101年	101年	101年
	6月30日	12月31日	6月30日	1月1日
121至180天	\$ 4,782	\$ 3,874	\$ 2,291	\$ 1,980
181至360天	3,594	1,041	3,912	10,690
361天以上	<u>19,426</u>	<u>24,121</u>	<u>25,864</u>	<u>32,978</u>
合計	<u>\$27,802</u>	<u>\$29,036</u>	<u>\$32,067</u>	<u>\$45,648</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(三) 其他應收款

因歷史經驗顯示回收可能極高，是以未予提列備抵呆帳。

九、存 貨

	102年	101年	101年	101年
	6月30日	12月31日	6月30日	1月1日
商 品	\$ 65,270	\$ 58,835	\$ 76,563	\$ 55,757
製 成 品	94,229	89,921	90,692	51,220
在 製 品	7,871	52,447	14,914	4,688
原 物 料	<u>139,815</u>	<u>133,253</u>	<u>212,016</u>	<u>215,194</u>
	<u>\$ 307,185</u>	<u>\$ 334,456</u>	<u>\$ 394,185</u>	<u>\$ 326,859</u>

102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之備抵存貨跌價損失分別為 70,138 千元、72,817 千元、12,359 千元及 12,300 千元。

102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,100,883 千元及 1,047,927 千元與 2,226,895 千元及 2,101,482 千元。

102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨回升利益 2,165 千元及 31 千元與存貨回升利益 2,679 千元及提列存貨跌價及呆滯損失 59 千元。

十、其他金融資產

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
<u>流 動</u>				
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 122,700	\$ 99,500	\$ 129,500	\$ 129,500
質押定期存款(二)	67	133	5,067	7,567
	<u>\$ 122,767</u>	<u>\$ 99,633</u>	<u>\$ 134,567</u>	<u>\$ 137,067</u>
<u>非 流 動</u>				
質押定期存款	\$ 37,570	\$ 37,570	\$ 32,570	\$ 32,570
存出保證金(附註二四)	10,566	10,105	10,083	11,422
人壽保險現金解約價值	2,787	3,846	3,846	3,874
	<u>\$ 50,923</u>	<u>\$ 51,521</u>	<u>\$ 46,499</u>	<u>\$ 47,866</u>

(一) 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率皆為 1.345%。

(二) 定期存款之質押資訊，請參閱附註二八。

十一、待出售非流動資產

合併公司於 99 年 7 月 28 日簽約出售以子公司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 BADO C 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 千元係償還合併公司對菲律賓北宜羅科之

墊款)，並於 101 年 11 月完成資產負債轉移及有關變更登記，是以認列處分投資利益 3,526 千元；本公司於 101 年 12 月進行環球石礦及北羅企業清算程序，於以認列處分投資淨利 1,165 千元。

合併公司持有之新加坡嘉環私人有限公司股權 101 年 6 月底自採權益法之長期股權投資轉列待出售非流動資產，並於 102 年 6 月完成資產負債轉移及有關變更登記，是以認列處分投資利益 826 千元，參閱附註十二。

上述出售子公司及長期股權投資交易依據 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，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。102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日待出售非流動資產列示如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
現金	\$ -	\$ -	\$ 694	\$ 703
存貨	-	-	1,505	1,525
採用權益法之投資	-	86,646	86,646	-
不動產、廠房及設備	-	-	21,598	22,267
其他	-	-	182	184
分類為待出售非流動資產	-	86,646	110,625	24,679
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	-	-	91,358	92,566
分類為待出售非流動資產之淨資產（負債）	\$ -	\$ 86,646	\$ 19,267	(\$ 67,887)

十二、採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業投資列示如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
非上市(櫃)公司				
六和機械公司	\$ 5,672,729	\$ 5,333,445	\$ 5,019,862	\$ 4,891,961
台南混凝土工業公司	14,525	15,074	14,288	14,888
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	-	86,090
	<u>\$ 5,687,254</u>	<u>\$ 5,348,519</u>	<u>\$ 5,034,150</u>	<u>\$ 4,992,939</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
六和機械公司	29.86%	29.86%	29.86%	29.86%
台南混凝土工業公司	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
新加坡嘉環私人有限公司	-	-	50.00%	50.00%

合併公司於 101 年 3 月董事會決議通過出售新加坡嘉環私人有限公司，並於 101 年 6 月底停止採用權益法認列投資損益，並將帳面金額 86,646 千元轉列至待出售非流動資產。

有關合併公司之關聯企業財務資訊彙整如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
總資產	<u>\$ 24,480,551</u>	<u>\$ 23,137,807</u>	<u>\$ 22,832,831</u>	<u>\$ 22,002,424</u>
總負債	<u>\$ 5,949,834</u>	<u>\$ 5,226,058</u>	<u>\$ 5,422,354</u>	<u>\$ 5,397,578</u>
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
本期營業收入	<u>\$ 1,305,926</u>	<u>\$ 1,409,336</u>	<u>\$ 2,431,455</u>	<u>\$ 2,775,841</u>
本期淨利	<u>\$ 625,851</u>	<u>\$ 168,571</u>	<u>\$ 1,128,038</u>	<u>\$ 621,962</u>
本期其他綜合損益	<u>\$ 127,873</u>	<u>(\$ 230)</u>	<u>\$ 516,409</u>	<u>\$ 998</u>

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之六和機械公司之財務報表(其部分採用權益法之投資未經查核)

係依同期間會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之同期間財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
土地	\$ 4,979,176	\$ 4,979,176	\$ 4,979,176	\$ 4,979,176
房屋及建築	234,865	249,372	264,416	270,450
機器設備	121,169	90,303	95,133	63,570
運輸設備	284,226	281,825	307,304	341,019
其他設備	77,200	82,147	74,788	70,593
未完工程	125,634	57,956	38,023	33,452
	<u>\$ 5,822,270</u>	<u>\$ 5,740,779</u>	<u>\$ 5,758,840</u>	<u>\$ 5,758,260</u>

成本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
102年1月1日餘額	\$ 4,979,176	\$ 1,240,733	\$ 3,092,245	\$ 562,945	\$ 598,715	\$ 57,956	\$ 10,531,770
增 添	-	-	388	167	473	146,193	147,221
處 分	-	(331)	-	(39,378)	(2,126)	-	(41,835)
重 分 類	-	63	37,745	37,200	3,507	(78,515)	-
轉列費用	-	-	-	-	(4,654)	-	(4,654)
102年6月30日餘額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 1,240,465</u>	<u>\$ 3,130,378</u>	<u>\$ 560,934</u>	<u>\$ 595,915</u>	<u>\$ 125,634</u>	<u>\$ 10,632,502</u>
101年1月1日餘額	\$ 4,979,176	\$ 1,232,768	\$ 3,049,175	\$ 591,219	\$ 592,113	\$ 33,452	\$ 10,477,903
增 添	-	-	1,800	320	867	56,174	59,161
處 分	-	-	(480)	(34,832)	(11,861)	-	(47,173)
重 分 類	-	7,662	35,455	-	8,486	(51,603)	-
轉列費用	-	-	-	-	(1,214)	-	(1,214)
101年6月30日餘額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 1,240,430</u>	<u>\$ 3,085,950</u>	<u>\$ 556,707</u>	<u>\$ 588,391</u>	<u>\$ 38,023</u>	<u>\$ 10,488,677</u>

