

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 108 及 107 年第 3 季

地址：台北市南京東路二段 125 號 10 樓
電話：02-25077801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 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、合併財務附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~18	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~45	六~三一
(七) 關係人交易	46~48	三二
(八) 質抵押之資產	48	三三
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	49	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	50	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	51, 54~57, 59	三六
2. 轉投資事業相關資訊	51, 58	三六
3. 大陸投資資訊	51~52	三六
(十四) 部門資訊	52~53	三七

會計師核閱報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

環球水泥股份有限公司及其子公司（環球水泥集團）民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報告之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,533,895 千元及 1,342,445 千元，分別占合併資產總額之 7%及 6%；負債總額分別為 842,494 千元及 680,247 千元，分別占合

併負債總額之 16%及 15%；其民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益分別為損失 28,861 千元及損失 15,788 千元與利益 39,528 千元及損失 41,290 千元，分別占本期綜合損益之 82%、(8%)、6%及 (6%)，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十四所述，民國 108 年及 107 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 9,574,608 千元及 9,345,903 千元，民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 108 年及 107 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 208,589 千元及 280,609 千元與 514,602 千元及 543,440 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 165,745 千元及 194,874 千元與 81,870 千元及 72,120 千元，暨合併財務報告附註三六揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述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，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達環球水泥集團民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖 鴻 儒



會計師 楊 朝 欽



廖鴻儒

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 1 0 8 年 1 1 月 8 日

環球水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年 9 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 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	資	108年9月30日(經核閱)			107年12月31日(經查核)			107年9月30日(經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	227,580	1	\$	269,426	1	\$	222,929	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		1,343	-		1,166	-		1,399	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八)		2,266,891	10		2,114,511	9		2,334,918	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十及三三)		89,065	1		89,136	1		85,937	-
1140	合約資產-流動(附註二四)		6,423	-		6,313	-		5,002	-
1400	合約資產-流動-關係人(附註二四及三二)		15,596	-		15,955	-		19,285	-
1150	應收票據(附註十一)		307,436	1		442,116	2		351,246	2
1170	應收帳款淨額(附註十一及二四)		670,373	3		680,756	3		611,455	3
1180	應收帳款淨額-關係人(附註十一、二四及三二)		59,092	-		94,209	1		79,550	-
1200	其他應收款		3,931	-		27,941	-		7,041	-
1220	本期所得稅資產		614	-		2,576	-		1,555	-
130X	存貨(附註十二)		281,334	1		293,881	1		277,679	1
1410	預付款項		25,350	-		11,293	-		18,169	-
1479	其他流動資產		89,244	1		9,333	-		11,308	-
11XX	流動資產總計		4,044,272	18		4,058,612	18		4,027,473	18
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)		1,390,486	6		1,399,821	6		1,415,776	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九、十及三三)		51,604	-		45,390	-		43,624	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)		9,574,608	42		9,511,656	42		9,345,903	42
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)		6,167,924	27		6,050,677	27		5,994,590	27
1755	使用權資產(附註四、五及十六)		234,469	1		-	-		-	-
1760	投資性不動產(附註十七)		790,796	3		813,667	4		814,048	4
1822	其他無形資產(附註十八)		8,314	-		8,548	-		7,882	-
1840	遞延所得稅資產		6,447	-		6,046	-		3,898	-
1915	預付設備款		712,390	3		681,777	3		669,681	3
1990	其他非流動資產		379	-		378	-		380	-
15XX	非流動資產總計		18,937,417	82		18,517,960	82		18,295,782	82
1XXX	資產總計	\$	22,981,689	100	\$	22,576,572	100	\$	22,323,255	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九)	\$	872,000	4	\$	1,027,000	5	\$	877,000	4
2110	應付短期票券(附註十九)		1,964,162	9		1,389,304	6		1,489,203	7
2130	合約負債-流動(附註二四)		7,731	-		7,295	-		7,375	-
2150	應付票據(附註二十)		77,889	-		158,711	1		119,303	-
2160	應付票據-關係人(附註二十及三二)		4,139	-		2,714	-		2,976	-
2170	應付帳款(附註二十)		384,436	2		506,110	2		353,533	2
2180	應付帳款-關係人(附註二十及三二)		21,840	-		15,574	-		25,799	-
2200	其他應付款(附註二一)		218,455	1		248,029	1		232,781	1
2230	本期所得稅負債		20,531	-		61,579	-		44,398	-
2280	租賃負債-流動(附註四、五、十六及三二)		44,266	-		-	-		-	-
2300	其他流動負債(附註二一)		32,057	-		19,163	-		22,435	-
21XX	流動負債總計		3,647,506	16		3,435,479	15		3,174,803	14
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		1,188,089	5		1,187,752	5		1,184,938	5
2580	租賃負債-非流動(附註四、五、十六及三二)		192,279	1		-	-		-	-
2645	存入保證金		10,209	-		10,280	-		10,270	-
2640	淨確定福利負債-非流動		92,655	-		113,788	1		128,397	1
25XX	非流動負債總計		1,483,232	6		1,311,820	6		1,323,605	6
2XXX	負債總計		5,130,738	22		4,747,299	21		4,498,408	20
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)									
3100	普通股股本		6,536,092	29		6,536,092	29		6,536,092	29
3200	資本公積		41,265	-		41,265	-		40,862	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		2,377,952	10		2,272,223	10		2,272,223	10
3320	特別盈餘公積		3,185,793	14		3,185,793	14		3,185,793	14
3350	未分配盈餘		5,034,188	22		5,104,308	23		4,807,121	22
3300	保留盈餘總計		10,597,933	46		10,562,324	47		10,265,137	46
3400	其他權益		558,306	2		575,640	2		867,020	4
31XX	本公司業主之權益總計		17,733,596	77		17,715,321	78		17,709,111	79
36XX	非控制權益		117,355	1		113,952	1		115,736	1
3XXX	權益總計		17,850,951	78		17,829,273	79		17,824,847	80
	負債與權益總計	\$	22,981,689	100	\$	22,576,572	100	\$	22,323,255	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 108 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：侯博義




