

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3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	11~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~20	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	20	五
(六) 重要會計項目之說明	20~45	六~二五
(七) 關係人交易	46~48	二六
(八) 質抵押之資產	48	二七
(九) 重大或有事項及未認列之合 約承諾	48	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	49	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49~50, 52~58	三十
2. 轉投資事業相關資訊	49~50, 54, 57~58	三十
3. 大陸投資資訊	-	-
(十四) 部門資訊	50~51	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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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，列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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,402,028 千元及 1,386,355 千元，均占合併資產總額之 8%，負債總額分別為 654,656 千元及 628,670 千元，分別占合併負債總額之 19%及 21%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益分別為利益 60,254 千元及損失 45,151 千元與利益 12,886 千元及損失 34,124 千元，分別占本期綜合損益之 14%、25%、1%及 3%，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 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 7,051,457

千元及 5,819,974 千元，民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 310,534 千元及 206,073 千元與 816,960 千元及 543,345 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 117,169 千元及損失 73,354 千元與利益 122,001 千元及利益 80,153 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 11 月 13 日

代 碼	資 產	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 373,266	2	\$ 429,215	3	\$ 356,502	2	2100	短期借款 (附註十六)	\$ 314,000	2	\$ 412,000	3	\$ 588,000	4
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	476,880	3	492,613	3	429,275	3	2110	應付短期票券 (附註十六)	609,627	3	249,816	2	49,941	-
1150	應收票據淨額 (附註八)	520,075	3	428,880	2	349,519	2	2150	應付票據 (附註十七)	178,920	1	229,380	1	202,445	1
1160	應收票據—關係人 (附註八及二六)	-	-	44,173	-	40,032	-	2160	應付票據—關係人 (附註十七及二六)	37,819	-	38,895	-	25,725	-
1170	應收帳款淨額 (附註八)	642,661	3	692,705	4	582,705	4	2170	應付帳款 (附註十七)	282,767	2	322,524	2	281,213	2
1180	應收帳款—關係人 (附註八及二六)	30,993	-	107,885	1	98,591	1	2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二六)	157,411	1	193,002	1	142,408	1
1200	其他應收款 (附註八)	19,887	-	14,626	-	23,714	-	2200	其他應付款 (附註十八)	198,872	1	206,504	1	184,996	1
1220	當期所得稅資產	375	-	334	-	2,336	-	2230	當期所得稅負債	68,496	-	25,221	-	23,804	-
130X	存貨 (附註九)	313,738	2	340,696	2	348,180	2	2300	其他流動負債 (附註十八)	37,936	-	23,107	-	21,280	-
1410	預付款項	14,817	-	11,998	-	19,628	-	21XX	流動負債總計	1,885,848	10	1,700,449	10	1,519,812	9
1476	其他金融資產—流動 (附註十及二七)	84,967	-	50,467	-	53,067	-		非流動負債						
1479	其他流動資產	24,674	-	17,488	-	18,960	-	2570	遞延所得稅負債	1,190,035	6	1,190,232	6	1,187,179	7
11XX	流動資產總計	2,502,333	13	2,631,135	15	2,322,509	14	2645	存入保證金 (附註二四)	9,624	-	7,856	-	7,511	-
	非流動資產							2640	應計退休金負債 (附註四)	307,976	2	309,297	2	334,927	2
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	2,620,991	14	2,415,438	14	2,291,373	14	25XX	非流動負債總計	1,507,635	8	1,507,385	8	1,529,617	9
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	7,051,457	38	6,317,363	36	5,819,974	35		負債總計	3,393,483	18	3,207,834	18	3,049,429	18
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二八)	5,759,633	31	5,846,863	33	5,838,809	35		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)	437,248	2	389,617	2	389,978	2	3110	普通股股本	6,159,697	33	6,038,919	34	6,038,919	36
1822	其他無形資產 (附註十五)	8,957	-	9,328	-	9,373	-	3200	資本公積	26,553	-	26,553	-	21,763	-
1840	遞延所得稅資產	10,569	-	10,661	-	14,683	-		保留盈餘						
1915	預付設備款	106,029	1	76,140	-	58,431	-	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)	68,610	1	50,014	-	50,840	-	3320	特別盈餘公積	3,189,962	17	3,189,962	18	3,189,962	19
1990	其他非流動資產	333	-	424	-	308	-	3350	未分配盈餘	2,780,692	15	2,510,553	14	2,125,694	13
15XX	非流動資產總計	16,063,827	87	15,115,848	85	14,473,769	86	3300	保留盈餘總計	7,652,999	41	7,271,548	41	6,886,689	41
