

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	11~15	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	16~41	六~二八
(七) 關係人交易	41~44	二九
(八) 質抵押之資產	44	三十
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	44~45	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	45~46	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	46~47, 49~52	三三
2. 轉投資事業相關資訊	46~47, 53~54	三三
3. 大陸投資資訊	-	-
(十四) 部門資訊	47~48	三四

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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，本會計師係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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,182,240 千元及 1,248,631 千元，均占合併資產總額之 6%，負債總額分別為 552,013 千元及 543,345 千元，分別占合併負債總額之 13%及 14%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益分別為損失 38,354 千元及損失 50,112 千元與損失 18,462 千元及利益 12,516 千元，分別占本期綜合損益之（20%）、（131%）、（3%）及 1%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十二所述，民國 106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資

餘額分別為 8,566,160 千元及 8,556,244 千元，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 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 244,236 千元及 289,097 千元與 730,951 千元及 902,124 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 36,755 千元及損失 249,450 千元與損失 469,862 千元及損失 361,445 千元，暨合併財務報告附註三三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 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 106 年 11 月 10 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 9 月 30 日 暨 民國 105 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日		代 碼	負 債 及 權 益	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30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)	\$ 268,885	1	\$ 197,262	1	\$ 230,916	1	2100	短期借款 (附註十六)	\$ 842,000	4	\$ 950,000	5	\$ 703,000	3
1125	備供出售金融資產—流動 (附註七)	2,048,826	10	1,966,169	10	1,107,688	6	2110	應付短期票券 (附註十六)	1,099,369	5	589,654	3	989,070	5
1150	應收票據淨額 (附註八)	334,279	2	391,995	2	300,250	2	2150	應付票據 (附註十七)	118,659	1	107,644	-	114,626	1
1170	應收帳款淨額 (附註八)	547,781	3	566,391	3	458,343	2	2160	應付票據—關係人 (附註十七及二九)	1,559	-	30,434	-	24,117	-
1180	應收帳款—關係人 (附註八及二九)	47,157	-	93,562	-	64,934	-	2170	應付帳款 (附註十七)	376,744	2	332,737	2	210,071	1
1200	其他應收款 (附註八)	77,336	-	4,038	-	12,794	-	2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二九)	17,751	-	124,150	-	63,645	-
1220	本期所得稅資產	-	-	3,496	-	3,965	-	2200	其他應付款 (附註十八)	228,128	1	238,149	1	218,894	1
130X	存貨 (附註九)	284,428	1	309,386	2	314,201	2	2230	本期所得稅負債	117,855	1	170,822	1	153,048	1
1410	預付款項	10,314	-	15,687	-	19,945	-	2300	其他流動負債 (附註十八)	29,376	-	25,751	-	37,841	-
1476	其他金融資產—流動 (附註十及三十)	93,996	1	90,002	-	123,467	1	21XX	流動負債總計	2,831,441	14	2,569,341	12	2,514,312	12
1479	其他流動資產	13,075	-	6,861	-	14,282	-		非流動負債						
11XX	流動資產總計	3,726,077	18	3,644,849	18	2,650,785	13	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	9,180	-	9,768	-	9,768	-
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	785,321	4	787,821	4	1,646,570	8	2640	淨確定福利負債—非流動	157,668	-	188,609	1	192,375	1
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	8,566,160	42	8,664,083	43	8,556,244	43	25XX	非流動負債總計	1,350,157	6	1,381,686	7	1,384,636	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	5,886,846	29	5,718,489	28	5,723,988	29		負債總計	4,181,598	20	3,951,027	19	3,898,948	19
1760	投資性不動產淨額 (附註十四)	816,429	4	869,853	4	870,596	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)	8,514	-	9,104	-	9,381	-	3110	普通股股本	6,536,092	32	6,345,720	31	6,345,720	31
1840	遞延所得稅資產	4,714	-	5,098	-	4,859	-	3200	資本公積 (附註二四)	46,951	-	47,112	-	49,272	-
1915	預付設備款	604,928	3	574,434	3	565,452	3		保留盈餘						
1980	其他金融資產—非流動 (附註十及三十)	43,799	-	73,400	-	76,611	-	3310	法定盈餘公積	2,131,056	10	1,960,876	10	1,960,876	10
1990	其他非流動資產	860	-	19	-	348	-	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	16,717,571	82	16,702,301	82	17,454,049	87	3350	未分配盈餘	4,405,354	22	4,503,375	22	4,014,271	20
								3300	保留盈餘總計	9,722,203	48	9,650,044	48	9,160,940	46
								3400	其他權益	(165,478)	(1)	221,727	1	525,302	3
								31XX	本公司業主之權益總計	16,139,768	79	16,264,603	80	16,081,234	80
								36XX	非控制權益 (附註二十)	122,282	1	131,520	1	124,652	1
								3XXX	權益總計	16,262,050	80	16,396,123	81	16,205,886	81
1XXX	資產總計	\$20,443,648	100	\$20,347,150	100	\$20,104,834	100		負債與權益總計	\$20,443,648	100	\$20,347,150	100	\$20,104,834	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 11 月 10 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 與 民國 106 年及 105 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		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二九)	\$ 1,128,092	100	\$ 1,037,243	100	\$ 3,287,855	100	\$ 3,362,708	100
5000	營業成本(附註九、二一及二九)	<u>975,296</u>	<u>86</u>	<u>876,602</u>	<u>84</u>	<u>2,864,059</u>	<u>87</u>	<u>2,908,298</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>152,796</u>	<u>14</u>	<u>160,641</u>	<u>16</u>	<u>423,796</u>	<u>13</u>	<u>454,410</u>	<u>13</u>
	營業費用(附註二一及二九)								
6100	推銷費用	21,102	2	23,694	2	70,541	2	77,522	2
6200	管理費用	55,102	5	47,937	5	153,055	5	147,885	4
6300	研究發展費用	24,505	2	20,999	2	65,024	2	50,766	2
6000	營業費用合計	<u>100,709</u>	<u>9</u>	<u>92,630</u>	<u>9</u>	<u>288,620</u>	<u>9</u>	<u>276,173</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>52,087</u>	<u>5</u>	<u>68,011</u>	<u>7</u>	<u>135,176</u>	<u>4</u>	<u>178,237</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出(附註二一及二九)								
7010	其他收入	23,408	2	22,019	2	210,381	7	223,509	7
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	244,236	22	289,097	28	730,951	22	902,124	27
7050	利息費用	(4,563)	(1)	(4,100)	-	(12,920)	-	(12,643)	(1)
7020	其他利益及損失	12,145	1	(4,307)	(1)	4,477	-	(12,491)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>275,226</u>	<u>24</u>	<u>302,709</u>	<u>29</u>	<u>932,889</u>	<u>29</u>	<u>1,100,499</u>	<u>33</u>
7900	稅前淨利	327,313	29	370,720	36	1,068,065	33	1,278,736	38
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二二)	(12,772)	(1)	20,667	2	62,111	2	76,656	2
8200	本期淨利	<u>340,085</u>	<u>30</u>	<u>350,053</u>	<u>34</u>	<u>1,005,954</u>	<u>31</u>	<u>1,202,080</u>	<u>36</u>
	其他綜合損益(附註二十)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評價損益	(113,800)	(10)	(62,226)	(6)	82,657	2	7,362	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(36,755)	(3)	(249,450)	(24)	(469,862)	(14)	(361,445)	(11)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(150,555)	(13)	(311,676)	(30)	(387,205)	(12)	(354,083)	(11)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 189,530</u>	<u>17</u>	<u>\$ 38,377</u>	<u>4</u>	<u>\$ 618,749</u>	<u>19</u>	<u>\$ 847,997</u>	<u>25</u>
	淨利(淨損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 346,447	31	\$ 356,022	34	\$ 1,024,017	31	\$ 1,213,662	36
8620	非控制權益	(6,362)	(1)	(5,969)	-	(18,063)	-	(11,582)	-
8600		<u>\$ 340,085</u>	<u>30</u>	<u>\$ 350,053</u>	<u>34</u>	<u>\$ 1,005,954</u>	<u>31</u>	<u>\$ 1,202,080</u>	<u>36</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 195,892	17	\$ 44,346	4	\$ 636,812	19	\$ 859,579	25
8720	非控制權益	(6,362)	-	(5,969)	-	(18,063)	-	(11,582)	-
8700		<u>\$ 189,530</u>	<u>17</u>	<u>\$ 38,377</u>	<u>4</u>	<u>\$ 618,749</u>	<u>19</u>	<u>\$ 847,997</u>	<u>25</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9710	基 本	\$ 0.53		\$ 0.54		\$ 1.57		\$ 1.86	
9810	稀 釋	0.53		0.54		1.56		1.85	