經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣




 環球水泥股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及
 民國 108 年及 107 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		108年7月1日 至9月30日		107年7月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日		107年1月1日 至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四及三二)	\$ 1,169,889	100	\$ 1,121,587	100	\$ 3,551,356	100	\$ 3,436,442	\$100
5000	營業成本 (附註十二、二五及三二)	<u>1,035,166</u>	<u>88</u>	<u>981,554</u>	<u>87</u>	<u>3,185,655</u>	<u>90</u>	<u>3,031,159</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>134,723</u>	<u>12</u>	<u>140,033</u>	<u>13</u>	<u>365,701</u>	<u>10</u>	<u>405,283</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註二五及三二)								
6100	推銷費用	34,063	3	22,169	2	85,187	2	70,616	2
6200	管理費用	52,476	5	56,206	5	166,230	5	164,207	5
6300	研究發展費用	14,717	1	19,283	2	50,589	1	54,765	2
6450	預期信用損失	<u>1,965</u>	<u>-</u>	<u>1,853</u>	<u>-</u>	<u>2,888</u>	<u>-</u>	<u>3,607</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>103,221</u>	<u>9</u>	<u>99,511</u>	<u>9</u>	<u>304,894</u>	<u>8</u>	<u>293,195</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>31,502</u>	<u>3</u>	<u>40,522</u>	<u>4</u>	<u>60,807</u>	<u>2</u>	<u>112,088</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註二五及三二)								
7010	其他收入	22,577	2	24,745	2	191,630	5	177,447	5
7020	其他利益及損失	(2,285)	-	(3,562)	-	(12,907)	-	(3,364)	-
7050	利息費用	(8,243)	(1)	(6,079)	(1)	(24,780)	(1)	(15,635)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>208,589</u>	<u>18</u>	<u>280,609</u>	<u>25</u>	<u>514,602</u>	<u>14</u>	<u>543,440</u>	<u>16</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>220,638</u>	<u>19</u>	<u>295,713</u>	<u>26</u>	<u>668,545</u>	<u>18</u>	<u>701,888</u>	<u>21</u>
7900	稅前淨利	252,140	22	336,235	30	729,352	20	813,976	24
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二六)	<u>8,089</u>	<u>1</u>	<u>(8,358)</u>	<u>-</u>	<u>25,989</u>	<u>1</u>	<u>60,985</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>244,051</u>	<u>21</u>	<u>344,593</u>	<u>30</u>	<u>703,363</u>	<u>19</u>	<u>752,991</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益 (附註二三及二六)								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(113,393)	(10)	57,423	5	64,536	2	27,601	1
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	152	-	180	-	873	-	428	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(359)</u>	<u>-</u>
		<u>(113,241)</u>	<u>(10)</u>	<u>57,603</u>	<u>5</u>	<u>65,409</u>	<u>2</u>	<u>27,670</u>	<u>1</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年7月1日 至9月30日		107年7月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日		107年1月1日 至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之 項目：								
8370	採用權益法之關聯企 業之其他綜合損益 份額	(\$ 165,897)	(14)	(\$ 195,054)	(17)	(\$ 82,743)	(2)	(\$ 72,548)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅 後淨額)	(279,138)	(24)	(137,451)	(12)	(17,334)	-	(44,878)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 35,087)	(3)	\$ 207,142	18	\$ 686,029	19	\$ 708,113	21
	淨利(淨損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 242,371	21	\$ 346,751	30	\$ 699,299	19	\$ 759,526	22
8620	非控制權益	1,680	-	(2,158)	-	4,064	-	(6,535)	-
8600		\$ 244,051	21	\$ 344,593	30	\$ 703,363	19	\$ 752,991	22
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 36,767)	(3)	\$ 209,300	18	\$ 681,965	19	\$ 714,648	21
8720	非控制權益	1,680	-	(2,158)	-	4,064	-	(6,535)	-
8700		(\$ 35,087)	(3)	\$ 207,142	18	\$ 686,029	19	\$ 708,113	21
	每股盈餘(附註二七)								
9710	基 本	\$ 0.37		\$ 0.53		\$ 1.07		\$ 1.16	
9810	稀 釋	0.37		0.53		1.07		1.16	

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108年11月8日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經權閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目			總 計	非 控 制 權 益 (附註二三)	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	確 定 福 利 計 劃 之 再 衡 量 數			
A1	107年1月1日餘額	\$ 6,536,092	\$ 46,951	\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,915,697	(\$ 486,017)	\$ 1,387,995	\$ 9,920	\$ 17,727,487	\$ 117,858	\$ 17,845,345
	106年度盈餘分配(附註二三)											
B1	法定盈餘公積	-	-	141,167	-	(141,167)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.1元	-	-	-	-	(718,970)	-	-	-	(718,970)	-	(718,970)
M7	對子公司所有權益變動(附註二八)	-	(6,089)	-	-	(7,965)	-	-	-	(14,054)	7,127	(6,927)
D1	107年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	759,526	-	-	-	759,526	(6,535)	752,991
D3	107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(72,548)	28,029	(359)	(44,878)	-	(44,878)
D5	107年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	759,526	(72,548)	28,029	(359)	714,648	(6,535)	708,113
O1	非控制權益變動(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,714)	(2,714)
Z1	107年9月30日餘額	\$ 6,536,092	\$ 40,862	\$ 2,272,223	\$ 3,185,793	\$ 4,807,121	(\$ 558,565)	\$ 1,416,024	\$ 9,561	\$ 17,709,111	\$ 115,736	\$ 17,824,847
A1	108年1月1日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,265	\$ 2,272,223	\$ 3,185,793	\$ 5,104,308	(\$ 653,350)	\$ 1,184,048	\$ 44,942	\$ 17,715,321	\$ 113,952	\$ 17,829,273
	107年度盈餘分配(附註二三)											
B1	法定盈餘公積	-	-	105,729	-	(105,729)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1元	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	(10,081)	-	-	-	(10,081)	-	(10,081)
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	699,299	-	-	-	699,299	4,064	703,363
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(82,743)	65,409	-	(17,334)	-	(17,334)
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	699,299	(82,743)	65,409	-	681,965	4,064	686,029
O1	非控制權益變動(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(661)	(661)
Z1	108年9月30日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,265	\$ 2,377,952	\$ 3,185,793	\$ 5,034,188	(\$ 736,093)	\$ 1,249,457	\$ 44,942	\$ 17,733,596	\$ 117,355	\$ 17,850,951