								3400	其他權益	1,171,403	7	1,029,059	6	648,474	4
								31XX	本公司業主之權益總計	15,010,652	81	14,366,079	81	13,595,845	81
								36XX	非控制權益 (附註二十)	162,025	1	173,070	1	151,004	1
								3XXX	權益總計	15,172,677	82	14,539,149	82	13,746,849	82
1XXX	資產總計	\$ 18,566,160	100	\$ 17,746,983	100	\$ 16,796,278	100		負債與權益總計	\$ 18,566,160	100	\$ 17,746,983	100	\$ 16,796,278	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 11 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 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二六)	\$ 1,406,779	100	\$ 1,295,292	100	\$ 4,242,326	100	\$ 3,760,641	100
5000	營業成本 (附註十九、二一及二六)	<u>1,270,242</u>	<u>90</u>	<u>1,168,191</u>	<u>90</u>	<u>3,854,884</u>	<u>91</u>	<u>3,433,591</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>136,537</u>	<u>10</u>	<u>127,101</u>	<u>10</u>	<u>387,442</u>	<u>9</u>	<u>327,050</u>	<u>9</u>
	營業費用 (附註十九、二一及二六)								
6100	推銷費用	20,606	1	15,880	1	72,140	2	56,375	1
6200	管理費用	65,127	5	83,702	7	160,981	4	179,939	5
6300	研究發展費用	<u>8,531</u>	<u>1</u>	<u>4,684</u>	-	<u>23,297</u>	-	<u>24,579</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>94,264</u>	<u>7</u>	<u>104,266</u>	<u>8</u>	<u>256,418</u>	<u>6</u>	<u>260,893</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>42,273</u>	<u>3</u>	<u>22,835</u>	<u>2</u>	<u>131,024</u>	<u>3</u>	<u>66,157</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	22,050	2	15,283	1	172,595	4	192,537	5
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	310,534	22	206,073	16	816,960	19	543,345	14
7510	利息費用	(2,632)	-	(1,950)	-	(7,308)	-	(4,888)	-
7020	其他利益及損失	(2,668)	-	(4,581)	(1)	965	-	(18,123)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>327,284</u>	<u>24</u>	<u>214,825</u>	<u>16</u>	<u>983,212</u>	<u>23</u>	<u>712,871</u>	<u>19</u>
7900	稅前淨利	369,557	27	237,660	18	1,114,236	26	779,028	21
7950	所得稅費用 (利益) (附註二二)	<u>11,733</u>	<u>1</u>	(872)	-	<u>70,548</u>	<u>1</u>	<u>20,031</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>357,824</u>	<u>26</u>	<u>238,532</u>	<u>18</u>	<u>1,043,688</u>	<u>25</u>	<u>758,997</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二二)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	157	-	(122)	-	174	-	2,209	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	(55,585)	(4)	21,040	2	20,321	-	139,340	4
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	117,169	8	(73,354)	(6)	122,001	3	80,153	2
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(38)	-	(5,252)	-	(152)	-	(1,395)	-
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>61,703</u>	<u>4</u>	(57,688)	(4)	<u>142,344</u>	<u>3</u>	<u>220,307</u>	<u>6</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 419,527</u>	<u>30</u>	<u>\$ 180,844</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,186,032</u>	<u>28</u>	<u>\$ 979,304</u>	<u>26</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 358,093	25	\$ 238,239	18	\$ 1,045,732	25	\$ 754,850	20
8620	(269)	-	293	-	(2,044)	-	4,147	-
8600	<u>\$ 357,824</u>	<u>25</u>	<u>\$ 238,532</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,043,688</u>	<u>25</u>	<u>\$ 758,997</u>	<u>20</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 419,796	30	\$ 180,551	14	\$ 1,188,076	28	\$ 975,157	26
8720	(269)	-	293	-	(2,044)	-	4,147	-
8700	<u>\$ 419,527</u>	<u>30</u>	<u>\$ 180,844</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,186,032</u>	<u>28</u>	<u>\$ 979,304</u>	<u>26</u>
	每股盈餘 (附註二三)							
9710	\$ 0.58		\$ 0.39		\$ 1.70		\$ 1.22	
9810	0.58		0.39		1.69		1.22	

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 11 月 13 日核閱報告)

董事長：侯博義

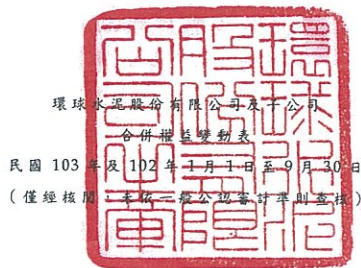


經理人：侯博義



會計主管：周連豐





環球水泥股份有限公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未經一般公認審計師查核)

