

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106年及105年第1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	11~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計項目之說明	16~40	六~二六
(七) 關係人交易	40~42	二七
(八) 質抵押之資產	43	二八
(九) 重大或有事項及未認列之合 約承諾	44	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	44~45	三十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	45, 48~51	三一
2. 轉投資事業相關資訊	45, 52~53	三一
3. 大陸投資資訊	46	-
(十四) 部門資訊	46~47	三二

會計師核閱報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

環球水泥股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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 36 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十一所述，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 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,187,604 千元及 1,285,452 千元，均占合併資產總額之 6%，負債總額分別為 525,575 千元及 419,559 千元，分別占合併負債總額之 13% 及 11%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之本期綜合損益分別為損失 15,951 千元及 8,168 千元，分別占本期綜合損益之 1,477% 及 2%，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 106 年及 105 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 8,484,816 千元及 8,462,038 千元，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 234,703 千元及 307,871 千元，採用權益法認列之其他綜合損失份額分別為 414,158 千元及 161,651 千元，暨合併財務報告附註三一揭露事項所述轉投資事業相關資訊，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並發布生效之國際會計準則第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

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 廖鴻儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 106 年 5 月 12 日



環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日		代 碼	負 債 及 權 益	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 302,805	2	\$ 197,262	1	\$ 435,873	2	2100	短期借款(附註十六)	\$ 950,000	5	\$ 950,000	5	\$ 693,000	3
1125	備供出售金融資產-流動(附註七)	2,101,972	10	1,966,169	10	1,139,704	6	2110	應付短期票券(附註十六)	794,648	4	589,654	3	999,334	5
1150	應收票據(附註八)	314,187	2	391,995	2	353,437	2	2150	應付票據(附註十七)	53,711	-	107,644	-	69,851	-
1170	應收帳款淨額(附註八)	529,953	3	566,391	3	522,652	3	2160	應付票據-關係人(附註十七及二七)	24,486	-	30,434	-	46,295	-
1180	應收帳款-關係人(附註八及二七)	92,453	-	93,562	-	62,553	-	2170	應付帳款(附註十七)	226,024	1	332,737	2	167,953	1
1200	其他應收款(附註八)	6,031	-	4,038	-	12,487	-	2180	應付帳款-關係人(附註十七及二七)	109,263	1	124,150	-	144,848	1
1220	本期所得稅資產	424	-	3,496	-	3,459	-	2200	其他應付款(附註十八)	204,826	1	238,149	1	188,547	1
130X	存貨(附註九)	248,869	1	309,386	2	297,115	1	2230	本期所得稅負債	177,572	1	170,822	1	125,925	1
1410	預付款項	12,871	-	15,687	-	14,305	-	2300	其他流動負債(附註十八)	32,903	-	25,751	-	35,091	-
1476	其他金融資產-流動(附註十及二八)	89,804	-	90,002	-	116,967	1	21XX	流動負債總計	2,573,433	13	2,569,341	12	2,470,844	12
1479	其他流動資產	10,975	-	6,861	-	17,905	-		非流動負債						
11XX	流動資產總計	3,710,344	18	3,644,849	18	2,976,457	15	2570	遞延所得稅負債	1,183,309	6	1,183,309	6	1,182,493	6
	非流動資產							2645	存入保證金	9,654	-	9,768	-	9,634	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註七)	787,821	4	787,821	4	1,788,921	9	2640	淨確定福利負債-非流動	156,648	-	188,609	1	190,032	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	8,484,816	42	8,664,083	43	8,462,038	42	25XX	非流動負債總計	1,349,611	6	1,381,686	7	1,382,159	7
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	5,803,534	29	5,718,489	28	5,569,962	28		負債總計	3,923,044	19	3,951,027	19	3,853,003	19
1760	投資性不動產(附註十四)	869,102	4	869,853	4	872,060	4	2XXX	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
1822	其他無形資產(附註十五)	9,249	-	9,104	-	8,392	-	3110	普通股股本	6,345,720	31	6,345,720	31	6,282,891	31
1840	遞延所得稅資產	4,862	-	5,098	-	4,728	-	3200	資本公積	47,112	-	47,112	-	49,272	-
1915	預付設備款	579,129	3	574,434	3	476,159	2		保留盈餘						
1980	其他金融資產-非流動(附註十及二八)	71,372	-	73,400	-	57,543	-	3310	法定盈餘公積	1,960,876	10	1,960,876	10	1,821,603	9
1990	其他非流動資產	18	-	19	-	190	-	3320	特別盈餘公積	3,185,793	16	3,185,793	16	3,185,793	16
15XX	非流動資產總計	16,609,903	82	16,702,301	82	17,239,993	85	3350	未分配盈餘	4,787,244	23	4,503,375	22	3,976,289	19
								3300	保留盈餘總計	9,933,913	49	9,650,044	48	8,983,685	44
1XXX	資產總計	\$20,320,247	100	\$20,347,150	100	\$20,216,450	100	3400	其他權益	(56,440)	-	221,727	1	899,463	5
								31XX	本公司業主之權益總計	16,270,305	80	16,264,603	80	16,215,311	80
								36XX	非控制權益	126,898	1	131,520	1	148,136	1
								3XXX	權益總計	16,397,203	81	16,396,123	81	16,363,447	81
									負債與權益總計	\$20,320,247	100	\$20,347,150	100	\$20,216,450	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 106 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連堂