累計折舊及減損	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 991,361	\$ 3,001,942	\$ 281,120	\$ 516,568	\$ 4,790,991
處 分	-	(331)	-	(40,046)	(2,018)	(42,395)
折舊費用	-	14,570	7,267	35,634	4,165	61,636
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,005,600</u>	<u>\$ 3,009,209</u>	<u>\$ 276,708</u>	<u>\$ 518,715</u>	<u>\$ 4,810,232</u>
101年1月1日餘額	\$ -	\$ 962,318	\$ 2,985,605	\$ 250,200	\$ 521,520	\$ 4,719,643
處 分	-	-	(480)	(35,528)	(11,812)	(47,820)
折舊費用	-	13,696	5,692	34,731	3,895	58,014
101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 976,014</u>	<u>\$ 2,990,817</u>	<u>\$ 249,403</u>	<u>\$ 513,603</u>	<u>\$ 4,729,837</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 60 年
附屬房屋及建築	4 至 16 年
工程系統	9 至 16 年
機器設備	3 至 20 年
運輸設備	2 至 8 年
其他設備	2 至 20 年

十四、投資性不動產淨額

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
土 地	\$ 353,164	\$ 353,164	\$ 411,384	\$ 411,384
房屋及建築	<u>37,175</u>	<u>37,897</u>	<u>42,059</u>	<u>44,592</u>
	<u>\$ 390,339</u>	<u>\$ 391,061</u>	<u>\$ 453,443</u>	<u>\$ 455,976</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。102 年及 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日投資性不動產之增減變動資訊，請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十四。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地分別為 68,915 千元、68,915 千元、118,447 千元及 118,447 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。101 年度合併公司依淨公平價值評估，對其提列減損損失 49,532 千元。

合併公司之投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 20 至 60 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 767,851 千元、767,851 千元、763,889 千元及 763,889 千元，該公允價值係參考最近一年取得之非關係人之獨立評價師之評價報告為基礎。該評價係以比較法為估計方法，以比較標的價格為基礎，經比較、分析及調整，以推算勘估標的之價格。

十五、其他無形資產

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
專利權	\$ 5,540	\$ 5,628	\$ 5,708	\$ 5,729
專利授權費	3,908	4,026	4,145	4,263
	<u>\$ 9,448</u>	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$ 9,853</u>	<u>\$ 9,992</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於102年4月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。102年及101年1月1日至3月31日其他無形資產之增減變動資訊，請參閱102年第1季合併財務報告附註十五。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利權	19年
專利授權費	10年

十六、借 款

(一) 短期借款

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
無擔保借款				
信用借款	<u>\$ 394,000</u>	<u>\$ 106,000</u>	<u>\$ 90,500</u>	<u>\$ 63,500</u>

銀行借款之利率於102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日分別為1.05%~1.48%、1.56%~2.00%、1.52%~1.635%及1.51%~1.635%。

(二) 應付短期票券

尚未到期之應付短期票券如下：

102年6月30日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
兆豐票券	\$ 40,000	\$ 50	\$ 60,000
合庫票券	20,000	17	67
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 59,933</u>

101年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
兆豐票券	<u>\$ 55,000</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 54,847</u>

101年6月30日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
兆豐票券	\$ 53,000	\$ 74	\$ 52,926
合庫票券	80,000	-	80,000
	<u>\$ 133,000</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 132,926</u>

101年1月1日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
兆豐票券	<u>\$ 53,000</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 52,924</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日利率區間分別為1.078%~1.388%、1.1%~1.468%、0.998%~1.488%及1.1%~1.438%。

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆屬營業而發生。

進貨之平均賒帳期間為30天至65天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、其他應付款及其他流動負債

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
<u>其他應付款</u>				
應付董監事酬勞及員工紅利	\$ 40,152	\$ 30,483	\$ 33,397	\$ 24,913
應付薪資及獎金	52,097	50,273	44,850	72,531
應付稅捐	17,670	12,327	20,065	10,563
應付股利	492,752	22,556	384,891	22,563
應付休假給付	9,263	8,322	8,833	7,738
應付設備款	-	-	9,482	77,263
其他	58,416	54,535	21,900	27,372
	<u>\$ 670,350</u>	<u>\$ 178,496</u>	<u>\$ 523,418</u>	<u>\$ 242,943</u>

（接次頁）

(承前頁)

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
其他流動負債				
預收款項	\$ 6,919	\$ 8,415	\$ 9,093	\$ 41,825
其他	17,507	11,147	29,744	18,606
	<u>\$ 24,426</u>	<u>\$ 19,562</u>	<u>\$ 38,837</u>	<u>\$ 60,431</u>

十九、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十九。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,177	\$ 2,311	\$ 4,353	\$ 4,672
推銷費用	511	465	1,035	930
管理費用	914	821	1,719	1,669
研發費用	83	92	165	184
	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 7,272</u>	<u>\$ 7,455</u>

二十、權益

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
普通股股本(一)	\$ 6,038,919	\$ 6,038,919	\$ 6,038,919	\$ 6,038,919
資本公積(二)	21,763	21,606	21,606	21,606
保留盈餘(三)	6,648,450	6,584,758	6,311,799	6,268,678
其他權益項目(五)	706,162	428,167	450,844	410,013
非控制權益(六)	150,711	170,750	171,131	187,633
	<u>\$ 13,566,005</u>	<u>\$ 13,244,200</u>	<u>\$ 12,994,299</u>	<u>\$ 12,926,849</u>

(一) 普通股股本

本公司額定股數為 603,892 千股，額定及發行股本均為 6,038,919 千元，已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
庫藏股票交易	\$21,606	\$21,606	\$21,606	\$21,606
採用權益法認列關聯企 業淨值之變動數	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$21,763</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$21,606</u>	<u>\$21,606</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

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或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，依下列百分比分派之：

1. 董事監察人酬勞百分之三，其分派辦法由董事會規定。
2. 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。
3. 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。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞之估列金額合計均為 9,636 千元，上開估列金額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。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司於 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
特別盈餘公積迴轉	(\$106,058)	\$ -		
法定盈餘公積	71,198	38,971		
現金股利	452,919	362,335	\$ 0.75	\$ 0.60

本公司分別於 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 28 日之股東會決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,455	\$ -	\$ 11,564	\$ -
董監事酬勞	14,455	-	11,564	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各該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，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
特別盈餘公積	<u>\$ 3,189,962</u>	<u>\$ 3,222,207</u>	<u>\$ 3,222,207</u>	<u>\$ 3,222,207</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 3,222,207 千元予以提列特別盈餘公積，本公司已依規定於 102 年 1 月 1 日入帳，另基於財務報告比較性，本公司亦於 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日將該特別盈餘公積調整入帳。

前述提列之特別盈餘公積原提列原因消除而予以迴轉之資訊如下：

	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 3,222,207	\$ 3,222,207
處分子公司	(8,265)	-
處分關聯企業	(23,980)	-
期末餘額	<u>\$ 3,189,962</u>	<u>\$ 3,222,207</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 151,953)	\$ -
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	2,331	1,823
換算國外營運機構 淨資產所產生利 益之相關所得稅	3,857	(1,742)
採用權益法關聯企 業之換算差額之 份額	<u>153,346</u>	(<u>70,790</u>)
期末餘額	<u>\$ 7,581</u>	(<u>\$ 70,709</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 580,120	\$ 410,013
備供出售金融資產 未實現損益	105,630	110,769
備供出售金融資產 已實現損失	12,670	-
採用權益法之關聯 企業之備供出售 金融資產未實現 損益之份額	<u>161</u>	<u>771</u>
期末餘額	<u>\$ 698,581</u>	<u>\$ 521,553</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜

