

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103年及102年第2季

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)2507-7801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 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	11~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~19	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~43	六~二五
(七) 關係人交易	43~46	二六
(八) 質抵押之資產	46	二七
(九) 重大或有事項及未認列之合 約承諾	46	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~47	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47~48, 50~55	三十
2. 轉投資事業相關資訊	47~48, 52, 54~55	三十
3. 大陸投資資訊	-	-
(十四) 部門資訊	48~49	三一

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（環球水泥公司）及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 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。

除下段所述者外，本會計師依照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，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，納入上開合併財務報告之非重要子公司之財務報表未經會計師核閱。該等非重要子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,446,742 千元及 1,529,366 千元，分別占合併資產總額之 8%及 9%，負債總額分別為 664,615 千元及 656,202 千元，分別占合併負債總額之 18%及 20%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期綜合損益分別為損失 19,719 千元及損失 885 千元與損失 47,368 千元及利益 11,027 千元，分別占本期綜合損益之 5%、0%、6%及 1%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十二所述，民國 103 年及 102 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 6,623,755

千元及 5,687,254 千元，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 103 年及 102 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 313,150 千元及 187,316 千元與 506,426 千元及 337,272 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 120,490 千元及利益 37,490 千元與利益 4,832 千元及利益 153,507 千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

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及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 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



李季珍

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

會計師 龔 俊 吉



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

中 華 民 國 103 年 8 月 13 日

代 碼	資 產	103年6月30日(經核閱)			102年12月31日(經查核)			102年6月30日(經核閱)			代 碼	負 債 及 權 益	103年6月30日(經核閱)			102年12月31日(經查核)			102年6月30日(經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%				金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 325,334	2		\$ 429,215	3		\$ 304,381	2		2100	流動負債	\$ 650,000	4		\$ 412,000	3		\$ 394,000	2	
1125	備供出售金融資產-流動(附註七)	506,107	3		492,613	3		510,440	3		2110	短期借款(附註十六)	-	-		249,816	2		59,933	1	
1150	應收票據淨額(附註八)	482,221	2		428,880	2		431,960	2		2150	應付票據(附註十七)	190,127	1		229,380	1		194,543	1	
1160	應收票據-關係人(附註八及二六)	-	-		44,173	-		18,629	-		2160	應付票據-關係人(附註十七及二六)	42,059	-		38,895	-		29,538	-	
1170	應收帳款淨額(附註八)	740,635	4		692,760	4		528,017	3		2170	應付帳款(附註十七)	303,517	2		322,524	2		264,674	2	
1180	應收帳款-關係人(附註八及二六)	23,043	-		107,885	1		116,768	1		2180	應付帳款-關係人(附註十七及二六)	179,847	1		193,002	1		128,130	1	
1200	其他應收款(附註八)	317,446	2		14,626	-		289,758	2		2200	其他應付款(附註十八)	755,964	4		206,504	1		670,350	4	
1220	當期所得稅資產	360	-		334	-		1,879	-		2230	當期所得稅負債	59,197	-		-	-		22,044	-	
130X	存貨(附註九)	357,157	2		340,696	2		307,185	2		2300	其他流動負債(附註十八)	36,315	-		23,107	-		24,426	-	
1410	預付款項	17,056	-		11,998	-		18,526	-		21XX	流動負債總計	2,266,967	12		1,700,449	10		1,787,638	11	
1476	其他金融資產-流動(附註十及二七)	117,467	1		50,467	-		122,767	1		2570	非流動負債	-	-		-	-		-	-	
1479	其他流動資產	8,960	-		17,488	-		22,290	-		2645	遞延所得稅負債	1,189,870	6		1,190,232	6		1,171,453	7	
11XX	流動資產總計	2,895,786	16		2,631,135	15		2,672,600	16		2640	存入保證金(附註二四)	8,897	-		7,856	-		18,143	-	
										2640	應計退休金負債(附註四)	306,806	2		309,297	2		333,597	2		
1523	非流動資產	-	-		-	-		-	-	25XX	非流動負債總計	1,505,573	8		1,507,385	8		1,523,193	9		
1550	備供出售金融資產-非流動(附註七)	2,615,835	14		2,415,438	14		2,210,447	13		2XXX	負債總計	3,772,540	20		3,207,834	18		3,310,831	20	
1600	採用權益法之投資(附註十二)	6,623,755	36		6,317,363	36		5,687,254	34			歸屬於本公司業主之權益(附註二十)	-	-		-	-		-	-	
1760	不動產、廠房及設備(附註十三)	5,827,167	31		5,846,863	33		5,822,270	35		3110	股本	6,038,919	32		6,038,919	34		6,038,919	36	
1822	投資性不動產淨額(附註十四)	388,895	2		389,617	2		390,339	2		3150	普通股股本	120,778	1		-	-		-	-	
1840	其他無形資產(附註十五)	9,104	-		9,328	-		9,448	-		3100	待分配股票股利	6,159,697	33		6,038,919	34		6,038,919	36	
1840	遞延所得稅資產	10,736	-		10,661	-		12,338	-		3200	股本總計	26,553	-		26,553	-		21,763	-	
1915	預付設備款	98,362	1		76,140	-		20,910	-		3310	法定盈餘公積	1,682,345	9		1,571,033	9		1,571,033	9	
1980	其他金融資產-非流動(附註十及二七)	55,717	-		50,014	-		50,923	-		3320	特別盈餘公積	3,189,962	18		3,189,962	18		3,189,962	19	
1990	其他非流動資產	333	-		424	-		307	-		3350	未分配盈餘	2,422,599	13		2,510,553	14		1,887,455	11	
15XX	非流動資產總計	15,629,904	84		15,115,848	85		14,204,236	84		3300	保留盈餘總計	7,294,906	40		7,271,548	41		6,648,450	39	
										3400	其他權益	1,109,700	6		1,029,059	6		706,162	4		
1XXX	資產總計	\$ 18,525,690	100		\$ 17,746,983	100		\$ 16,876,836	100		31XX	本公司業主之權益總計	14,590,856	79		14,366,079	81		13,415,294	79	
										36XX	非控制權益(附註二十)	162,294	1		173,070	1		150,711	1		
										3XXX	權益總計	14,753,150	80		14,539,149	82		13,566,005	80		
											負債與權益總計	\$ 18,525,690	100		\$ 17,746,983	100		\$ 16,876,836	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 103 年 8 月 13 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 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 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		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二六)	\$ 1,456,386	100	\$ 1,217,277	100	\$ 2,835,547	100	\$ 2,465,349	100
5000	營業成本 (附註十九、二一及二六)	<u>1,341,083</u>	<u>92</u>	<u>1,130,158</u>	<u>93</u>	<u>2,584,642</u>	<u>91</u>	<u>2,265,400</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>115,303</u>	<u>8</u>	<u>87,119</u>	<u>7</u>	<u>250,905</u>	<u>9</u>	<u>199,949</u>	<u>8</u>
	營業費用 (附註十九、二一及二六)								
6100	推銷費用	26,057	2	22,769	2	51,534	2	40,495	1
6200	管理費用	39,978	3	42,710	3	95,854	3	96,237	4
6300	研究發展費用	<u>7,871</u>	<u>-</u>	<u>8,565</u>	<u>1</u>	<u>14,766</u>	<u>1</u>	<u>19,895</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>73,906</u>	<u>5</u>	<u>74,044</u>	<u>6</u>	<u>162,154</u>	<u>6</u>	<u>156,627</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>41,397</u>	<u>3</u>	<u>13,075</u>	<u>1</u>	<u>88,751</u>	<u>3</u>	<u>43,322</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出 (附註十二、二一及二六)								
7190	其他收入	137,998	9	154,890	13	150,545	5	177,254	7
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	313,150	22	187,316	15	506,426	18	337,272	14
7510	利息費用	(2,356)	-	(1,759)	-	(4,676)	-	(2,938)	-
7020	其他利益及損失	<u>2,523</u>	<u>-</u>	<u>1,587</u>	<u>-</u>	<u>3,633</u>	<u>-</u>	<u>(13,542)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>451,315</u>	<u>31</u>	<u>342,034</u>	<u>28</u>	<u>655,928</u>	<u>23</u>	<u>498,046</u>	<u>20</u>
7900	稅前淨利	492,712	34	355,109	29	744,679	26	541,368	22
7950	所得稅 (附註四及二二)	<u>47,677</u>	<u>4</u>	<u>18,085</u>	<u>1</u>	<u>58,815</u>	<u>2</u>	<u>20,903</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>445,035</u>	<u>30</u>	<u>337,024</u>	<u>28</u>	<u>685,864</u>	<u>24</u>	<u>520,465</u>	<u>21</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	(171)	-	49	-	17	-	2,331	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	70,565	5	(59,348)	(5)	75,906	3	118,300	5
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(120,490)	(8)	37,490	3	4,832	-	153,507	6
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>4,270</u>	<u>-</u>	<u>(114)</u>	<u>-</u>	<u>3,857</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>(50,036)</u>	<u>(3)</u>	<u>(17,539)</u>	<u>(2)</u>	<u>80,641</u>	<u>3</u>	<u>277,995</u>	<u>11</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 394,999</u>	<u>27</u>	<u>\$ 319,485</u>	<u>26</u>	<u>\$ 766,505</u>	<u>27</u>	<u>\$ 798,460</u>	<u>32</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 447,978	31	\$ 335,438	28	\$ 687,639	24	\$ 516,611	21
8620	非控制權益	(2,943)	-	1,586	-	(1,775)	-	3,854	-
8600		<u>\$ 445,035</u>	<u>31</u>	<u>\$ 337,024</u>	<u>28</u>	<u>\$ 685,864</u>	<u>24</u>	<u>\$ 520,465</u>	<u>21</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102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	\$ 397,942	27	\$ 317,900	26	\$ 768,280	27	\$ 794,606	32
8720	非控制權益	(2,943)	-	1,585	-	(1,775)	-	3,854	-
8700		<u>\$ 394,999</u>	<u>27</u>	<u>\$ 319,485</u>	<u>26</u>	<u>\$ 766,505</u>	<u>27</u>	<u>\$ 798,460</u>	<u>32</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9710	基 本	\$ 0.73		\$ 0.55		\$ 1.12		\$ 0.84	
9810	稀 釋	0.73		0.54		1.11		0.84	