環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註二七)	\$	1,100,655	100	\$	1,105,803	100
5000	營業成本 (附註九、二一及二七)		961,614	88		990,332	89
5900	營業毛利		139,041	12		115,471	11
	營業費用 (附註二一及二七)						
6100	推銷費用		24,900	2		21,561	2
6200	管理費用		47,472	4		47,722	5
6300	研究發展費用		18,988	2		14,530	1
6000	營業費用合計		91,360	8		83,813	8
6900	營業淨利		47,681	4		31,658	3
	營業外收入及支出 (附註二一及二七)						
7010	其他收入		12,058	1		12,751	1
7020	其他利益及損失	(4,225)	-	(5,215)	(1)
7050	利息費用	(3,858)	-	(4,186)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額		234,703	21		307,871	28
7000	營業外收入及支出合計		238,678	22		311,221	28
7900	稅前淨利		286,359	26		342,879	31
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二二)		7,112	1	(104)	-
8200	本期淨利		279,247	25		342,983	31

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日			105 年 1 月 1 日					
		至 3 月 31 日			至 3 月 31 日					
		金	額	%	金	額	%			
	其他綜合損益 (附註二十)									
8360	後續可能重分類至損益之項目：									
8362	備供出售金融資產未實現利益	\$	135,991	12	\$	181,729	17			
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(414,158)	(161,651)	(15)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(278,167)	(20,078)	2		
8500	本期綜合損益總額	\$	1,080	-	\$	363,061	33			
	淨利 (淨損) 歸屬於：									
8610	本公司業主	\$	283,869	26	\$	345,289	31			
8620	非控制權益	(4,622)	(2,306)	-		
8600		\$	279,247	25	\$	342,983	31			
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	本公司業主	\$	5,702	-	\$	365,367	33			
8720	非控制權益	(4,622)	(2,306)	-		
8700		\$	1,080	-	\$	363,061	33			
	每股盈餘 (附註二三)									
9710	基 本	\$	0.45		\$	0.54				
9810	稀 釋		0.45			0.54				

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 106 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：侯博義

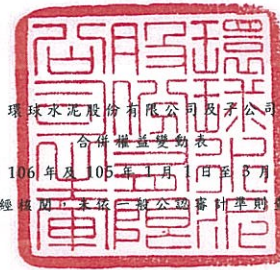


經理人：侯博義



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經國內一家核數師公認審計準則審核)

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於	本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目			非 控 制 權 益 (附註二十)	權 益 總 計	
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	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 利 益	確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數			總 計
A1	105年1月1日餘額	\$ 6,282,891	\$ 49,272	\$ 1,821,603	\$ 3,185,793	\$ 3,631,000	\$ 319,576	\$ 560,013	(\$ 204)	\$ 15,849,944	\$ 150,442	\$ 16,000,386
D1	105年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	345,289	-	-	-	345,289	(2,306)	342,983
D3	105年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(161,663)	181,741	-	20,078	-	20,078
D5	105年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	345,289	(161,663)	181,741	-	365,367	(2,306)	363,061
Z1	105年3月31日餘額	\$ 6,282,891	\$ 49,272	\$ 1,821,603	\$ 3,185,793	\$ 3,976,289	\$ 157,913	\$ 741,754	(\$ 204)	\$ 16,215,311	\$ 148,136	\$ 16,363,447
A1	106年1月1日餘額	\$ 6,345,720	\$ 47,112	\$ 1,960,876	\$ 3,185,793	\$ 4,503,375	(\$ 349,968)	\$ 564,700	\$ 6,995	\$ 16,264,603	\$ 131,520	\$ 16,396,123
D1	106年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	283,869	-	-	-	283,869	(4,622)	279,247
D3	106年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(414,158)	135,991	-	(278,167)	-	(278,167)
D5	106年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	283,869	(414,158)	135,991	-	5,702	(4,622)	1,080
Z1	106年3月31日餘額	\$ 6,345,720	\$ 47,112	\$ 1,960,876	\$ 3,185,793	\$ 4,787,244	(\$ 764,126)	\$ 700,691	\$ 6,995	\$ 16,270,305	\$ 126,898	\$ 16,397,203