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		計 總	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	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計			
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 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	754,850	-	-	-	754,850	4,147	758,997
D3	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	80,728	139,579	220,307	220,307	-	220,307
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	754,850	80,728	139,579	220,307	975,157	4,147	979,304
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 9 月 30 日 餘 額	\$ 6,038,919	\$ 21,763	\$ 1,571,033	\$ 3,189,962	\$ 2,125,694	(\$ 71,225)	\$ 719,699	\$ 648,474	\$ 13,595,845	\$ 151,004	\$ 13,746,849
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 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	1,045,732	-	-	-	1,045,732	(2,044)	1,043,688
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	122,011	20,333	142,344	142,344	-	142,344
D5	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,045,732	122,011	20,333	142,344	1,188,076	(2,044)	1,186,032
O1	非控制權益變動 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,001)	(9,001)
Z1	103 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 6,159,697	\$ 26,553	\$ 1,682,345	\$ 3,189,962	\$ 2,780,692	\$ 240,249	\$ 931,154	\$ 1,171,403	\$ 15,010,652	\$ 162,025	\$ 15,172,677

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 11 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 9 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 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,114,236	\$ 779,028
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	98,031	95,019
A20200	攤銷費用	7,741	8,322
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	836	(161)
A20900	利息費用	7,308	4,888
A21200	利息收入	(2,550)	(1,513)
A21300	股利收入	(123,484)	(137,283)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之份額	(816,960)	(543,345)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(437)	(4,623)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	4,637	5,337
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)	12,335
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據	(91,195)	81,460
A31140	應收票據—關係人	44,173	(7,878)
A31150	應收帳款	49,263	20,957
A31160	應收帳款—關係人	76,892	44,156
A31180	其他應收款	(5,318)	(12,145)
A31200	存 貨	26,958	(13,724)
A31230	預付款項	(10,122)	(10,715)
A31240	其他流動資產	(7,186)	(23,105)
A32130	應付票據	(50,460)	3,137
A32140	應付票據—關係人	(1,076)	(38,713)
A32150	應付帳款	(39,757)	(1,543)
A32160	應付帳款—關係人	(35,591)	(84,668)
A32180	其他應付款	(7,624)	6,585
A32230	其他流動負債	14,829	1,718
A32240	應計退休金負債	(1,321)	1,588
A33000	營運產生之現金流入	245,737	186,361

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 2,607	\$ 1,840
A33200	收取之股利	328,351	288,391
A33500	支付之所得稅	(27,571)	(3,345)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>549,124</u>	<u>473,247</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(176,838)	(500,224)
B00400	處分備供出售金融資產價款	6,155	196,116
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	7,271	-
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	(93,108)	(214,039)
B02800	處分不動產、廠房及設備	587	3,194
B04500	取得無形資產	(67)	(185)
B06500	其他金融資產增加	(53,096)	-
B06600	其他金融資產減少	-	47,247
B06800	其他非流動資產減少	<u>91</u>	<u>10,097</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(309,005)</u>	<u>(369,808)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(98,000)	482,000
C00500	應付短期票券增加	359,811	-
C00600	應付短期票券減少	-	(5,000)
C03000	存入保證金增加	1,768	224
C04500	發放現金股利	(543,541)	(452,922)
C05600	支付之利息	(7,278)	(4,876)
C05800	非控制權益變動	(9,001)	(23,893)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(296,241)</u>	<u>(4,467)</u>
D00000	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>173</u>	<u>4,058</u>
E00000	本期現金及約當現金增加(減少)數	(55,949)	103,030
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>\$ 373,266</u>	<u>\$ 356,502</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 11 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 9 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 11 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證券發行人財務報告編製準則及 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」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 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」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<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

(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)
「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
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 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定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之修正「其他綜合損益項目之表達」

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2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間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
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 4)
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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 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，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由以收取合約現金流量與出售金融資產而達成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。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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。此類金融資產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，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

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且非低信用風險，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。但未包括重大財務組成部分之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。

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。

5. IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

6. 2012-2014週期之年度改善

2012-2014週期之年度改善修正IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19及IAS 34等若干準則。

IFRS 7之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34之修正闡明IAS 34要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

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 9月30日	102年 12月31日	102年 9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 9 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 9 月 30 日之資產總額分別為 1,402,028 千元及 1,386,355 千元，負債總額分別為 654,656 千元及 628,670 千元，暨 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益總額分別為利益 60,254 千元及損失 45,151 千元與利益 12,886 千元及損失 34,124 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，參閱附表七。