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 11 月 10 日核閱報告)

董事長：侯博義

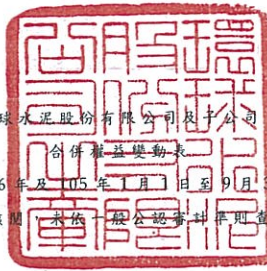


經理人：侯博義



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 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
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 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 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 利 益	確 定 福 利 計 劃 之 再 衡 量 數			
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
	104年度盈餘分配(附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	139,273	-	(139,273)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.0元	-	-	-	-	(628,289)	-	-	-	(628,289)	-	(628,289)
B9	股票股利-每股0.1元	62,829	-	-	-	(62,829)	-	-	-	-	-	-
D1	105年1月1日至9月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	1,213,662	-	-	-	1,213,662	(11,582)	1,202,080
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(361,647)	7,564	-	(354,083)	-	(354,083)
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,213,662	(361,647)	7,564	-	859,579	(11,582)	847,997
O1	非控制權益變動(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,208)	(14,208)
Z1	105年9月30日餘額	\$ 6,345,720	\$ 49,272	\$ 1,960,876	\$ 3,185,793	\$ 4,014,271	(\$ 42,071)	\$ 567,577	(\$ 204)	\$16,081,234	\$ 124,652	\$16,205,886
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
	105年度盈餘分配(附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	170,180	-	(170,180)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.2元	-	-	-	-	(761,486)	-	-	-	(761,486)	-	(761,486)
B9	股票股利-每股0.3元	190,372	-	-	-	(190,372)	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註二四)	-	(161)	-	-	-	-	-	-	(161)	161	-
D1	106年1月1日至9月30日淨利(淨損)	-	-	-	-	1,024,017	-	-	-	1,024,017	(18,063)	1,005,954
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(470,110)	82,905	-	(387,205)	-	(387,205)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,024,017	(470,110)	82,905	-	636,812	(18,063)	618,749
O1	非控制權益變動(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,664	8,664
Z1	106年9月30日餘額	\$ 6,536,092	\$ 46,951	\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,405,354	(\$ 820,078)	\$ 647,605	\$ 6,995	\$16,139,768	\$ 122,282	\$16,262,050