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106年5月12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其子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 286,359	\$ 342,879
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	24,219	33,336
A20200	攤銷費用	433	170
A20300	呆帳費用	192	756
A20900	利息費用	3,858	4,186
A21200	利息收入	(294)	(663)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	(234,703)	(307,871)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(420)	(450)
A23700	存貨跌價損失	70	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	77,808	84,713
A31150	應收帳款	36,246	123,432
A31160	應收帳款－關係人	1,109	(25,643)
A31180	其他應收款	(2,001)	(8,129)
A31200	存 貨	60,447	42,090
A31230	預付款項	2,816	2,219
A31240	其他流動資產	(4,114)	(3,848)
A32130	應付票據	(53,933)	(53,786)
A32140	應付票據－關係人	(5,948)	(26,351)
A32150	應付帳款	(106,713)	(156,602)
A32160	應付帳款－關係人	(14,887)	(38,945)
A32180	其他應付款	(33,418)	(29,679)
A32230	其他流動負債	7,152	8,943
A32240	淨確定福利負債	(31,961)	(126,299)
A33000	營運產生之現金流入 (流出)	12,317	(135,542)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 302	\$ 662
A33500	退還之所得稅	2,946	32
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>15,565</u>	<u>(134,848)</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	-	(38,250)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(113,208)	(83,315)
B02800	處分不動產、廠房及設備	420	450
B04500	取得無形資產	(578)	(39)
B06500	其他金融資產減少(增加)	2,226	(3,948)
B06700	其他非流動資產減少	1	87
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(111,139)</u>	<u>(125,015)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(15,000)
C00500	應付短期票券增加	205,000	320,000
C03000	存入保證金減少	(114)	-
C04500	發放現金股利	-	(8)
C05600	支付之利息	(3,769)	(4,283)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>201,117</u>	<u>300,709</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	105,543	40,846
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>197,262</u>	<u>395,027</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 302,805</u>	<u>\$ 435,873</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106年5月12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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球水泥股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 49 年 3 月設立，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 106 年 5 月 12 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上

者，應按關係人名稱單獨列示。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日(註 3)
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」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成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，係以公允價值衡量，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「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。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於IAS 40所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

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績效之影響，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並發布生效之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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債

於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 462	\$ 448	\$ 496
銀行支票及活期存款	251,843	121,814	248,068
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	50,500	75,000	187,309
	<u>\$ 302,805</u>	<u>\$ 197,262</u>	<u>\$ 435,873</u>

七、備供出售金融資產

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>流 動</u>			
上市(櫃)股票	\$ 2,100,694	\$ 1,964,852	\$ 1,138,390
基金受益憑證	<u>1,278</u>	<u>1,317</u>	<u>1,314</u>
	<u>\$ 2,101,972</u>	<u>\$ 1,966,169</u>	<u>\$ 1,139,704</u>
<u>非 流 動</u>			
上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,001,100
未上市(櫃)股票	<u>787,821</u>	<u>787,821</u>	<u>787,821</u>
	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 1,788,921</u>

合併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 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 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，合併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 107 年 5 月 4 日。

合併公司 105 年 11 月對部分備供出售金融資產金額計 818,520 千元持有之意圖改變，是以重分類至流動。

八、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 312,865	\$ 391,662	\$ 352,322
非因營業而發生	<u>1,322</u>	<u>333</u>	<u>1,115</u>
	<u>\$ 314,187</u>	<u>\$ 391,995</u>	<u>\$ 353,437</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 544,847	\$ 581,337	\$ 532,318
減：備抵呆帳	<u>14,894</u>	<u>14,946</u>	<u>9,666</u>
	<u>\$ 529,953</u>	<u>\$ 566,391</u>	<u>\$ 522,652</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ 92,453</u>	<u>\$ 93,562</u>	<u>\$ 62,553</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。

應收帳款 (含關係人) 之帳齡分析如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
0 至 120 天	\$ 616,186	\$ 644,411	\$ 577,619
121 至 180 天	4,494	2,145	7,959
181 至 365 天	6,138	8,244	4,077
366 天以上	<u>10,482</u>	<u>20,099</u>	<u>5,216</u>
	<u>\$ 637,300</u>	<u>\$ 674,899</u>	<u>\$ 594,871</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
121 至 180 天	\$ 7	\$ -	\$ -
181 至 365 天	-	-	25
	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</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：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 14,946	\$ 8,910
本期提列	192	756
本期沖銷	(244)	-
期末餘額	<u>\$ 14,894</u>	<u>\$ 9,666</u>

(二) 其他應收款

合併公司其備抵呆帳係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

九、存 貨

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
商 品	\$ 18,722	\$ 51,339	\$ 47,785
製 成 品	55,276	64,244	62,282
在 製 品	25,047	47,495	9,262
原 物 料	<u>149,824</u>	<u>146,308</u>	<u>177,786</u>
	<u>\$ 248,869</u>	<u>\$ 309,386</u>	<u>\$ 297,115</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 70 千元及 0 千元。

十、其他金融資產

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 89,737	\$ 89,935	\$ 116,900
質押定期存款(二)	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 89,804</u>	<u>\$ 90,002</u>	<u>\$ 116,967</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(二)	\$ 67,584	\$ 67,584	\$ 52,293
存出保證金	3,025	5,053	4,487
人壽保險現金解約價值	<u>763</u>	<u>763</u>	<u>763</u>
	<u>\$ 71,372</u>	<u>\$ 73,400</u>	<u>\$ 57,543</u>

