



環球水泥股份有限公司
Universal Cement Corporation

106 年度年報



本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

金管會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

UNIVERSAL CEMENT CORPORATION
ANNUAL REPORT 2017
FOR THE YEAR ENDING ON DEC 31, 2017
刊印日期：107年4月30日

環球水泥股份有限公司

公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：楊宗仁

職 稱：經理

電 話：(02)2507-7801

電子郵件信箱：ucc@ucctw.com

代理發言人：詹志鴻

職 稱：協理

電 話：(02)2507-7801

電子郵件信箱：ucc@ucctw.com

總公司、分公司、工廠之地址及電話

請參閱第244頁

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市民生東路四段54號4樓

網 址：<http://agency.entrust.com.tw>

電 話：(02)2718-6425

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：廖鴻儒會計師、楊朝欽會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

本公司網址：<http://www.ucctw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	8
二、公司沿革	8
參、公司治理報告	
一、組織系統	11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	48
六、更換會計師資訊	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊	51
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	52
肆、募資情形	
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
七、資金運用計畫執行情形	59
伍、營運概況	
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	63
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務 年資、平均年齡及學歷分布比率	71

四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	72
六、重要契約	73

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	74
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
四、最近年度財務報告	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	158
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	230

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析	231
二、財務績效之檢討與分析	232
三、現金流量之檢討與分析	233
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	233
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	234
六、風險事項分析評估	234
七、其他重要事項	237

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	243
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	243
四、其他必要補充說明事項	243

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條

第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	243
----------------------------	-----

壹、致股東報告書

一、董事長致詞

本公司於 2016 年締造了近 20 年來最佳的成績，2017 年我們仍為全台上市水泥公司獲利的翹楚，這無疑是對公司全體上下一心，孜孜不懈的同仁們，最高的肯定。

(一)106 年度營運

- 1.水泥銷售：38 萬 3 千噸（含自用 102,911 公噸），較上年度+8.17%。
- 2.混凝土銷售：136 萬 3 千立方公尺，較上年度+8.59%。
- 3.石膏板銷售：1,588 萬 7 千平方公尺，較上年度-16.86%。
- 4.營業收入：35 億 1 千 9 百萬元，較上年度-4.46%。
- 5.稅前利益：14 億 4 千 5 百萬元，較上年度-19.39%。
- 6.合併營業收入：44 億 0 千 5 百萬元，較上年度-4.69%。
- 7.合併稅前利益：14 億 2 千 5 百萬元，較上年度-19.86%。

—國內水泥由於增加公共工程及民間建築業者，故銷售量增加。

—混凝土銷售增加主因為台南地區公共工程及台積電等電子大廠設廠效應帶動地方經濟。

—石膏板銷售減少，主因是房地產整體不景氣導致需求量降低。

—營業收入衰退，水泥及混凝土量價俱增，石膏板量價均衰退，因石膏板衰退較大，使整體營收衰退。

—個體及合併稅前利益均衰退主因為本業及認列轉投資利益同步減少，為主要原因。

(二)增建高雄路竹石膏板廠產線

- 1.海湖廠近年產能利用率已達到 95~99%，使用環保綠建材已是趨勢，預期石膏板需求將大幅提高。
- 2.增建路竹石膏板廠設立新生產線，將為建材事業營運帶來突破的契機。

(三)大湖混凝土場設備更新工程

- 1.配合鞏固公司在台南區預拌混凝土市場的龍頭地位，大湖混凝土場設備進行汰舊換新工程，預計在今(107)年底將可完工使用。

(四)轉投資利永環球科技專利獲國際肯定

- 1.軟性微機電壓力感測器用於偵測瞬間壓力變化，具輕薄、可撓等特性，能根據使用需求，以不同的材料、電路設計，廣泛偵測 3 公克到 3,000 公斤的重量，此產品已廣泛應用在 3C 等消費性電子產品及穿戴式裝置。
- 2.去(106)年開始陸續推出應用軟性電子先驅技術切入手機，搭配指紋辨識系統使用於虛擬按鍵，適用於電競筆電的多段壓力鍵盤以及更輕薄的二合一薄型鍵盤。
- 3.利永環球結合觸控技術與全球知名鞋廠、品牌服飾進行合約測試，以觸控 Sensor，偵測人體各項醫療數據，並和大數據結合，發展生醫保健產品，在預防運動傷害等領域有突破發展。目前已從元件做到系統性整合，跨入生產設備領域，搶進半導體、面板等機台應用市場。

(五)研究發展

- 1.持續研究石膏板牆結構，發揮石膏板建材的優點。
- 2.開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，鞏固本公司在防火建材之地位。
- 3.開發外牆系統使本公司石膏板的應用由內向外延伸，也給建築業界多一項選擇。
- 4.因應現代人對生活空間隔音的需求，開發高隔音性能的石膏板牆，也獲得重大的突破。
- 5.去(106)年推出抗水纖維石膏板，搶攻木工系市場，抗水纖維石膏板可防潮、防水，可用於外牆、內部浴廁，配合 SC 鋼骨建築工法，不止能輕量化還有整體設計美觀感，廣受市場好評。未來計劃推出更輕量化、抗幅射等高值化產品。

(六)107 年度展望

本（107）年度之營業預估如下：

1. 水泥銷售：35 萬噸。
2. 混凝土銷售：129.8 萬立方公尺。
3. 石膏板銷售：1,650 萬平方公尺。

今年為本人接手環球水泥營運的第十年，回首這十年，本公司一直秉持台南幫創始人侯雨利先生的教誨：「再怎麼不景氣也有人賺錢；再怎麼景氣都有人虧損，一切事在人為」的精神，兢兢業業，一步一步的再造公司，殷切踏實地迎向每一個挑戰並帶領公司邁向一甲子。

在這幾年的努力下，我們逐漸的建立起業界公認，優良的品質形象，客戶深知環球水泥的產品與服務承襲了三好一公道的精神：服務好，品質好，價格公道，所以願意與我們建立緊密的夥伴關係。生產上，我們持續優化製程，嚴控成本，並且持續投入研發。在內部管理上也持續的優化各個管理的環節並培養新人才為未來打下堅實的基礎。

本公司將秉持「一分實力做一分事」的原則，持續力求穩健地進步，並抱著飲水思源的心，重回發跡地大湖水泥廠將其再造為環球水泥未來的基石。透過路竹石膏板廠的重建，本公司將藉由擴大產能，挑戰國內輕隔間市場龍頭。更新大湖混凝土場的設備，提供客戶更優質的服務，進而鞏固本公司在南台灣預拌混凝土市場的龍頭地位。

緊鄰這兩個生產基地的利永環球科技路竹廠，各項科技研發結果也逐漸在全球消費型電子市場打開知名度。透過簡單的原理創造多樣的應用，利永環球的薄型壓感元件在這幾年已獲得不同領域客戶一致的肯定。我們也殷切期盼，利永環球的發展在近年就可以開花結果，為公司獲利和多角化經營注入新的活力。

最後，我們誠摯感謝各位股東長期以來的支持，本公司會繼續努力，為各位創造最大的獲利，謝謝。

董事長 侯博新

二、106 年度營業結果

(一)生 產

1.水泥

本公司 106 年度生產水泥 382,500 公噸（阿蓮水泥廠），全年生產量與 105 年度比較計增加 27,200 公噸，增加率為 7.81%。

2.預拌混凝土

本公司 106 年度生產預拌混凝土 1,362,964 立方公尺，全年生產量與 105 年比較計增加 107,384 立方公尺，增加率為 8.59%。

3.石膏板

本公司 106 年度生產石膏板 15,996,735 平方公尺（海湖石膏板廠），全年總生產量與 105 年度比較計減少 3,050,536 平方公尺，減少率為 16.02%。

(二)銷 售

1.水泥

本公司 106 年度銷售水泥共 383,267 公噸（含自用 102,911 公噸）；總銷售量與 105 年度比較計增加 28,948 公噸，增加率為 8.17%。

2.預拌混凝土

本公司 106 年度銷售預拌混凝土 1,362,964 立方公尺，全年銷售量與 105 年比較計增加 107,834 立方公尺，增加率為 8.59%。

3.石膏板

本公司 106 年度銷售石膏板 15,887,258 平方公尺，與 105 年度比較計減少 3,221,293 平方公尺，減少率為 16.86%。

(三)營 業 額

本公司 106 年度營業收入淨額為新台幣 3,518,563 千元，與 105 年度比較減少 164,190 千元，減少率為 4.46%。

(四)盈 餘

本公司 106 年度稅後盈餘為新台幣 1,411,666 千元，每股稅後盈餘為新台幣 2.16 元。

(五)合併營業額

本公司 106 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,405,376 千元，與 105 年度比較計減少 216,823 千元，減少率為 4.69%。

(六)合併盈餘

本公司 106 年度合併稅後盈餘為新台幣 1,389,535 千元，每股稅後盈餘為新台幣 2.16 元。

(七)研究發展

- 1.持續研究石膏板牆結構，發揮石膏板建材的優點。
- 2.開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，鞏固本公司在防火建材之地位。
- 3.開發外牆系統使本公司石膏板的應用由內向外延伸，也給建築業界多一項選擇。
- 4.因應現代人對生活空間隔音的需求，開發高隔音性能的石膏板牆，也獲得重大的突破。
- 5.去(106)年推出抗水纖維石膏板，搶攻木工系市場，抗水纖維石膏板可防潮、防水，可用於外牆、內部浴廁，配合 SC 鋼骨建築工法，不止能輕量化還有整體設計美觀感，廣受市場好評。未來計劃推出更輕量化、抗幅射等高值化產品。

三、107 年度營業計畫概要

(一)經營方針及預期銷售量

- 1.生產及銷售 35 萬公噸水泥。
- 2.生產及銷售預拌混凝土 129.8 萬立方公尺。
- 3.生產及銷售石膏板 1,650 萬平方公尺。

(二)主要之產銷政策

- 1.水泥方面，維持現有價量平衡，持續獲利。
- 2.混凝土方面，增加產能，開發優質客戶，擴大市佔。
- 3.石膏板方面，增加產能，持續降低成本；優化製程，提升產品價值，將藉由擴大產能，挑戰國內輕隔間市場龍頭。