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11月10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 106 年及 105 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		106年1月1日至 9月30日	105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	\$ 1,068,065	\$ 1,278,736
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,345	93,148
A20200	攤銷費用	1,328	1,287
A20300	呆帳費用	344	8,045
A20900	利息費用	12,920	12,643
A21200	利息收入	(1,332)	(1,916)
A21300	股利收入	(162,556)	(177,518)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(730,951)	(902,124)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(420)	(920)
A22700	處分投資性不動產利益	(18,393)	-
A29900	存貨跌價與呆滯損失	179	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	57,716	137,900
A31150	應收帳款(含關係人)	64,671	152,428
A31180	其他應收款	(4,116)	(8,454)
A31200	存 貨	24,779	24,040
A31230	預付款項	5,373	(4,858)
A31240	其他流動資產	(6,214)	(225)
A32130	應付票據(含關係人)	(17,860)	(57,540)
A32150	應付帳款(含關係人)	(62,392)	(234,632)
A32180	其他應付款	(10,319)	830
A32230	其他流動負債	3,625	11,693
A32240	淨確定福利負債	(30,941)	(123,956)
A33000	營運產生之現金流入	270,851	208,607
A33100	收取之利息	1,713	1,933
A33200	收取之股利	521,568	477,771
A33500	支付之所得稅	(111,198)	(50,242)
AAAA	營業活動之淨現金流入	682,934	638,069
	投資活動之現金流量		
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	2,500	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(38,250)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(273,942)	(384,130)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		106年1月1日至 9月30日	105年1月1日至 9月30日
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 420	\$ 1,032
B04500	取得無形資產	(738)	(708)
B06500	其他金融資產增加	(10,427)	(34,955)
B06600	其他金融資產減少	36,034	5,439
B06800	其他非流動資產增加	(841)	(71)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(246,994)	(451,643)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(108,000)	(5,000)
C00500	應付短期票券增加	510,001	310,055
C03000	存入保證金增加	-	134
C03100	存入保證金減少	(588)	-
C04500	發放現金股利	(765,993)	(637,323)
C05600	支付之利息	(12,902)	(13,197)
C05800	非控制權益變動	13,165	(5,206)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(364,317)	(350,537)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	71,623	(164,111)
E00100	期初現金及約當現金餘額	197,262	395,027
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 268,885	\$ 230,916

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11月10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 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

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 11 月 10 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，請參閱附註二九。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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
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」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

IFRS 9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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採12個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用IFRS 9金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 9之差異說明。

2. 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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

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。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，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 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 571	\$ 448	\$ 743
銀行支票及活期存款	192,314	121,814	188,609
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	76,000	75,000	41,564
	<u>\$ 268,885</u>	<u>\$ 197,262</u>	<u>\$ 230,916</u>

七、備供出售金融資產

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
上市(櫃)股票	\$ 2,047,549	\$ 1,964,852	\$ 1,106,384
基金受益憑證	<u>1,277</u>	<u>1,317</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 2,048,826</u>	<u>\$ 1,966,169</u>	<u>\$ 1,107,688</u>
<u>非 流 動</u>			
上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 858,749
未上市櫃股票	<u>785,321</u>	<u>787,821</u>	<u>787,821</u>
	<u>\$ 785,321</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 1,646,570</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 105 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，並續約至 107 年 5 月 4 日，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，惟合併公司已於 106 年 8 月 15 日提前解約。

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 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 333,822	\$ 391,662	\$ 296,931
非因營業而發生	<u>457</u>	<u>333</u>	<u>3,319</u>
	<u>\$ 334,279</u>	<u>\$ 391,995</u>	<u>\$ 300,250</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
因營業而發生	\$ 609,751	\$ 674,899	\$ 539,830
減：備抵呆帳	<u>14,813</u>	<u>14,946</u>	<u>16,553</u>
	<u>\$ 594,938</u>	<u>\$ 659,953</u>	<u>\$ 523,277</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，其餘各帳齡區間之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 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
0 至 120 天	\$ 576,606	\$ 644,411	\$ 502,177
121 至 180 天	1,936	2,145	3,765
181 至 365 天	4,746	8,244	16,851
366 天以上	26,463	20,099	17,037
	<u>\$ 609,751</u>	<u>\$ 674,899</u>	<u>\$ 539,830</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 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
121 至 180 天	\$ 813	\$ -	\$ -
181 至 365 天	1,149	-	445
	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445</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 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 14,946	\$ 8,910
本期提列	344	8,045
本期沖銷	(477)	(402)
期末餘額	<u>\$ 14,813</u>	<u>\$ 16,553</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 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止並無備抵呆帳餘額。