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 103 年 8 月 13 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 103 年及 102 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
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益 項 目		合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 股 本	特 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	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	現金股利-每股0.75元	-	-	-	-	-	(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	103年1月1日餘額	\$ 6,038,919	\$ -	\$ 26,553	\$ 1,571,033	\$ 3,189,962	\$ 2,510,553	\$ 118,238	\$ 910,821	\$ 1,029,059	\$ 14,366,079	\$ 173,070	\$ 14,539,149
	102年度盈餘分配(附註二十)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	111,312	-	(111,312)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.9元	-	-	-	-	-	(543,503)	-	-	-	(543,503)	-	(543,503)
B9	股票股利-每股0.2元	-	120,778	-	-	-	(120,778)	-	-	-	-	-	-
D1	103年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	687,639	-	-	-	687,639	(1,775)	685,864
D3	103年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,784	75,857	80,641	80,641	-	80,641
D5	103年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	687,639	4,784	75,857	80,641	768,280	(1,775)	766,505
O1	非控制權益變動(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,001)	(9,001)
Z1	103年6月30日餘額	\$ 6,038,919	\$ 120,778	\$ 26,553	\$ 1,682,345	\$ 3,189,962	\$ 2,422,599	\$ 123,022	\$ 986,678	\$ 1,109,700	\$ 14,590,856	\$ 162,294	\$ 14,753,150