(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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 671	\$ 590	\$ 349
銀行支票及活期存款	198,866	240,077	312,287
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	173,729	188,548	43,866
	<u>\$ 373,266</u>	<u>\$ 429,215</u>	<u>\$ 356,502</u>

七、備供出售金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 476,509	\$ 485,896	\$ 422,846
基金受益憑證	371	6,717	6,429
	<u>\$ 476,880</u>	<u>\$ 492,613</u>	<u>\$ 429,275</u>
<u>非 流 動</u>			
上市(櫃)公司股票	\$ 1,831,333	\$ 1,649,886	\$ 1,525,821
未上市櫃公司股票	789,658	765,552	765,552
	<u>\$ 2,620,991</u>	<u>\$ 2,415,438</u>	<u>\$ 2,291,373</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 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>應收票據(含關係人)</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 515,991	\$ 473,053	\$ 389,551
應收票據—非因營業而發生	4,084	-	-
	<u>\$ 520,075</u>	<u>\$ 473,053</u>	<u>\$ 389,551</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
應收帳款(含關係人)			
應收帳款—因營業而發生	\$ 682,482	\$ 810,234	\$ 693,180
減：備抵呆帳	<u>8,828</u>	<u>9,589</u>	<u>11,884</u>
	<u>\$ 673,654</u>	<u>\$ 800,645</u>	<u>\$ 681,296</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 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
121 至 180 天	\$ 6	\$ 538	\$ 474
181 至 360 天	-	472	-
合計	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 474</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9月30日		102年1月1日 至9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	-	836	-	(161)
本期實際沖銷	-	(1,597)	(75)	(2,452)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,884</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年	102年	102年
	9月30日	12月31日	9月30日
121至180天	\$ 4,015	\$ 27,229	\$ 13,166
181至364天	1,891	987	6,544
365天以上	18,618	18,834	4,717
合計	<u>\$ 24,524</u>	<u>\$ 47,050</u>	<u>\$ 24,427</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	102年	102年
	9月30日	12月31日	9月30日
商 品	\$ 66,479	\$ 53,311	\$ 83,265
製 成 品	88,285	78,153	48,363
在 製 品	6,634	23,310	32,560
原 物 料	152,340	185,922	183,992
	<u>\$ 313,738</u>	<u>\$ 340,696</u>	<u>\$ 348,180</u>

十、其他金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 84,900	\$ 50,400	\$ 53,000
質押定期存款(二)	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 84,967</u>	<u>\$ 50,467</u>	<u>\$ 53,067</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款	\$ 50,795	\$ 37,570	\$ 37,570
存出保證金(附註二四)	16,966	10,017	10,483
人壽保險現金解約價值	<u>849</u>	<u>2,427</u>	<u>2,787</u>
	<u>\$ 68,610</u>	<u>\$ 50,014</u>	<u>\$ 50,840</u>

(一) 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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

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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
非上市(櫃)公司			
六和機械公司	\$ 7,035,497	\$ 6,301,615	\$ 5,804,769
台南混凝土工業公司	<u>15,960</u>	<u>15,748</u>	<u>15,205</u>
	<u>\$ 7,051,457</u>	<u>\$ 6,317,363</u>	<u>\$ 5,819,974</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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 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

	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							
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	-	5,299	56,861	63,219
處 分	-	-	-	(23,339)	(1,719)	-	(25,058)
重 分 類	-	1,205	9,221	-	333	(10,759)	-
移 轉 至 投 資 性 不 動 產	(42,449)	(6,330)	-	-	-	-	(48,779)
轉 列 費 用	-	-	-	-	(4,637)	-	(4,637)
103 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 4,936,727</u>	<u>\$ 1,235,844</u>	<u>\$ 3,149,030</u>	<u>\$ 527,093</u>	<u>\$ 591,699</u>	<u>\$ 253,303</u>	<u>\$ 10,693,696</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	-	-	-	(23,339)	(1,569)	-	(24,908)
折 舊 費 用	-	22,032	15,689	53,077	6,085	-	96,883
103 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,042,200</u>	<u>\$ 3,036,385</u>	<u>\$ 328,407</u>	<u>\$ 527,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,934,063</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 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 4,936,727</u>	<u>\$ 193,644</u>	<u>\$ 112,645</u>	<u>\$ 198,686</u>	<u>\$ 64,628</u>	<u>\$ 253,303</u>	<u>\$ 5,759,633</u>
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	-	484	814	167	573	193,836	195,874
處 分	-	(331)	-	(48,313)	(2,126)	-	(50,770)
重 分 類	-	63	37,956	37,200	3,794	(79,013)	-
轉 列 費 用	-	-	-	-	(5,337)	-	(5,337)
102 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 1,240,949</u>	<u>\$ 3,131,015</u>	<u>\$ 551,999</u>	<u>\$ 595,619</u>	<u>\$ 172,779</u>	<u>\$ 10,671,537</u>
累 計 折 舊							
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 991,361	\$ 3,001,942	\$ 281,120	\$ 516,568	\$ -	\$ 4,790,991
處 分	-	(331)	-	(49,850)	(2,018)	-	(52,199)
折 舊 費 用	-	21,868	11,941	53,895	6,232	-	93,936
102 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,012,898</u>	<u>\$ 3,013,883</u>	<u>\$ 285,165</u>	<u>\$ 520,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,832,728</u>
102 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 249,372</u>	<u>\$ 90,303</u>	<u>\$ 281,825</u>	<u>\$ 82,147</u>	<u>\$ 57,956</u>	<u>\$ 5,740,779</u>
102 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 4,979,176</u>	<u>\$ 228,051</u>	<u>\$ 117,132</u>	<u>\$ 266,834</u>	<u>\$ 74,837</u>	<u>\$ 172,779</u>	<u>\$ 5,838,809</u>