九、存 貨

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
商 品	\$ 17,591	\$ 51,339	\$ 54,887
製 成 品	55,565	64,244	66,830
在 製 品	51,059	47,495	19,258
原 物 料	<u>160,213</u>	<u>146,308</u>	<u>173,226</u>
	<u>\$ 284,428</u>	<u>\$ 309,386</u>	<u>\$ 314,201</u>

106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 60 千元及 179 千元。

十、其他金融資產

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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)	\$ 93,929	\$ 89,935	\$ 123,400
質押定期存款(二)	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 93,996</u>	<u>\$ 90,002</u>	<u>\$ 123,467</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(二)	\$ 40,094	\$ 67,584	\$ 50,795
存出保證金	3,025	5,053	25,053
人壽保險現金解約價值	<u>680</u>	<u>763</u>	<u>763</u>
	<u>\$ 43,799</u>	<u>\$ 73,400</u>	<u>\$ 76,611</u>

(一) 106 年 9 月 30 日暨 105 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 0.54%~3.0%暨 0.6%~3.0%及 0.54%~2.5%。

(二) 定期存款之質押資訊，參閱附註三十。

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 權 百 分 比 (%)			說 明 (註)
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日	
本 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 永環球)	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	0.87	0.01	0.01	1及3
"	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	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 永環球)	電子零組件製造及銷售	0.67	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 106 年 9 月及 105 年 11 月未依持股比例對利永環球現金增資，致持股比例分別由 73.28% 增加至 73.36% 及 72.62% 增加至 73.28%。

註 3：合併公司於 106 年 7 月取得少數股東持有之股票 114 千股，致持股比例由 0.01% 增加至 0.87%。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
非上市(櫃)公司			
具重大性之關聯企業－六和機械公司	\$ 8,512,535	\$ 8,610,939	\$ 8,502,169
個別不重大之關聯企業－台南混凝土工業公司	53,625	53,144	54,075
	<u>\$ 8,566,160</u>	<u>\$ 8,664,083</u>	<u>\$ 8,556,244</u>

具重大性之關聯企業：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 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」。

106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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

	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							
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	24,912	135	95,179	98,385	227,410
處 分	-	-	-	(5,741)	(3,405)	-	(9,146)
重 分 類	-	282,796	-	-	23,525	(306,321)	-
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,618,629</u>	<u>\$ 3,221,381</u>	<u>\$ 529,801</u>	<u>\$ 716,150</u>	<u>\$ 111,379</u>	<u>\$ 10,868,042</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
折舊費用	-	13,547	20,052	51,547	5,799	-	90,945
處 分	-	-	-	(5,725)	(3,309)	-	(9,034)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,059,985</u>	<u>\$ 3,085,513</u>	<u>\$ 463,395</u>	<u>\$ 535,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,144,054</u>
105 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 558,644</u>	<u>\$ 135,868</u>	<u>\$ 66,406</u>	<u>\$ 180,989</u>	<u>\$ 111,379</u>	<u>\$ 5,723,988</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	-	1,400	82,078	133	9,155	150,682	243,448
處 分	-	(126)	-	(10,615)	(1,289)	-	(12,030)
重 分 類	-	17,416	-	-	2,891	(20,307)	-
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,637,635</u>	<u>\$ 3,307,550</u>	<u>\$ 509,334</u>	<u>\$ 727,346</u>	<u>\$ 256,382</u>	<u>\$ 11,108,949</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
折舊費用	-	11,879	23,596	31,588	8,028	-	75,091
處 分	-	(126)	-	(10,615)	(1,289)	-	(12,030)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,075,174</u>	<u>\$ 3,116,139</u>	<u>\$ 487,908</u>	<u>\$ 542,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,222,103</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 9 月 30 日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 562,461</u>	<u>\$ 191,411</u>	<u>\$ 21,426</u>	<u>\$ 184,464</u>	<u>\$ 256,382</u>	<u>\$ 5,886,846</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

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>							
105年1月1日及105年9月30日餘額	\$	<u>889,858</u>	\$	<u>212,474</u>		\$	<u>1,102,332</u>
<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		<u>-</u>		<u>2,203</u>			<u>2,203</u>
105年9月30日餘額	\$	<u>80,167</u>	\$	<u>151,569</u>		\$	<u>231,736</u>
105年9月30日淨額	\$	<u>809,691</u>	\$	<u>60,905</u>		\$	<u>870,596</u>
<u>成 本</u>							
106年1月1日餘額	\$	889,858	\$	212,474		\$	1,102,332
處 分		<u>(33,292)</u>		<u>(23,050)</u>		(<u>56,342)</u>
106年9月30日餘額	\$	<u>856,566</u>	\$	<u>189,424</u>		\$	<u>1,045,990</u>
<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		-		2,254			2,254
處 分		<u>-</u>		<u>(5,172)</u>		(<u>5,172)</u>
106年9月30日餘額	\$	<u>80,167</u>	\$	<u>149,394</u>		\$	<u>229,561</u>
105年12月31日及106年1月1日淨額	\$	<u>809,691</u>	\$	<u>60,162</u>		\$	<u>869,853</u>
106年9月30日淨額	\$	<u>776,399</u>	\$	<u>40,030</u>		\$	<u>816,429</u>