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(冬閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年8月13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 103 年及 102 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		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 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	\$ 744,679	\$ 541,368
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	65,244	62,358
A20200	攤銷費用	4,675	5,142
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	853	(1,102)
A20900	利息費用	4,676	2,938
A21200	利息收入	(1,616)	(749)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之份額	(506,426)	(337,272)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(507)	(2,625)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	305	4,654
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 (利 益)	(6,086)	12,670
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據	(53,341)	(981)
A31140	應收票據—關係人	44,173	13,525
A31150	應收帳款	(48,728)	76,586
A31160	應收帳款—關係人	84,842	25,979
A31180	其他應收款	(99,639)	(118,323)
A31200	存 貨	(16,461)	27,271
A31230	預付款項	(9,442)	(9,613)
A31240	其他流動資產	8,528	(23,411)
A32130	應付票據	(39,253)	(4,790)
A32140	應付票據—關係人	3,164	(34,900)
A32150	應付帳款	(19,007)	(18,082)
A32160	應付帳款—關係人	(13,155)	(98,946)
A32180	其他應付款	(3,064)	24,020
A32230	其他流動負債	13,208	4,864
A32240	應計退休金負債	(2,491)	258
A33000	營運產生之現金流入	155,131	152,086
A33100	收取之利息	1,592	715

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33200	收取之股利	\$ 1,710	\$ 1,710
A33500	支付之所得稅	(25,416)	(13,649)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>133,017</u>	<u>140,862</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(145,325)	(500,224)
B00400	處分備供出售金融資產價款	6,155	-
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	7,271	174,502
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	(67,353)	(127,840)
B02800	處分不動產、廠房及設備	507	2,065
B04500	取得無形資產	(67)	(104)
B06500	其他金融資產增加	(72,703)	(22,536)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	<u>91</u>	<u>(9)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(271,424)</u>	<u>(386,160)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	238,000	288,000
C00500	應付短期票券增加	-	5,000
C00600	應付短期票券減少	(199,875)	-
C03000	存入保證金增加	1,041	10,856
C04500	發放現金股利	(38)	(3)
C05600	支付之利息	(4,618)	(2,934)
C05800	非控制權益變動	-	(8,893)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>34,510</u>	<u>292,026</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>16</u>	<u>4,181</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(103,881)	50,909
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>429,215</u>	<u>253,472</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 325,334</u>	<u>\$ 304,381</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 103 年 8 月 13 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 103 年及 102 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

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 103 年 8 月 13 日提報董事會後發布。

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 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及由本公司所控制個體 (以下簡稱合併公司) 依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 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。

2. 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。

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用。

3. 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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。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。

合併公司將於104年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
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「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／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。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／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」

金融資產之認列及衡量

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有

效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

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. 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。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012週期之年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為IAS 39或IFRS 9之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13之修正係釐清適用IFRS 13後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013週期之年度改善修正IFRS 3、IFRS 13及IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3之修正係釐清IFRS 3不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括IAS 39或IFRS 9適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40之修正係釐清合併公司應同時依IAS 40及IFRS 3判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正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

(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及經金管會認可之 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

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	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日	備 註 (註 1)
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	86.63	86.63	
"	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	69.99	69.99	
"	高雄碼頭通運公司(高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	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	-	-	-	註 2
"	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	
"	環泥投資公司(環泥投資)	一般投資業務	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	
"	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	
"	利永環球科技公司(利永科技)	電子零組件製造及銷售	75.00	75.00	100.00	註 3
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	
環泥投資	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	0.01	0.01	
"	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	0.01	0.01	
"	利永環球科技公司(利永科技)	電子零組件製造及銷售	0.02	0.02	-	註 3

註 1：103 年及 102 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 2：新加坡環球已於 102 年 1 月完成註銷。

註 3：利永科技於 102 年 1 月投資設立，嗣於 102 年 11 月現金增資，合併公司未依持股比例認列，致持股比例由 100% 減少至 75.02%。

納入合併個體之非重要子公司 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,446,742 元及 1,529,366 千元，負債總額分別為 664,615 千元及 656,202 千元，暨 103 年及 102 年 4 月 1 日至

6月30日與103年及102年1月1日至6月30日之本期綜合損益總額分別為損失19,719千元及損失885千元與損失47,368千元及利益11,027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。母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，參閱附表六。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與102年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

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年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
庫存現金及零用金	\$ 537	\$ 590	\$ 681
銀行支票及活期存款	162,763	240,077	228,124
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行 定期存款	162,034	188,548	75,576
	<u>\$ 325,334</u>	<u>\$ 429,215</u>	<u>\$ 304,381</u>

七、備供出售金融資產

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
上市（櫃）公司股票	\$ 505,764	\$ 485,896	\$ 504,647
基金受益憑證	343	6,717	5,793
	<u>\$ 506,107</u>	<u>\$ 492,613</u>	<u>\$ 510,440</u>
<u>非 流 動</u>			
上市（櫃）公司股票	\$ 1,851,177	\$ 1,649,886	\$ 1,368,776
興櫃公司股票	-	-	54,841
未上市櫃公司股票	764,658	765,552	786,830
	<u>\$ 2,615,835</u>	<u>\$ 2,415,438</u>	<u>\$ 2,210,447</u>

本公司為活化資產增加收益，於 95 年 5 月 5 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，將所持有之中國信託金融控股公司股票（截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止均為 26,000,000 股）承作借貸業務信託，合約期限 1 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 1 年，目前已續約至 104 年 5 月 4 日。

八、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>應收票據（含關係人）</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 482,221	\$ 473,053	\$ 450,664
減：備抵呆帳	-	-	75
	<u>\$ 482,221</u>	<u>\$ 473,053</u>	<u>\$ 450,589</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
應收帳款—因營業而發生	\$ 773,358	\$ 810,234	\$ 656,720
減：備抵呆帳	9,680	9,589	11,935
	<u>\$ 763,678</u>	<u>\$ 800,645</u>	<u>\$ 644,785</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 30 天至 90 天，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，若屬應收保留