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，累計減損均為 29,549 千元。

截至 103 年 9 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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
土地	\$ 395,614	\$ 350,304	\$ 353,164
房屋及建築	<u>41,634</u>	<u>39,313</u>	<u>36,814</u>
	<u>\$ 437,248</u>	<u>\$ 389,617</u>	<u>\$ 389,978</u>

除認列折舊費用及重分類（參閱附註十三）外，合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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 9 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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
專利權	\$ 5,345	\$ 5,539	\$ 5,525
專利授權費	3,612	3,789	3,848
合計	<u>\$ 8,957</u>	<u>\$ 9,328</u>	<u>\$ 9,373</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
銀行借款			
信用借款	\$ 264,000	\$ 412,000	\$ 588,000
擔保借款	50,000	-	-
	<u>\$ 314,000</u>	<u>\$ 412,000</u>	<u>\$ 588,000</u>

銀行借款之利率於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.11%~1.60%、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 9 月 30 日止，合併公司無違反財務比率之情形。

(二) 應付短期票券

103 年 9 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	\$ 410,000	\$ 217	\$ 409,783
台灣票券	<u>200,000</u>	<u>156</u>	<u>199,844</u>
	<u>\$ 610,000</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 609,627</u>

102 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	\$ 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9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	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 49,941</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，103年9月30日暨102年12月31日及9月30日利率區間分別為0.77%~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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 69,966	\$ 72,112	\$ 70,192
應付股利	22,515	22,553	22,553
應付董監事酬勞及員工紅利	29,488	45,481	17,257
應付稅捐	26,576	16,679	13,523
應付休假給付	9,896	8,183	9,627
其他	<u>40,431</u>	<u>41,496</u>	<u>51,844</u>
	<u>\$ 198,872</u>	<u>\$ 206,504</u>	<u>\$ 184,996</u>
<u>其他流動負債</u>			
預收款項	\$ 7,047	\$ 5,368	\$ 5,927
其他	<u>30,889</u>	<u>17,739</u>	<u>15,353</u>
	<u>\$ 37,936</u>	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 21,280</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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業成本	\$ 2,319	\$ 2,818	\$ 6,957	\$ 7,171
推銷費用	516	559	1,546	1,594
管理費用	931	1,356	2,795	3,075
研究發展費用	83	83	248	248
	<u>\$ 3,849</u>	<u>\$ 4,816</u>	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 12,088</u>

二十、權益

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 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)	7,652,999	7,271,548	6,886,689
其他權益項目(五)	1,171,403	1,029,059	648,474
非控制權益(六)	162,025	173,070	151,004
	<u>\$ 15,172,677</u>	<u>\$ 14,539,149</u>	<u>\$ 13,746,849</u>

(一) 普通股股本

本公司額定股數為 615,970 千股，額定及發行股本均為 6,159,697 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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
僅得用以彌補虧損(2)			
認列對子公司所有權益變動數	<u>4,947</u>	<u>4,947</u>	<u>157</u>
	<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9月30日應付員工紅利及董監

酬勞之估列金額合計分別為 29,488 千元及 14,455 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之收盤價（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	\$ -	(\$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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 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>
期初餘額	<u>\$ 3,189,962</u>		<u>\$ 3,328,265</u>
迴轉特別盈餘公積			
原提列原因已消除	-	-	(106,058)
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>\$ 3,189,962</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 9 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9月30日	102年1月1日 至9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	174	2,209
換算國外營運機構 淨資產所產生利 益之相關所得稅	(152)	(1,395)
採用權益法關聯企 業之換算差額之 份額	<u>121,989</u>	<u>79,914</u>
期末餘額	<u>\$ 240,249</u>	<u>(\$ 71,225)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 910,821	\$ 580,120
備供出售金融資產 未實現損益	19,996	127,005
備供出售金融資產 已實現損失	325	12,335
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>12</u>	<u>239</u>
期末餘額	<u>\$ 931,154</u>	<u>\$ 719,699</u>