四、未來公司發展策略

- 1.整合水泥製品及建材資源，以提供客戶更優質的服務。
- 2.持續研發建材各項應用，並提供客戶應用上解決方案。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境影響

1.水泥

(1)大陸地區水泥熟料反傾銷稅展延五年，降低未來同業殺價競爭程度。

(2)水泥市場受地域侷限因素，難有爆發性的成長。

2.混凝土

(1)因台積電於南科設廠及華邦電在高雄設廠效應，中南部地區新建及都市更新商機將持續成長，將增加各項建材需求量。

(2)政府前瞻基建計劃，中南部佔比高，預期將帶動水泥、混凝土等建材出貨量。

3.石膏板

(1)陸客來台大幅減少，恐影響商辦旅館投資意願，進而減少石膏板需求量。

(2)其他防火材料之替代性，對於石膏板銷售具同質性的競爭，由於製程、材料等因素，石膏板售價上仍具有優勢。

(二)法規環境影響

- 1.勞基法修正，一例一休及勞保費率將逐年調高 0.5%，至民國 125 年將達 19.5%，即表示公司人事成本會逐年升高。
- 2.環保意識抬頭，地方政府對於環保法規制定趨嚴，預期環保支出將增加。
- 3.由於地震頻傳防災都更趨勢明朗，政府將加速都更審議制度，有利縮短都更時程，為民間工程活絡增加動能。

(三)總體經營環境影響

2018 年全球經濟呈現復甦態勢，預期國內營建市場將由谷底復甦，央行在美國啟動升息循環情形下，也可能開始調升國內利率，對公司融資成本造成負擔，但市場資金持續充沛，及台積電等電子大廠在南部設廠，對南部房地產景氣回溫將帶來正面效果。展望未來，本公司將秉持「一分實力做一分事」的原則，持續力求穩健地面對市場不振的挑戰，達成營運目標。

貳、公司簡介

一、設立日期：本公司成立於中華民國四十九年三月一日

二、公司沿革：

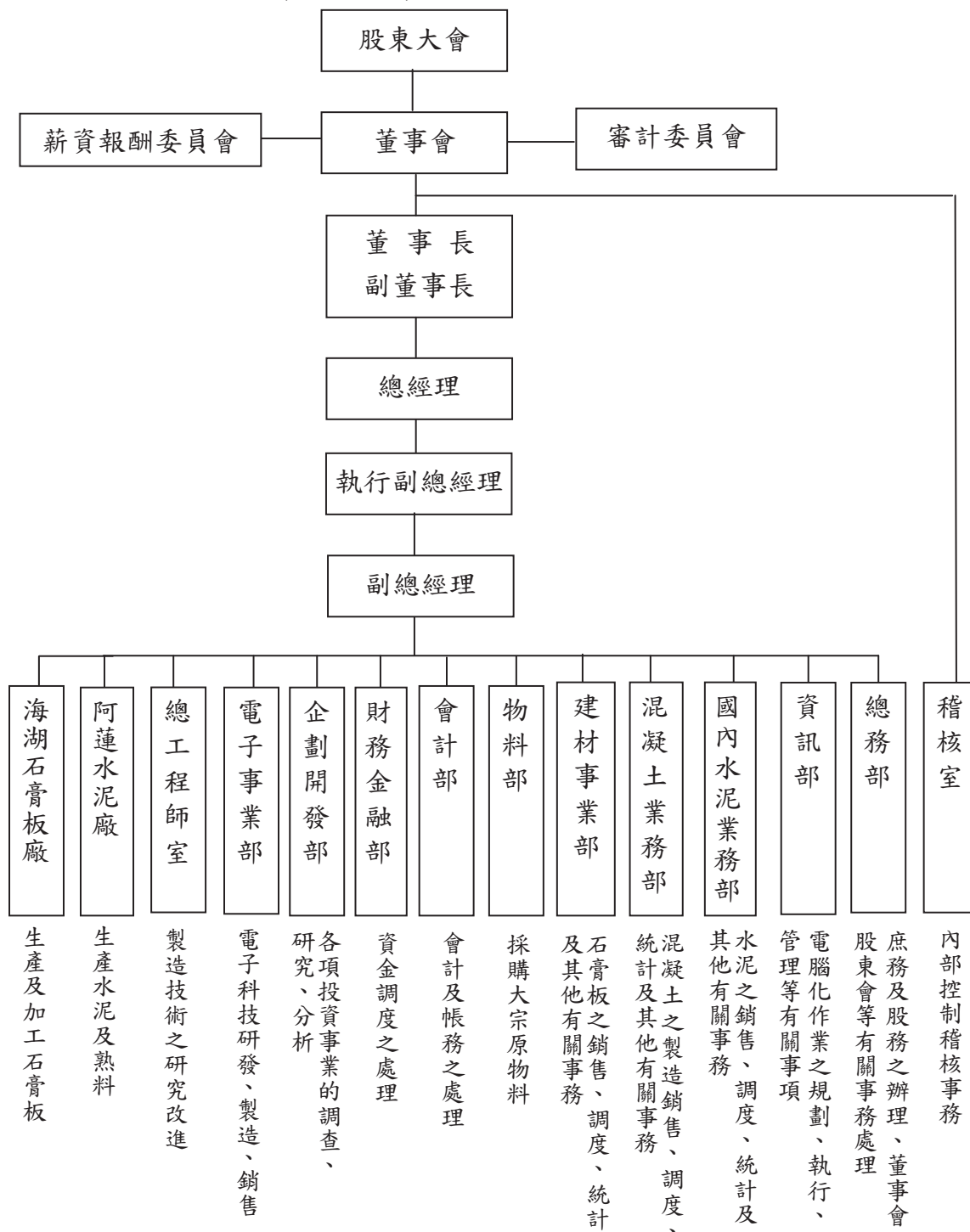
四十八年	九月	由吳三連、侯雨利、吳修齊、吳尊賢諸氏發起籌組。
四十九年	三月	公司成立，實收資本額新台幣 1 億元。
五十二年	二月	大湖水泥廠建廠完成，年產能 20 萬噸，廠址 20 甲。
五十四年	二月	大湖水泥廠增設第二套設備，年產能 30 萬噸。
六十年	二月	獲准股票上市。
六十三年	元月	覓定阿蓮鄉建立阿蓮水泥廠，廠址 23 甲。
六十五年	五月	阿蓮水泥廠建廠完成，年產能 80 萬噸。
七十二年	五月	阿蓮水泥廠為減低能源消耗，將燃油設備改成燃煤。
七十四年	六月	大湖水泥廠兩套設備改為一套最新懸浮式生產系統，年產能並提升為 70 萬噸。
七十七年	九月	大湖預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 120 立方公尺)。
七十九年	十二月	阿蓮水泥廠預熱機設備由半 N.S.P.系統改為 R.S.P.系統。
八十年	一月	大湖石膏板廠建廠完成，年產能 750 萬平方米(後增加設備，年產能 900 萬平方米)。
八十一年	五月	大湖預拌混凝土場擴充第二套設備完成(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十二年	一月	開始規劃興建海湖石膏板廠。
八十三年	十月	楠梓預拌混凝土場建廠完成 (設備產能每小時 270 立方公尺)。
八十四年	三月	海湖石膏板廠建廠完成，年產能 2000 萬平方米。
八十四年	四月	林鳳營預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十四年	九月	大湖石膏板廠及大湖水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十四年	十月	阿蓮水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十五年	二月	董事監察人聯席會通過，原則准予對越南投資設立年產 150 萬公噸水泥廠，並提四月股東常會通過。
八十五年	四月	海湖石膏板廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。

八十五年	六月	越南投資設立水泥廠案獲越南總理府計劃暨投資部(MPI)核准並頒發投資執照。
八十五年	八月	子公司之環泥投資公司投資菲律賓北宜羅科礦業公司。
八十五年	八月	實收資本額為 40 億 5 百 57 萬元。
八十五年	十月	越南廣寧環球水泥聯營公司正式成立。
八十六年	九月	實收資本額為 42 億 4 仟 5 百 90 萬元。
八十六年	十二月	經濟部公告自八十七年一月起西部礦區禁採。
八十七年	五月	大湖水泥廠停產。
八十七年	七月	員工優惠退休離職辦法實施。
八十八年	四月	大湖、林鳳營及楠梓等三個預拌混凝土場獲頒 ISO 9002 證書。
八十八年	十月	承租永康預拌混凝土場。
八十九年	一月	菲律賓北宜羅科省巴杜市葛布村興建碼頭。
九十年	三月	放棄對越南廣寧省投資設立水泥廠。
九十年	四月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 39 億 3 仟 3 百萬元。
九十年	六月	大湖石膏板廠暫停生產。
九十年	七月	海湖石膏板廠獲美國 UL 認證。
九十一年	二月	實施第二次庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 35 億 8 仟萬元。
九十一年	三月	於寧波北侖地區投資設立寧波應氏環球建材公司預拌混凝土廠。
九十一年	九月	海湖石膏板廠獲得政府綠色環保標章認證。
九十一年	十一月	利用大湖水泥廠閒置研磨設備作價投資，移設大陸廣東省德慶縣合資設立水泥研磨廠。
九十一年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 34 億 6 仟 9 百萬元。
九十二年	三月	大陸廣東省惠州市龍門縣平陵鎮投資設立年產一百萬噸水泥廠。
九十二年	七月	與龍門縣政府簽訂水泥廠投資協議書。
九十二年	九月	實收資本額為 37 億 1 仟 1 百 83 萬元。
九十三年	二月	於浙江奉化地區投資設立奉化環球建築材料公司預拌混凝土廠。
九十三年	三月	惠州龍門水泥廠正式開工建廠。
九十三年	八月	於寧波市北侖區投資設立寧波北侖應氏環球建材有限公司預拌混凝土廠。
九十三年	九月	實收資本額為 41 億 5 仟 7 百 25 萬元。
九十四年	三月	於惠州市惠城區小金口投資設立惠州環球混凝土有限公司。
九十四年	六月	轉投資惠州環球水泥公司第二期生產線立項審核通過。
九十四年	八月	實收資本額為 46 億 1 仟 4 百 55 萬元。
九十四年	八月	轉投資惠州環球通運有限公司立項申請核准通過。