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 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 1,025,339 千元，該公允價值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 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

十五、其他無形資產

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
專利權	\$ 4,885	\$ 5,068	\$ 6,224
專利授權費	2,901	3,079	3,138
商標權	17	19	19
電腦軟體	711	938	-
	<u>\$ 8,514</u>	<u>\$ 9,104</u>	<u>\$ 9,381</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 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。

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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 842,000</u>	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 703,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.9%~1.36%、0.9%~1.4%及 0.9%~1.36%。

(二) 應付短期票券

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
應付商業本票	\$ 1,100,000	\$ 590,000	\$ 990,000
減：應付短期票券折價	631	346	930
	<u>\$ 1,099,369</u>	<u>\$ 589,654</u>	<u>\$ 989,070</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日利率區間分別為 0.898%~0.908%、

0.908%~0.918%及 0.928%~0.938%。

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、其他應付款及其他負債

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 76,378	\$ 81,471	\$ 75,737
應付股利	22,475	22,482	22,482
應付員工酬勞	15,645	30,837	15,189
應付董監事酬勞	15,645	31,573	15,189
應付稅捐	25,985	20,353	16,874
應付休假給付	10,331	10,071	9,848
其 他	61,669	41,362	63,575
	<u>\$ 228,128</u>	<u>\$ 238,149</u>	<u>\$ 218,894</u>
其他負債			
暫收款	\$ 23,143	\$ 16,030	\$ 20,101
預收款項	6,039	9,559	17,567
其 他	194	162	173
	<u>\$ 29,376</u>	<u>\$ 25,751</u>	<u>\$ 37,841</u>

十九、退職後福利計畫

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 2,621 千元、3,302 千元、7,861 千元及 9,887 千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
額定股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>634,572</u>	<u>634,572</u>
額定股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,345,720</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>634,572</u>	<u>634,572</u>
已發行股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,345,720</u>	<u>\$ 6,345,720</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。

本公司股東常會於 106 年 6 月決議以 105 年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 190,372 千元，於 106 年 8 月 2 日辦妥增資變更登記。

(二) 資本公積

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30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權益變動數(註2)	6,089	6,250	7,442
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>19,256</u>	<u>19,256</u>	<u>20,224</u>
	<u>\$ 46,951</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

本公司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。

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 6 月 14 日及 105 年 6 月 22 日股東常會分別決議通過 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

(四) 特別盈餘公積

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30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，本公司已依規定於首次採用 IFRSs 時入帳。

(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9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 349,968)</u>	<u>\$ 319,576</u>
採用權益法關聯企業之換算差額之份額	<u>(470,110)</u>	<u>(361,647)</u>
期末餘額	<u>(\$ 820,078)</u>	<u>(\$ 42,071)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 564,700</u>	<u>\$ 560,013</u>
備供出售金融資產未實現損益	82,657	7,362
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>248</u>	<u>202</u>
期末餘額	<u>\$ 647,605</u>	<u>\$ 567,577</u>

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 131,520	\$ 150,442
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨損	(18,063)	(11,582)
非控制權益獲配股 利	(4,501)	(9,002)
對子公司所有權權 益變動	161	-
子公司現金減資退 回股款	-	(5,206)
非控制權益增加	13,165	-
期末餘額	<u>\$ 122,282</u>	<u>\$ 124,652</u>

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 7,021	\$ 7,406	\$ 22,062	\$ 22,198
利息收入—銀行存款	291	505	1,332	1,916
股利收入	2	1	162,556	177,518
其 他	16,094	14,107	24,431	21,877
	<u>\$ 23,408</u>	<u>\$ 22,019</u>	<u>\$210,381</u>	<u>\$223,509</u>

(二) 其他利益及損失

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換損失	(\$ 2)	(\$ 879)	(\$ 1,245)	(\$ 3,597)
處分不動產、廠房及設備利 益	-	487	420	920
處分投資性不動產利益(附 註二五)	18,393	-	18,393	-
什項支出	(6,246)	(3,915)	(13,091)	(9,814)
	<u>\$ 12,145</u>	<u>(\$ 4,307)</u>	<u>\$ 4,477</u>	<u>(\$ 12,491)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 28,002	\$ 28,395	\$ 75,091	\$ 90,945
投資性不動產	751	738	2,254	2,203
無形資產	<u>449</u>	<u>483</u>	<u>1,328</u>	<u>1,287</u>
	<u>\$ 29,202</u>	<u>\$ 29,616</u>	<u>\$ 78,673</u>	<u>\$ 94,435</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 19,852	\$ 24,226	\$ 61,187	\$ 81,617
營業費用	8,150	4,169	13,904	9,328
什項支出(帳列營業外 收入及支出)	<u>751</u>	<u>738</u>	<u>2,254</u>	<u>2,203</u>
	<u>\$ 28,753</u>	<u>\$ 29,133</u>	<u>\$ 77,345</u>	<u>\$ 93,148</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總				
營業成本	\$ 2	\$ -	\$ 6	\$ -
推銷費用	8	-	23	-
管理費用	224	208	668	625
研發費用	<u>215</u>	<u>275</u>	<u>631</u>	<u>662</u>
	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 1,287</u>