款的部分超過 365 天則提列 20%備抵呆帳，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 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額中，合併公司並無顯著集中之情事。

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：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
121 至 180 天	\$ 47	\$ 538	\$ 1,259
181 至 360 天	125	472	-
合 計	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 1,259</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

合併公司應收帳款依群組評估之備抵呆帳變動情形如下：

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		102 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	\$ -	\$ 9,589	\$ 75	\$ 14,497
本期提列（迴轉）呆 帳費用	-	853	-	(1,102)
本期實際沖銷	-	(762)	-	(1,460)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,680</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 11,935</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
121 至 180 天	\$ 3,300	\$ 27,229	\$ 4,782
181 至 364 天	1,612	987	3,594
365 天以上	19,583	18,834	19,426
合 計	<u>\$ 24,495</u>	<u>\$ 47,050</u>	<u>\$ 27,802</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 其他應收款

依預估可能發生呆帳之其他應收款提列並沖銷外，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

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
商 品	\$ 84,694	\$ 53,311	\$ 65,270
製 成 品	88,275	78,153	94,229
在 製 品	32,022	23,310	7,871
原 物 料	152,166	185,922	139,815
	<u>\$ 357,157</u>	<u>\$ 340,696</u>	<u>\$ 307,185</u>

十、其他金融資產

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 117,400	\$ 50,400	\$ 122,700
質押定期存款(二)	67	67	67
	<u>\$ 117,467</u>	<u>\$ 50,467</u>	<u>\$ 122,767</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款	\$ 37,570	\$ 37,570	\$ 37,570
存出保證金(附註二四)	17,298	10,017	10,566
人壽保險現金解約價值	849	2,427	2,787
	<u>\$ 55,717</u>	<u>\$ 50,014</u>	<u>\$ 50,923</u>

(一) 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為 0.845%~1.36%暨 0.880%~1.345%及 1.345%。

(二) 定期存款之質押資訊，參閱附註二七。

十一、待出售非流動資產－102 年 6 月 30 日

合併公司之新加坡嘉環私人有限公司於 101 年 6 月底停止採用權益法認列投資損益，並將採用權益法之投資帳面金額 86,646 千元轉列

至待出售非流動資產，已於 102 年 6 月完成資產負債轉移及有關變更登記，是以 102 年第 2 季認列處分投資利益 826 千元。

上述出售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，轉列待出售非流動資產。

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：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
非上市（櫃）公司			
六和機械公司	\$ 6,608,513	\$ 6,301,615	\$ 5,672,729
台南混凝土工業公司	<u>15,242</u>	<u>15,748</u>	<u>14,525</u>
	<u>\$ 6,623,755</u>	<u>\$ 6,317,363</u>	<u>\$ 5,687,254</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	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
六和機械公司	29.86%	29.86%	29.86%
台南混凝土工業公司	30.00%	30.00%	30.00%

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，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,979,176	\$ 1,240,969	\$ 3,138,750	\$ 550,432	\$ 592,423	\$ 207,201	\$ 10,708,951
增 添	-	-	1,059	-	228	43,234	44,521
處 分	-	-	-	(7,930)	(1,509)	-	(9,439)
重 分 類	-	1,205	7,464	-	-	(8,669)	-
轉列費用	-	-	-	-	305	-	305
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 1,242,174</u>	<u>\$ 3,147,273</u>	<u>\$ 542,502</u>	<u>\$ 591,447</u>	<u>\$ 241,766</u>	<u>\$ 10,744,338</u>
累計折舊及減損							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,020,168	\$ 3,020,696	\$ 298,669	\$ 522,555	\$ -	\$ 4,862,088
處 分	-	-	-	(7,930)	(1,509)	-	(9,439)
折舊費用	-	14,667	10,398	35,403	4,054	-	64,522
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,034,835</u>	<u>\$ 3,031,094</u>	<u>\$ 326,142</u>	<u>\$ 525,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,917,171</u>
103 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 220,801</u>	<u>\$ 118,054</u>	<u>\$ 251,763</u>	<u>\$ 69,868</u>	<u>\$ 207,201</u>	<u>\$ 5,846,863</u>
103 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 207,339</u>	<u>\$ 116,179</u>	<u>\$ 216,360</u>	<u>\$ 66,347</u>	<u>\$ 241,766</u>	<u>\$ 5,827,167</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	建	造	中	之	不	動	產	合	計
成 本																										
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>												
累計折舊及減損																										
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>-</u>	\$	<u>4,810,232</u>												
102年6月30日淨額	\$	<u>4,979,176</u>	\$	<u>234,865</u>	\$	<u>121,169</u>	\$	<u>284,226</u>	\$	<u>77,200</u>	\$	<u>125,634</u>	\$	<u>5,822,270</u>												

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，累計減損均為 29,549 千元。

截至 103 年 6 月 30 日合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
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

合併公司之不動產、廠房及設備並無質抵押之情事。

十四、投資性不動產淨額

	103 年	102 年	102 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
土 地	\$ 353,164	\$ 350,304	\$ 353,164
房屋及建築	<u>35,731</u>	<u>39,313</u>	<u>37,175</u>
	<u>\$ 388,895</u>	<u>\$ 389,617</u>	<u>\$ 390,339</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地皆為 68,915 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，累計減損均為 70,295 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 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值皆為 767,851 千元。經合併公司管理階層評估，相較於 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，103 年及 102 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之不動產、廠房及設備並無質抵押之情事。

十五、其他無形資產

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
專利權	\$ 5,433	\$ 5,539	\$ 5,540
專利授權費	<u>3,671</u>	<u>3,789</u>	<u>3,908</u>
合計	<u>\$ 9,104</u>	<u>\$ 9,328</u>	<u>\$ 9,448</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 650,000</u>	<u>\$ 412,000</u>	<u>\$ 394,000</u>

銀行借款之利率於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.10%~1.50%、1.05%~1.5%及 1.05%~1.48%。