九十四年	八月	大湖石膏板廠遷設越南胡志明市，投資成立永祥聯營公司。
九十四年	九月	轉投資惠州環球水泥公司第一期生產線旋窯點火生產。
九十四年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 45 億 8 仟 6 百 93 萬元。
九十五年	八月	實收資本額為 50 億 9 仟 1 百 49 萬元。
九十五年	十一月	於寧波市江北區投資設立寧波環球建材有限公司預拌混凝土廠。
九十五年	十二月	實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 50 億 8 仟 3 百 26 萬元。
九十六年	四月	惠州環球水泥公司擴建第二期水泥生產線（水泥磨首先建設）。
九十六年	四月	惠州市惠陽區鎮隆鎮投資設立惠州環球建材公司。
九十六年	六月	處分越南永祥聯營公司全部股權。
九十六年	八月	實收資本額為 55 億 9 仟 1 百 59 萬元。
九十六年	九月	林鳳營預拌混凝土場停產。
九十七年	九月	實收資本額為 60 億 3 仟 8 百 91 萬元。
九十八年	三月	取得寧波應氏環球建築材料公司、寧波北侖應氏環球建材公司全部股權，並處分寧波環球混凝土公司、寧波環球水泥製品公司、寧波環球建材公司、奉化環球建築材料公司等全部股權。
九十八年	六月	海湖石膏板廠增設加工場。
九十八年	七月	高雄混凝土工業公司併入本公司。
九十八年	十一月	處分德慶環球建材公司全部股權。
九十九年	一月	阿蓮水泥廠前段燒成系統採間斷性運轉，人員精簡。
九十九年	一月	取得工研院軟性壓力感測器專利及技術合作開發。
九十九年	七月	簽約出售菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司。
九十九年	八月	處分大陸惠州、寧波地區六家轉投資公司股權。
九十九年	八月	成立電子事業部辦公室及建置廠房。
九十九年	八月	承租鳳山預拌混凝土場。
一〇〇年	十一月	規劃籌建電子事業部之辦公室、廠房及設備。
一〇一年	八月	籌組設立子公司利永環球科技股份有限公司。
一〇二年	三月	永康預拌混凝土場擴建第二套設備完成。
一〇三年	八月	規劃籌建高雄路竹石膏板廠新建廠房及設備。
一〇四年	十月	楠梓預拌混凝土場擴建第二套設備。
一〇五年	八月	實收資本額為 63 億 4 仟 5 百 72 萬元。
一〇六年	八月	實收資本額為 65 億 3 仟 6 百 09 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統圖(107.04.30)



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

107 年 4 月 30 日

職稱	國籍、 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中 華 民 國	博智投資股份 有限公司		106.6.14	3 年	100.6.22	27,080,857	4.26%	27,893,282	4.26%	-	-	-	-			不適用	不適用	不適用
		代表人：侯博義	男	-	-	-	-	-	50,888,251	7.78%	21,987,735	3.36%	-	-	成功大學 交通管理系	台南紡織公司董事 六和機械公司董事 太子建設公司董事 新復興實業公司董事長 侯永都社福基金會 董事長	董事 董事	侯智升 侯智元	父子 父子
董事	中 華 民 國	升元投資股份 有限公司		106.6.14	3 年	97.12.02	63,355,157	9.98%	65,255,811	9.98%	-	-	-	-			不適用	不適用	不適用
		代表人：侯智升	男	-	-	-	-	-	116,890	0.02%	-	-	-	-	美國史丹佛大學 電機生物資訊 學士、碩士 美國麻省理工 學院電機博士	工研院電光所軟電組 顧問 台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司監察人 六和機械公司董事	董事長 董事	侯博義 侯智元	父子 兄弟
董事	中 華 民 國	升元投資股份 有限公司		106.6.14	3 年	97.12.02	63,355,157	9.98%	65,255,811	9.98%	-	-	-	-			不適用	不適用	不適用
		代表人：侯智元	男	-	-	-	-	-	35,066	0.005%	-	-	-	-	美國哥倫比亞大 學政治系學士 美國哈佛大學 東亞研究所碩士	台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司董事 六和機械公司董事 萬通票券公司董事	董事長 董事	侯博義 侯智升	父子 兄弟

職 稱	國籍、 註冊地	姓 名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	升元投資股份 有限公司		106.6.14	3 年	97.12.02	63,355,157	9.98%	65,255,811	9.98%	-	-	-	-			不適用	不適用	不適用
		代表人：張錦澤	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	師範大學 工業教育系	建材事業部協理	無	無	無
董事	中 華 民 國	博智投資股份 有限公司		106.6.14	3 年	100.6.22	27,080,857	4.26%	27,893,282	4.26%	-	-	-	-	成功大學 工程科學系	高碼通運公司監察人 嘉義混凝土公司監察人	不適用	不適用	不適用
		代表人：顏善雄	男	-	-	-	-	-	163,974	0.03%	-	-	-	-			無	無	無
董事	中 華 民 國	新翰投資股份有 限公司		106.6.14	3 年	106.6.14	15,000	0.0024%	35,450	0.005%	-	-	-	-	美國密西根大學 企管碩士	統一企業公司資訊部 經理	不適用	不適用	不適用
		代表人：陳景星	男	-	-	-	-	-	756,926	0.12%	-	-	97,850	0.01%			無	無	無
董事	中 華 民 國	宇聲投資股份有 限公司		106.6.14	3 年	106.6.14	62,652,464	9.87%	64,532,037	9.87%	-	-	-	-	中國醫藥大學 醫學系	吳明松小兒科診所院長 台南一中校友會理事長	不適用	無	不適用
		代表人：吳明松	男	-	-	-	-	-	54,116	0.01%	-	-	-	-			無	無	無
董事	中 華 民 國	宇聲投資股份有 限公司		106.6.14	3 年	106.6.14	62,652,464	9.87%	64,532,037	9.87%	-	-	-	-	成功大學化學系	環球混凝土公司董事長 嘉義混凝土公司董事	不適用	無	不適用
		代表人：周士貴	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	張文昌	男	106.6.14	3 年	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	日本東京大學藥 學部藥學研究所 博士	台北醫學大學董事會 董事長	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	蘇炎坤	男	106.6.14	3 年	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機工 程研究所博士	崑山科技大學校長	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	詹益仁	男	106.6.14	3 年	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學 電機工程博士	漢民科技公司策略長	無	無	無

法人股東之主要股東

107 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	戶 名	持股比例
升元投資股份有限公司	侯博義	99%
	吳明松	0.1%
	蘇錦雯	0.1%
	侯蘇錦倩	0.4%
博智投資股份有限公司	侯博義	50%
	侯蘇錦倩	50%
宇聲投資股份有限公司	侯博義	99.81%
	侯蘇錦倩	0.19%
新翰投資股份有限公司	陳景星	99%
	陳眉如	1%

董事資料

107 年 4 月 30 日

姓名 條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公發 公司 獨立 董事 數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	博智投資股份 有限公司 代表人：侯博義	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	無
董事	升元投資股份 有限公司 代表人：侯智升	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	無
董事	升元投資股份 有限公司 代表人：侯智元	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	無
董事	升元投資股份 有限公司 代表人：張錦澤	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
董事	宇聲投資股份 有限公司 代表人：吳明松	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
董事	宇聲投資股份 有限公司 代表人：周士貴	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
董事	博智投資股份 有限公司 代表人：顏善雄	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
董事	新翰投資股份 有限公司 代表人：陳景星	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	無
獨立 董事	張文昌	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立 董事	蘇炎坤	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立 董事	詹益仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份率		股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	侯博義	男	97.12.02	50,888,251	7.78%	21,987,735	-	-	成功大學 交通管理系	台南紡織公司董事 六和機械公司董事 太子建設公司董事長 新復興實業公司董事長 侯永都社福基金會董事長	執行副總經理	侯智升	父子
												副總經理	侯智元	父子
												總經理	侯博義	父子
執行副總經理	中華民國	侯智升	男	98.09.01	116,890	0.02%	-	-	-	美國史丹佛大學電機 生物資訊學士、碩士 美國麻省理工學院 電機博士	工研院電光所軟電組顧問 台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司監察人 六和機械公司董事	副總經理	侯智元	兄弟
副總經理	中華民國	侯智元	男	98.06.16	35,066	0.005%	-	-	-	美國哥倫比亞大學政治 系學士 美國哈佛大學東亞研究 所碩士	台南紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國際公司董事 六和機械公司董事 萬通票券公司董事	總經理	侯博義	父子
稽核室主任	中華民國	巫宗霖	男	98.03.01	-	-	-	-	-	台灣大學工商管理系	-	-	-	-
國內水泥業務部協理	中華民國	詹志鴻	男	104.03.24	-	-	-	-	-	台灣工業技術學院工業 管理技術系	環中國際公司董事	-	-	-
財務金融部經理	中華民國	楊宗仁	男	98.03.01	-	-	-	-	-	文化大學經濟系	六和機械公司監察人 環泥投資公司監察人 環球混凝土工業公司董事	-	-	-
會計部經理	中華民國	陳建雄	男	107.04.01	-	-	-	-	-	政治大學財稅系	-	-	-	-
企劃開發部經理	中華民國	張培德	男	107.03.01	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融系	環球混凝土工業公司董事	-	-	-
總務部經理	中華民國	王肇慶	男	102.02.01	48,164	0.007%	-	-	-	嘉南藥理大學環工系	環球混凝土工業公司監察人 嘉義混凝土工業公司董事	-	-	-
建材事業部協理	中華民國	張錦澤	男	98.01.10	-	-	-	-	-	師範大學工業教育系	-	-	-	-
阿蓮水泥廠廠長	中華民國	顏善雄	男	93.08.22	163,974	0.03%	-	-	-	成功大學工程科學系	高雄碼頭通運公司監察人 嘉義混凝土工業公司監察人	-	-	-
海湖石膏板廠廠長	中華民國	王和亭	男	106.07.01	-	-	-	-	-	崑山科技大學化工系	-	-	-	-
混凝土業務部協理	中華民國	周士貴	男	99.08.30	-	-	-	-	-	成功大學化學系	環球混凝土工業公司董事長 台南混凝土工業公司董事長	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
						本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額			
董事長	侯博義(1)																
董事長	博智投資(股)公司 代表人：侯博義(2)																
董事	升元投資(股)公司 代表人：侯智升(1)(2)																
董事	升元投資(股)公司 代表人：侯智元(1)(2)																
董事	升元投資(股)公司 代表人：吳俊廷(1) 代表人：張錦澤(2)																
董事	博智投資(股)公司 代表人：顏喜雄(1)(2)																
董事	宇聲投資(股)公司 代表人：吳明松(2)	-	-	20,353	5,551			20,745	-	2,760	-				3.50%	3.56%	無
董事	宇聲投資(股)公司 代表人：周士貴(2)																
董事	新翰投資(股)公司 代表人：陳景星(2)																
董事	諾貝爾國際貿易(股)公司 代表人：宋偉樞(1)																
董事	雅實興投資(股)公司 代表人：楊進松(1)																
獨立董事	張文昌(2)																
獨立董事	蘇炎坤(2)																
獨立董事	詹益仁(2)																