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(季閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年11月8日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 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		108年1月1日 至9月30日	107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	\$ 729,352	\$ 813,976
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	96,345	65,650
A20200	攤銷費用	1,335	1,054
A29900	預期信用減損損失	2,888	3,607
A20900	利息費用	24,780	15,635
A21200	利息收入	(1,075)	(1,062)
A21300	股利收入	(151,662)	(131,475)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(514,602)	(543,440)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	98	(327)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(177)	(5,344)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	(1,096)	(464)
A31130	應收票據	134,680	63,391
A31150	應收帳款(含關係人)	43,957	(120,761)
A31180	其他應收款	(39)	4,450
A31200	存 貨	12,547	25,457
A31230	預付款項	(14,057)	(4,602)
A31240	其他流動資產	(79,911)	(1,006)
A32125	合約負債	436	1,495
A32130	應付票據(含關係人)	(79,397)	(8,169)
A32150	應付帳款(含關係人)	(91,387)	(25,685)
A32180	其他應付款	(29,679)	(13,070)
A32230	其他流動負債	12,894	2,360
A32240	淨確定福利負債	(21,133)	(21,618)
A33000	營運產生之現金	75,097	120,052
A33100	收取之利息	1,103	1,076
A33200	收取之股利	511,361	485,991
A33500	支付之所得稅	(65,139)	(95,677)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>522,422</u>	<u>511,442</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(\$ 80,804)	(\$ 210,780)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產減資退回股款	2,295	3,375
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(12,976)	(7,593)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	6,833	15,832
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資 產價款	-	133,699
B02200	取得非控制權益	-	(6,927)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(187,950)	(198,609)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	637
B04500	購置無形資產	(1,101)	(536)
B06700	其他非流動資產增加	(1)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,160
BBBB	投資活動之淨現金流出	(273,704)	(269,742)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(155,000)	76,000
C00500	應付短期票券增加	575,000	450,000
C03000	收取存入保證金	1,597	1,102
C03100	存入保證金返還	(1,668)	(12)
C04200	租賃負債本金償還	(31,406)	-
C04500	發放現金股利	(653,611)	(721,850)
C05600	支付之利息	(24,815)	(15,539)
C05800	非控制權益變動	-	(1,214)
C09900	非控制權益獲配股利	(661)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(290,564)	(211,513)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(41,846)	30,187
E00100	期初現金及約當現金餘額	269,426	192,742
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 227,580	\$ 222,929

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108年11月8日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 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 108 年 11 月 8 日經董事會通過後發布。

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：

1. IFRS16「租賃」

IFRS16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS17 及 IFRIC4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息均表達為籌資活動。適用 IFRS16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。除適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均適用 IAS36 評估減損。

合併公司適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.684%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 297,319
減：適用豁免之短期租賃	(2,382)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(6,667)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 288,270</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值及108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 238,862</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS16。

首次適用IFRS16對108年1月1日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 238,862	\$ 238,862
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,862</u>	<u>\$ 238,862</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 37,953	\$ 37,953
租賃負債—非流動	-	200,909	200,909
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,862</u>	<u>\$ 238,862</u>

2. IAS19之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(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、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2021 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 17「保險合約」	2021 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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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 IAS34「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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

2. 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租

賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(3) 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

3. 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。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益及其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

除下列說明外，其餘請參閱 107 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。

承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整納入考量。

六、現金及約當現金

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
庫存現金及零用金	\$ 589	\$ 533	\$ 596
銀行支票及活期存款	195,991	194,757	137,786
約當現金（原始到期日在 3 個月以內 之投資）			
銀行定期存款	31,000	74,136	84,547
	<u>\$ 227,580</u>	<u>\$ 269,426</u>	<u>\$ 222,929</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 1,343</u>	<u>\$ 1,166</u>	<u>\$ 1,399</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權</u>			
<u>益工具投資—流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,266,891	\$ 2,114,511	\$ 2,334,918
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權</u>			
<u>益工具投資—非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 1,390,486	\$ 1,399,821	\$ 1,415,776

合併公司依策略目的投資上述普通股，合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別增加購買部分上市公司普通股計 0 千元、63,739 千元、80,804 千元及 210,780 千元，因屬前述策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年 9月30日	107年 12月31日	107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)	\$ 88,998	\$ 89,069	\$ 85,870
質押定期存款(二)	67	67	67
	<u>\$ 89,065</u>	<u>\$ 89,136</u>	<u>\$ 85,937</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(二)			
存出保證金	\$ 46,907	\$ 40,785	\$ 40,524
	4,697	4,605	3,100
	<u>\$ 51,604</u>	<u>\$ 45,390</u>	<u>\$ 43,624</u>

(一) 截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.54%~2.5%、0.1%~3.38% 及 0.54%~3.0%。

(二) 定期存款之質押資訊，請參閱附註三三。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>總帳面金額</u>			
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 89,065	\$ 89,136	\$ 85,937
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>51,604</u>	<u>45,390</u>	<u>43,624</u>
	<u>\$ 140,669</u>	<u>\$ 134,526</u>	<u>\$ 129,561</u>

合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量。

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據及應收帳款（含關係人）

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額			
因營業而發生	\$ 306,979	\$ 441,783	\$ 350,789
非因營業而發生	<u>457</u>	<u>333</u>	<u>457</u>
	<u>\$ 307,436</u>	<u>\$ 442,116</u>	<u>\$ 351,246</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 738,108	\$ 782,204	\$ 699,275
減：備抵損失	<u>8,643</u>	<u>7,239</u>	<u>8,270</u>
	<u>\$ 729,465</u>	<u>\$ 774,965</u>	<u>\$ 691,005</u>

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採

取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列預期信用損失。

應收帳款（含關係人）

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

108 年 9 月 30 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	3 6 6 天以上	合	計
預期信用損失率	0.04%～ 6.13%	0.1%～ 0.94%	0.38%～ 1.35%	2.09%～ 2.66%	9.01%～ 9.20%	21.92%～ 45.45%	100%		
總帳面金額	\$ 553,887	\$ 113,812	\$ 44,366	\$ 16,044	\$ 3,066	\$ 3,241	\$ 3,692	\$	\$ 738,108
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,431)	(272)	(271)	(414)	(467)	(2,096)	(3,692)	((8,643)
攤銷後成本	\$ 552,456	\$ 113,540	\$ 44,095	\$ 15,630	\$ 2,599	\$ 1,145	\$ -	\$	\$ 729,465