(一) 106年3月31日暨105年12月31日及3月31日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率分別為0.6%~3.0%暨0.6%~3.0%及0.22%~1.36%。

(二) 定期存款之質押資訊，參閱附註二八。

十一、子公司

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	所 持 股 數 百 分 比			說明(註)
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
環球水泥公司	嘉義混凝土工業公司(嘉義 混凝土)	預拌混凝土之產銷	86.63	86.63	86.63	1
"	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	1
"	高雄碼頭通運公司(高碼通 運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	100.00	1
"	環泥投資公司(環泥投資)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	1
"	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	1
"	利永環球科技公司(利永科 技)	電子零組件製造及 銷售	72.69	72.69	72.50	1及2
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	1
"	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	1
"	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	1
"	利永環球科技公司(利永科 技)	電子零組件製造及 銷售	0.59	0.59	0.12	1及2

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司於105年11月末依持股比例對利永科技現金增資，致綜合持股比例由72.62%增加至73.28%。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
非上市(櫃)公司			
具重大性之關聯企業—六和機械公司	\$ 8,431,142	\$ 8,610,939	\$ 8,407,336
個別不重大之關聯企業—台南混凝土工業公司	53,674	53,144	54,702
	<u>\$ 8,484,816</u>	<u>\$ 8,664,083</u>	<u>\$ 8,462,038</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
六和機械公司	29.86%	29.86%	29.86%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊，所在地區...等相關資訊」。

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表計算。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	建 造 中 之						合 計
	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	不 動 產	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,666,670	\$ 1,331,066	\$ 3,196,469	\$ 535,407	\$ 600,851	\$ 319,315	\$ 10,649,778
增 添	4,032	4,767	3,259	-	100	3,730	15,888
處 分	-	-	-	(2,157)	(1,020)	-	(3,177)
重 分 類	-	-	-	-	(964)	-	(964)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,335,833</u>	<u>\$ 3,199,728</u>	<u>\$ 533,250</u>	<u>\$ 598,967</u>	<u>\$ 323,045</u>	<u>\$ 10,661,525</u>
累 計 折 舊 及 減 損							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,046,438	\$ 3,065,461	\$ 417,573	\$ 532,671	\$ -	\$ 5,062,143
處 分	-	-	-	(2,157)	(1,020)	-	(3,177)
折 舊 費 用	-	6,139	6,530	18,164	1,764	-	32,597
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,052,577</u>	<u>\$ 3,071,991</u>	<u>\$ 433,580</u>	<u>\$ 533,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,091,563</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 283,256</u>	<u>\$ 127,737</u>	<u>\$ 99,670</u>	<u>\$ 65,552</u>	<u>\$ 323,045</u>	<u>\$ 5,569,962</u>
成 本							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,670,702	\$ 1,618,945	\$ 3,225,472	\$ 519,816	\$ 716,589	\$ 126,007	\$ 10,877,531
增 添	-	95	39,272	-	4,721	64,425	108,513
處 分	-	(126)	-	(5,210)	(347)	-	(5,683)
重 分 類	-	17,416	-	-	749	(18,165)	-
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,636,330</u>	<u>\$ 3,264,744</u>	<u>\$ 514,606</u>	<u>\$ 721,712</u>	<u>\$ 172,267</u>	<u>\$ 10,980,361</u>
累 計 折 舊 及 減 損							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,063,421	\$ 3,092,543	\$ 466,935	\$ 536,143	\$ -	\$ 5,159,042
處 分	-	(126)	-	(5,210)	(347)	-	(5,683)
折 舊 費 用	-	3,417	7,061	11,372	1,618	-	23,468
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066,712</u>	<u>\$ 3,099,604</u>	<u>\$ 473,097</u>	<u>\$ 537,414</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,176,827</u>
105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 555,524</u>	<u>\$ 132,929</u>	<u>\$ 52,881</u>	<u>\$ 180,446</u>	<u>\$ 126,007</u>	<u>\$ 5,718,489</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 569,618</u>	<u>\$ 165,140</u>	<u>\$ 41,509</u>	<u>\$ 184,298</u>	<u>\$ 172,267</u>	<u>\$ 5,803,534</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十四、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
105 年 1 月 1 日及 105 年 3 月 31 日餘額	\$	889,858	\$	212,474		\$	1,102,332
<u>累計折舊及減損</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$	80,167	\$	149,366		\$	229,533
折舊費用		-		739			739
105 年 3 月 31 日餘額	\$	80,167	\$	150,105		\$	230,272
105 年 3 月 31 日淨額	\$	809,691	\$	62,369		\$	872,060
<u>成 本</u>							
106 年 1 月 1 日及 106 年 3 月 31 日餘額	\$	889,858	\$	212,474		\$	1,102,332
<u>累計折舊及減損</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$	80,167	\$	152,312		\$	232,479
折舊費用		-		751			751
106 年 3 月 31 日餘額	\$	80,167	\$	153,063		\$	233,230
105 年 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日淨額	\$	809,691	\$	60,162		\$	869,853
106 年 3 月 31 日淨額	\$	809,691	\$	59,411		\$	869,102