註：(1)106年6月14日董事全部改選前共7席董事(第21屆董事)；(2)106年6月14日董事全部改選後共11席董事(第22屆董事)

(二)監察人之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額占稅 後純益之比例		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	宇聲投資(股)公司 代表人：侯蘇錦倩	-	-	2,593	2,593	249	249	0.2%	0.2%	無
監察人	宇聲投資(股)公司 代表人：吳明松									
監察人	陳景星									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	宇聲投資(股)公司 代表人：侯蘇錦倩 宇聲投資(股)公司 代表人：吳明松 陳景星	宇聲投資(股)公司 代表人：侯蘇錦倩 宇聲投資(股)公司 代表人：吳明松 陳景星
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(三)總經理及副總經理之酬金

金額單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	侯博義	8,081	8,081	-	-	9,944	9,944	2,616	-	2,616	-	1.46%	1.49%	無
執行副總經理	侯智升													
副總經理	侯智元													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	侯博義 侯智升 侯智元	侯博義 侯智升 侯智元
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

金額單位：新台幣千元

107 年 4 月 30 日

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後純益之 比例 (%)
經 理 人	總經理	侯博義	-	3,052	3,052	0.22%
	執行副總經理	侯智升				
	副總經理	侯智元				
	阿蓮水泥廠廠長(協理)	顏善雄				
	建材事業部協理	張錦澤				
	混凝土業務部協理	周士貴				
	水泥業務部協理	詹志鴻				
	財務金融部經理(財務主管)	楊宗仁				
	會計部經理(會計主管)(註)	周連豐				

註：會計主管周連豐已於 107 年 3 月 31 日退休，新任會計主管陳建雄於 107 年 3 月 26 日董事會通過，並於 107 年 4 月 1 日派任。

(五)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金分析

- 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司民國 106 年度及 105 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 3.49%（本公司）、3.55%（合併報表內所有公司）及 3.38%（本公司）、3.40%（合併報表內所有公司）。分析原因：106 年度比例較 105 年度高，主要係因 106 年度公司稅後純益較低，相對比例較高。

- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依本公司章程第廿九條規定，本公司董事長、副董事長、董事因執行職務關係之報酬，由董事會依同業水準，並考量其貢獻、績效表現及公司未來風險議定之。此外，第三十三條規定，本公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，僅以現金發放。

- (2)本公司總經理、副總經理及協理等經理人，秉持董事會之命令處理公司業務，其報酬依公司章程第三十一條規定，均依公司法第二十九條規定辦理。至於經理人報酬給付之標準，則依其個人績效表現、對公司整體營運之貢獻度，參酌市場給付水準決定之。
- (3)以上(1)(2)所列之董事及經理人，其【薪資報酬政策、制度、標準與結構】暨【薪資報酬】，均依循【股票上市或於証券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法】之規定，提請薪資報酬委員會審議之。
- (4)員工酬金政策，則依據個人能力，對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關。如當年度公司有獲利，依公司章程規定，提撥不低於 1%為員工酬勞。員工整體的酬金組合，主要包括基本固定薪資、獎金及福利等三部份，而給付的標準，基本固定薪資是依據員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，至於福利設計，則依法令的規定及兼顧員工的需求，來設計員工所享有的福利。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	博智投資股份有限公司 代表人：侯 博 義	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 升	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 元	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：張 錦 澤	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	宇聲投資股份有限公司 代表人：吳 明 松	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	宇聲投資股份有限公司 代表人：周 士 貴	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	博智投資股份有限公司 代表人：顏 善 雄	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	新翰投資股份有限公司 代表人：陳 景 星	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
獨立 董事	張文昌	3	1	75%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
獨立 董事	蘇炎坤	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
獨立 董事	詹益仁	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	侯 博 義	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 升	3	1	75%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯 智 元	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：吳 俊 廷	3	1	75%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 22 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	博智投資股份有限公司 代表人：顏 善 雄	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
董 事	諾貝爾國際貿易股份有限 公司 代表人：宋 偉 儒	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次 第
董 事	雅寶興投資股份有限公司 代表人：楊 進 松	4	0	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1) 加強董事會職能之目標：提昇資訊透明度及設置獨立董事。

(2) 執行情形評估：提昇資訊透明的部份，均已依相關法令規定將董事會重大決議予以公告；獨立董事的部份，本公司已於去(106)年設置。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【 B/A 】	備 註
獨立董事	詹益仁	2	100%	106 年 6 月 26 日設置第一屆審計委員會
獨立董事	張文昌	1	50%	106 年 6 月 26 日設置第一屆審計委員會
獨立董事	蘇炎坤	2	100%	106 年 6 月 26 日設置第一屆審計委員會
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理： (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）： 本公司獨立董事得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向獨立董事呈報稽核報告。				

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會(監察人列席)開會 4 次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列 席次數 B	實際列 席率(%) 【 B/A 】	備 註
監察人	宇聲投資股份有限公司 代表人：侯蘇錦倩	4	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
監察人	宇聲投資股份有限公司 代表人：吳明松	4	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次
監察人	陳 景 星	4	100%	106 年 6 月 14 日董事全部改選 第 21 屆董事會 106 年度召開 4 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應述明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司均隨時掌握主要股東及控制者名單，每月並依規定予以揭露。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司依內控制度、內稽制度及相關作業辦法、處理程序或法令規定建立對轉投資公司控管機制並設有專人負責管理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂定內部規範「防範內線交易管理」，以防止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司在設定董事會成員時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，於公司治理運作均由各部門依其職掌負責，其他功能性委員會，未來將視需要設置。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司財會部門一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報106.8.10 董事會審議並通過。經本公司財會部門評估勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽會計師，皆符合本公司獨立性評估標準（註1/第32頁），足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函（註2/第33頁）。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司公司治理由總務部經理負責，並出具企業社會責任報告書。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。已於公司網站完成設置利害關係人專區。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股代機構-華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同時於公司網站上揭露，本公司網址可參閱本年報封裏。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√		本公司設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈,且已依規定設置並報備發言人相關資料,投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及本公司治理資訊。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	√		(一)員工權益與僱員關懷： 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 1.保險:團體商業保險。 2.薪酬:年終獎金、年度績效調薪。 3.福利:供膳補貼、員工四節(端午、勞動、中秋、春節)福利禮金、生日禮金、婚喪及生育禮金、同仁子女獎助金、員工急難救助、旅遊補助、尾牙活動、提供制服、每年提供員工免費健康檢查，注重員工身體健康。 4.健康樂活:不定期舉辦各項球類活動及鼓勵觀賞各種比賽，員工參加非常踴躍。 5.教育訓練:完善教育訓練(新進人員訓練、事業處訓練、企業外訓、線上平台學習、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修。 6.退休制度:本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥勞工退休準備金，105年起，凡符合舊制退休金退休人員，依精算師精算結果一次性足額提撥退休金至台銀退休金專戶；另配合勞工退休金條例於94年7月1日起實施，依法按月為選擇適用勞退新制人員提撥薪資6%之退休金至勞保局。已依法足額提撥舊制勞工退休準備金。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(二)投資者關係： 本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構「華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部」提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三)供應商關係： 本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。並依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。 (四)利害關係人之權利： 1.對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 2.對於股東責任方面：以充分維護股東權益為公司努力的目標。 (五)董事及監察人進修之情形： 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦有關董事監察人職權公司治理之相關課程進修資料，本公司業轉交本公司董事監察人參閱，並依各董事監察人自行時間報名參加，其相關進修狀況請見下列附表。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，進行各種風險管理及評估。 (七)客戶政策之執行情形： 本公司於客戶資料中訂定信用額度管理，建立往來客戶完整資料，給予適當額度及收款條件，	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
			以確保交易往來順暢。持續落實執行ISO品質保證制度，生產符合標準的商品，以確保消費者或客戶的權益。另注重消費者隱私權保護，強化客戶資料保護。稽核單位不定期查核。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司 106 年無購置董監事責任保險，未來將視實際需要再進行購買。董事會提案與董事本人有利害關係議案時，該案進行討論及表決時，董事本人均主動離席迴避不參與。	無重大差異。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心發布的第五屆公司治理評鑑結果，需改善部份，公司將在評估後續所需資源後，配合企業社會責任報告書合併修正，並同步於公司網站更新。					
附表： 民國 106 年度董事進修情形：本屆董事任期起迄期間:106/06/14~109/06/13					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	侯智元	106/05/11	社團法人中華民國公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
董事	侯智元	106/11/15	台灣上市櫃公司協會	如何督導公司做好風險管理及危機處理	3.0
董事	侯智元	106/12/28	台灣上市櫃公司協會	企業家的經濟任務與社會責任	1.5
董事	侯博義	106/05/11	社團法人中華民國公司治理協會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
獨立董事	蘇炎坤	106/07/21	社團法人中華民國公司治理協會	最新公司法修法重要議題解析	3