(四) 員工福利費用

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$ 110,899	\$ 103,900	\$ 356,053	\$ 337,216
勞健保	11,364	9,781	31,452	29,537
其他	<u>5,165</u>	<u>3,458</u>	<u>11,487</u>	<u>10,537</u>
	<u>127,428</u>	<u>117,139</u>	<u>398,992</u>	<u>377,290</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	4,153	3,886	11,770	11,578
確定福利計畫(附註十九)	<u>2,621</u>	<u>3,302</u>	<u>7,861</u>	<u>9,887</u>
	<u>6,774</u>	<u>7,188</u>	<u>19,631</u>	<u>21,465</u>
	<u>\$ 134,202</u>	<u>\$ 124,327</u>	<u>\$ 418,623</u>	<u>\$ 398,755</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 92,486	\$ 83,931	\$ 281,508	\$ 256,560
營業費用	<u>41,716</u>	<u>40,396</u>	<u>137,115</u>	<u>142,195</u>
	<u>\$ 134,202</u>	<u>\$ 124,327</u>	<u>\$ 418,623</u>	<u>\$ 398,755</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之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7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30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9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1.40%	1.15%
董監事酬勞	1.40%	1.15%

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 5,163</u>	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 15,189</u>
董監事酬勞	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ 5,163</u>	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 15,189</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	<u>\$</u>	<u>30,378</u>	<u>\$</u>	<u>22,057</u>
董監事酬勞	<u>\$</u>	<u>30,378</u>	<u>\$</u>	<u>22,057</u>

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

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 15,815	\$ 20,857	\$ 33,777	\$ 22,579
未分配盈餘加徵	-	-	57,976	56,234
以前年度之調整	(28,863)	-	(30,026)	(1,183)
	(13,048)	20,857	61,727	77,630
遞延所得稅				
當期產生者	276	(190)	384	(974)
	<u>(\$ 12,772)</u>	<u>\$ 20,667</u>	<u>\$ 62,111</u>	<u>\$ 76,656</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 231,562	\$ 231,562	\$ 231,562
87年度以後	<u>4,173,792</u>	<u>4,271,813</u>	<u>3,782,709</u>
	<u>\$ 4,405,354</u>	<u>\$ 4,503,375</u>	<u>\$ 4,014,271</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 358,247</u>	<u>\$ 257,585</u>	<u>\$ 257,465</u>
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率	105年度 8.40%	104年度 7.49%	

(三) 所得稅核定情形

除本公司 103 年度營所稅結算申報案件外，本公司、子公司高碼通運、利永環球、環泥投資、環球混凝土、環中國際及嘉義混凝土截至 104 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 106 年 7 月 22 日。因追溯調整，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
基本每股盈餘	\$ 0.56	\$ 1.91	\$ 0.54	\$ 1.86
稀釋每股盈餘	\$ 0.56	\$ 1.91	\$ 0.54	\$ 1.85

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	105 年	106 年	105 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
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 346,447	\$ 356,022	\$ 1,024,017	\$ 1,213,662

股 數

單位：千股

	106 年	105 年	106 年	105 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
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	653,609	653,609	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	674	619	1,035	933
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	654,283	654,228	654,644	654,542

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、與非控制權益之權益交易

合併公司分別於 106 年 9 月未按持股比例認購子公司利永環球現金增資股權，致持股比例由 73.28% 增加至 73.36%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	金	額
給付之現金對價	(\$	36,835)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額		36,674
權益交易差額	(\$	<u>161</u>)
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動	(\$	<u>161</u>)

二五、非現金交易

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 106 年 8 月與非關係人簽訂出售投資性不動產合約價款共計 72,260 千元，並於同年 9 月完成產權移轉後認列處分利益 18,393 千元，扣除直接歸屬費用 2,697 千元後價款 69,563 千元已於同年 10 月交屋時收取。
- (二) 合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增 加	\$ 243,448	\$ 227,410
預付設備款增加	<u>30,494</u>	<u>156,720</u>
支付現金	<u>\$ 273,942</u>	<u>\$ 384,130</u>

二六、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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
不超過1年	\$ 51,305	\$ 50,993	\$ 30,393
1~5年	47,235	47,921	57,206
超過5年	862	3,451	-
	<u>\$ 99,402</u>	<u>\$ 102,365</u>	<u>\$ 87,599</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之投資性不動產。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
不超過1年	\$ 25,530	\$ 16,010	\$ 19,898
1~5年	60,770	22,395	25,634
	<u>\$ 86,300</u>	<u>\$ 38,405</u>	<u>\$ 45,532</u>