107 年 12 月 31 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	3 6 6 天以上	合	計
預期信用損失率	0.06%～ 6.89%	0.16%～ 0.94%	0.56%～ 1.35%	2.66%～ 3.51%	9.01%～ 13.91%	16.76%～ 45.45%	100%		
總帳面金額	\$ 540,911	\$ 165,058	\$ 56,020	\$ 10,808	\$ 5,231	\$ 120	\$ 4,056	\$	\$ 782,204
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,504)	(400)	(388)	(334)	(502)	(55)	(4,056)	((7,239)
攤銷後成本	\$ 539,407	\$ 164,658	\$ 55,632	\$ 10,474	\$ 4,729	\$ 65	\$ -	\$	\$ 774,965

107 年 9 月 30 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	3 6 6 天以上	合	計
預期信用損失率	0.06%～	0.16%～	0.56%～	3.51%～	13.91%～	16.76%～	100%		
總帳面金額	\$ 537,587	\$ 91,043	\$ 48,742	\$ 4,692	\$ 12,820	\$ 801	\$ 3,590	\$	\$ 699,275
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,210)	(142)	(435)	(452)	(1,646)	(795)	(3,590)	((8,270)
攤銷後成本	\$ 536,377	\$ 90,901	\$ 48,307	\$ 4,240	\$ 11,174	\$ 6	\$ -	\$	\$ 691,005

合約資產及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

108年9月30日

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合 計
期初餘額	\$ 3,673	\$ 7,239	\$ 10,912
加：本期提列減損損失	1,345	1,543	2,888
減：本期實際沖銷	-	(139)	(139)
期末餘額	<u>\$ 5,018</u>	<u>\$ 8,643</u>	<u>\$ 13,661</u>

107年9月30日

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合 計
期初餘額	\$ 3,717	\$ 10,696	\$ 14,413
加：本期提列減損損失	318	3,289	3,607
減：本期實際沖銷	-	(5,715)	(5,715)
期末餘額	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 8,270</u>	<u>\$ 12,305</u>

十二、存 貨

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
商 品	\$ 26,312	\$ 43,646	\$ 36,365
製 成 品	59,245	52,978	66,020
在 製 品	26,162	34,386	7,073
原 物 料	<u>169,615</u>	<u>162,871</u>	<u>168,221</u>
	<u>\$ 281,334</u>	<u>\$ 293,881</u>	<u>\$ 277,679</u>

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,035,166千元、981,554千元、3,185,655千元及3,031,159千元。

十三、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)
			108年 9月30日	107年 12月31日	107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 碼頭通運)	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)	電子零組件銷售	100.00	100.00	72.69	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	0.87	0.87	1
"	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)	電子零組件銷售	-	-	0.67	1及3

註 1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：本公司於 107 年 7 月取得少數股東持有之股票 2,929 千股，致持股比例由 72.69% 增加至 84.40%；同年 8 月未依持股比例對利永環球現金增資，致持股比例由 84.40% 增加至 89.60%；同年 10 月取得剩餘少數股東持有之股票 1,560 千股，致持股比例由 89.60% 增加至 100%。

註 3：環泥投資公司 107 年 8 月因未對利永環球依比例現金增資，致持股比例由 0.67% 降至 0.45%；同年 10 月出售剩餘股權，致持股比例由 0.45% 降至 0%。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107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	\$ 9,520,057	\$ 9,457,503	\$ 9,291,467
個別不重大之關聯企業—台南混凝土工業公司	54,551	54,153	54,436
	<u>\$ 9,574,608</u>	<u>\$ 9,511,656</u>	<u>\$ 9,345,903</u>

具重大性之關聯企業：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	108年 9月30日	107年 12月31日	107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」。

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，係未經會計師核閱之財務報表計算。

十五、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 及 待 驗 設 備	合 計
成 本							
107年1月1日餘額	\$ 4,670,702	\$ 1,637,635	\$ 3,307,992	\$ 506,427	\$ 727,140	\$ 295,617	\$ 11,145,513
增 添	-	1,354	16,417	65,962	16,596	56,055	156,384
處 分	-	-	-	(14,060)	(2,656)	-	(16,716)
重 分 類	-	-	-	-	3,179	(3,179)	-
107年9月30日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,638,989</u>	<u>\$ 3,324,409</u>	<u>\$ 558,329</u>	<u>\$ 744,259</u>	<u>\$ 348,493</u>	<u>\$ 11,285,181</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,080,245	\$ 3,124,653	\$ 491,650	\$ 546,163	\$ -	\$ 5,242,711
折舊費用	-	15,378	26,413	11,676	10,819	-	64,286
處 分	-	-	-	(13,800)	(2,606)	-	(16,406)
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,095,623</u>	<u>\$ 3,151,066</u>	<u>\$ 489,526</u>	<u>\$ 554,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,290,591</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 543,366</u>	<u>\$ 173,343</u>	<u>\$ 68,803</u>	<u>\$ 189,883</u>	<u>\$ 348,493</u>	<u>\$ 5,994,590</u>
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 4,670,702	\$ 1,639,203	\$ 3,324,873	\$ 539,512	\$ 746,186	\$ 421,564	\$ 11,342,040
增 添	-	2,092	14,763	9,151	10,281	121,050	157,337
處 分	-	-	(1,279)	(2,654)	(499)	-	(4,432)
自投資性不動產轉列	21,744	-	-	-	-	-	21,744
108年9月30日餘額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 1,641,295</u>	<u>\$ 3,338,357</u>	<u>\$ 546,009</u>	<u>\$ 755,968</u>	<u>\$ 542,614</u>	<u>\$ 11,516,689</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,100,781	\$ 3,158,924	\$ 475,069	\$ 556,589	\$ -	\$ 5,291,363
折舊費用	-	15,392	24,956	9,947	11,427	-	61,722
處 分	-	-	(1,181)	(2,654)	(499)	-	(4,334)
自投資性不動產轉列	-	-	-	-	14	-	14
108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,116,173</u>	<u>\$ 3,182,699</u>	<u>\$ 482,362</u>	<u>\$ 567,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,348,765</u>
107年12月31日及 108年1月1日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 538,422</u>	<u>\$ 165,949</u>	<u>\$ 64,443</u>	<u>\$ 189,597</u>	<u>\$ 421,564</u>	<u>\$ 6,050,677</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 525,122</u>	<u>\$ 155,658</u>	<u>\$ 63,647</u>	<u>\$ 188,437</u>	<u>\$ 542,614</u>	<u>\$ 6,167,924</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	2 至 17 年
運輸設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 20 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年9月30日</u>	
使用權資產帳面金額		
土地	\$	3,429
建築物		229,025
運輸設備		<u>2,015</u>
		<u>\$ 234,469</u>
	<u>108年7月1日</u>	<u>108年1月1日</u>
	至9月30日	至9月30日
使用權資產增添(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,098</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$	119
建築物		11,032
運輸設備		<u>326</u>
	<u>\$ 11,477</u>	<u>\$ 33,482</u>