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9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(淨損)	(2,044)	4,147
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>\$ 162,025</u>	<u>\$ 151,004</u>

二一、綜合損益

(一) 其他收入

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
租金收入	\$ 6,606	\$ 5,062	\$ 18,063	\$ 15,114
利息收入—銀行存款	934	764	2,550	1,513
股利收入	-	-	123,484	137,283
其他	14,510	9,457	28,498	38,627
	<u>\$ 22,050</u>	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 172,595</u>	<u>\$ 192,537</u>

(二) 其他利益及損失

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,355	(\$ 1,656)	\$ 2,313	\$ 481
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	(70)	1,998	437	4,623
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)	-	335	6,086	(12,335)
什項支出	(4,953)	(5,258)	(7,871)	(9,645)
	<u>(\$ 2,668)</u>	<u>(\$ 4,581)</u>	<u>\$ 965</u>	<u>(\$ 18,123)</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 32,361	\$ 32,300	\$ 96,883	\$ 93,936
投資性不動產	426	361	1,148	1,083
無形資產	201	156	842	466
預付費用攤銷	<u>2,865</u>	<u>3,024</u>	<u>6,899</u>	<u>7,856</u>
	<u>\$ 35,853</u>	<u>\$ 35,841</u>	<u>\$105,772</u>	<u>\$103,341</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,265	\$ 30,178	\$ 90,698	\$ 87,307
營業費用	2,096	2,122	6,185	6,629
什項支出（帳列營業外 收入及支出）	<u>426</u>	<u>361</u>	<u>1,148</u>	<u>1,083</u>
	<u>\$ 32,787</u>	<u>\$ 32,661</u>	<u>\$ 98,031</u>	<u>\$ 95,019</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,971	\$ 2,600	\$ 7,233	\$ 6,829
營業費用	<u>95</u>	<u>580</u>	<u>508</u>	<u>1,493</u>
	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 3,180</u>	<u>\$ 7,741</u>	<u>\$ 8,322</u>

(四) 員工福利費用

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$114,937	\$104,851	\$339,969	\$319,432
勞健保	9,803	9,075	29,722	28,287
其他	<u>5,797</u>	<u>4,585</u>	<u>13,628</u>	<u>11,350</u>
	<u>130,537</u>	<u>118,511</u>	<u>383,319</u>	<u>359,069</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,861	3,687	11,447	11,058
確定福利計畫（附註十 九）	<u>3,849</u>	<u>4,816</u>	<u>11,546</u>	<u>12,088</u>
	<u>7,710</u>	<u>8,503</u>	<u>22,993</u>	<u>23,146</u>
	<u>\$138,247</u>	<u>\$127,014</u>	<u>\$406,312</u>	<u>\$382,215</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 84,721	\$ 82,913	\$282,063	\$248,954
營業費用	<u>53,526</u>	<u>44,101</u>	<u>124,249</u>	<u>133,261</u>
	<u>\$138,247</u>	<u>\$127,014</u>	<u>\$406,312</u>	<u>\$382,215</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 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 10,184	\$ 1,053	\$ 33,013	\$ 4,314
未分配盈餘加徵	-	-	33,753	18,786
以前年度之調整	-	-	2,784	(2,609)
遞延所得稅				
當期產生者	<u>1,549</u>	<u>(1,925)</u>	<u>998</u>	<u>(460)</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 11,733</u>	<u>(\$ 872)</u>	<u>\$ 70,548</u>	<u>\$ 20,031</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9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>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 5,252)</u>	<u>(\$ 152)</u>	<u>(\$ 1,395)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9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>2,549,130</u>	<u>2,284,558</u>	<u>1,899,699</u>
	<u>\$ 2,780,692</u>	<u>\$ 2,510,553</u>	<u>\$ 2,125,694</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 167,425</u>	<u>\$ 127,709</u>	<u>\$ 138,540</u>

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.10%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。

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：

	追溯調整前		追溯調整後	
	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
基本每股盈餘	\$ 0.39	\$ 1.25	\$ 0.39	\$ 1.22
稀釋每股盈餘	\$ 0.39	\$ 1.25	\$ 0.39	\$ 1.22

單位：每股元

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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	歸屬於本公司業主之淨利	\$ 358,093	\$ 238,239	\$ 1,045,732