合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 170,750	\$ 187,633
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	3,854	3,159
子公司發放股利	(17,280)	(10,667)
子公司現金減資退 回股款	(15,000)	-
子公司現金增資	8,387	-
非控制權益減少	-	(8,994)
期末餘額	<u>\$ 150,711</u>	<u>\$ 171,131</u>

二一、營業外收入及支出

(一) 其他收入

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
租金收入	\$ 5,009	\$ 5,041	\$ 10,052	\$ 10,167
利息收入—銀行存款	464	676	749	1,255
股利收入	137,283	116,776	137,283	116,776
其他	12,134	5,785	29,170	11,892
	<u>\$154,890</u>	<u>\$128,278</u>	<u>\$177,254</u>	<u>\$140,090</u>

(二) 其他利益及損失

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 869	\$ 5,446	\$ 2,625	\$ 6,266
淨外幣兌換利益(損失)	585	6,098	2,137	(737)
處分待出售非流動資產利益	-	-	826	-
處分其他資產損失	-	-	(2,073)	-
處分備供出售金融資產利益 (損失)	2,131	-	(12,670)	-
什項支出	(1,998)	(3,045)	(4,387)	(5,839)
	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 8,499</u>	<u>(\$ 13,542)</u>	<u>(\$ 310)</u>

(三) 折舊及攤銷

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 31,332	\$ 29,358	\$ 61,636	\$ 58,014
投資性不動產	362	470	722	2,533
無形資產	156	137	310	276
預付費用攤銷	<u>2,684</u>	<u>2,069</u>	<u>4,832</u>	<u>3,555</u>
	<u>\$ 34,534</u>	<u>\$ 32,034</u>	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$ 64,378</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 29,270	\$ 26,924	\$ 57,129	\$ 53,367
營業費用	2,062	2,434	4,507	4,647
什項支出（帳列營業外 收入及支出）	<u>362</u>	<u>470</u>	<u>722</u>	<u>2,533</u>
	<u>\$ 31,694</u>	<u>\$ 29,828</u>	<u>\$ 62,358</u>	<u>\$ 60,547</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,399	\$ 1,704	\$ 4,229	\$ 2,905
營業費用	<u>441</u>	<u>502</u>	<u>913</u>	<u>926</u>
	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ 3,831</u>

(四) 員工福利費用

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$109,620	\$106,721	\$214,581	\$208,402
勞健保	8,954	8,762	19,212	17,161
其他	<u>2,118</u>	<u>3,965</u>	<u>6,765</u>	<u>7,315</u>
	<u>120,692</u>	<u>119,448</u>	<u>240,558</u>	<u>232,878</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,566	3,304	7,371	6,749
確定福利計畫（附註十 九）	<u>3,685</u>	<u>3,689</u>	<u>7,272</u>	<u>7,455</u>
	<u>7,251</u>	<u>6,993</u>	<u>14,643</u>	<u>14,204</u>
	<u>\$127,943</u>	<u>\$126,441</u>	<u>\$255,201</u>	<u>\$247,082</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 80,795	\$ 79,595	\$166,041	\$159,789
營業費用	<u>47,148</u>	<u>46,846</u>	<u>89,160</u>	<u>87,293</u>
	<u>\$127,943</u>	<u>\$126,441</u>	<u>\$255,201</u>	<u>\$247,082</u>

(五) 外幣兌換損益

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 550	\$ 9,600	\$ 2,145	\$ 9,715
外幣兌換損失總額	<u>35</u>	<u>(3,502)</u>	<u>(8)</u>	<u>(10,452)</u>
淨利益(損失)	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 6,098</u>	<u>\$ 2,137</u>	<u>(\$ 737)</u>

(六) 非金融資產減損損失(迴轉利益)

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
存貨(包含於營業成本)	<u>(\$ 2,165)</u>	<u>(\$ 31)</u>	<u>(\$ 2,679)</u>	<u>\$ 59</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 1,578	\$ 1,914	\$ 3,261	\$ 4,125
未分配盈餘加徵	18,786	-	18,786	-
以前年度之調整	(2,609)	1,011	(2,609)	1,011
遞延所得稅				
當期產生者	<u>330</u>	<u>(1,437)</u>	<u>1,465</u>	<u>(1,691)</u>
	<u>\$ 18,085</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 20,903</u>	<u>\$ 3,445</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 541,368</u>	<u>\$ 412,060</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅費用 (17%)	92,033	70,050
調節項目之所得稅影響 數		
永久性差異	(69,701)	(47,377)
暫時性差異	(1,465)	1,691
免稅所得	(21,899)	(18,685)

(接次頁)

(承前頁)

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
其他	\$ 4,285	(\$ 1,555)
未分配盈餘加徵	<u>18,786</u>	<u>-</u>
當期所得稅	<u>22,039</u>	<u>4,124</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	<u>1,465</u>	(<u>1,691</u>)
於其他轄區營運之子公司 不同稅率之影響數	<u>8</u>	<u>1</u>
以前年度之當期所得稅 費用於本期之調整	(<u>2,609</u>)	<u>1,011</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,903</u>	<u>\$ 3,445</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
國外營運機構換算	<u>\$ 4,270</u>	(<u>\$ 1,678</u>)	<u>\$ 3,857</u>	(<u>\$ 1,742</u>)

(三) 兩稅合一相關資訊

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
未分配盈餘				
86年度以前未分配盈餘	\$ 225,995	\$ 178,716	\$ 185,098	\$ 185,098
87年度以後未分配盈餘	<u>1,661,460</u>	<u>1,577,942</u>	<u>1,298,601</u>	<u>1,294,451</u>
	<u>\$ 1,887,455</u>	<u>\$ 1,756,658</u>	<u>\$ 1,483,699</u>	<u>\$ 1,479,549</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 142,428</u>	<u>\$ 114,313</u>	<u>\$ 115,961</u>	<u>\$ 78,316</u>

100年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為10.91%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度（含）以後之盈餘時，本國股東依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。

101年度之預計稅額扣抵比率為9.03%，實際分配予股東之可扣抵稅額，係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101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。

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司環中國際、高碼通運及環球混凝土截至 99 年度暨子公司嘉義混凝土及環泥投資截至 100 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 335,438</u>	<u>\$ 258,510</u>	<u>\$ 516,611</u>	<u>\$ 405,456</u>

股 數

單位：千股

	102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	\$ 603,892	\$ 603,892	\$ 603,892	\$ 603,892
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	<u>1,041</u>	<u>1,324</u>	<u>1,114</u>	<u>1,335</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>\$ 604,933</u>	<u>\$ 605,216</u>	<u>\$ 605,006</u>	<u>\$ 605,227</u>

若合併公司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，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。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。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地、房屋及建築及機器設備，租賃期間為1至10年，其租金價格係參考市場行情議定，並按月支付。

截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為1,678千元、1,678千元、1,678千元及1,638千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
1年內	\$ 21,872	\$ 46,794	\$ 23,745	\$ 46,747
不超過1~5年	97,073	97,047	140,423	134,194
超過5年	<u>5</u>	<u>31</u>	<u>44</u>	<u>44</u>
	<u>\$118,950</u>	<u>\$143,872</u>	<u>\$164,212</u>	<u>\$180,985</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為1至5年，其租金價格係參考市場行情議定，並按月支付。