本公司於 102 年 8 月與中國信託商業銀行簽訂中、長期融資授信額度及其財務比率限制說明如下：

1. 短期授信額度新台幣 5 億元，期間 1 年，借款利率於借款時依市場行情議定。
2. 中長期授信額度新台幣 3 億元為信用額度，期間 2 年，可循環動用之額度，係為配合營運週轉金之需要。
3. 二年期無擔履約額度新台幣 3 億元係為配合各混凝土場參加投標、承接工程時，混凝土供料之需，履約保證費率於動用時依市場行情議定。
4. 此授信雖為不同期別之授信額度，惟可共用額度，合併動用不得逾新台幣 5 億元整。

此項授信存續期間內，合併公司財務報表之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定。

依授信借款合同對合併公司有關約定如下：

財務比率

- (1) 流動比率（流動資產／流動負債）：應不得低於 100%。
- (2) 負債比率（負債總額／有形淨值）：應不得高於 90%。
- (3) 有形淨值：應不得低於 110 億元，有形淨值，係為股東權益扣除無形資產後淨額。
- (4) 利息保障倍數【（稅前損益＋利息費用＋折舊＋攤銷）÷利息費用】，應不得低於 3 倍。

上述之財務比率與限制規定，每半年審閱乙次，且係依據經管理銀行同意之會計師查核簽證之年度合併財務報告及核閱之半年度合併財務報告為計算基礎。

截至 103 年 6 月 30 日止，合併公司無違反財務比率之情事。

(二) 應付短期票券

103 年 6 月 30 日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>
兆豐票券	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 49,941</u>

102 年 12 月 31 日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>
兆豐票券	\$ 50,000	\$ 53	\$ 49,947
合作金庫票券	100,000	64	99,936
大慶票券	<u>100,000</u>	<u>67</u>	<u>99,933</u>
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 249,816</u>

102 年 6 月 30 日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>
兆豐票券	\$ 40,000	\$ 50	\$ 39,950
合作金庫票券	<u>20,000</u>	<u>17</u>	<u>19,983</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 59,933</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日利率區間分別為 1.388%、0.75%~0.95% 及 1.078%~1.388%。

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

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 43,628	\$ 72,112	\$ 52,097
應付股利	575,019	22,553	492,752
應付董監事酬勞及員工紅利	58,703	45,481	40,152
應付稅捐	21,670	16,679	17,670
應付休假給付	5,922	8,183	9,263
其他	51,022	41,496	58,416
	<u>\$ 755,964</u>	<u>\$ 206,504</u>	<u>\$ 670,350</u>
<u>其他流動負債</u>			
預收款項	\$ 13,735	\$ 5,368	\$ 6,919
其他	22,580	17,739	17,507
	<u>\$ 36,315</u>	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 24,426</u>

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,308	\$ 2,177	\$ 4,638	\$ 4,353
推銷費用	512	511	1,030	1,035
管理費用	929	914	1,864	1,719
研究發展費用	82	83	165	165
	<u>\$ 3,831</u>	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 7,697</u>	<u>\$ 7,272</u>

二十、權益

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
普通股股本(一)	\$ 6,159,697	\$ 6,038,919	\$ 6,038,919
資本公積(二)	26,553	26,553	21,763
保留盈餘(三及四)	7,294,906	7,271,548	6,648,450
其他權益項目(五)	1,109,700	1,029,059	706,162
非控制權益(六)	162,294	173,070	150,711
	<u>\$ 14,753,150</u>	<u>\$ 14,539,149</u>	<u>\$ 13,566,005</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。

本公司股東常會於 103 年 6 月決議以 102 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 120,778 千元，業已於 103 年 7 月經金管會核准，並於 103 年 8 月 8 日辦妥增資變更登記，實收股本自 6,038,919 千元增加為 6,159,697 千元。

(二) 資本公積

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
採用權益法之投資	4,947	4,947	157
	<u>\$ 26,553</u>	<u>\$ 26,553</u>	<u>\$ 21,763</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程（103 年 6 月修訂）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. 員工紅利不低於百分之一，如遇公司以分派紅利轉作資本時得以股票發放之。

3. 股東紅利扣除前兩項後之餘額，加計累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會承認。

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高於股東紅利總額的百分之五十，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。

103年及102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分別為19,273千元及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，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第1030006415號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。

本公司分別於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
特別盈餘公積迴轉	(\$ 32,245)	(\$106,058)		
法定盈餘公積	111,312	71,198		
現金股利	543,503	452,919	\$ 0.9	\$ 0.75
股票股利	120,778	-	0.2	-

	102 年度		101 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$21,200	\$ -	\$14,455	\$ -
董監事酬勞	21,200	-	14,455	-

103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 17 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司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) 特別盈餘公積

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
特別盈餘公積			
首次採用 IFRSs 所提列	<u>\$ 3,189,962</u>	<u>\$ 3,189,962</u>	<u>\$ 3,189,962</u>

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 3,189,962	\$ 3,328,265
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司	-	(8,265)
處分關聯企業	-	(23,980)
提列原因已消失	-	(106,058)
期末餘額	<u>\$ 3,189,962</u>	<u>\$ 3,189,962</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，

本公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日處分子公司及關聯企業致使原提列特別盈餘公積之原因已消除，是以就所提列之特別盈餘公積 32,245 千元予以迴轉。

(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

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 118,238	(\$ 151,953)
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	17	2,331
換算國外營運機構 淨資產所產生利 益之相關所得稅	(114)	3,857
採用權益法關聯企 業之換算差額之 份額	<u>4,881</u>	<u>153,346</u>
期末餘額	<u>\$ 123,022</u>	<u>\$ 7,581</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 910,821	\$ 580,120
備供出售金融資產 未實現損益	75,581	105,630
備供出售金融資產 已實現損失	325	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>(49)</u>	<u>161</u>
期末餘額	<u>\$ 986,678</u>	<u>\$ 698,581</u>