股 數

單位：千股

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9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>575</u>	<u>288</u>	<u>1,036</u>	<u>809</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>616,545</u>	<u>616,258</u>	<u>617,006</u>	<u>616,779</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9月30日暨102年12月31日及9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1,592千元、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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
1年內	\$ 47,551	\$ 50,445	\$ 12,923
超過1年但不超過5年	40,332	77,807	124,722
超過5年	-	324	7
	<u>\$ 87,883</u>	<u>\$ 128,576</u>	<u>\$ 137,652</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 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 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 1,845 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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
1 年 內	\$ 28,569	\$ 13,746	\$ 5,341
超過 1 年但不超過 5 年	61,056	21,045	28,898
超過 5 年	3,150	-	-
	<u>\$ 92,775</u>	<u>\$ 34,791</u>	<u>\$ 34,239</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9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	\$ 2,307,842	\$ -	\$ -	\$ 2,307,842
基金受益憑證	<u>371</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>371</u>
合 計	<u>\$ 2,308,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,308,213</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9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	\$ 1,948,667	\$ -	\$ -	\$ 1,948,667
基金受益憑證	<u>6,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,429</u>
合 計	<u>\$ 1,955,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,955,096</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9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 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,740,459	\$ 1,818,020	\$ 1,554,970
備供出售金融資產(註2)	3,097,871	2,908,051	2,720,648
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	1,789,040	1,659,977	1,482,239

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 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 309,491	\$ 182,018	\$ 200,840
金融負債	923,627	661,816	637,941
具現金流量利率 風險			
金融資產	183,626	222,994	290,695

(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 9 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,307,842 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 161,549 千元。102 年 9 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,948,667 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 136,407 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9月30日暨102年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為2,386,000千元、2,748,000千元及2,767,000千元。

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 9月30日	102年 12月31日	102年 9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>412,964</u>	<u>409,900</u>	<u>377,465</u>
	<u>\$ 632,246</u>	<u>\$ 629,182</u>	<u>\$ 596,747</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
認列為股東權益調整項 目	<u>\$ 19,862</u>	<u>\$ 16,798</u>	<u>(\$ 23,008)</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9月30日應認列公平價值評價損益分別為利益3,064千元及114,781千元。

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
		7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
銷貨收入	擔任他公司法人董事	\$ 25,214	\$ 42,455	\$ 54,026	\$ 124,057
	法人董事及監察人	-	156,713	270,481	432,168
		<u>\$ 25,214</u>	<u>\$ 199,168</u>	<u>\$ 324,507</u>	<u>\$ 556,225</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
	7月1日 至9月30日	7月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日	1月1日 至9月30日
法人董事及監察人	\$255,653	\$213,263	\$777,623	\$614,718
擔任他公司法人董事	60,290	54,441	196,144	152,618
	<u>\$315,943</u>	<u>\$267,704</u>	<u>\$973,767</u>	<u>\$767,336</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
		9月30日	12月31日	9月30日
應收票據－關係人	法人董事及監察人	\$ -	\$ 44,173	\$ 40,032
應收帳款－關係人	法人董事及監察人	\$ -	\$ 66,517	\$ 52,781
	擔任他公司法人董事	30,993	41,368	45,810
		<u>\$ 30,993</u>	<u>\$ 107,885</u>	<u>\$ 98,591</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9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
		9月30日	12月31日	9月30日
應付票據－關係人	法人董事及監察人	\$ 33,630	\$ 32,696	\$ 21,205
	擔任他公司法人董事	4,189	6,199	4,520
		<u>\$ 37,819</u>	<u>\$ 38,895</u>	<u>\$ 25,725</u>
應付帳款－關係人	法人董事及監察人	\$ 137,960	\$ 163,236	\$ 123,085
	擔任他公司法人董事	19,451	29,766	19,323
		<u>\$ 157,411</u>	<u>\$ 193,002</u>	<u>\$ 142,408</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
	7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
擔任他公司法人董事	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 4,064</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
	7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
關聯企業	\$ 1,272	\$ 1,227	\$ 3,816	\$ 3,681
法人董事及監察人	257	-	771	-
	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 4,587</u>	<u>\$ 3,681</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 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 8,962	\$ 8,882	\$ 28,277	\$ 27,751
退職後福利	258	338	810	1,040
	<u>\$ 9,220</u>	<u>\$ 9,220</u>	<u>\$ 29,087</u>	<u>\$ 28,791</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 面 價 值		
	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
質押定存單（帳列其他金融資產）			
流 動	\$ 67	\$ 67	\$ 67
非流 動	50,795	37,570	37,570
	<u>\$ 50,862</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9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387,372千元，其中已支付351,812千元。