截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為2,462千元、2,318千元、2,381千元及2,341千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
1年內	\$ 11,411	\$ 17,962	\$ 18,154	\$ 18,796
不超過1~5年	<u>28,712</u>	<u>23,885</u>	<u>32,269</u>	<u>20,151</u>
	<u>\$ 40,123</u>	<u>\$ 41,847</u>	<u>\$ 50,423</u>	<u>\$ 38,947</u>

二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與102年第1季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註二五。

二六、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二六。

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

102 及 101 年 1 月 1 日 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定上市（櫃）公司股票。
- (2) 合併財務報表包括無公開報價股票因其並非以公允價值衡量，故無須揭露公允價值層級資訊；興櫃公司股票若存在活絡市場交易，則依據資產負債表日之收盤價調整流動性風險貼水作為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
<u>金融資產</u>				
放款及應收款（註一）	\$ 1,863,203	\$ 1,625,903	\$ 1,969,522	\$ 1,903,908
備供出售金融資產（註二）	2,720,887	2,299,642	2,248,957	2,136,635
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量（註三）	1,759,311	1,120,208	1,408,931	1,048,268

註一：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註二：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註三：餘額係短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之進貨交易並不重大，因而使合併公司產生匯率變動暴險無重大影響，是以未揭露敏感度分析。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

(2) 利率風險

合併公司各個體公司係以短期借款為主，其利率係以新台幣貨幣市場利率加碼計價，因借款期限最長為3個月，是以利率敏感度低，利率風險對合併公司影響不大。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
具公允價值利率 風險				
金融資產	\$ 235,913	\$ 204,403	\$ 507,851	\$ 390,054
金融負債	453,933	160,847	205,926	98,924
具現金流量利率 風險				
金融資產	200,925	123,325	183,709	435,075
金融負債	-	-	17,500	17,500

(3) 其他價格風險

合併公司因投資於上市（櫃）及基金受益憑證而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險，合併公司權益價格主要集中於台灣地區之股票及基金市場，每月業依權益證券之收盤價格及基金淨資產價值評價。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，考量台灣股市漲跌幅限制為 7%，是以以 7% 作為權益證券之敏感度分析基礎。

若權益價格上漲／下跌 7%，102 年 6 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,873,423 千元計算，其他權益將因備供出售金融工具之公允價值增加／減少 131,140 千元。101 年 6 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,351,850 千元計算，其他權益將因備供出售金融工具之公允價值增加／減少 94,630 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠或倒閉而造成合併公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收，合併公司除下段所述外，主要客戶其債信皆良好，且每年定期複核往來客戶之信用狀況，並適度調整往來信用額度，

必要情況會要求客戶提供擔保或以現金交易。業務單位透過外部同業查訪隨時掌握及了解往來客戶之信用狀況，上述之客戶，信用風險不高。

合併公司部分混凝土客戶為個人或是規模較小之公司，混凝土之客戶除少數大型建商外，因其產業特性致使部分客戶規模較小，除透過信用額度控管有效降低信用風險外，並搭配相關法律程序以保障其應有之債權，合併公司評估屬信用風險較高之應收款項，業已按照公司政策提列適當備抵呆帳，其最大可能產生之信用風險金額，請參閱附註八已減損應收帳款之帳齡。

合併公司信用風險顯著集中之客戶應收票據及帳款餘額，參閱附註八。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為2,811,000千元、3,224,000千元、2,741,500千元及3,748,500千元。

合併公司非衍生金融負債皆屬3個月內到期，是以無附息負債、固定利率及浮動利率工具到期還款之現金流量均與帳面金額約當。

(四) 重分類資訊

合併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97年第3季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，合併公司因不擬於短期內出售公平價值變動列入損益之金融資產，故將該類金融資產予以適當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. 上開重分類資產尚未除列部分之餘額如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
上市(櫃)公司股票及 受益憑證	\$ 219,282	\$ 291,781	\$ 319,626	\$ 319,626
評價調整	<u>317,465</u>	<u>290,116</u>	<u>251,492</u>	<u>308,053</u>
	<u>\$ 536,747</u>	<u>\$ 581,897</u>	<u>\$ 571,118</u>	<u>\$ 627,679</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
認為股東權益調整項 目	<u>(\$ 83,008)</u>	<u>(\$ 137,789)</u>	<u>(\$ 192,015)</u>	<u>(\$ 135,454)</u>

上述上市(櫃)公司股票及受益憑證，尚未於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則於102年及101年1月1日至6月30日應認列公平價值評價分別為利益54,781千元及損失56,561千元。

二七、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
<u>銷 貨</u>				
法人董事及監察人	\$ 128,017	\$ 124,115	\$ 275,455	\$ 257,118
擔任他公司法人董事	<u>44,430</u>	<u>66,520</u>	<u>81,602</u>	<u>133,674</u>
	<u>\$ 172,447</u>	<u>\$ 190,635</u>	<u>\$ 357,057</u>	<u>\$ 390,792</u>
	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
<u>進 貨</u>				
法人董事及監察人	\$ 192,952	\$ 229,132	\$ 401,455	\$ 474,877
擔任他公司法人董事	<u>49,474</u>	<u>42,890</u>	<u>98,177</u>	<u>87,458</u>
	<u>\$ 242,426</u>	<u>\$ 272,022</u>	<u>\$ 499,632</u>	<u>\$ 562,335</u>

1. 合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當，收款條件

約為 1 至 3 個月，與一般客戶相當。

2. 合併公司之進貨主要為砂石，進貨價格與一般進貨無同類產品，是以無法比較價格外，與關係人進貨交易價格與一般供應商相當，付款條件與一般供應商相當，約為進貨後 30 天至 65 天付款。

資產負債表日之應收關係人款項（包含應收票據及應收帳款）餘額如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
法人董事及監察人	\$ 73,211	\$ 105,714	\$ 72,148	\$ 15,842
擔任他公司法人董事	62,186	69,187	82,670	58,182
關聯企業	-	-	-	8,830
	<u>\$ 135,397</u>	<u>\$ 174,901</u>	<u>\$ 154,818</u>	<u>\$ 82,854</u>

資產負債表日之應付關係人款項（包含應付票據及應付帳款）餘額如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
法人董事及監察人	\$ 132,088	\$ 270,524	\$ 237,817	\$ 186,643
擔任他公司法人董事	25,580	20,990	12,973	21,695
	<u>\$ 157,668</u>	<u>\$ 291,514</u>	<u>\$ 250,790</u>	<u>\$ 208,338</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之預收貨款（帳列其他流動負債）餘額如下：

	102 年 6 月 30 日	101 年 12 月 31 日	101 年 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日
法人董事及監察人	\$ -	\$ 1,402	\$ -	\$ 34,816

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 10,455	\$ 9,200	\$ 18,869	\$ 17,145
退職後福利	347	421	702	848
	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 9,621</u>	<u>\$ 19,571</u>	<u>\$ 17,993</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(三) 其他關係人交易

1. 租金收入

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
法人董事	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 2,706</u>	<u>\$ 2,706</u>