(註 1)會計師適任性及獨立性檢核表

檢核項目	廖鴻儒會計師	楊朝欽會計師
1. 專業背景	現任勤業眾信聯合會計師事務所台南分所之執業會計師。民國八十五年考取中華民國會計師，民國八十八年進入勤業會計師事務所台中分所，民國九十一年轉調台南所；民國九十九年晉升合夥會計師。	現任勤業眾信聯合會計師事務所台南分所之執業會計師。民國一〇一年考取中華民國會計師，民國八十七年進入勤業會計師事務所台南分所，民國一〇六年晉升合夥會計師。
2. 與本公司無重大財務利害關係	V	V
3. 避免與本公司有任何不適當關係	V	V
4. 最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V
5. 審計期間，會計師本人、配偶、受扶養親屬或四親等內近親未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V
6. 會計師本人名義不得為他人使用	V	V
7. 無本公司股份	V	V
8. 與本公司無金錢借貸之情事	V	V
9. 與本公司無共同投資或分享利益關係	V	V
10. 無兼任本公司之經常工作、支領固定薪給	V	V
11. 不得涉及本公司制定決策之管理職能	V	V
12. 不得收取與業務有關之佣金	V	V
13. 不得兼營可能喪失獨立性之其他事業	V	V
14. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性	V	V
財會部門評估結果：廖鴻儒會計師及楊朝欽會計師專業背景具適任性與本公司之關係亦無違反超然獨立之特性。		

(註 2)勤業眾信聯合會計師事務所出具之聲明函

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
70051 台南市永福路一段189號13樓

Deloitte & Touche
13th Floor, 189 Yongfu Road, Sec. 1
Tainan 70051, Taiwan

Tel: +886 (6) 213-9988
Fax: +886 (6) 405-5699
www.deloitte.com.tw

106.7.20 勤南 10600860 號

受文者：環球水泥股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 106 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第 10 號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。

2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

會計師 楊 朝 欽



(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、會計 或公務之經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
薪酬委員	戴 謙	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	106.11.09 辭任
獨立董事	張 文 昌	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	不適用
獨立董事	蘇 炎 坤	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	不適用
獨立董事	詹 益 仁	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：106 年 6 月 29 日至 109 年 6 月 13 日，

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數B	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備 註
召集人	戴 謙	2	0	100%	106.11.09 辭任
委 員	詹 益 仁	不適用			106.11.10 新任
召集人	張 文 昌	2	0	100%	
委 員	蘇 炎 坤	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

履行社會責任情形

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		依本公司企業社會責任實務守則辦理。無重大差異。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		本公司不定期舉辦企業倫理教育訓練及宣導企業社會責任之重要性。無重大差異。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司總務部為推動企業社會責任兼職單位，並由各廠總務單位以回饋社會及敦親睦鄰方式，參與社區或善心團體之活動，按期向董事會報告。無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，不定期考核結果提報獎勵，以激勵員工與企業共同成長。	無重大差異。
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司強調與顧客共同努力下，達到降低客戶成本、進行產品多元性研究開發、部分原料採再利用物質，如排脫石膏及回收石膏板廢料再利用，減少對環境之衝擊，有助於保護地球環境。	無重大差異。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司對於工廠環境保護均依政府機關規定，制訂相關辦法，各廠(場)均設有環保專責人員，實施相關規定。	無重大差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		本公司屬行節能減碳措施，加強清潔保養以發揮冷氣效能等；辦公室則推動無紙化作業，減少能源的浪費與使用。	無重大差異。
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵循政府法令無非法僱用童工及強迫性勞動之情事，所有聘僱同仁皆適用勞基法，並受勞基法之保護。本公司依法提報工作規則經勞工局核備。廠也設立工會，勞資溝通協調，以保障勞資和諧。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		本公司設有員工申訴機制及管道，並妥適處理，積極了解並合理滿足同仁需求。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司定期檢修消防、衛生器材，工廠每年定期舉辦實施安全衛生教育訓練，落實員工安全與健康之工作環境。 每年均實施定期健康檢查及特殊健康檢查，並開放員工眷屬參加，除不定期舉辦各類健康講座，強化員工對健康的概念與認知。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		本公司每年舉辦勞資座談會以及使用公司內部電子佈告欄公告，主動告知公司營運政策以及變動情形，進行勞資溝通協調。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司提供員工有效之職涯能力發展培訓計畫。	無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司各事業處對消費者均設有申訴專線及專門之電子信箱，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期監督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		本公司將以透明的採購程序遴選廠商，規範供應商提供綠色原物料合格產品，有優先議價權利，以善盡企業之社會責任。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司已架設網站，揭露公司企業社會責任相關資訊，並設有專人負責資料維護更新。網址 (http:// www.ucctw.com)。	配合企業社會責任報告書的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司秉持敦親睦鄰，取之於社會用之於社會之理念，藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，進而達到回饋地方及參與社區或團體活動。推廣並落實環保概念，重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。重視人文藝術氛圍，參與藝術公益活動。 一〇六年回饋地方捐贈或贊助社區團體活動包括： 1.南台科技大學 106 學年度清寒優秀學生獎學金捐助新台幣二十萬元。 2.捐贈吳三連獎基金會新台幣十萬元。 3.佛光杯校際籃球賽的經費贊助新台幣十萬元。 4.第二十屆建築園冶獎贊助新台幣五萬元。 5.捐贈佛光山淨土文教基金會新台幣二十萬元。 6.贊助哈佛大學校友會新台幣五萬元。 7.每年對附近廟宇及社區活動贊助活動經費				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		本公司內控制度、內稽制度皆有規範相關作業程序，並據以實行。經常對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		公司員工勞動契約與工作規則中明定：利益迴避原則、不收受賄賂、不在外從事與公司利益衝突之工作，有具體事證而情節重大者等事項，違反上述承諾保證事項，公司得循司法途徑請求賠償。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司與供應商之採購合約，明訂供應商不得與公司承辦單位有不當之關係連繫，並以公平與透明之方式進行商業活動。若有違反合約之誠信條款時，均約定廠商應賠償高額之懲罰性違約金。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		本公司稽核室負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。各級員工透過組織設置，相互監督，需求與採購分離，再配合職務輪調，聚焦誠信經營。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		對於業務上有利益衝突，必須事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司訂有道德行為準則，並不時於會議宣導，以求落實。不定期對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司由總公司總務部以及各廠(場)總務單位專責處理申訴相關事務，依辦法規定流程辦理。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		本公司訂定員工申訴管理辦法，受理檢舉事項之調查標準作業程序，並於公司內控制度等相關規定中有規範其相關作業程序，並據以實行。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊，並於公開資訊觀測站公告誠信經營守則。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

可至本公司網站”投資人專區之公司治理”項下查詢公司治理相關規章等內容。<http://www.ucctw.com>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司網站。<http://www.ucctw.com>
2. 台灣證券交易所公開資訊觀測站之本公司重大訊息及時揭露。
<http://mops.twse.com.tw>

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

環球水泥股份有限公司 內部控制制度聲明書

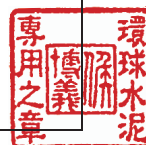
日期：107 年 3 月 26 日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 106 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 107 年 3 月 26 日董事會通過，出席董事十一人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

環球水泥股份有限公司

董事長(兼總經理)：侯博義 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

一〇六年股東常會決議執行情形之檢討：

討論事項(一)：

第一案：本公司本(106)年擬增加資本新台幣一億九千 0 百三十七萬一千六百一十元，盈餘轉增資發行新股一千九百 0 三萬七千一百六十一股，每股面額新台幣十元，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為560,552,733 權。贊成 530,028,078 權(其中以電子方式行使表決權數 95,795,296 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 9,350 權(其中以電子方式行使表決權數 9,350 權)，棄權 30,515,305 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,842 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依法令規定程序，完成本次盈餘轉增資發行新股。

第二案：修訂本公司「章程」部份條文案。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為560,552,733 權。贊成 530,028,191 權(其中以電子方式行使表決權數 95,795,409 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 9,237 權(其中以電子方式行使表決權數 9,237 權)，棄權 30,515,305 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,842 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：自股東會決議後生效，並已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成。

第三案：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文並更名為「董事選舉辦法」，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為560,552,733 權。贊成 530,027,179 權(其中以電子方式行使表決權數 95,794,397 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 10,249 權(其

中以電子方式行使表決權數 10,249 權)，棄權 30,515,305 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,842 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理。

第四案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為 560,552,733 權。贊成 530,028,189 權(其中以電子方式行使表決權數 95,795,407 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 9,239 權(其中以電子方式行使表決權數 9,239 權)，棄權 30,515,305 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,842 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理，並公告於公開資訊觀測站及公司網站。

第五案：修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為 560,552,733 權。贊成 530,028,152 權(其中以電子方式行使表決權數 95,795,370 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 9,237 權(其中以電子方式行使表決權數 9,237 權)，棄權 30,515,344 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,881 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理，並公告於公司網站。

第六案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為 560,552,733 權。贊成 530,028,150 權(其中以電子方式行使表決權數 95,795,368 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 9,239 權(其中以電子方式行使表決權數 9,239 權)，棄權 30,515,344 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,881 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理，並公告於公開資訊觀測站及公司網站。

選舉事項：選舉第二十二屆董事(8 席)及獨立董事(3 席)案

董事當選名單：

戶號	姓名或名稱	當選權數
183777	博智投資股份有限公司代表人侯博義	697,309,554
182814	升元投資股份有限公司代表人侯智升	685,941,203
182814	升元投資股份有限公司代表人侯智元	685,498,121
182814	升元投資股份有限公司代表人張錦澤	677,771,810
183432	宇聲投資股份有限公司代表人吳明松	674,301,316
183432	宇聲投資股份有限公司代表人周士貴	674,023,338
183777	博智投資股份有限公司代表人顏善雄	673,441,632
200313	新翰投資股份有限公司代表人陳景星	673,411,354

獨立董事當選名單：

戶號	姓名或名稱	當選權數
S1022*****	張文昌	57,568,194
E1012*****	蘇炎坤	57,561,921
F1209*****	詹益仁	57,543,405

討論事項(二)：

第一案：解除新選任第二十二屆董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為560,552,733 權。贊成 482,061,808 權(其中以電子方式行使表決權數 47,877,495 權)，占表決時出席總權數 85.99%；反對 20,362,332 權(其中以電子方式行使表決權數 20,362,332 權)，棄權 58,128,593 權(其中以電子方式行使表決權數 30,084,661 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理。