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 173,070	\$ 170,750
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	(1,775)	3,854
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	-	-
子公司發放股利	(9,001)	(17,280)
子公司現金減資退 回股款	-	(15,000)
非控制權益現金增 資	-	8,387
期末餘額	<u>\$ 162,294</u>	<u>\$ 150,711</u>

二一、綜合損益

(一) 其他收入

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 5,637	\$ 5,009	\$ 11,457	\$ 10,052
利息收入—銀行存款	940	464	1,616	749
股利收入	123,484	137,283	123,484	137,283
其他	7,937	12,134	13,988	29,170
	<u>\$137,998</u>	<u>\$154,890</u>	<u>\$150,545</u>	<u>\$177,254</u>

(二) 其他利益及損失

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 2,520)	\$ 585	(\$ 42)	\$ 2,137
處分不動產、廠房及設備利 益	157	869	507	2,625
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)	6,411	2,131	6,086	(12,670)
什項支出	(1,525)	(1,998)	(2,918)	(4,387)
	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 3,633</u>	<u>(\$ 13,542)</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 32,412	\$ 31,332	\$ 64,522	\$ 61,636
投資性不動產	361	362	722	722
預付款項	3,129	2,684	4,034	4,832
無形資產	287	156	641	310
	<u>\$ 36,189</u>	<u>\$ 34,534</u>	<u>\$ 69,919</u>	<u>\$ 67,500</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,387	\$ 29,270	\$ 60,433	\$ 57,129
營業費用	2,025	2,062	4,089	4,507
什項支出（帳列營業外 收入及支出）	361	362	722	722
	<u>\$ 32,773</u>	<u>\$ 31,694</u>	<u>\$ 65,244</u>	<u>\$ 62,358</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,235	\$ 2,399	\$ 4,262	\$ 4,229
營業費用	181	441	413	913
	<u>\$ 3,416</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 4,675</u>	<u>\$ 5,142</u>

(四) 員工福利費用

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$111,499	\$109,620	\$225,032	\$214,581
勞健保	9,515	8,954	19,919	19,212
其他	4,162	2,118	7,831	6,765
	<u>125,176</u>	<u>120,692</u>	<u>252,782</u>	<u>240,558</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,867	3,566	7,586	7,371
確定福利計畫（附註十 九）	3,831	3,685	7,697	7,272
	<u>7,698</u>	<u>7,251</u>	<u>15,283</u>	<u>14,643</u>
	<u>\$132,874</u>	<u>\$127,943</u>	<u>\$268,065</u>	<u>\$255,201</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$104,262	\$100,904	\$197,342	\$186,150
營業費用	28,612	27,039	70,723	69,051
	<u>\$132,874</u>	<u>\$127,943</u>	<u>\$268,065</u>	<u>\$255,201</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：

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 11,402	\$ 1,578	\$ 22,829	\$ 3,261
未分配盈餘加徵	33,753	18,786	33,753	18,786
以前年度之調整	2,784	(2,609)	2,784	(2,609)
遞延所得稅				
當期產生者	(262)	330	(551)	1,465
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,677</u>	<u>\$ 18,085</u>	<u>\$ 58,815</u>	<u>\$ 20,903</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生者				
國外營運機構財務報表 之換算	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 4,270</u>	<u>(\$ 114)</u>	<u>\$ 3,857</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 231,562	\$ 225,995	\$ 225,995
87年度以後未分配盈餘	<u>2,191,037</u>	<u>2,284,558</u>	<u>1,661,460</u>
	<u>\$ 2,422,599</u>	<u>\$ 2,510,553</u>	<u>\$ 1,887,455</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 167,425</u>	<u>\$ 127,709</u>	<u>\$ 142,428</u>

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.10%（預計）及9.15%。

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102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。

依台財稅字第 10304562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

子公司環球混凝土截至 100 年度暨子公司環中國際、高碼通運、環泥投資、嘉義混凝土截至 101 年度及本公司截至 101 年度（惟 100 年度尚未核定）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

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 7 月 28 日。因追溯調整，基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前		追溯調整後	
	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
基本每股盈餘	\$ 0.56	\$ 0.86	\$ 0.55	\$ 0.84
稀釋每股盈餘	\$ 0.55	\$ 0.85	\$ 0.54	\$ 0.84

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

	103 年	102 年	103 年	102 年
	4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 447,978	\$ 335,438	\$ 687,639	\$ 516,611

股 數

單位：千股

	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 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	615,970	615,970	615,970	615,970
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工分紅	<u>986</u>	<u>1,041</u>	<u>1,067</u>	<u>1,114</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>616,956</u>	<u>617,011</u>	<u>617,037</u>	<u>617,084</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 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 1,688 千元、1,620 千元及 1,678 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
1 年內	\$ 49,462	\$ 50,445	\$ 21,872
超過 1 年但不超過 5 年	52,122	77,807	97,073
超過 5 年	-	324	5
	<u>\$ 101,584</u>	<u>\$ 128,576</u>	<u>\$ 118,950</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 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 2,970 千元、2,970 千元及 2,462 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
1 年 內	\$ 26,298	\$ 13,746	\$ 11,411
超過 1 年但不超過 5 年	54,990	21,045	28,712
超過 5 年	4,200	-	-
	<u>\$ 85,488</u>	<u>\$ 34,791</u>	<u>\$ 40,123</u>

二五、金融工具

(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

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年6月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,356,941	\$ -	\$ -	\$ 2,356,941
基金受益憑證	<u>343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>343</u>
合 計	<u>\$ 2,357,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,357,284</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,135,782	\$ -	\$ -	\$ 2,135,782
基金受益憑證	<u>6,717</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,717</u>
合 計	<u>\$ 2,142,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,142,499</u>

102年6月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,873,423	\$ -	\$ -	\$ 1,873,423
興櫃公司股票	-	54,841	-	54,841
基金受益憑證	<u>5,793</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,793</u>
合 計	<u>\$ 1,879,216</u>	<u>\$ 54,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,934,057</u>