註：合併公司採用承租人增額借款利率做為租賃負債之折現率，108 年第 2 季考量資金取得來源調整折現率估計，並依會計估計變動處理，致使用權資產及租賃負債同步增加 29,098 千元。

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年9月30日</u>	
租賃負債帳面金額		
流動	\$	<u>44,266</u>
非流動		<u>\$ 192,279</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年9月30日</u>
土地	1.71%
建築物	0.9%~1.71%
運輸設備	0.9%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、廠房及設備供營運使用，租賃期間為3~10年，其中向臺中港務局承租之土地及建築物，非經出租人同意，不得將土地、地上物及設施之全部或部分分租、轉租或轉讓他人使用。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
短期租賃費用	\$ 1,135	\$ 3,400
低價值資產租賃費用	\$ 121	\$ 326
租賃之現金流出總額	\$ 13,296	\$ 39,893

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年9月30日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額為1,528千元。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>107年9月30日</u>
不超過1年	\$ 53,043	\$ 52,220
1~5年	156,566	160,894
超過5年	87,710	92,582
	<u>\$ 297,319</u>	<u>\$ 305,696</u>

十七、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>							
107年1月1日及12月31日餘額	\$	856,566	\$	188,305	\$	1,044,871	
<u>累計折舊及減損</u>							
107年1月1日餘額	\$	80,167	\$	149,292	\$	229,459	
折舊費用		-		1,364		1,364	
107年9月30日餘額	\$	80,167	\$	150,656	\$	230,823	
107年9月30日淨額	\$	776,399	\$	37,649	\$	814,048	
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$	856,566	\$	188,305	\$	1,044,871	
轉列為不動產、廠房及設備	(21,744)	-	(21,744)		
108年9月30日餘額	\$	834,822	\$	188,305	\$	1,023,127	
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$	80,167	\$	151,037	\$	231,204	
折舊費用		-		1,141		1,141	
轉列為不動產、廠房及設備	-	-	(14)	(14)	
108年9月30日餘額	\$	80,167	\$	152,164	\$	232,331	
107年12月31日及 108年1月1日淨額	\$	776,399	\$	37,268	\$	813,667	
108年9月30日淨額	\$	754,655	\$	36,141	\$	790,796	

截至108年9月30日暨107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107年及106年12月31日之公允價值分別為1,290,957千元及1,219,681千元，該公允價值係由獨立評價公司國泰不動產估價師事務所於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據為基礎，評價所得公允價值。經合併公司管理階層評估，相較於107年及106年12月31日，108年及107年9月30日之公允價值並無重大變動。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年9月30日
第 1 年	\$ 16,353
第 2 年	9,172
第 3 年	7,377
第 4 年	2,606
第 5 年	188
	<u>\$ 35,696</u>

107 年不可取消之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年9月30日
第 1 年	\$ 17,358	\$ 24,601
1~5 年	26,420	43,188
	<u>\$ 43,778</u>	<u>\$ 67,789</u>

十八、其他無形資產

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
專利權	\$ 4,361	\$ 4,427	\$ 4,521
專利授權費	2,427	2,605	2,664
商標權	13	15	15
電腦軟體	1,513	1,501	682
	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 8,548</u>	<u>\$ 7,882</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 108 年及 107 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	3 至 19 年
專利授權費	10 年
商標權	10 年
電腦軟體	2 至 3 年

十九、借 款

(一) 短期借款

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 872,000	\$ 1,027,000	\$ 877,000

銀行週轉性借款之利率於 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.9%~1.54%、0.9%~1.42%及 0.9%~1.42%。

(二) 應付短期票券

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
應付商業本票	\$ 1,965,000	\$ 1,390,000	\$ 1,490,000
減：應付短期票券折價	838	696	797
	<u>\$ 1,964,162</u>	<u>\$ 1,389,304</u>	<u>\$ 1,489,203</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日利率區間分別為 0.958%~1.538%、0.750%~1.538%及 0.898%~1.438%。

二十、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。

二一、其他應付款及其他負債

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 78,790	\$ 100,056	\$ 88,251
應付股利	22,487	22,489	21,093
應付稅捐	20,695	15,864	21,244
應付董事酬勞	15,645	21,000	15,645
應付員工酬勞	15,645	20,888	15,645
應付未休假給付	11,940	10,926	12,459
應付運費	10,320	13,810	14,029

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
其 他	<u>\$ 42,933</u>	<u>\$ 42,996</u>	<u>\$ 44,415</u>
	<u>\$ 218,455</u>	<u>\$ 248,029</u>	<u>\$ 232,781</u>
其他負債			
暫收款	\$ 31,020	\$ 18,104	\$ 21,149
預收款項	470	340	470
其 他	<u>567</u>	<u>719</u>	<u>816</u>
	<u>\$ 32,057</u>	<u>\$ 19,163</u>	<u>\$ 22,435</u>

二二、退職後福利計畫

108年及107年7月1日至9月30日與108年及107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107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,904千元、2,403千元、5,714千元及7,132千元。

二三、權益

(一) 普通股股本

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
額定股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
額定股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
已發行股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>

(二) 資本公積

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>19,659</u>	<u>19,659</u>	<u>19,256</u>
	<u>\$ 41,265</u>	<u>\$ 41,265</u>	<u>\$ 40,862</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 14 日股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 105,729	\$ 141,167		
現金股利	653,609	718,970	\$ 1	\$ 1.1

(四) 特別盈餘公積

	108年 9月30日	107年 12月31日	107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

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 653,350)	(\$ 486,017)
當期產生		
採用權益法之關聯 企業之份額	(82,743)	(72,548)
期末餘額	<u>(\$ 736,093)</u>	<u>(\$ 558,565)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,184,048	\$ 1,387,995
當期產生		
未實現損益－權益 工具	64,536	27,601
採用權益法之關聯 企業之份額	873	428
期末餘額	<u>\$ 1,249,457</u>	<u>\$ 1,416,024</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 44,942	\$ 9,920
稅率變動	-	(359)
期末餘額	<u>\$ 44,942</u>	<u>\$ 9,561</u>