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 112,147 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

合併公司之投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 10 至 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公允價值為 1,025,339 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師國泰不動產估價師事務所，於 104 年 12 月 31 日進行之評價為基礎。經合併公司管

理階層評估，相較於 104 年 12 月 31 日，106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

十五、其他無形資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
專利權	\$ 4,989	\$ 5,068	\$ 5,136
專利授權費	3,020	3,079	3,256
商標權	18	19	-
電腦軟體	<u>1,222</u>	<u>938</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,249</u>	<u>\$ 9,104</u>	<u>\$ 8,392</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	19 年
專利授權費	10 年
商標權	3 年
電腦軟體	2 至 3 年

十六、借 款

(一) 短期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 693,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.9%~1.538%、0.9%~1.4%及 1.10%~1.57%。

(二) 應付短期票券

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 795,000	\$ 590,000	\$ 1,000,000
減：應付短期票券折價	<u>352</u>	<u>346</u>	<u>666</u>
	<u>\$ 794,648</u>	<u>\$ 589,654</u>	<u>\$ 999,334</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，106 年 3 月 31 日暨 105

年 12 月 31 日及 3 月 31 日利率區間分別為 0.57%~1.538%、
0.57%~1.538%及 0.59%~1.538%。

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、其他負債

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付董監事酬勞及員工酬勞	\$ 72,536	\$ 62,410	\$ 56,686
應付薪資及獎金	29,565	81,471	28,592
應付稅捐	29,367	15,880	31,181
應付股利	22,482	22,482	22,505
應付休假給付	9,820	10,071	9,547
其 他	41,056	45,835	40,036
	<u>\$ 204,826</u>	<u>\$ 238,149</u>	<u>\$ 188,547</u>
其他負債			
暫收款	\$ 22,693	\$ 16,030	\$ 25,421
預收款項	10,039	9,559	9,493
其 他	171	162	177
	<u>\$ 32,903</u>	<u>\$ 25,751</u>	<u>\$ 35,091</u>

十九、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,650 千元及 3,296 千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
額定股數(千股)	<u>634,572</u>	<u>634,572</u>	<u>628,289</u>
額定股本	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,282,891</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>634,572</u>	<u>634,572</u>	<u>628,289</u>
已發行股本	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,282,891</u>

本公司股東常會於 105 年 6 月決議以 104 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 62,829 千元，於 105 年 8 月 17 日辦妥增資變更登記。

(二) 資本公積

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權益變動數(註2)	7,442	7,442	7,442
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>18,064</u>	<u>18,064</u>	<u>20,224</u>
	<u>\$ 47,112</u>	<u>\$ 47,112</u>	<u>\$ 49,272</u>

註 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。

註 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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員

工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，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 50%，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年 3 月 27 日董事會及 105 年 6 月 22 日股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 170,180	\$ 139,273		
現金股利	761,486	628,289	\$ 1.2	\$ 1.0
股票股利	190,372	62,829	0.3	0.1

有關 105 年度之盈餘分配案尚待 106 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
特別盈餘公積			
首次採用 IFRSs 所提列	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就保留盈餘增加數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。

(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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 349,968)	\$ 319,576
採用權益法關聯企業之換算差額之份額	(<u>414,158</u>)	(<u>161,663</u>)
期末餘額	(<u>\$ 764,126</u>)	<u>\$ 157,913</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 564,700	\$ 560,013
備供出售金融資產未實現損益	135,991	181,729
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>-</u>	<u>12</u>
期末餘額	<u>\$ 700,691</u>	<u>\$ 741,754</u>

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 131,520	\$ 150,442
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨損	(4,622)	(2,306)
期末餘額	\$ 126,898	\$ 148,136

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 7,668	\$ 7,408
利息收入—銀行存款	294	663
其 他	4,096	4,680
	\$ 12,058	\$ 12,751

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 1,119)	(\$ 3,026)
處分不動產、廠房及設 備利益	420	450
什項支出	(3,526)	(2,639)
	(\$ 4,225)	(\$ 5,215)

(三) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 23,468	\$ 32,597
投資性不動產	751	739
無形資產	433	170
	\$ 24,652	\$ 33,506

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,591	\$ 30,407
營業費用	2,877	2,190
什項支出(帳列營業外收入及支出)	751	739
	<u>\$ 24,219</u>	<u>\$ 33,336</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2	\$ -
推銷費用	8	-
管理費用	219	-
研發費用	204	170
	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 170</u>
 (四) 員工福利費用		
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$ 117,598	\$ 112,518
勞健保	11,114	10,467
其他	3,185	3,488
	<u>131,897</u>	<u>126,473</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,021	3,804
確定福利計畫(附註十九)	2,650	3,296
	<u>6,671</u>	<u>7,100</u>
	<u>\$ 138,568</u>	<u>\$ 133,573</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 90,079	\$ 92,763
營業費用	48,489	40,810
	<u>\$ 138,568</u>	<u>\$ 133,573</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	1.7%	1.4%
董監事酬勞	1.7%	1.4%