合併公司出租辦公大樓予擔任他公司法人董事之公司，每月租金皆為451千元，按月收取，其租金價格係參考市場行情議定。

2. 租金支出

	102年 4月1日至 6月30日	101年 4月1日至 6月30日	102年 1月1日至 6月30日	101年 1月1日至 6月30日
關聯企業	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 2,454</u>

合併公司向關聯企業承租土地、房屋及建築及機器設備，每月租金均為409千元，按月支付，其租金價格係參考市場行情議定。

二八、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 102年 6月30日	面 101年 12月31日	價 101年 6月30日	值 101年 1月1日
質押定存單（帳列其他 金融資產）				
流動	\$ 67	\$ 133	\$ 5,067	\$ 7,567
非流動	<u>37,570</u>	<u>37,570</u>	<u>32,570</u>	<u>32,570</u>
	<u>\$ 37,637</u>	<u>\$ 37,703</u>	<u>\$ 37,637</u>	<u>\$ 40,137</u>

二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於 102 年 6 月 30 日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 子公司－嘉義混凝土－員工藉職務之便侵佔公款 20,548 千元一案，子公司已於 101 年 11 月向該員提起刑事侵佔告訴，目前正由台灣嘉義地方法院地檢署偵辦中，該員工已坦承犯行，經律師評估子公司勝訴機會甚大，惟該案為刑事訴訟，並無損失或利得。另子公司亦對該員工執行強制執行案件，查封該員之名下財產，目前尚難估計強制執行能獲得之金額，被侵佔之應收票據，子公司亦以掛失方式要求相關銀行停止支付該員擅自轉讓子公司之禁止背書轉讓之應收票據計 11,700 千元，惟基於穩健原則，子公司上述資產保全行為，目前並無法估計可能收回的金額，是以已針對上述被侵佔之款項，全數已於 101 年度提列損失 20,548 千元。
- (二) 合併公司已承諾訂購之機器設備及工程合約金額合計為 264,595 千元，其中已支付 133,352 千元。
- (三) 合併公司已開立保證票據 48,147 千元，係供工程履約之存出保證使用，且於保證之責任終止時可收回註銷。
- (四) 背書保證

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
環球混凝土	\$	120,000
環泥投資		120,000
嘉義混凝土		50,000
高碼通運		50,000
利永環球		50,000
	\$	<u>390,000</u>

本公司評估上述保證應不致有重大損失。

子公司高碼通運及嘉義混凝土於 102 年 6 月 30 日為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證分別為 17,998 千元及 22,300 千元；子公司高碼通運為環球混凝土基於承攬工程需

要依合約規定提供背書保證為 29,381 千元。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 6 月 30 日

<u>貨 幣 性 項 目</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>金融資產</u>		
美 金	\$ 2,250 30	\$ 67,514
港 幣	12,337 3.87	48,005
人 民 幣	2,013 4.89	9,838
歐 元	65 39.15	2,559
<u>金融負債</u>		
歐 元	259 39.15	10,134

101 年 12 月 31 日

<u>貨 幣 性 項 目</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>金融資產</u>		
美 金	\$ 330 29.040	\$ 9,571
港 幣	14,909 3.747	55,873
<u>金融負債</u>		
歐 元	181 38.490	6,970

101 年 6 月 30 日

<u>貨 幣 性 項 目</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>金融資產</u>		
美 金	\$ 1,159 29.880	\$ 34,631
港 幣	56,134 3.853	216,284
<u>金融負債</u>		
美 金	178 29.880	5,319
歐 元	300 37.560	11,270

101年1月1日

貨幣性項目	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
美金	\$ 499	30.275	\$ 15,107
港幣	88,112	3.897	343,372
歐元	40	39.180	1,567
<u>採用權益法之投資</u>			
新幣	3,693	23.310	86,090
<u>金融負債</u>			
歐元	132	39.180	5,158

三一、附註揭露事項

(一) 102年1月1日至6月30日之重大交易事項及(二)轉投資事業
相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：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百分之二十以上：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百分之二十以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三二、部門資訊

(一) 營運部門說明

應報導部門辨認係以合併公司管理當局營運管理模式，依產品類別作為辨識之基礎，分為混凝土、建材事業及總管理中心等部門，以提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。

合併公司應報導部門如下：

1. 混凝土—主要係混凝土製造、銷售及配送部門等。
2. 建材事業—主要係水泥及石膏板之製造、銷售及研發部門。
3. 總管理中心—主要係轉投資公司管理部門。
4. 其他—主要係非屬上述部門之其他單位。

(二) 部門收入及營運結果

合併公司繼續營業單位之收入、營運結果及部門資產，依應報導部門分析如下：

102年1月1日至 6月30日	混 凝 土	建 材 事 業	總 管 理 中 心	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,324,778	\$ 1,139,141	\$ -	\$ 1,430	\$ -	\$ 2,465,349
部門間收入	91,748	72,963	-	-	(164,711)	-
部門收入合計	\$ 1,416,526	\$ 1,212,104	\$ -	\$ 1,430	(\$ 164,711)	\$ 2,465,349
部門損益	(\$ 19,353)	\$ 103,284	\$ 483,223	(\$ 9,374)	(\$ 13,474)	\$ 544,306
利息支出	-	-	-	-	-	(2,938)
稅前淨利	-	-	-	-	-	\$ 541,368
折舊費用	\$ 44,433	\$ 13,456	\$ 2,505	\$ 1,964	\$ -	\$ 62,358
攤銷費用	\$ 295	\$ 3,935	\$ 266	\$ 646	\$ -	\$ 5,142
101年1月1日至 6月30日						
來自外部客戶收入	\$ 1,317,433	\$ 969,384	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,286,817
部門間收入	90,289	58,678	-	-	(148,967)	-
部門收入合計	\$ 1,407,722	\$ 1,028,062	\$ -	\$ -	(\$ 148,967)	\$ 2,286,817
部門損益	(\$ 21,906)	\$ 36,321	\$ 431,982	(\$ 16,578)	(\$ 16,652)	\$ 413,167
利息支出	-	-	-	-	-	(1,107)
稅前淨利	-	-	-	-	-	\$ 412,060
折舊費用	\$ 41,397	\$ 14,058	\$ 3,173	\$ 1,919	\$ -	\$ 60,547
攤銷費用	\$ 372	\$ 2,579	\$ 157	\$ 723	\$ -	\$ 3,831

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

三三、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 1 季之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三三。