102年度興櫃公司股票因成功上市，轉為第一級公允價值衡量之金融資產。

合併公司於103年及102年1月1日至6月30日均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

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

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 2,061,863	\$ 1,818,020	\$ 1,863,203
備供出售金融資產(註2)	3,121,942	2,908,051	2,720,887
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	2,180,352	1,659,977	1,759,311

註1：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2：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3：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，參閱附註二九。

(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：

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 279,501	\$ 182,018	\$ 235,913
金融負債	699,941	661,816	453,933
具現金流量利率 風險			
金融資產	148,950	222,994	200,925

(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 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%，103 年 6 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,356,941 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 164,986 千元。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。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

信用風險係指交易對手拖欠或倒閉而造成本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。

合併公司並無信用風險顯著集中之客戶。

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103年6月30日暨102年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為2,710,000千元、2,748,000千元及2,811,000千元。

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：

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
上市（櫃）公司股票及 受益憑證	\$ 219,282	\$ 219,282	\$ 219,282
評價調整	<u>395,942</u>	<u>409,900</u>	<u>317,465</u>
	<u>\$ 615,224</u>	<u>\$ 629,182</u>	<u>\$ 536,747</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日
認列為股東權益調整項 目	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 16,798</u>	<u>(\$ 83,008)</u>

上述上市（櫃）公司股票及受益憑證，倘未於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則於103及102年1月1日至6月30日應認列公平價值評價損益分別為損失13,958千元及利益54,781千元。

二六、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年	102年	103年	102年
		4月1日	4月1日	1月1日	1月1日
		至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
銷貨收入	法人董事及監察人	\$104,973	\$128,017	\$270,481	\$275,455
	擔任他公司法人董事	16,473	44,430	28,812	81,602
		<u>\$121,446</u>	<u>\$172,447</u>	<u>\$299,293</u>	<u>\$357,057</u>

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。

(二) 進貨

關係人類別	103年	102年	103年	102年
	4月1日	4月1日	1月1日	1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
法人董事及監察人	\$281,257	\$192,952	\$521,970	\$401,455
擔任他公司法人董事	<u>70,842</u>	<u>49,474</u>	<u>135,854</u>	<u>98,177</u>
	<u>\$352,099</u>	<u>\$242,426</u>	<u>\$657,824</u>	<u>\$499,632</u>

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。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年	102年	102年
		6月30日	12月31日	6月30日
應收票據－關係人	法人董事及監察人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,173</u>	<u>\$ 18,629</u>
應收帳款－關係人	法人董事及監察人	\$ -	\$ 66,517	\$ 54,582
	擔任他公司法人董事	23,043	41,368	62,186
		<u>\$ 23,043</u>	<u>\$ 107,885</u>	<u>\$ 116,768</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103年及102年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年	102年	102年
		6月30日	12月31日	6月30日
應付票據－關係人	法人董事及監察人	\$ 35,775	\$ 32,696	\$ 20,497
	擔任他公司法人董事	6,284	6,199	9,041
		<u>\$ 42,059</u>	<u>\$ 38,895</u>	<u>\$ 29,538</u>
應付帳款－關係人	法人董事及監察人	\$ 154,302	\$ 163,236	\$ 111,591
	擔任他公司法人董事	25,545	29,766	16,539
		<u>\$ 179,847</u>	<u>\$ 193,002</u>	<u>\$ 128,130</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。

(五) 其他關係人交易

1. 租金收入

關係人類別	103年	102年	103年	102年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
擔任他公司法人董事	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 2,724</u>	<u>\$ 2,706</u>

合併公司出租辦公大樓給予擔任他公司法人董事之公司，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

2. 租金支出

關係人類別	103年	102年	103年	102年
	4月1日 至6月30日	4月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日	1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 1,272	\$ 1,227	\$ 2,544	\$ 2,454
法人董事及監察人	<u>257</u>	<u>-</u>	<u>514</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 2,454</u>

合併公司向關係人承租土地、房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(六) 對主要管理階層之獎酬

	103年 4月1日 至6月30日	102年 4月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日	102年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,673	\$ 10,455	\$ 19,315	\$ 18,869
退職後福利	<u>276</u>	<u>347</u>	<u>552</u>	<u>702</u>
	<u>\$ 8,949</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 19,867</u>	<u>\$ 19,571</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。

二七、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 103年 6月30日	面 102年 12月31日	價 102年 6月30日	值
質押定存單（帳列其他金融資產）				
流動	\$ 67	\$ 67	\$ 67	
非流動	<u>37,570</u>	<u>37,570</u>	<u>37,570</u>	
	<u>\$ 37,637</u>	<u>\$ 37,637</u>	<u>\$ 37,637</u>	

二八、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103年6月30日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司已承諾訂購之機器設備及工程合約金額合計為371,053千元，其中已支付333,288千元。

(二) 合併公司已開立保證票據49,470千元，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。

二九、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：

103年6月30日

貨幣	性	項目	外	幣	匯	率	帳	面	金額
<u>金融資產</u>									
美金			\$	2,320		29.865	\$	69,093	
人民幣				2,023		4.811		9,845	
港幣				12,366		3.853		48,369	

102年12月31日

貨幣性項目	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
美金	\$ 2,286	29.805	\$ 68,138
港幣	12,338	3.843	47,708
人民幣	2,000	4.919	9,838
<u>金融負債</u>			
歐元	551	41.090	22,622

102年6月30日

貨幣性項目	外幣	匯率	帳面金額
<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

三十、附註揭露事項

(一) 103年1月1日至6月30日重大交易事項及(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（不包含投資子公司及關聯企業）
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：

無。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(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：無。
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，及其價格、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。

三一、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，分為建材事業及資產管理中心等部門，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. 建材事業—主要係水泥、混凝土及石膏板之製造、銷售及研發部門。