金 額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	<u>\$ 5,063</u>	<u>\$ 5,013</u>
董監事酬勞	<u>\$ 5,063</u>	<u>\$ 5,013</u>

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。

本公司於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 29 日董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105 年度		104 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	30,378	\$	22,057
董監事酬勞		30,378		22,057

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 6,876	\$ 739
遞延所得稅		
本期產生者	236	(843)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 7,112</u>	<u>(\$ 104)</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 231,562	\$ 231,562	\$ 231,562
87年度以後	<u>4,555,682</u>	<u>4,271,813</u>	<u>3,744,727</u>
	<u>\$ 4,787,244</u>	<u>\$ 4,503,375</u>	<u>\$ 3,976,289</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 257,585</u>	<u>\$ 257,585</u>	<u>\$ 152,576</u>

	105年度（預計）	104年度
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率	8.2%	7.49%

(三) 所得稅核定情形

子公司高碼通運、利永科技及環泥投資截至 104 年度、環球混凝土、環中國際及嘉義混凝土截至 103 年度暨本公司截至 102 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

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 105 年 7 月 31 日。因追溯調整，105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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
	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.54</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.54</u>

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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 283,869</u>	<u>\$ 345,289</u>

股 數

	單位：千股	
	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	634,572	634,572
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,285</u>	<u>1,176</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>635,857</u>	<u>635,748</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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

營業租賃係承租水泥圓庫、公務用車、辦公室及混凝土場等。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
不超過1年	\$ 50,828	\$ 50,993	\$ 40,415
1~5年	58,206	47,921	35,315
超過5年	2,155	3,451	7,326
	<u>\$ 111,189</u>	<u>\$ 102,365</u>	<u>\$ 83,056</u>

(二) 合併公司為出租人

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
不超過1年	\$ 7,727	\$ 16,010	\$ 24,404
1~5年	18,088	22,395	32,821
	<u>\$ 25,815</u>	<u>\$ 38,405</u>	<u>\$ 57,225</u>

二五、資本風險管理

由於合併公司須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產（流動及非流動）短期借款、應付短期票券、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 2,100,694	\$ -	\$ -	\$ 2,100,694
基金受益憑證	1,278	-	-	1,278
國內未上市(櫃)有價證券－權益投資	-	-	787,821	787,821
	<u>\$ 2,101,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 2,889,793</u>

105年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 1,964,852	\$ -	\$ -	\$ 1,964,852
基金受益憑證	1,317	-	-	1,317
國內未上市(櫃)有價證券－權益投資	-	-	787,821	787,821
	<u>\$ 1,966,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 2,753,990</u>

105年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 2,139,490	\$ -	\$ -	\$ 2,139,490
基金受益憑證	1,314	-	-	1,314
國內未上市(櫃)有價證券－權益投資	-	-	787,821	787,821
	<u>\$ 2,140,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 2,928,625</u>

106年及105年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市(櫃)及興櫃股票之公允價值係參考被投資公司最近期淨值或交易價格估算。

(三) 金融工具之種類

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,406,605	\$ 1,416,650	\$ 1,561,512
備供出售金融資產	2,889,793	2,753,990	2,928,625
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	2,372,612	2,382,536	2,319,462

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、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。

(四) 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

合併公司之營運活動使合併公司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銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率升值 1%時之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
稅前淨利	(\$ 676)	(\$ 1,497)

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金及約當現金。

合併公司於本期對匯率敏感度下降，主係因美金計價之現金及約當現金減少所致。

(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，因新台幣借款利率較低，借款部位不多，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：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 207,888	\$ 232,586	\$ 356,569
金融負債	794,648	589,654	999,334
具現金流量利率 風險			
金融資產	237,468	90,483	175,165
金融負債	950,000	950,000	693,000

(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 10%，是以 10% 作為權益證券之敏感度分析基礎。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年 3 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,100,694 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 210,069 千元。105 年 3 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,139,490 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 213,949 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合併公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收，合併公司除下段所述外，主要客戶其債信皆良好，且每年定期複核往來客戶之信用狀況，並適度調整往來信用額度，必要情況會要求客戶提供擔保或以現金交易。業務單位透過外部同業查訪隨時掌握及了解往來客戶之信用狀況，上述之客戶，信用風險不高。

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

合併公司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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106年3月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 618,310	\$ -	\$ 9,654
浮動利率工具	952,157	-	-
固定利率工具	<u>795,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,365,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,654</u>

105年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 833,144	\$ -	\$ 9,768
浮動利率工具	950,952	-	-
固定利率工具	<u>590,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,374,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,768</u>

105 年 3 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 617,494	\$ -	\$ 9,634
浮動利率工具	693,549	-	-
固定利率工具	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,311,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,634</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,665,000 千元、2,860,000 千元及 2,175,826 千元。