1. 101年6月30日合併資產負債表之調節：

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs		
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	項 目	說 明
現金及約當現金	\$ 672,501	(\$ 129,500)	\$ -	\$ 543,001	現金及約當現金 5.(1)
備供出售金融資產－流動	69,753	-	-	69,753	備供出售金融資產－流動
應收票據淨額	361,329	-	-	361,329	應收票據淨額
應收票據－關係人	20,892	-	-	20,892	應收票據－關係人
應收帳款淨額	494,406	-	-	494,406	應收帳款淨額
應收帳款－關係人	133,926	-	-	133,926	應收帳款－關係人
其他應收款	236,497	(1,595)	-	234,902	其他應收款
	-	1,595	-	1,595	當期所得稅資產
存 貨	394,185	-	-	394,185	存 貨
待出售非流動資產	110,625	-	-	110,625	待出售非流動資產
遞延所得稅資產－流動	5,524	(5,524)	-	-	5.(3)
		129,500	-	134,567	其他金融資產－流動 5.(1)
		5,067	-	-	
受限制資產－流動	5,067	(5,067)	-	-	
預付款項	15,417	-	-	15,417	預付款項
其他流動資產	24,198	-	-	24,198	其他流動資產
流動資產合計	2,544,320	(5,524)	-	2,538,796	流動資產合計
備供出售金融資產－非流動	1,292,835	-	886,369	2,179,204	備供出售金融資產－非流動 4.(6)·5.(8)
以成本衡量之金融資產－非流動	834,449	-	(834,449)	-	以成本衡量之金融資產－非流動 4.(6)·5.(8)
採權益法之長期股權投資	5,107,170	-	(73,020)	5,034,150	採權益法之投資 5.(11)
人壽保險現金解約價值	3,846	-	-	3,846	人壽保險現金解約價值
固定資產淨額	4,046,023	1,715,942	-	5,758,840	不動產、廠房及設備 4.(3)·5.(9)
		(3,125)	-	-	5.(10)
		453,443	-	453,443	投資性不動產淨額 4.(3)·5.(9)
遞延退休金成本	5,144	-	(5,144)	-	4.(4)·5.(6)
其他無形資產	9,853	-	-	9,853	其他無形資產
出租資產	212,628	(212,628)	-	-	4.(3)·5.(9)
閒置資產	1,838,309	(1,838,309)	-	-	4.(3)·5.(9)
存出保證金	10,083	-	-	10,083	存出保證金
遞延所得稅資產－非流動	2,629	-	17,583	25,736	遞延所得稅資產 4.(4)·5.(6)
		5,524	-	-	5.(3)
受限制資產－非流動	32,570	-	-	32,570	其他金融資產－非流動
		3,125	-	3,125	預付設備款 5.(10)
預付退休金	4,335	-	(4,335)	-	
其他資產－其他	118,759	(118,448)	-	311	其他資產－其他 4.(3)·5.(9)
非流動資產合計	13,518,633	5,524	(12,996)	13,511,161	非流動資產合計
資產總計	\$ 16,062,953	\$ 5,524	(\$ 12,996)	\$ 16,049,957	資產總計
短期借款	\$ 90,500	\$ -	\$ -	\$ 90,500	短期借款
應付短期票券	132,926	-	-	132,926	應付短期票券
應付票據	160,474	-	-	160,474	應付票據
應付票據－關係人	61,757	-	-	61,757	應付票據－關係人
應付帳款	243,472	-	-	243,472	應付帳款
應付帳款－關係人	189,033	-	-	189,033	應付帳款－關係人
應付所得稅	7,608	-	-	7,608	當期所得稅負債
應付費用	120,694	-	-	120,694	其他應付款
應付股利	393,891	-	-	393,891	其他應付款
			8,833	8,833	其他應付款 5.(7)
與待出售非流動資產直接相關之負債	91,358	-	-	91,358	與待出售非流動資產直接相關之負債
其他流動負債	38,837	-	-	38,837	其他流動負債
流動負債合計	1,530,550	-	8,833	1,539,383	流動負債合計 5.(2)
土地增值稅準備	1,179,798	(1,179,798)	-	-	
應付退休金負債	226,752	-	96,013	322,765	應付退休金負債 4.(4)·5.(6)
存入保證金	7,351	-	-	7,351	存入保證金
遞延所得稅負債－非流動	6,361	1,179,798	-	1,186,159	遞延所得稅負債 5.(2)
非流動負債合計	1,420,262	-	96,013	1,516,275	非流動負債合計
負債合計	2,950,812	-	104,846	3,055,658	負債合計
普通股股本	6,038,919	-	-	6,038,919	普通股股本
資本公積					資本公積
庫藏股票交易	21,606	-	-	21,606	庫藏股票交易
長期投資	131,914	-	(131,914)	-	5.(5)
	153,520	-	(131,914)	21,606	
保留盈餘	3,094,517	-	-	6,311,799	保留盈餘 4.(3)·5.(4)
			2,762,006		4.(4)·5.(6)
			(103,122)		4.(4)·5.(6)
			(8,541)		5.(7)
			131,914		5.(5)
			(73,020)		5.(11)
			516,630		4.(5)
			(8,585)		5.(13)
股東權益其他項目					其他權益
未實現重估增值	2,762,006	-	(2,762,006)	-	4.(3)·5.(4)
金融商品未實現損益	469,633	-	51,920	521,553	備供出售金融資產未實現損益 4.(6)·5.(8)
累積換算調整數	437,336	-	(516,630)	(70,709)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 4.(5)
			8,585		5.(13)
未認列為退休金成本之淨損失	(18,778)	-	18,778	-	4.(4)·5.(6)
股東權益其他項目合計	3,650,197	-	(3,207,938)	450,844	其他權益合計
母公司股東權益合計	12,937,153	-	(113,985)	12,823,168	本公司業主權益合計
少數股權	174,988	-	(3,565)	171,131	非控制權益 4.(4)·5.(6)
			(292)		5.(7)
股東權益合計	13,112,141	-	(117,842)	12,994,299	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 16,062,953	\$ 5,524	(\$ 12,996)	\$ 16,049,957	負債及權益總計

2. 101年1月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節：

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		IFRSs	
項	目	金	額	表	達
項	目	金	額	差	異
營業收入	\$ 2,303,041	\$ -	\$ -	\$ 2,303,041	營業收入
銷貨退回及折讓	16,224	-	-	16,224	銷貨退回及折讓
營業收入淨額	2,286,817	-	-	2,286,817	營業收入淨額
營業成本	2,104,692	-	(3,416)	2,101,482	營業成本
			206		5.(6)
營業毛利	182,125	-	3,210	185,335	營業毛利
營業費用					營業費用
研究發展費用	20,027	-	(95)	19,970	研究發展費用
			38		5.(7)
推銷費用	58,198	-	(684)	58,041	推銷費用
			527		5.(6)
管理及總務費用	113,650	-	(1,273)	112,700	管理費用
			323		5.(7)
營業費用合計	191,875	-	(1,164)	190,711	營業費用合計
營業淨損	(9,750)	-	4,374	(5,376)	營業淨損
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	1,255	-	-	1,255	利息收入
採權益法之投資收	278,468	-	295	278,763	採權益法之關聯
益					企業之份額
股利收入	116,776	-	-	116,776	股利收入
兌換利益—淨額	7,849	-	(8,585)	(736)	外幣兌換利益
租金收入	10,167	-	-	10,167	租金收入
什項收入	18,157	-	-	18,157	什項收入
營業外收入及	432,672				
利益合計					
營業外費用及損失					
利息費用	1,107	-	-	(1,107)	利息費用
什項支出	5,839	-	-	(5,839)	什項支出
營業外費用及	6,946	-	(8,290)	417,436	營業外收入及
損失合計					支出合計
合併稅前淨利	415,976	-	(3,916)	412,060	合併稅前淨利
所得稅費用	2,558	-	887	3,445	所得稅費用
合併總純益	\$ 413,418	\$ -	(\$ 4,803)	\$ 408,615	合併總純益
				\$ 1,823	國外營運機構財務報表
				110,769	換算之兌換差額
				(70,019)	備供金融資產未實現損
					益
				(1,742)	採用權益法認列之關聯
					企業之其他綜合損益
					之份額
					與其他綜合損益組成部
					分相關之所得稅
				40,831	當期其他綜合損益(稅
					後淨額)
				\$ 449,446	當期綜合損益總額