(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9月30日

貨幣性項目	外幣	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
美金	\$ 2,115	30.42	\$ 64,346
人民幣	2,009	4.934	9,663
港幣	12,395	3.918	48,548

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9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	29.57	\$ 66,546
港幣	12,337	3.813	47,336
人民幣	2,023	4.8339	9,779
歐元	65	39.92	2,608

三十、附註揭露事項

(一) 103年1月1日至9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：附表四。

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：附表五。
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：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 4,218,662	\$ 23,664	\$ -	\$ 4,242,326
部門間收入	<u>261,682</u>	<u>-</u>	(<u>261,682</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,480,344</u>	<u>\$ 23,664</u>	(<u>\$ 261,682</u>)	<u>\$ 4,242,326</u>
部門損益	<u>\$ 177,349</u>	<u>\$ 959,105</u>	(<u>\$ 14,910</u>)	\$ 1,121,544
利息費用				(<u>7,308</u>)
稅前淨利				<u>\$ 1,114,236</u>
<u>102年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,757,163	\$ 3,478	\$ -	\$ 3,760,641
部門間收入	<u>249,761</u>	<u>-</u>	(<u>249,761</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,006,924</u>	<u>\$ 3,478</u>	(<u>\$ 249,761</u>)	<u>\$ 3,760,641</u>
部門損益	<u>\$ 99,182</u>	<u>\$ 694,725</u>	(<u>\$ 9,991</u>)	\$ 783,916
利息費用				(<u>4,888</u>)
稅前淨利				<u>\$ 779,028</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 9 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 資 必要之原因	通 金 提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱	價 值	對個別對象 資金貸與限額 (註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	\$ 3,752,663

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 1 億元。

註 3：資金融通最高限額係為貸出資金公司淨值 25%。

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 9 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	\$ 54,000	\$ -	1	\$ 15,010,652	Y	N	N
	"	高雄碼頭通運公司	(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	-	15,010,652	Y	N	N
	"	環泥投資公司	(1)	243,000	220,000	220,000	150,000	-	1	15,010,652	Y	N	N
	"	利永環球科技公司	(1)	100,000	50,000	50,000	-	-	-	15,010,652	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	29,381	-	-	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	-	-	-	-	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 50%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 50%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 50%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 9 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	20,161,948	\$ 243,960	1.21	\$ 243,960	
	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	1,110,958	6.85	1,110,958	
	中國信託金融控股公司	無	"	30,898,518	631,875	0.21	631,875	
	亞太電信公司	無	"	5,000,000	88,500	0.13	88,500	
	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	660,967	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	378,718	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	16.60	136,882	
	全球創業投資公司	"	"	1,400,000	14,000	1.16	14,239	
	極品創業投資公司	"	"	1,494,024	1,837	9.96	208	
	中信投資公司	無	"	3,303,325	1,468	1.05	114,697	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	-	0.46	13,623	
	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	371	-	371	
	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	19,218,900	232,549	1.16	232,549	
	台南紡織公司	無	"	45	-	-	-	
	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	2.71	42,884	
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	1.98	758		
遠振創業投資公司	無	"	2,500,000	25,000	8.06	24,979		

環球水泥股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	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	與發行人之關係	移轉日期				
本公司	大湖石膏板廠	103.8.13 (註)	廠房興建及機電設備預計 750,000 千元	尚未確定	尚未確定	—	—	—	—	\$ -	不適用	生產使用	無

註：係董事會決議通過新建廠房設施及新購機電設備規劃案。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進銷貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	鴻鑫建材有限公司	本公司前監察人為該公司董事長(註2)	銷貨	(\$ 172,905)	(5)	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	475,841	22	月結 30 天	註 1	相當	(106,454)	(24)	
	中聯資源公司	本公司為該公司法人董事長	進貨	158,202	7	月結 45 天	相當	相當	(18,792)	(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	283,134	13	月結 30 天	註 1	相當	(65,136)	(15)	

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 9 月 30 日

附表六

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	\$ 113,369	\$ 23,633	\$ 16,543
	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	70,950	6,825	5,913
	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	83,821	5,250	5,250
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	200,000	24,300,000	100.00	171,919	10,944	10,944
	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	5,106	(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	3,597	(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	113,221	(8,456)	(4,731)
	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	39,871	(25,287)	(18,965)
	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	7,035,404	2,729,571	815,050
	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	15,960	6,367	1,910
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9月30日

附表七

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			
				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	\$ 170,664	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	12,421	"	-
		高碼通運	(1)	其他應付款	13,977	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	91,019	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	14,965	"	-

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。