(五) 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：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
上市（櫃）公司股票及 受益憑證	\$ 219,282	\$ 219,282	\$ 219,282
評價調整	<u>482,463</u>	<u>441,323</u>	<u>369,933</u>
	<u>\$ 701,745</u>	<u>\$ 660,605</u>	<u>\$ 589,215</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
認列為股東權益調整項 目	<u>\$ 89,361</u>	<u>\$ 48,221</u>	<u>(\$ 23,169)</u>

上述上市（櫃）公司股票及受益憑證，尚未於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則於106及105年1月1日至3月31日應認列公平價值評價分別為利益41,140千元及3,468千元。

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，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) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
環泥建設公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
升元投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
台憶砂石公司	實質關係人（本公司法人董事代表為該公司董事）
儀億興業公司	實質關係人（本公司法人董事代表為該公司董事）
龍億昌砂石公司	實質關係人（本公司法人董事代表為該公司董事長）
台南混凝土工業公司	關聯企業

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
銷貨收入	合併公司擔任 他公司主要 管理階層	<u>\$ 64,643</u>	<u>\$ 54,255</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。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
實質關係人		
台憶砂石公司	\$ 105,929	\$ 131,687
儀億興業公司	41,433	69,986
其 他	32,066	37,045
合併公司擔任他公司主 要管理階層	37,734	43,392
	<u>\$ 217,162</u>	<u>\$ 282,110</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，付款條件與一般供應商相當，約為進貨後 30 天至 65 天付款。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應收帳款—關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層			
	泛亞工程建設公 司	\$ 89,895	\$ 88,831	\$ 60,518
	其 他	2,558	4,731	2,035
		<u>\$ 92,453</u>	<u>\$ 93,562</u>	<u>\$ 62,553</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付票據—關係人	實質關係人			
	儀億興業公司	\$ 12,331	\$ 20,662	\$ 22,712
	龍億昌砂石公司	11,115	8,732	22,239
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	1,040	1,040	1,344
		<u>\$ 24,486</u>	<u>\$ 30,434</u>	<u>\$ 46,295</u>
應付帳款—關係人	實質關係人			
	台憶砂石公司	\$ 67,595	\$ 82,279	\$ 89,647
	其 他	29,334	29,475	39,998
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	12,334	12,396	15,203
		<u>\$109,263</u>	<u>\$124,150</u>	<u>\$144,848</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。

(六) 其他關係人交易

1. 租金收入

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
合併公司擔任他公司 主要管理階層	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 1,382</u>

合併公司出租辦公大樓給予關係人，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	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 1,290	\$ 1,272
他公司擔任合併公 司主要管理階層	<u>257</u>	<u>257</u>
	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 1,529</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。

(七) 對主要管理階層之獎酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 10,543	\$ 10,118
退職後福利	<u>270</u>	<u>272</u>
	<u>\$ 10,813</u>	<u>\$ 10,390</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。

二八、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	帳	面	價	值
	106年	105年	105年	
	3月31日	12月31日	3月31日	
質押定期存款（帳列其他金融資產）				
流動	\$ 67	\$ 67	\$ 67	
非流動	<u>67,584</u>	<u>67,584</u>	<u>52,293</u>	
	<u>\$ 67,651</u>	<u>\$ 67,651</u>	<u>\$ 52,360</u>	

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年	105年	105年
	3月31日	12月31日	3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 353,648</u>	<u>\$ 384,934</u>	<u>\$ 275,045</u>

(二) 截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 51,243 千元、51,243 千元及 66,202 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。

(三) 截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 30,814 元、0 千元及 31,174 千元。

(四) 背書保證

合併公司為有業務關係公司之工程履約保證而提供背書保證，請參閱附表二。

合併公司評估上述保證應不致有重大損失。

(五) 合併公司之子公司環球混凝土之預拌混凝土遭客戶城達建設公司指稱，疑因混凝土配比異常致使澆置範圍之建物結構體混凝土強度不足，故城達建設公司於 104 年 6 月經臺灣台中地方法院向環球混凝土提出損害賠償 34,580 千元。環球混凝土主張混

凝土係依契約約定程序製作試體，且經實驗室試驗強度合格。
經合併公司委任律師表示目前尚無法預知訴訟結果且無法可靠
估計該或有負債。該案由臺灣台中地方法院訴請民事一審審理
中。

三十、具重大影響之外幣資產資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，
所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之
外幣資產如下：

單位：各外幣／新台幣千元

106年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,230	30.33	\$ 67,632
人民幣	1,332	4.407	5,871
歐元	64	32.43	2,084

105年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 386	32.25	\$ 12,454
人民幣	1,373	4.617	6,341

105年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,651	32.185	\$ 149,690
人民幣	2,410	4.972	11,934
歐元	60	36.510	2,215

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 1,119)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,026)

三一、附註揭露事項

(一) 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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 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臺幣 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。