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節：

中華民國一般公認會計原則		轉換至IFRSs之影響		IFRSs				
項	目	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項	目	說明
營業收入		\$ 1,134,356	\$ -	\$ -	\$ 1,134,356	營業收入		
營業成本		1,049,463	-	(1,691)	1,047,927	營業成本		5.(6)
營業毛利		84,893	-	155	86,429	營業毛利		5.(7)
營業費用				1,536		營業費用		
研究發展費用		10,803	-	(47)	10,785	研究發展費用		5.(6)
推銷費用		35,059	-	(341)	34,758	推銷費用		5.(7)
管理及總務費用		59,320	-	(40)	58,855	管理費用		5.(6)
營業費用合計		105,182	-	(655)	104,398	營業費用合計		5.(7)
營業淨損		(20,289)	-	(784)	(17,969)	營業淨損		
營業外收入及利益				2,320		營業外收入及支出		
利息收入		676	-	-	676	利息收入		
採權益法之投資收益		144,020	-	(656)	143,364	採權益法之關聯企業之份額		5.(11)
股利收入		116,776	-	-	116,776	股利收入		
兌換利益淨額		14,684	-	(8,585)	6,099	外幣兌換損失		5.(13)
租金收入		5,041	-	-	5,041	租金收入		
什項收入		11,230	-	-	11,230	什項收入		
營業外收入及利益合計		292,427	-	-	292,427	營業外收入及利益合計		
營業外費用及損失						營業外費用及損失		
利息費用		651	-	-	(651)	利息費用		
什項支出		3,045	-	-	(3,045)	什項支出		
營業外費用及損失合計		3,696	-	(9,241)	279,490	營業外費用及損失合計		
合併稅前淨利		268,442	-	(6,921)	261,521	合併稅前淨利		
所得稅		1,056	-	432	1,488	所得稅		7.(6)
合併總純益		\$ 267,386	\$ -	(7,353)	\$ 260,033	合併總純益		
					\$ 1,444	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
					21,220	備供金融資產未實現利益		7.(8)
					(69,989)	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額		
					(1,678)	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		
					(49,003)	當年度其他綜合損益(稅後淨額)		
					\$ 211,030	當年度綜合損益總額		

4. IFRS 1 之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（101年1月1日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

合併公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於101年1月1日合併資產負債表中，納

入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

(2) 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

(3) 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地、投資性不動產、不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(4) 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(5) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(6) 指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司選擇於轉換至 IFRSs 日將部分原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產－非流動。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為其他金融資產。

(2) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

(3) 遞延所得稅資產／負債之分類及遞延所得稅資產之備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。

轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

(4) 不動產、廠房及設備之衡量基礎

中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。

轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。另本公

公司及子公司依照 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定，相關未實現重估增值轉列保留盈餘。

- (5) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

- (6) 確定福利退休金計畫之精算損益、最低退休金負債及未認列過渡性淨給付義務

中華民國一般公認會計原則下：

- A. 精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。
- B. 最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。
- C. 首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計

處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

轉換至 IFRSs 後：

- A. 依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。
- B. 無最低退休金負債之規定。
- C. 由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

(7) 短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(8) 以成本衡量之金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。

轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

(9) 出租資產、閒置資產及其他資產－其他之分類

依中華民國一般公認會計原則，出租廠房及土地係非屬本公司業務範圍而帳列出租資產。固定資產已發生閒置者帳列閒置資產。依現行依現行證券發行人

財務報告編製準則，以他人名義持有之土地帳列其他資產－其他。

轉換為 IFRSs 後，為賺取租金或資本增值，或兩者兼具而持有之不動產，應分類為投資性不動產；持有以供未來作自用不動產用途者，應分類為不動產、廠房及設備。

(10) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

(11) 關聯企業會計政策之一致性調整

針對相似情況下之類似交易及事件，合併公司於採用權益法所用之關聯企業財務報表予以調整，以符合合併公司依 IFRSs 編製合併財務報表之會計政策及豁免選項。

(12) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

(13) 海外採權益法被投資公司減資退還股款相關累積換算調整數之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被

投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益，超過原借方或貸方餘額部分，則借記或貸記資本公積－長期股權投資。

轉換至 IFRSs 後，被投資者減資退還股款在不影響投資者持股比例之前提下，視為合併公司未減少對被投資者之所有權權益，相關累積換算差異數不予調整。

環球水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：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 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	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		
0	本公司	利永環球科技 公司	其他應收款－ 關係人	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	-	無	-	\$ 100,000	\$ 3,353,824
	"	嘉義混凝土工 業公司	其他應收款－ 關係人	20,000	20,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	100,000	3,353,824

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：資金貸與個別對象最高限額為新台幣一億元。

註三：資金融通最高限額係為貸出資金公司淨值百分之二十五。

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 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 (註二)	對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期 最高背書保證餘額	期末 背書保證餘額 (註六)	以財產擔保 之背書 實際動支金額	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 (註四及註五)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
0	本公司	環球混凝土工業公司	1.	\$ 132,328	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 60,000	\$ -	\$ 13,415,294	Y	N	N
	"	嘉義混凝土工業公司	1.	65,000	65,000	50,000	-	-	13,415,294	Y	N	N
	"	高雄碼頭通運公司	1.	75,600	50,000	50,000	-	-	13,415,294	Y	N	N
	"	環泥投資公司	1.	120,000	120,000	120,000	50,000	-	13,415,294	Y	N	N
	"	利永環球科技公司	1.	50,000	50,000	50,000	-	-	13,415,294	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	本公司	2.	74,182	33,140	17,998	-	-	74,182	N	Y	N
	"	環球混凝土工業公司	3.	74,182	29,381	29,381	-	-	74,182	N	N	N
2	嘉義混凝土工業公司	本公司	2.	75,266	22,300	22,300	-	-	75,266	N	Y	N

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。

註二：1.直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

2.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

3.母公司持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註三：本公司對單一企業背書保證限額係以該公司之資本額為限額；子公司對單一企業背書保證限額係該公司期末淨值為限額。

註四：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註五：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或其他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期財務報表淨值。

註六：係董事會通過之額度。

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 102 年 6 月 30 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
本公司	股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產—流動	13,740,000	\$ 275,487	1.15	\$ 275,487	
	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	832,446	6.85	832,446	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,877,120	536,330	0.21	536,330	
	萬通票券金融公司	本公司為該公司之法人董事	"	43,999,488	388,800	8.14	645,865	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	411,862	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,414	16.60	148,497	
	亞太電信公司	無	"	5,000,000	54,841	0.15	54,841	
	漢通創業投資公司	"	"	1,877,164	21,276	2.18	22,171	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	13,370	
	極品創業投資公司	本公司為該公司之法人董事	"	2,221,116	2,732	9.96	9,692	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,468	1.05	103,129	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	-	0.46	-	
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	2.38	-	
	延侖環保服務公司	"	"	1,135,868	-	5.31	-	
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
	香港立浦控股有限公司	"	"	17,967,800	-	22.25	-	
	英屬維京群島環球投資公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	9,155,249	5,092	100.00	5,092	
	環中國際公司	"	"	6,999,333	103,693	69.99	103,693	
	環球混凝土工業公司	"	"	7,402,136	122,122	55.94	122,122	
	環泥投資公司	"	"	24,300,000	252,413	100.00	252,413	
	高雄碼頭通運公司	"	"	7,560,000	72,444	100.00	74,182	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	5,630,945	65,209	86.63	65,209	
	英屬維京群島環龍國際公司	"	"	12,235,020	3,600	95.30	3,600	
	利永環球科技公司	"	"	5,000,000	43,127	100.00	43,127	
	六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	55,966,025	5,672,636	29.86	5,672,636	
台南混凝土工業公司	"	"	900,000	14,525	30.00	14,525		
環泥投資公司	基金							
	新光福運平衡基金	無	備供出售金融資產—流動	334,017	3,863	-	3,863	
	國泰二號不動產信託基金	"	"	24,000	418	-	418	
	兆豐巨龍領航基金	"	"	200,000	1,512	-	1,512	
環泥投資公司	股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產—流動	11,429,435	229,160	0.96	229,160	
	泛亞工程建設公司	子公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—非流動	2,724,028	5,435	2.71	42,046	
	中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	1.98	780	
	六和機械公司	本公司採權益評價之被投資公司	"	1,050	93	-	106	
	環球混凝土工業公司	本公司之子公司	"	1,049	19	0.01	17	
	嘉義混凝土工業公司	"	"	902	11	0.01	10	
環中國際公司	"	"	667	13	0.01	1,481		
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	備供出售金融資產—非流動	604,980	162	4.70	11,445	