(六) 非控制權益

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 113,952	\$ 117,858
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(淨損)	4,064	(6,535)
非控制權益獲配股利	(661)	(1,500)
對子公司所有權益變動	-	7,127
非控制權益減少	-	(1,214)
期末餘額	<u>\$ 117,355</u>	<u>\$ 115,736</u>

二四、收 入

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 1,167,124	\$ 1,119,708	\$ 3,544,494	\$ 3,430,733
勞務收入	<u>2,765</u>	<u>1,879</u>	<u>6,862</u>	<u>5,709</u>
	<u>\$ 1,169,889</u>	<u>\$ 1,121,587</u>	<u>\$ 3,551,356</u>	<u>\$ 3,436,442</u>

(一) 合約餘額

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	107年 1月1日
應收帳款(含關係人、附註十一)	<u>\$ 729,465</u>	<u>\$ 774,965</u>	<u>\$ 691,005</u>	<u>\$ 597,674</u>
合約資產—流動				
商品銷貨	\$ 7,869	\$ 6,830	\$ 5,451	\$ 8,633
減：備抵損失	<u>1,446</u>	<u>517</u>	<u>449</u>	<u>524</u>
	<u>6,423</u>	<u>6,313</u>	<u>5,002</u>	<u>8,109</u>
合約資產—關係人—流動				
商品銷貨	19,168	19,111	22,871	19,225
減：備抵損失	<u>3,572</u>	<u>3,156</u>	<u>3,586</u>	<u>3,193</u>
	<u>15,596</u>	<u>15,955</u>	<u>19,285</u>	<u>16,032</u>
	<u>\$ 22,019</u>	<u>\$ 22,268</u>	<u>\$ 24,287</u>	<u>\$ 24,141</u>
合約負債—流動				
商品銷售	<u>\$ 7,731</u>	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 7,375</u>	<u>\$ 5,880</u>

合併公司依合約條款將客戶扣留之工程保留款於完成合約義務前列於合約資產，並考量歷史違約損失率及其所處產業狀況認列預期信用損失。

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
預期信用損失率	20%	20%	20%
總帳面金額	\$ 27,037	\$ 25,941	\$ 28,322
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>5,018</u>)	(<u>3,673</u>)	(<u>4,035</u>)
	<u>\$ 22,019</u>	<u>\$ 22,268</u>	<u>\$ 24,287</u>

合約資產備抵損失之變動資訊請參閱附註十一。

(二) 客戶合約收入之細分

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
混 凝 土	\$ 664,287	\$ 629,301	\$ 2,044,412	\$ 1,958,641
水 泥	291,358	263,957	868,036	824,857
石 膏 板	209,709	225,264	626,515	640,883
其 他	4,535	3,065	12,393	12,061
	<u>\$ 1,169,889</u>	<u>\$ 1,121,587</u>	<u>\$ 3,551,356</u>	<u>\$ 3,436,442</u>

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
租賃收入－投資性不動產（附註十七）	\$ 6,294	\$ 6,165	\$ 17,049	\$ 18,882
利息收入－銀行存款	250	272	1,075	1,062
股利收入	2,370	949	151,662	131,475
其 他	13,663	17,359	21,844	26,028
	<u>\$ 22,577</u>	<u>\$ 24,745</u>	<u>\$ 191,630</u>	<u>\$ 177,447</u>

(二) 其他利益及損失

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
罰鍰支出	\$ -	\$ -	(\$ 8,000)	\$ -
淨外幣兌換損失	(424)	(274)	(273)	(93)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	-	(260)	(98)	327
金融資產及金融負債損益				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26)	67	177	100
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	5,244
什項支出	(<u>1,835</u>)	(<u>3,095</u>)	(<u>4,713</u>)	(<u>8,942</u>)
	<u>(\$ 2,285)</u>	<u>(\$ 3,562)</u>	<u>(\$ 12,907)</u>	<u>(\$ 3,364)</u>

(三) 利息費用

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 7,290	\$ 6,079	\$ 20,070	\$ 15,635
租賃負債之利息	953	-	4,710	-
	<u>\$ 8,243</u>	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 24,780</u>	<u>\$ 15,635</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 19,935	\$ 22,656	\$ 61,722	\$ 64,286
使用權資產	11,477	-	33,482	-
投資性不動產	453	382	1,141	1,364
無形資產	468	278	1,335	1,054
	<u>\$ 32,333</u>	<u>\$ 23,316</u>	<u>\$ 97,680</u>	<u>\$ 66,704</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 19,152	\$ 15,657	\$ 57,991	\$ 43,538
營業費用	12,260	6,999	37,213	20,748
什項支出（帳列營業外收入及支出）	453	382	1,141	1,364
	<u>\$ 31,865</u>	<u>\$ 23,038</u>	<u>\$ 96,345</u>	<u>\$ 65,650</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 2	\$ 1	\$ 6
營業費用	468	276	1,334	1,048
	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 1,054</u>

(五) 員工福利費用

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$ 104,823	\$ 99,503	\$ 336,919	\$ 358,513
勞健保	12,141	11,181	35,644	32,348
其他	10,160	4,474	30,989	11,662
	<u>127,124</u>	<u>115,158</u>	<u>403,552</u>	<u>402,523</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	4,713	3,814	13,733	12,390
確定福利計畫（附註二二）	1,904	2,403	5,714	7,132
	<u>6,617</u>	<u>6,217</u>	<u>19,447</u>	<u>19,522</u>
	<u>\$ 133,741</u>	<u>\$ 121,375</u>	<u>\$ 422,999</u>	<u>\$ 422,045</u>

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 92,568	\$ 79,922	\$ 291,610	\$ 278,569
營業費用	<u>41,173</u>	<u>41,453</u>	<u>131,389</u>	<u>143,476</u>
	<u>\$ 133,741</u>	<u>\$ 121,375</u>	<u>\$ 422,999</u>	<u>\$ 422,045</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.07%	1.84%
董事酬勞	2.07%	1.84%

金 額

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,215</u>	<u>\$ 5,215</u>	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 15,645</u>
董事酬勞	<u>\$ 5,215</u>	<u>\$ 5,215</u>	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 15,645</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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 26 日及 107 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$</u>	<u>20,860</u>	<u>\$</u>	<u>22,946</u>
董事酬勞	<u>\$</u>	<u>20,860</u>	<u>\$</u>	<u>22,946</u>