承認事項：

第一案：本公司 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請承認案。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為

560,552,733 權。贊成 530,030,037 權(其中以電子方式行使表決權數 95,797,255 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 20,879,795 權(其中以電子方式行使表決權數 7,239 權)，棄權 9,642,901 權(其中以電子方式行使表決權數 2,519,994 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理，相關表冊並依相關法令規定向主管機關辦理備查及公告。

第二案：本公司 105 年度盈餘分派，提請承認案

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數為 560,552,733 權。贊成 530,025,933 權(其中以電子方式行使表決權數 95,793,151 權)，占表決時出席總權數 94.55%；反對 20,881,792 權(其中以電子方式行使表決權數 9,236 權)，棄權 9,645,008 權(其中以電子方式行使表決權數 2,522,101 權)，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：已依股東會決議後生效辦理，一〇五年度盈餘分派案已全數分派完成。

2. 董事會

本公司於民國一〇六年度及至年報刊印日止共召開十次董事會，重要事項決議摘要如下：

- (1)106 年 3 月 27 日第二十一屆董事會第十五次會議，通過金融機構融資額度借款追認案、通過對外背書保證追認案、通過 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表審議案、通過 105 年度盈餘分派案、通過 105 年度董監酬勞及員工酬勞發放案、通過解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案、通過受理股東提案權及提名董事(含獨立董事)候選人作業案、通過盈餘轉增資發行新股案、通過選舉第二十二屆董事(含獨立董事案)、通過修訂本公司章程案、通過 106 年股東常會日期、地點、召集事由及股東提案期間案、通過 105 年度內部控制聲明書案、通過顧問續聘案、通過資金貸與他人案、通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法案、通過修訂本公司資金貸與他人作業程序案、通過修訂本公司背書保證作業程序案、通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案、通過訂定本公司董事候選人提名審查標準暨作業流程辦法案、通過訂定本公司獨立董事之職責範疇規則案、通過訂定本公司審計委員會組織規程案、通過修訂本公司董事會議事規範案、通過修訂本公司道德行為準則案、

通過修訂本公司誠信經營守則案、通過修訂本公司企業社會責任實務守則案、通過修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案、通過修訂本公司組織系統表案、通過修訂本公司董事監察人進修推行要點案、通過修訂本公司併購資訊揭露自律規範、通過修訂本公司公司關係企業相互間財務業務相關規範案、通過修訂本公司具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範案、通過修訂本公司公司治理實務守則。

- (2)106 年 4 月 27 日第二十一屆董事會第十六次會議，通過依法審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單案、通過修訂本公司員工紅利獎金實施辦法案。
- (3)106 年 5 月 2 日本公司第二十一屆董事會第一次臨時會議，通過 106 年股東常會地點變更案、通過重新審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單資格案。
- (4)106 年 5 月 12 日本公司第二十一屆董事會第十七次會議，通過 106 年第一季財務結算核議案、通過資金貸與他人案、通過修訂本公司規章制度案。
- (5)106 年 6 月 14 日本公司第二十二屆董事會第一次會議，通過選任侯博義先生為本公司董事長案。
- (6)106 年 6 月 26 日本公司第二十二屆董事會第二次會議，通過聘任總經理案、通過聘任執行副總經理及副總經理案、通過本公司經理人報酬案、通過經理人競業限制同意案、通過授權董事長訂定股東配息配股基準日及發放日案、通過成立本公司第一屆審計委員會案、通過敦聘本公司薪資報酬委員會之委員案、通過訂定本公司董事獨立董事功能性委員會委員報酬案。
- (7)106 年 8 月 10 日本公司第二十二屆董事會第三次會議，通過金融機構融資額度借款追認案、通過對外背書保證追認案、通過經審計委員會承認的 106 年第二季合併財務結算核議案、通過 106 年度財務報表簽證費用案、通過配合會計師事務所內部調整更換簽證會計師案、通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案、通過子公司現金增資案。
- (8)106 年 11 月 10 日本公司第二十二屆董事會第四次會議，通過金融機構融資額度借款追認案、通過 106 年第三季合併財務結算核議案、通過 107 年度內部稽核計劃案、通過本公司薪資報酬委員會審議之董事經理人薪資報酬及紅利獎金案；通過本公司內部控制制度部份內容修正案、通過本公司內部稽核實施細則部份條文修正案、通過本公司資金貸與他人案、通過本公司出租廠房案、通過敦聘本公司薪資報酬委員會之委員案。

(9)107 年 1 月 16 日本公司第二十二屆董事會第五次會議，通過變更本公司股務代理機構案。

(10)107 年 3 月 26 日本公司第二十二屆董事會第六次會議，通過金融機構融資額度借款追認案、通過對外背書保證追認案、通過 106 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表審議案、通過 106 年度盈餘分派案、通過 106 年度董事酬勞及員工酬勞發放款案(業經本公司薪資報酬委員會審議)、通過修訂本公司章程案、通過 107 年股東常會日期、地點、召集事由及股東提案期間案、通過 106 年度內部控制聲明書案、通過顧問續聘案、通過資金貸與他人案、通過修訂本公司獨立董事之職責範疇規則案、通過修訂本公司審計委員會組織規程案、通過修訂本公司董事會議事規範案、通過修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案、通過會計主管任命案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

會計主管周連豐已於 107 年 3 月 31 日退休，新任會計主管陳建雄於 107 年 3 月 26 日董事會通過，並於 107 年 4 月 1 日派任。

五、會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒	2,370		100		180	280	106.01.01 ~ 106.12.31	「其他」係為移轉計價報告
	楊朝欽								

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情事。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：

本公司因配合會計師事務所內部調整之需要，為維持會計師之獨立性，自民國 106 年度第二季起，更換簽證會計師，原簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所李季珍及廖鴻儒會計師，更換委任勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及楊朝欽會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者相關資訊：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1.董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	106 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
董事長	博智投資股份有限公司	812,425	-	-	-
	博智投資股份有限公司 代表人：侯博義	(13,517,818)	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	1,900,654	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	3,404	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	1,900,654	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：侯智元	1,021	-	-	-
董 事	升元投資股份有限公司	1,900,654	-	-	-
	升元投資股份有限公司 代表人：張錦澤	-	-	-	-
董 事	博智投資股份有限公司	812,425	-	-	-
	博智投資股份有限公司 代表人：顏善雄	4,775	-	-	-
董 事	宇聲投資股份有限公司	1,879,573	-	-	-
	宇聲投資股份有限公司 代表人：吳明松	1,576	-	-	-
董 事	宇聲投資股份有限公司	1,879,573	-	-	-
	宇聲投資股份有限公司 代表人：周士貴	-	-	-	-
董 事	新翰投資股份有限公司	450	-	-	-
	新翰投資股份有限公司 代表人：陳景星	22,046	-	-	-
獨立 董 事	張文昌	-	-	-	-
獨立 董 事	蘇炎坤	-	-	-	-
獨立 董 事	詹益仁	-	-	-	-

職稱	姓名	106 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數	持有股數 增（減）數	質押股數 增（減）數
總經理	侯博義	(13,517,818)	-	-	-
執行副總經理	侯智升	3,404	-	-	-
副總經理	侯智元	1,021	-	-	-
協理	張錦澤	-	-	-	-
協理	周士貴	-	-	-	-
協理	詹志鴻	-	-	-	-
經理 (財務主管)	楊宗仁	-	-	-	-
經理 (會計主管)(註)	周連豐	-	-	-	-

註：會計主管周連豐已於 107 年 3 月 31 日退休，新任會計主管陳建雄於 107 年 3 月 26 日董事會通過，並於 107 年 4 月 1 日派任。

2.股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

3.股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
升元投資股份有限公司	65,255,811	9.98%	-	-	0	0%	博智投資股份有限公司	董事長相同	
升元投資股份有限公司代表人侯博義	50,888,251	7.78%	21,987,735	3.36%	0	0%	侯博義/ 博智投資股份有限公司代表人 宇聲投資股份有限公司代表人/ 侯蘇錦倩	同一人 配偶	
宇聲投資股份有限公司	64,532,037	9.87%	-	-	0	0%	博智投資股份有限公司	董事同	
宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇錦倩	21,987,735	3.36%	50,888,251	7.78%	0	0%	侯博義/ 升元投資股份有限公司代表人/ 博智投資股份有限公司代表人	配偶	
侯博義	50,888,251	7.78%	21,987,735	3.36%	0	0%	升元投資股份有限公司代表人/ 博智投資股份有限公司代表人 侯蘇錦倩/ 宇聲投資股份有限公司代表人/ 侯蘇錦倩	同一人 配偶	
博智投資股份有限公司	27,893,282	4.26%	-	-	0	0%	升元投資股份有限公司	董事長相同	
博智投資股份有限公司代表人侯博義	50,888,251	7.78%	21,987,735	3.36%	0	0%	侯博義/ 升元投資股份有限公司代表人 侯蘇錦倩 宇聲投資股份有限公司代表人/ 侯蘇錦倩	同一人 配偶	
侯蘇錦倩	21,987,735	3.36%	50,888,251	7.78%	0	0%	宇聲投資股份有限公司代表人/ 侯博義/ 升元投資股份有限公司代表人/ 博智投資股份有限公司代表人	同一人 配偶	
龍億昌砂石股份有限公司	20,808,243	3.18%	-	-	0	0%	無	無	
龍億昌砂石股份有限公司代表人楊進松	1,318,447	0.20%	-	-	0	0%	無	無	
渣打託管星展銀行0600049662	20,221,281	3.09%	-	-	0	0%	無	無	
花旗託管 AXA 馬恩島公司1投資專戶	19,987,000	3.05%	-	-	0	0%	無	無	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
匯豐託管百達銀行投資專戶	19,263,719	2.94%	-	-	0	0%	無	無
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶	17,716,712	2.71%	-	-	0	0%	無	無