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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買入(註)		賣		出		期		備註
					單位/股數	金額	單位/股數	金額	單位/股數	售價	帳面成本	處分(損)益	單位/股數	金額	
本公司	股票														
	太子建設公司	備供出售金融資產—流動	—	本公司董事長為該公司董事	473,000	\$ 9,791	13,357,000	\$ 267,623	90,000	\$ 1,939	\$ 1,927	\$ 12	13,740,000	\$ 275,487	
	中國信託金融控股公司 環泥投資公司	備供出售金融資產—非流動 採用權益法之投資	— —	無 本公司之子公司	33,476,248 12,000,000	574,118 156,733	2,875,872 12,300,000	110,662 95,679	7,475,000 -	134,082 -	148,451 -	(14,369) -	28,877,120 24,300,000	536,329 252,412	
環泥投資公司	股票														
	太子建設公司	備供出售金融資產—流動	—	本公司董事長為該公司董事	4,605,435	95,333	7,950,000	157,934	1,126,000	24,194	23,004	1,191	11,429,435	229,160	

註：本期買入金額含價款、股票股利及評價損益。

環球水泥股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
本公司	房屋及建築	101.5.3	\$ 170,000	截至102年6月30日止已支付款項 102,000千元	銓興營造有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	參考市場行情議定	興建廠房	無
		101.8.6	22,470	截至102年6月30日止已支付款項 4,494千元	"								

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
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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總經理	銷貨	(\$ 192,096)	(8)	月結 1 至 3 個月	相當	相當	\$ 52,834	5	
	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	239,534	14	月結 30 天	註	相當	(81,125)	(13)	
	儀億興業有限公司	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	136,659	8	月結 30 天	註	相當	(42,651)	(7)	

註：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

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 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

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
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	\$ 69,993	\$ 105,002	6,999,333	69.99	\$ 103,693	\$ 15,888	\$ 11,122	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	56,429	48,563	5,630,945	86.63	65,209	(695)	(592)	
	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	72,444	1,249	2,987	
	新加坡環球私人有限公司	新加坡	一般投資業務	-	3,708	-	-	-	-	-	註一
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	100,000	24,300,000	100.00	252,413	9,640	9,640	
	英屬維京群島環球投資公司	英屬維京群島	一般投資業務	293,786	293,786	9,155,249	100.00	5,092	(4)	(4)	
	英屬維京群島環龍國際公司	英屬維京群島	一般投資業務	413,919	413,919	12,235,020	95.30	3,600	(41)	(39)	
	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	30,464	30,464	7,402,136	55.94	122,122	(1,838)	(1,028)	
	新加坡嘉環私人有限公司	新加坡	一般投資業務	-	59,633	-	-	-	-	-	註二
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	50,000	-	5,000,000	100.00	43,127	(6,873)	(6,873)	
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	174,997	175,000	55,966,025	29.86	5,672,636	1,126,163	336,272		
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	14,525	3,331	1,000		
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	-	-	-	-	-	註三
	北羅企業公司	台南市	建材批發	-	4,521	-	-	-	-	-	註三

註一：新加坡環球私人有限公司已於 102 年度辦理註銷。

註二：本公司於 101 年 3 月董事會決議通過出售新加坡嘉環私人有限公司，並於 101 年 6 月底停止採用權益法認列投資損益，並已於 102 年 6 月處分完畢。

註三：英屬維京群島環球石礦公司及北羅企業有限公司已於 101 年度辦理清算。

環球水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

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)	本期初自 台灣匯 出投資 金額 (註二)	本期匯出或 收回投資金額		本期自 台灣匯 入投資 金額 (註二)	本公司直接 或間接投資 之比例(%)	本期認 列投資(損) 益(註一)	期末 帳面 投資 價值	截至本 期止 匯回 收益
					匯出	收回					
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	\$ 360,000 (USD 12,000 千元)	2.	\$ 56,550 (USD 1,885 千元)	\$ -	\$ 56,550 (USD 1,885 千元)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 826
立浦揚鐵機電(上海)有限公司	機電製造及銷售	147,510 (USD 4,917 千元)	2.	21,840 (USD 728 千元)	-	-	21,840 (USD 728 千元)	14.81	-	-	-
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	210,000 (USD 7,000 千元)	2.	-	-	-	-	-	-	(註五)	-
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	216,000 (USD 7,200 千元)	2.	-	-	-	-	-	-	(註五)	201,838
惠州環球水泥有限公司	水泥生產及運銷	2,100,000 (USD 70,000 千元)	2.	161,370 (USD 5,379 千元)	-	-	161,370 (USD 5,379 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球混凝土有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	210,000 (USD 7,000 千元)	2.	1,230 (USD 41 千元)	-	-	1,230 (USD 41 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球通運有限公司	水泥運銷	63,000 (USD 2,100 千元)	2.	360 (USD 12 千元)	-	-	360 (USD 12 千元)	-	-	(註五)	-
惠州環球建材有限公司	預拌混凝土之產製及銷售	240,000 (USD 8,000 千元)	2.	1,410 (USD 47 千元)	-	-	1,410 (USD 47 千元)	-	-	(註五)	-

本期期末自 赴大陸地區 匯出投資 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)
\$ 186,210 (USD 6,207 千元)	\$ 833,790 (USD 27,793 千元)	\$ 8,049,176

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核閱之財務報表。
3. 其他。

註二：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30 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：

$$13,415,294 \times 60\% = 8,049,176$$

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. 其他方式。

註五：已於 99 年 9 月出售，出價價款部分業已匯回，並於 101 年 5 月核備完成。

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
102年1月1日至6月30日

附表九

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	高碼通運	1.	運費	\$ 91,748	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	4
		高碼通運	1.	應付帳款	3,457	"	-
		高碼通運	1.	應付費用	17,252	按一般價格計算，進貨後45~60天付款	-
1	環中國際	環球混凝土	3.	營業收入	67,910	按一般價格計算，出貨後1~3個月收款	3
		嘉義混凝土	3.	"	5,053	"	-
		環球混凝土	3.	應收票據	26,490	"	-
		環球混凝土	3.	應收帳款	11,977	"	-

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。