二七、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。

二八、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9月30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	\$ 2,047,549	\$ -	\$ -	\$ 2,047,549
基金受益憑證	1,277	-	-	1,277
國內未上市(櫃)有價證券－權益投資	-	-	785,321	785,321
	<u>\$ 2,048,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 785,321</u>	<u>\$ 2,834,147</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9月30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	\$ 1,965,133	\$ -	\$ -	\$ 1,965,133
基金受益憑證	1,304	-	-	1,304
國內未上市(櫃)有價證券－權益投資	-	-	787,821	787,821
合 計	<u>\$ 1,966,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 787,821</u>	<u>\$ 2,754,258</u>

106年及105年1月1日至9月30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)股票之公允價值係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 1,413,233	\$ 1,416,650	\$ 1,267,315
備供出售金融資產	2,834,147	2,753,990	2,754,258
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	2,693,390	2,382,536	2,333,191

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(流動及非流動)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，參閱附註三二。

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9月30日	105年1月1日 至9月30日
稅前淨利	(\$ 247)	(\$ 426)

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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	182,879	90,483	164,479
金融負債	842,000	950,000	703,000

(3) 其他價格風險

合併公司因投資於上市（櫃）權益證券投資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 9 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,047,549 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 204,755 千元。105 年 9 月 30 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,965,133 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 196,513 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。

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，請參閱附註八應收帳款之帳齡分析。

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有效利率推導而得。

106年9月30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	\$ 742,841	\$ -	\$ 9,180
浮動利率工具	843,471	-	-
固定利率工具	<u>1,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,686,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,180</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	\$ 833,114	\$ -	\$ 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>\$ 2,374,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,768</u>

105 年 9 月 30 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	\$ 631,353	\$ -	\$ 9,768
浮動利率工具	703,593	-	-
固定利率工具	990,000	-	-
	<u>\$ 2,324,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,768</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 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期無擔保銀行融資額度分別為 2,468,000 千元、2,860,000 千元及 2,407,000 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，因此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 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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	495,526	441,323	411,489
	<u>\$ 714,808</u>	<u>\$ 660,605</u>	<u>\$ 630,771</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
認列為股東權益調整項目	<u>\$ 102,424</u>	<u>\$ 48,221</u>	<u>\$ 18,387</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106年及105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54,203千元及45,024千元。

二九、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（註）	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（註）	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（註）	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

註：於106年6月14日股東會改選董事後已非關係人，揭露於本附註之交易金額及帳戶餘額皆為關係人時產生。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年	105年	106年	105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	合併公司擔任 他公司主要 管理階層	<u>\$ 32,698</u>	<u>\$ 54,362</u>	<u>\$142,099</u>	<u>\$159,761</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	105 年	106 年	105 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
實質關係人				
台億砂石公司(註)	\$ -	\$ 73,434	\$ 154,934	\$ 329,497
其 他(註)	-	61,204	125,454	273,981
合併公司擔任他公司主要管理階層				
	<u>39,883</u>	<u>32,527</u>	<u>113,619</u>	<u>121,537</u>
	<u>\$ 39,883</u>	<u>\$ 167,165</u>	<u>\$ 394,007</u>	<u>\$ 725,015</u>

合併公司之進貨主要為石灰粉及砂石，進貨價格與一般供應商相當，付款條件約為進貨後 30 天至 65 天付款，與一般供應商相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106 年	105 年	105 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 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	\$ 44,038	\$ 88,831	\$ 61,383
	其 他	<u>3,119</u>	<u>4,731</u>	<u>3,551</u>
		<u>\$ 47,157</u>	<u>\$ 93,562</u>	<u>\$ 64,934</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，除應收保留款外，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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
應付票據－關係人	實質關係人			
	儀億興業公司 (註)	\$ -	\$ 20,662	\$ 14,476
	龍億昌砂石公司 (註)	-	8,732	8,601
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	1,559	1,040	1,040
		<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 30,434</u>	<u>\$ 24,117</u>
應付帳款－關係人	實質關係人			
	台億砂石公司 (註)	\$ -	\$ 82,279	\$ 46,341
	其他(註)	-	29,475	16,603
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	17,751	12,396	701
		<u>\$ 17,751</u>	<u>\$ 124,150</u>	<u>\$ 63,645</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 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
合併公司擔任他公司 主要管理階層	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 4,180</u>	<u>\$ 4,146</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 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 1,290	\$ 1,272	\$ 3,870	\$ 3,816
他公司擔任合併公司 主要管理階層	257	257	771	771
	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 4,641</u>	<u>\$ 4,587</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

關係人類別 / 名稱	106年	105年	106年	105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
短期員工福利	\$ 10,702	\$ 10,476	\$ 32,444	\$ 32,253
退職後福利	252	272	793	817
	<u>\$ 10,954</u>	<u>\$ 10,748</u>	<u>\$ 33,237</u>	<u>\$ 33,070</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
質押定期存款（帳列其他金融資產）			
流動	\$ 67	\$ 67	\$ 67
非流動	40,094	67,584	50,795
	<u>\$ 40,161</u>	<u>\$ 67,651</u>	<u>\$ 50,862</u>