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,215	(\$ 8,327)	\$ 12,254	\$ 7,258
未分配盈餘加徵	-	-	14,898	55,153
以前年度之調整	-	-	(1,099)	(1,713)
	<u>8,215</u>	<u>(8,327)</u>	<u>26,053</u>	<u>60,698</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(126)	(31)	(64)	401
稅率變動	-	-	-	(114)
	<u>(126)</u>	<u>(31)</u>	<u>(64)</u>	<u>287</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,089</u>	<u>(\$ 8,358)</u>	<u>\$ 25,989</u>	<u>\$ 60,985</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目，惟相關細則尚待財政部定之，故尚無法估計對本公司當期所得稅之影響。

(二) 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於其他綜合損益之所得稅

	金 額
遞延所得稅	
稅率變動	<u>(\$ 359)</u>

(三) 所得稅核定情形

子公司利永環球、環中國際、環球混凝土、高碼通運、嘉義混凝土、環泥投資及本公司截至 106 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 242,371</u>	<u>\$ 346,751</u>	<u>\$ 699,299</u>	<u>\$ 759,526</u>

股數

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	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	<u>841</u>	<u>775</u>	<u>1,171</u>	<u>1,100</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>654,450</u>	<u>654,384</u>	<u>654,780</u>	<u>654,709</u>

單位：千股

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。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年 7 月取得子公司利永環球少數股東持有之股權，致持股比例由 73.36% 增加至 85.07%，嗣於 107 年 8 月未依持股比例認購其現金增資股權，致持股比例由 85.07% 增加致 90.05%。

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。

	107年7月及8月
給付之現金對價	(\$ 56,927)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	<u>42,873</u>
權益交易差額	<u>(\$ 14,054)</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數	(\$ 6,089)
未分配盈餘	<u>(7,965)</u>
	<u>(\$ 14,054)</u>

二九、現金流量資訊

合併公司於 108 年及 107 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：

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增加	\$ 157,337	\$ 156,384
預付設備款增加	<u>30,613</u>	<u>42,225</u>
支付現金	<u>\$ 187,950</u>	<u>\$ 198,609</u>

三十、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。

三一、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、合約資產、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、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

108年9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,343	\$ -	\$ -	\$ 1,343
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,266,891	\$ -	\$ -	\$ 2,266,891
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,390,486	1,390,486
	\$ 2,266,891	\$ -	\$ 1,390,486	\$ 3,657,377

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,166	\$ -	\$ -	\$ 1,166
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,114,511	\$ -	\$ -	\$ 2,114,511
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,399,821	1,399,821
	\$ 2,114,511	\$ -	\$ 1,399,821	\$ 3,514,332

107年9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,399	\$ -	\$ -	\$ 1,399
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,334,918	\$ -	\$ -	\$ 2,334,918
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,415,776	1,415,776
	\$ 2,334,918	\$ -	\$ 1,415,776	\$ 3,750,694

108年及107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

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法及被投資公司最近期淨值估算公允價值。市場法係按可類比公司價格為基礎，經比較、分析及調整以推算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,343	\$ 1,166	\$ 1,399
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,431,100	1,671,242	1,426,069
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產			
權益工具投資	3,657,377	3,514,332	3,750,694
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,553,130	3,357,722	3,110,865

註1：餘額係包含現金及約當現金、合約資產(含關係人)、應收票據、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、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按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權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。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利率變動風險(參閱下述(1))及其他價格變動風險(參閱下述(2))。

(1) 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：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 171,669	\$ 208,662	\$ 214,108
金融負債	2,200,707	1,389,304	1,489,203
具現金流量利率風險			
金融資產	188,493	170,226	116,417
金融負債	872,000	1,027,000	877,000

(2) 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%，108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將分別因國內上市（櫃）之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 2,266,891 千元及 2,334,918 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 226,689 千元及 233,492 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：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司為有業務關係公司之工程履約保證提供之財務保證金額，請參閱附註三四。

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，請參閱附註十一應收票據及應收帳款（含關係人）。

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。

108年9月30日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年~10年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 706,759	\$ -	\$ 10,209	\$ -
租賃負債	12,039	35,765	142,815	63,346
浮動利率工具	872,443	-	-	-
固定利率工具	<u>1,965,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,556,241</u>	<u>\$ 35,765</u>	<u>\$ 153,024</u>	<u>\$ 63,346</u>

107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	\$ 931,138	\$ -	\$ 10,280
浮動利率工具	1,027,841	-	-
固定利率工具	<u>1,390,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,348,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,280</u>

107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	\$ 734,392	\$ -	\$ 10,270
浮動利率工具	877,720	-	-
固定利率工具	<u>1,490,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,102,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,270</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108年9月30日暨107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3,429,994千元、2,343,000千元及2,242,639千元。

三二、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
台南混凝土工業公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年	107年	108年	107年
		7月1日	7月1日	1月1日	1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30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	\$ 44,852	\$ 69,734	\$ 137,522	\$ 240,269

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	108年	107年	108年	107年
	7月1日	7月1日	1月1日	1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 63,870	\$ 58,085	\$ 194,081	\$ 161,369

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) 合約資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年	107年	107年
	9月30日	12月31日	9月30日
合併公司擔任他公司主要管理階層			
泛亞工程建設公司	\$ 19,168	\$ 19,111	\$ 22,871
減：備抵損失	3,572	3,156	3,586
	\$ 15,596	\$ 15,955	\$ 19,285

(五) 應收關係人款項 (不含合約資產)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 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	\$ 53,911	\$ 86,989	\$ 75,477
	其他	5,995	8,080	4,137
	減：備抵損失	<u>814</u>	<u>860</u>	<u>64</u>
		<u>\$ 59,092</u>	<u>\$ 94,209</u>	<u>\$ 79,550</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
應付票據－關係人	合併公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ 2,714</u>	<u>\$ 2,976</u>
應付帳款－關係人	合併公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 21,840</u>	<u>\$ 15,574</u>	<u>\$ 25,799</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。

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別	108年 9月30日
租賃負債	關聯企業	\$ 9,809
	他公司擔任合併公司管理階層	<u>918</u>
		<u>\$ 10,727</u>

帳列項目	關係人類別	108年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日
利息費用	關聯企業	\$ 23	\$ 78
	他公司擔任合併公司管理階層	<u>3</u>	<u>8</u>
		<u>\$ 26</u>	<u>\$ 86</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。合併公司 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對關聯企業及他公司擔任合併公司管理階層租賃費用分別為 1,290 千元及 257 千元與 3,870 千元及 771 千元。