2. 資產管理中心—主要係轉投資公司管理部門及非屬建材事業之其他部門。

(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：

	建 材 事 業	資 產 管 理 中 心	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>103年1月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 2,821,277	\$ 14,270	\$ -	\$ 2,835,547
部門間收入	<u>185,358</u>	<u>-</u>	<u>(185,358)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 3,006,635</u>	<u>\$ 14,270</u>	<u>(\$ 185,358)</u>	<u>\$ 2,835,547</u>
部門損益	<u>\$ 105,967</u>	<u>\$ 655,872</u>	<u>(\$ 12,484)</u>	\$ 749,355
利息費用				<u>(4,676)</u>
稅前淨利				<u>\$ 744,679</u>
<u>102年1月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 2,465,349	\$ -	\$ -	\$ 2,465,349
部門間收入	<u>164,711</u>	<u>-</u>	<u>(164,711)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 2,630,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 164,711)</u>	<u>\$ 2,465,349</u>
部門損益	<u>\$ 74,557</u>	<u>\$ 483,223</u>	<u>(\$ 13,474)</u>	\$ 544,306
利息費用				<u>(2,938)</u>
稅前淨利				<u>\$ 541,368</u>

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。

環球水泥股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	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	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 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註 2)	資金貸與 總限額(註 3)
0	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款－關係 人	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 100,000	\$ 3,647,714

註 1：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 2：資金貸與個別對象最高限額為新台幣一億元。

註 3：資金融通最高限額係為貸出資金公司淨值百分之二十五。

環球水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本 期 最高背書保證餘額	期 末 背書保證餘額 (註 6)	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 4 及註 5)	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	
		公司名稱	關係(註 2)										
0	本公司	環球混凝土工業公司	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 50,000	\$ -	1	\$ 14,590,856	Y	N	N
	"	高雄碼頭通運公司	(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	-	14,590,856	Y	N	N
	"	環泥投資公司	(1)	243,000	120,000	120,000	120,000	-	1	14,590,856	Y	N	N
	"	利永環球科技公司	(1)	100,000	50,000	50,000	-	-	-	14,590,856	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	87,008	46,269	46,269	-	-	53	87,008	N	N	N
2	嘉義混凝土工業公司	本公司	(2)	75,068	22,300	22,300	-	-	29	75,068	N	Y	N
	"	環球混凝土工業公司	(3)	75,068	27,906	27,906	-	-	37	75,068	N	N	N
3	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	246,352	36,350	36,350	-	-	15	246,352	N	N	N
	"	本公司	(2)	246,352	61,096	61,096	-	-	25	246,352	N	Y	N

註 1：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 2：(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)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註 3：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 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：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 6：係董事會通過之額度。

環球水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 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(%)	公允價值	
本公司	上市(櫃)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	19,574,707	\$ 262,301	1.21	\$ 262,301	
	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	1,146,546	6.85	1,146,546	
	中國信託金融控股公司	無	"	30,898,518	614,881	0.21	614,881	
	亞太電信公司	無	"	5,000,000	89,750	0.15	89,750	
	非上市(櫃)公司股票							
	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	655,063	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	389,830	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	136,902	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	14,589	
	極品創業投資公司	"	"	1,494,024	1,837	9.96	2,077	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,468	1.05	110,747	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	-	0.46	13,948	
	捷和建設公司	"	"	570,438	-	0.08	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	2.38	-	
	延命環保服務公司	"	"	1,135,868	-	5.31	-	
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
環泥投資公司	基金							
	國泰二號不動產信託基金	無	備供出售金融資產—流動	24,000	343	-	343	
	上市(櫃)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	18,168,835	243,463	1.13	243,463	
	台南紡織公司	無	"	15	-	-	-	
	非上市(櫃)公司股票							
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	2,969,190	5,435	2.96	46,105		
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	1.98	781		

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 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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	本公司前監察人為該公司董事長(註2)	銷貨	(\$ 172,905)	(12)	月結 1 至 3 個月	相當	相當	\$ -	-	
	台憶砂石公司	本公司法人董事雅寶興投資公司之董事長亦為該公司董事長	進貨	316,179	17	月結 30 天	註 1	相當	(120,463)	14	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事	進貨	107,868	6	月結 45 天	相當	相當	(25,545)	4	
	儀億興業公司	本公司法人董事一諾貝爾國際貿易公司之董事長亦為該公司之董事長	進貨	187,142	10	月結 30 天	註 1	相當	(69,614)	10	

註 1：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

註 2：鴻鑫建材有限公司自本公司民國 103 年 6 月股東會改選後，已非本公司監察人，揭露之交易係截至 103 年 6 月前之交易。

環球水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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	列 備 註
				本期	期末	股數	比率%			
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	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 107,294	\$ 14,955	\$ 10,469
	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	56,429	5,630,945	86.63	70,813	6,669	5,776
	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	82,136	3,565	3,565
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	200,000	24,300,000	100.00	187,585	9,212	9,212
	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	5,020	3	3
	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	3,534	(40)	(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	114,314	(6,503)	(3,638)
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	75,000	75,000	7,500,000	75.00	45,974	(17,150)	(12,862)
	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	174,997	61,562,627	29.86	6,608,420	1,691,805	505,173
	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	15,242	4,178	1,253
環泥投資公司	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	19	19	1,049	0.01	19	-	-
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	11	11	902	0.01	11	-	-
	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	13	13	667	0.01	13	-	-
	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	93	93	1,155	-	93	-	-
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	20	20	2,000	0.02	20	-	-

環球水泥股份有限公司及子公司
 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
 103年1月1日至6月30日

附表六

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 1)	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	高碼通運	(1)	運費	\$ 117,952	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		高碼通運	(1)	應付帳款及票據	12,069	"	-
		高碼通運	(1)	其他應付款	12,958	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	67,406	按一般價格計算，出貨後 1~3 個月收款	2
		環球混凝土	(3)	應收帳款及票據	20,166	"	-

註 1：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 2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。