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

107 年 3 月 31 日
單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
環泥投資(股)公司	24,300,000	100.00	-	-	24,300,000	100.00
高雄碼頭通運(股)公司	7,560,000	100.00	-	-	7,560,000	100.00
環球混凝土工業(股)公司	7,402,136	55.94	115,494	0.87	7,517,630	56.81
嘉義混凝土工業(股)公司	2,252,378	86.63	361	0.01	2,252,739	86.64
台南混凝土工業(股)公司	1,145,000	38.17	10,000	0.33	1,155,000	38.50
六和機械(股)公司	89,581,468	29.86	1,680	-	89,583,148	29.86
環中國際(股)公司	6,999,333	69.99	667	0.01	7,000,000	70.00
利永環球科技(股)公司	18,171,876	72.69	168,324	0.67	18,340,200	73.36

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源：

金額單位：新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現 金以 外之 財產 抵充 股款 者	其他
49.03	10	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金募集設立	無	
51.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	無	
54.02	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	盈餘轉增資	無	
55.02	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	
56.03	10	16,350,000	163,500,000	16,350,000	163,500,000	盈餘轉增資	無	
57.04	10	18,400,000	184,000,000	18,400,000	184,000,000	盈餘轉增資	無	
63.06	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資及盈餘轉增資	無	
64.07	10	40,000,000	400,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資及盈餘轉增資	無	
65.02	10	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資	無	
65.06	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資	無	
66.05	10	70,200,000	702,000,000	70,200,000	702,000,000	盈餘轉增資及資本公積	無	
67.08	10	77,571,000	775,710,000	77,571,000	775,710,000	盈餘轉增資及資本公積	無	
68.07	10	89,206,650	892,066,500	89,206,650	892,066,500	盈餘轉增資及資本公積	無	
69.08	10	101,695,581	1,016,955,810	101,695,581	1,016,955,810	盈餘轉增資及資本公積	無	
70.08	10	121,017,742	1,210,177,420	121,017,742	1,210,177,420	盈餘轉增資及資本公積	無	
71.08	10	127,068,630	1,270,686,300	127,068,630	1,270,686,300	盈餘轉增資	無	
72.10	10	139,775,493	1,397,754,930	139,775,493	1,397,754,930	資本公積	無	
73.09	10	150,957,533	1,509,575,330	150,957,533	1,509,575,330	資本公積	無	
74.09	10	161,524,561	1,615,245,610	161,524,561	1,615,245,610	資本公積	無	
75.09	10	167,177,921	1,671,779,210	167,177,921	1,671,779,210	資本公積	無	
76.08	10	173,029,149	1,730,291,490	173,029,149	1,730,291,490	資本公積	無	
77.09	10	178,220,024	1,782,200,240	178,220,024	1,782,200,240	資本公積	無	
78.09	10	183,566,625	1,835,666,250	183,566,625	1,835,666,250	資本公積	無	
79.08	10	216,608,618	2,166,086,180	216,608,618	2,166,086,180	盈餘轉增資及資本公積	無	
80.08	10	238,269,481	2,382,694,810	238,269,481	2,382,694,810	盈餘轉增資及資本公積	無	
81.08	10	262,096,430	2,620,964,300	262,096,430	2,620,964,300	盈餘轉增資	無	
82.08	10	301,410,895	3,014,108,950	301,410,895	3,014,108,950	盈餘轉增資及資本公積	無	
83.07	10	346,622,530	3,466,225,300	346,622,530	3,466,225,300	盈餘轉增資	無	
84.07	10	370,886,108	3,708,861,080	370,886,108	3,708,861,080	盈餘轉增資	無	
85.07	10	400,556,997	4,005,569,970	400,556,997	4,005,569,970	盈餘轉增資	無	
86.07	10	424,590,417	4,245,904,170	424,590,417	4,245,904,170	盈餘轉增資	無	
90.04	10	393,300,417	3,933,004,170	393,300,417	3,933,004,170		庫藏股註銷股本	
91.02	10	358,000,417	3,580,004,170	358,000,417	3,580,004,170		庫藏股註銷股本	
91.12	10	358,000,417	3,580,004,170	346,900,417	3,469,004,170		庫藏股註銷股本	
92.09	10	371,183,447	3,711,834,470	371,183,447	3,711,834,470	資本公積轉增資	無	
93.09	10	415,725,461	4,157,254,610	415,725,461	4,157,254,610	盈餘轉增資	無	
94.08	10	461,455,262	4,614,552,620	461,455,262	4,614,552,620	盈餘轉增資(註1)	無	
94.12	10	461,455,262	4,614,552,620	458,693,262	4,586,932,620	(註2)	庫藏股註銷股本	
95.08	10	509,149,521	5,091,495,210	509,149,521	5,091,495,210	盈餘轉增資	無	
95.12	10	509,149,521	5,091,495,210	508,326,521	5,083,265,210	(註3)	庫藏股註銷股本	
96.08	10	559,159,174	5,591,591,740	559,159,174	5,591,591,740	盈餘轉增資(註4)	無	
97.09	10	603,891,908	6,038,919,080	603,891,908	6,038,919,080	盈餘轉增資(註5)	無	
103.08	10	615,969,746	6,159,697,460	615,969,746	6,159,697,460	盈餘轉增資(註6)	無	
104.08	10	628,289,140	6,282,891,400	628,289,140	6,282,891,400	盈餘轉增資(註7)	無	
105.08	10	634,572,031	6,345,720,310	634,572,031	6,345,720,310	盈餘轉增資(註8)	無	
106.08	10	653,609,192	6,536,091,920	653,609,192	6,536,091,920	盈餘轉增資(註9)	無	

註1:經投商字第09401151590號函。
 註2:經投商字第09401258170號函。
 註3:經投商字第09501278110號函。
 註4:經投商字第09601200100號函。
 註5:經投商字第09701211070號函。
 註6:經投商字第10301159730號函。
 註7:經投商字第10401165930號函。
 註8:經投商字第10501195270號函。
 註9:經投商字第10601111250號函。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合 計	
普通股	653,609,192 股	0 股	653,609,192 股	

總括申報制度募集發行有價證券：無。

2.股東結構：

107 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	3	6	161	41,864	165	42,199
持 有 股 數	1,412	51,301	250,524,831	291,726,844	111,304,804	653,609,192
持 股 比 例	-	0.01%	38.33%	44.63%	17.03%	100.00%

3.股權分散情形：(每股面額十元)

(1)普通股

107 年 4 月 30 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	26,616	6,118,274	0.94%
1,000 至 5,000	10,711	25,299,850	3.87%
5,001 至 10,000	2,282	16,655,307	2.55%
10,001 至 15,000	836	9,962,975	1.52%
15,001 至 20,000	436	7,670,333	1.17%
20,001 至 30,000	446	10,653,710	1.63%
30,001 至 50,000	316	12,228,261	1.87%
50,001 至 100,000	258	18,362,982	2.81%
100,001 至 200,000	137	19,538,503	2.99%
200,001 至 400,000	61	16,499,196	2.52%
400,001 至 600,000	22	11,042,555	1.69%
600,001 至 800,000	14	9,770,752	1.49%
800,001 至 1,000,000	7	6,399,880	0.98%
1,000,001 以上	57	483,406,614	73.97%
合 計	42,199	653,609,192	100.00%

(2)特別股：無。

4.主要股東名單：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
升元投資股份有限公司		65,255,811	9.98%
宇聲投資股份有限公司		64,532,037	9.87%
侯博義		50,888,251	7.78%
博智投資股份有限公司		27,893,282	4.26%
侯蘇錦倩		21,987,735	3.36%
龍億昌砂石股份有限公司		20,808,243	3.18%
渣打託管星展銀行0600049662		20,221,281	3.09%
花旗託管AXA馬恩島公司1投資專戶		19,987,000	3.05%
匯豐託管百達銀行投資專戶		19,263,719	2.94%
臺銀保管富達投資信託富達系列新興市場戶		17,716,712	2.71%

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目		年 度		
		105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	26.15	27.25	23.35
	最 低	19.70	22.05	21.80
	平 均	22.80	24.61	22.43
每股淨值	分配前	25.63	26.07	26.89
	分配後	24.43	-	-
每股盈餘	加權平均股數	634,572 仟股	653,609 仟股	653,609 仟股
	每股盈餘(調整前)	2.68	2.16	0.01
	每股盈餘(調整後)	2.60	-	-
每股股利	現金股利	1.2	1.1(註四)	-
	無償配股	盈餘配股	0.3	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註一)	8.51	11.39	-
	本利比(註二)	19.00	22.37	-
	現金股利殖利率(註三)	5.26%	4.47%	-

註一：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註二：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註三：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註四：俟股東會決議後定案。

6.公司股利政策及執行狀況：

(1)公司股利政策

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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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。

分配比率如下：

A. 員工酬勞:不低於 1%

B. 董監酬勞:不高於 3%

C. 普通股股利以前二款之餘額依股利政策由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

本公司所處傳統產業環境正值穩定期，高科技產業環境正值萌芽期，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，股東紅利之分派原則全數採用現金股利發放，但遇有資金較大需求之年度時，得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百分之五十。

前項股利分派比率，得視公司年度獲利情形及資金需求，經股東會決議調整之。

(2)執行狀況

年度 \ 項目	現金股利(元)	無償配股(元)
民國 102 年度	0.9	0.2
民國 103 年度	1.0	0.2
民國 104 年度	1.0	0.1
民國 105 年度	1.2	0.3
民國 106 年度	待股東會決議分派	待股東會決議分派

一○五年度盈餘分派案已全數分派完畢，發放日期為 106 年 8 月 22 日。

一○六年度盈餘分派待 107 年股東常會決議，通過後另訂除息(權)基準日。

(3)本次股東會擬議股利分派之情形：擬議盈餘分派案如下：

項 目	金 額 (元)
期初未分配盈餘	3,381,337,036
加：106 年度稅後淨利	1,411,666,347
減：提列法定盈餘公積	(141,166,635)
可供分配盈餘	4,651,836,748
分配項目：	
股東紅利(每股 1.1 元現金股利)	718,970,111
期末未分配盈餘	3,932,866,637

7.本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本（107）年擬議分派股東紅利採現金分配，並無無償配股情形，故本公司並不適用此資訊之揭露。

8.員工、董事及監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞，僅以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 106 年度員工、董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，其差異數視為會計估計變動，列為 107 年度損益。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 107 年 3 月 26 日董事會通過以現金配發員工酬勞及董監事酬勞金額皆為新台幣 22,945,855 元，員工及董監事酬勞與 106 年度帳上估列數相同。