三一、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
	9月30日	12月31日	9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 258,088</u>	<u>\$ 384,934</u>	<u>\$ 381,284</u>

(二) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 55,730 千元、51,243 千元及 51,243 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 9 月 30 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 30,411 千元（截至 105 年 12 月 31 日及 9 月

30日止尚無餘額)。

(四) 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，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。

三二、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9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 816	30.26	\$ 24,693
人民幣	2,564	4.551	11,667

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9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,357	31.360	\$ 42,562
人民幣	1,359	4.693	6,379

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：

	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30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
新台幣	(新台幣：新台幣)	(\$ <u>2</u>)	(新台幣：新台幣)	(\$ <u>879</u>)

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30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
新台幣	(新台幣：新台幣)	(\$ <u>1,245</u>)	(新台幣：新台幣)	(\$ <u>3,597</u>)

三三、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。

三四、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>106年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,280,741	\$ 7,114	\$ -	\$ 3,287,855
部門間收入	<u>155,073</u>	<u>-</u>	<u>(155,073)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 3,435,814</u>	<u>\$ 7,114</u>	<u>(\$ 155,073)</u>	<u>\$ 3,287,855</u>
部門損益	<u>\$ 220,883</u>	<u>\$ 844,900</u>	<u>\$ 15,202</u>	\$ 1,080,985
利息費用				<u>(12,920)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,068,065</u>
<u>105年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,352,011	\$ 10,697	\$ -	\$ 3,362,708
部門間收入	<u>170,655</u>	<u>-</u>	<u>(170,655)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 3,522,666</u>	<u>\$ 10,697</u>	<u>(\$ 170,655)</u>	<u>\$ 3,362,708</u>
部門損益	<u>\$ 236,444</u>	<u>\$ 1,061,053</u>	<u>(\$ 6,118)</u>	\$ 1,291,379
利息費用				<u>(12,643)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,278,736</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 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 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	\$ 4,034,942	
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	4,034,942	
0	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	100,000	50,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	100,000	4,034,942	

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 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 公司名稱關係(註 2)		對單一企業		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
				背書保證限額 (註 3)	本期 最高背書保證餘額							
0	本公司	環球混凝土工業公司	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 60,000	1	\$ 16,139,768	Y	N	N
		高雄碼頭通運公司	(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	16,139,768	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	243,000	220,000	220,000	115,000	-	16,139,768	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	250,000	50,000	50,000	-	-	16,139,768	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	-	-	85,639	N	N	N
		本公司	(2)	85,639	33,664	33,664	-	-	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	-	-	-	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	9,949	-	-	312,918 (註 7)	N	N	N
		本公司	(2)	156,459	49,039	49,039	-	-	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 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(%)	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	\$ 225,814	1.24	\$ 225,814	
	中國信託金融控股公司	無	"	37,407,983	714,492	0.19	714,492	
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	51,250	0.12	51,250	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959	818,520	6.85	818,520	
	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	740,775	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	207,200	16.44	380,799	
	嘉環東泥公司	"	"	18,917,550	145,413	17.36	108,012	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	14,000	1.16	137,534	
	中信投資公司	"	"	3,303,325	1,468	1.05	104,275	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	-	0.46	13,965	
	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	315	-	315	
	中國信託全球股票入息基金	"	"	100,000	962	-	962	
	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	237,472	1.31	237,472	
	台南紡織公司	本公司法人董事代表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	41,514	
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	505	0.20	76		
達振創業投資公司	本司法人董事代表為該公司之董事	"	2,250,000	22,500	8.06	20,130		

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 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	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(註1)	進貨	\$ 154,934 (註1)	8	月結30天	相當	相當	\$ - (註1)	-	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	102,351	5	月結45天	相當	相當	(16,400)	(3)	
	高雄碼頭通運公司	子公司—持股100%	進貨—運費支出	114,116	6	出貨後45~60天付款	註2	相當	(13,674)	(3)	

註1：台憶砂石公司於106年6月14日股東會改選董事後，該公司董事未當選本公司法人代表，已非本公司關係人，揭露之金額係改選前之交易金額與未結清應付款項。

註2：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 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	列 備 註
				本期	期末	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	\$ 102,005	\$ 3,289	\$ 2,303
	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	41,141	(116)	(100)
	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	89,777	4,138	4,138
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	200,000	24,300,000	100.00	170,381	22,920	22,920
	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	78,629	(11,954)	(6,688)
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	181,719	145,375	18,171,876	72.69	26,687	(51,542)	(37,774)
	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	8,512,442	2,444,847	730,031
	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	53,447	2,388	920
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	858	19	115,494	0.87	858		
	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	1,683	1,191	168,324	0.67	1,683		

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
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	本公司	高雄碼頭通運公司	1.	運費	\$ 144,116	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		"	1.	應付帳款	13,674	"	-
		"	1.	其他應付款	13,040	"	-
		利永環球科技公司	1.	其他應收款	30,000	資金貸與	-

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。