三二、部門資訊

(一) 營運部門說明

應報導部門辨認係以合併公司管理當局營運管理模式，依產品類別作為辨識之基礎，分為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與營運結果，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>105年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,103,953	\$ 1,850	\$ -	\$ 1,105,803
部門間收入	<u>58,796</u>	<u>-</u>	<u>(58,796)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,162,749</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>(\$ 58,796)</u>	<u>\$ 1,105,803</u>
部門損益	<u>\$ 57,911</u>	<u>\$ 283,293</u>	<u>\$ 5,861</u>	\$ 347,065
利息費用				<u>(4,186)</u>
稅前淨利				<u>\$ 342,879</u>
<u>106年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,098,569	\$ 2,086	\$ -	\$ 1,100,655
部門間收入	<u>44,237</u>	<u>-</u>	<u>(44,237)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,142,806</u>	<u>\$ 2,086</u>	<u>(\$ 44,237)</u>	<u>\$ 1,100,655</u>
部門損益	<u>\$ 73,757</u>	<u>\$ 205,131</u>	<u>\$ 11,329</u>	\$ 290,217
利息費用				<u>(3,858)</u>
稅前淨利				<u>\$ 286,359</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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 關係 人	為本 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 金 提 列 備 抵 擔 保 品 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	必要之原 因	呆帳金 額	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	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 100,000	\$ 4,067,576	
0	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	50,000	50,000	30,000	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	100,000	4,067,576	
0	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	100,000	4,067,576	

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註 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	\$ 60,000	\$ -	1	\$ 16,270,305	Y	N	N
		高雄碼頭通運公司	(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	-	16,270,305	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	243,000	220,000	220,000	115,000	-	1	16,270,305	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	200,000	50,000	50,000	-	-	-	16,270,305	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	85,639	28,856	28,856	-	-	34	85,639	N	N	N
		本公司	(2)	85,639	33,664	33,664	-	-	39	85,639	N	Y	N
2	嘉義混凝土工業公司	環球混凝土工業公司	(3)	47,598	46,249	46,249	-	-	97	47,598	N	N	N
3	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	156,459	69,428	69,428	-	-	44	312,918 (註 7)	N	N	N
		本公司	(2)	156,459	49,039	49,039	-	-	31	312,918 (註 7)	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。

(4)有業務關係之公司。

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子公司最近期財務報表淨值為限額。

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。

註 7：環泥投資公司背書保證限額最高限額，係以其最近期財務報表淨值之 2 倍為限額。

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 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
本公司	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	\$ 239,927	1.24	\$ 239,927	
	中國信託金融控股公司	無	"	37,407,983	701,400	0.19	701,400	
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	49,850	0.12	49,850	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	857,202	6.85	857,202	
	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	備供出售金融資產—非流動	43,999,488	388,800	8.14	732,137	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	381,225	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	17.36	111,864	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	14,000	1.16	14,033	
	中信投資公司	"	"	3,303,325	1,468	1.05	102,885	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	-	0.46	13,825	
	捷和建設公司	"	"	171,131	-	0.16	-	
	統一投資公司	"	"	1,190,000	-	2.38	-	
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	344	-	344	
	中國信託全球股票入息基金	"	"	100,000	934	-	934	
	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	21,202,900	252,314	1.31	252,314	
	台南紡織公司	本公司董事及董事長為該公司法人董事代表	"	55	1	-	1	
	非上市(櫃)公司股票							
	泛亞工程建設公司	子公司為該公司之監察人	備供出售金融資產—非流動	3,102,803	5,435	2.71	41,527	
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	0.20	78		
達振創業投資公司	本司法人董事代表為該公司之董事	"	2,500,000	25,000	8.06	21,224		

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	台憶砂石公司	實質關係人—本公司法人董事代表為該公司董事	進貨	\$ 105,929	17	月結 30 天	註	相當	(\$ 67,595)	(16)	

註：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

環球水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	上期	期末			
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	\$ 111,959	\$ 2,511	\$ 1,758
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	2,252,378	86.63	41,254	15	13
	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	86,597	958	958
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	200,000	24,300,000	100.00	185,575	(529)	(529)
	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	84,265	(1,880)	(1,052)
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	145,375	145,375	14,537,500	72.69	15,802	(17,026)	(12,477)
	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	89,581,468	29.86	8,431,049	784,863	234,361
	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	41,454	41,454	1,145,000	38.17	53,496	888	342
	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	5	5	361	0.01	5	-	-
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	-	-
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	178	178	10,000	0.33	178	-	-
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	1,680	-	93	-	-
利永環球科技公司		台北市	電子零組件製造及銷售業務	1,191	1,191	119,145	0.59	1,191	-	-

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
 106年1月1日至3月31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			
				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	高雄碼頭通運公司	(1)	運費	\$ 42,944	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		"	(1)	應付帳款	10,287	"	-
		"	(1)	其他應付款	9,454	"	-
		利永環球科技公司	(1)	其他應收款	30,000	-	-

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。