(八) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租辦公大樓予合併公司擔任他公司主要管理階層之關係人，租賃期間為 5 年，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 15,682 千元、19,701 千元及 21,435 千元。108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租賃收入分別為 1,374 千元及 1,395 千元與 4,123 千元及 4,185 千元。

(九) 主要管理階層之獎酬

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 9,607	\$ 10,226	\$ 29,882	\$ 30,464
退職後福利	100	22	523	403
	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 10,248</u>	<u>\$ 30,405</u>	<u>\$ 30,867</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。

三三、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
	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	
質押定期存款				
流動	\$ 67	\$ 67	\$ 67	
非流動	46,907	40,785	40,524	
	<u>\$ 46,974</u>	<u>\$ 40,852</u>	<u>\$ 40,591</u>	

三四、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：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 117,046</u>	<u>\$ 219,942</u>	<u>\$ 221,891</u>

(二) 截至 108 年 9 月 30 日暨 107 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 137,673 千元、113,413 千元及 118,691 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 108 年及 107 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 3,006 千元及 361 千元（截至 107 年 12 月 31 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。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

108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	\$ 324	31.04	\$ 10,072
人民幣	2,707	4.35	11,774
歐元	142	33.95	4,834

107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	\$ 521	30.715	\$ 16,011
人民幣	1,402	4.472	6,269

107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	\$ 104	30.53	\$ 3,174
人民幣	1,382	4.436	6,131
歐元	47	35.48	1,659

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	108年7月1日至9月30日		107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
	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 424)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 274)

功能性貨幣 新台幣	108年1月1日至9月30日		107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
	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 273)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 93)

三六、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。

(二) 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。

三七、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>108年1月1日至9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,538,963	\$ 12,393	\$ -	\$ 3,551,356
部門間收入	7,409	-	(7,409)	-
部門收入合計	<u>\$ 3,546,372</u>	<u>\$ 12,393</u>	<u>(\$ 7,409)</u>	<u>\$ 3,551,356</u>
部門損益	<u>\$ 200,714</u>	<u>\$ 574,213</u>	<u>(\$ 20,795)</u>	\$ 754,132
利息費用				(24,780)
稅前淨利				<u>\$ 729,352</u>
<u>107年1月1日至9月30日</u>				
部門收入合計(來自外部客戶收入)	<u>\$ 3,609,108</u>	<u>\$ 12,061</u>	<u>(\$ 184,727)</u>	<u>\$ 3,436,442</u>
部門損益	<u>\$ 253,805</u>	<u>\$ 566,270</u>	<u>\$ 9,536</u>	\$ 829,611
利息費用				(15,635)
稅前淨利				<u>\$ 813,976</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其子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末 餘額	實際 動支金額	利率區 間 (%)	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融 通 金 提列備抵 擔 保 品 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	損失金額	名稱	價值	對個別對象 資金貸與 總限額(註 3)	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	\$ 50,000	1	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 100,000	\$ 4,433,399
0	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	50,000	50,000	10,000	1	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	100,000	4,433,399
0	本公司	環球混凝土工業 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	4,433,399

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其子公司

為他人背書保證

民國 108 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 背書保證之限額 (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、註 5 及 註 7)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證	
0	本公司	環球混凝土工業公司	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 40,000	\$ -	1	\$ 17,733,596	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	243,000	220,000	220,000	202,000	-	1	17,733,596	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	150,000	50,000	50,000	-	-	-	17,733,596	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	462,160	4,300	4,300	-	-	5	924,320	N	N	N
		本公司	(2)	462,160	273,468	273,468	-	-	296	924,320	N	Y	N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	884,075	9,949	9,949	-	-	6	1,768,150	N	N	N
		本公司	(2)	884,075	107,784	107,784	-	-	61	1,768,150	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)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%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，除高雄碼頭通運公司及環泥投資公司係以其最近期財務報表淨值之 5 倍為限額。

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或其他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期財務報表淨值。

註 6：係董事會通過之額度。

註 7：高雄碼頭通運公司及環泥投資公司背書保證最高限額，係以其最近期財務報表淨值之 10 倍為限額。

環球水泥股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38,299,948	\$ 421,299	2.36	\$ 421,299	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	585,905	0.15	585,905	
	亞太電信公司	"	"	5,000,000	30,150	0.12	30,150	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	868,033	6.85	868,033	
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	43,999,488	759,872	8.14	759,872	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	406,836	16.44	406,836	
	嘉環東泥公司	"	"	11,918,056	22,967	17.36	22,967	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	12,121	1.16	12,121	
	中信投資公司	"	"	3,303,325	120,294	1.05	120,294	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,036	14,207	0.46	14,207	
	捷和建設公司	"	"	171,131	-	0.16	-	
	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	透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,000	394	-	394	
中國信託全球股票入息基金		"	"	100,000	949	-	949	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	32,863,900	361,503	2.02	361,503	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,102,803	34,460	2.71	34,460		
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	728	1.98	728		
達振創業投資公司	本司法人董事代表為該公司之董事	"	1,683,000	19,001	8.06	19,001		

環球水泥股份有限公司及其子公司
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 108 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	高雄碼頭通運公司	子公司—持股 100%	運費支出	\$ 157,217	9	出貨後 45~60 天付款	註	相當	(\$ 28,232)	(7)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	179,847	10	月結 45 天	相當	相當	(22,593)	(6)	

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其子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 108 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		帳面金額	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	\$ 99,512	\$ 599	\$ 419	
	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	41,060	100	87	
	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	95,680	3,247	3,247	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	200,000	200,000	24,300,000	100.00	212,482	20,999	20,999	
	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	88,706	8,962	5,091	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	137,430	137,430	15,000,000	100.00	4,374	(9,048)	(9,048)	
	六和機械公司	桃園市	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	9,519,964	1,717,690	512,902	
	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	54,373	4,416	1,700	
	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	858	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		桃園市	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	673	673	-	-	673			

環球水泥股份有限公司及其子公司
 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 108 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	\$ 157,217	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	5
		"	1.	應付款項	15,877	"	-
		"	1.	其他應付款	12,355	"	-
		環泥投資公司	1.	其他應收款	50,000	資金貸與	-
		利永環球科技公司	1.	其他應收款	10,000	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。