B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：員工酬勞擬採現金發放，不適用。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

	105 年度實際配發情形	原認列之金額	差異數
員工酬勞	30,378,448	30,378,448	0
董監事酬勞	30,378,448	30,378,448	0

9.公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司最近之年度無募集資金之情形，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)水泥製造及運銷。
- (2)預拌混凝土製造及運銷。
- (3)耐火材料製造及運銷。
- (4)室內輕鋼架工程業。
- (5)建材零售業。
- (6)其他非金屬礦物製品製造及銷售。
- (7)電子零組件製造及銷售。
- (8)電子材料批發。
- (9)電腦及其周邊設備製造及銷售。
- (10)廢棄物清理業。

2.營業比重

水泥	混凝土	石膏板
19%	58%	23%

3.公司目前之商品項目

- (1)水泥。
- (2)混凝土。
- (3)石膏板。
- (4)其他防火建材。

4.計劃開發之新商品

邁向綜合防火建材之領域。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

本公司生產之三種產品：水泥、混凝土及石膏板為基礎建材，是台灣營建體系結構中的原料供應商，其產業景氣深受公共工程及營建業之影響甚鉅。106 年水泥、混凝土及石膏板產業現況如下：

水泥—國內水泥業者 106 年合計生產水泥 10,884,741 公噸，較 105 年之 12,126,206 公噸計減少 1,241,465 公噸，減少 10.24%。國內水泥業者內銷水泥 8,300,274 公噸，較 105 年之 8,811,395 公噸，計減少 511,121 公噸，減少 5.80%。國內水泥全年消耗量為 10,173,998 公噸，較 105 年度之 10,245,815 公噸，計減少 71,817 公噸，減少 0.70%。全國國民平均每人每年消耗水泥為 432 公斤（105 年為 435 公斤）。

在外銷市場上，國內水泥業者 106 年外銷水泥 2,553,641 公噸，較 105 年之 3,231,869 公噸，計減少 678,228 公噸，減少 20.99%。

混凝土—因為公共工程及台積電等電子大廠設廠效應，使國內有更多的混凝土需求。

石膏板—依內政部營建署營建統計月報資料顯示，106 年核發使用總樓地板面積為 2,882 萬平方公尺，較 105 年 2,999 萬平方公尺，計減少 3.90%。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司生產之三種產品：水泥、混凝土及石膏板為基本建材，舉凡民間建築、公共建設等工程均需投入大量水泥、預拌混凝土等。水泥、混凝土及石膏板上、中、下游結構關係如下圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

水泥—大陸地區水泥熟料反傾銷稅展延五年，降低未來同業殺價競爭程度。水泥市場受地域侷限因素，難有爆發性的成長。

混凝土—因台積電於南科設廠及華邦電在高雄設廠效應，中南部地區新建及都市更新商機將持續成長，將增加各項建材需求量。政府前瞻基建計劃，中南部佔比高，預期將帶動水泥、混凝土等建材出貨量。

但由於目前國內預拌混凝土產業經營型態多為自資設廠之中小企業，規模大小參差不一，合法、非法及工地型預拌廠到處林立，品質技術亦存在一定之落差，低品質、低價格產品的削

價競爭情形充斥市場，是為國內預拌混凝土產業健康競爭的隱憂。

石膏板—綠色經濟世代來臨，節能減碳是政府當前重要政策。行政院公告 98 年 7 月 1 日起，所有建築物室內裝修及樓地板材料的綠建材使用比率，從 5%提升至 30%。建商使用環保綠建材已是趨勢，本公司石膏板所有製成品皆已取得內政部健康綠建材標章，有利銷售推廣。

陸客來台大幅減少，恐影響商辦旅館投資意願，進而減少石膏板需求量。其他防火材料之替代性，對於石膏板銷售具同質性的競爭，由於製程、材料等因素，石膏板售價上仍具有優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 持續研究石膏板牆結構，發揮石膏板建材的優點。
2. 開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，鞏固本公司在防火建材之地位。
3. 開發外牆系統使本公司石膏板的應用由內向外延伸，也給建築業界多一項選擇。
4. 因應現代人對生活空間隔音的需求，開發高隔音性能的石膏板牆，也獲得重大的突破。
5. 去(106)年推出抗水纖維石膏板，搶攻木工系市場，抗水纖維石膏板可防潮、防水，可用於外牆、內部浴廁，配合 SC 鋼骨建築工法，不止能輕量化還有整體設計美觀感，廣受市場好評。未來計劃推出更輕量化、抗幅射等高值化產品。
6. 財務報告內所有公司民國 105 年度及 106 年度研發費用支出分別計 70,875 千元及 85,467 千元。

(四) 長、短期業務發展計畫

短期發展計畫：

1. 由於水泥產業屬成熟產業，公司以維持現有價量平衡，持續獲利為主要目標。
2. 混凝土及建材部份則以增加產能，降低成本，強化競爭力為原則。
3. 本(107)年營運目標力求營業利益穩定成長。

長期發展計畫：

1. 積極佈建更綿密的水泥銷售網絡，以增加銷售量。
2. 整合國內預拌混凝土銷售通路，強化競爭力，擴大市場佔有率。
3. 積極推廣健康綠建材標章之石膏板，教育消費者，以擴大石膏板使用量，並透過生產高附加價值建材，提升獲利。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)水泥：

本公司生產之卜特蘭一型水泥，主要銷售地區涵蓋台中以南地區，包括澎湖離島。為業務調節之需要，台北地區仍佔有少量之市場。

(2)混凝土：

本公司生產之水泥製品－混凝土，銷售涵蓋台南、高雄及屏東等大都會區。

(3)石膏板：

石膏板之銷售區域主要為國內，少部分外銷。

2.市場占有率

水泥	石膏板
3.77%	92.13%

混凝土		
臺南地區	高雄地區	屏東地區
18.65%	15.64%	28.35%

3.未來之供需狀況與成長性：

(1)水泥：維持現有價量平衡，以持續獲利。

(2)混凝土：增加產能，開發優質客戶，擴大市佔。

(3)石膏板：增加產能，持續降低成本優化製程，提升產品價值。

4.競爭利基

本公司之各項產品品質，深獲客戶肯定，在市場上已建立良好品牌形象及信譽。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

(1)有利因素：

A.由於地震頻傳防災都更趨勢明朗，政府將加速都更審議制度，有利縮短都更時程，為民間工程活絡增加動能。

B.因台積電於南科設廠、華邦電在高雄設廠及政府推動前瞻基建計劃，中南部佔比較大，將大幅提高未來幾年對水泥、混凝土等建材需求量，公司主力市場集中在中南部，對公司更加有利。

C.公司品牌形象有口皆碑，陸續推出各項石膏板新產品等，預期將帶動旗下石膏板廠及混凝土廠出貨量。

D.其他防火材料之替代性，對於石膏板銷售具同質性的競爭，由於製程、材料等因素，石膏板售價上仍具有優勢。

(2)不利因素：

A.勞基法修正，一例一休及勞保費率將逐年調高 0.5%，至民國 125 年將達 19.5%，即表示公司人事成本會逐年升高。

B.國際燃料價格由谷底反彈，再加上政府大力推廣綠能用電、降低燃煤發電使用量，將造成電價上揚壓力，使公司製造成本上揚。

C.混凝土同業低價競爭程度仍在，提高經營成本及風險。

D.陸客來台大幅減少，恐影響商辦旅館投資意願，進而減少石膏板需求量。

(3)因應對策：

A.積極進行人力資源整合，除善用派遣人力外，強化各部門合作，彈性調度人力資源。

B.運用離峰電價生產，持續進行製程改善優化，調和產銷狀況，銷售上視市場變化，適當反應成本變化，以求穩定利潤。

C.積極爭取參與政府各項建設，並透過整合各事業體資源，開發優質客戶。

D.強化資金管理與控制，減少閒置資金產生，並尋求多家金融機構比價，或運用多元融資管道，以降低融資成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途：

(1)熟料為水泥之半製成品，加入石膏研磨製成水泥。

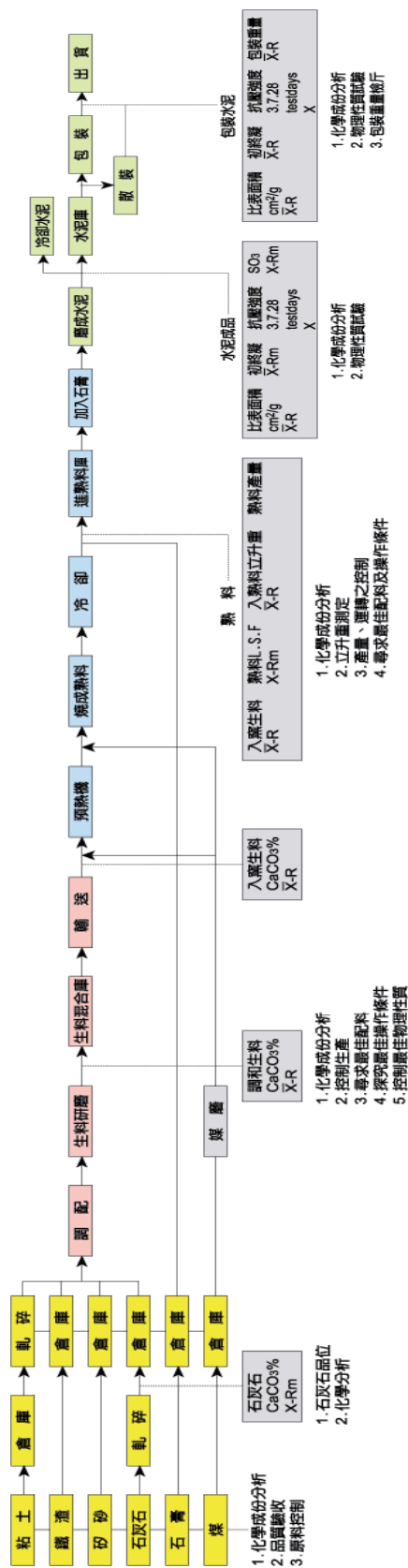
(2)水泥及預拌混凝土供建築工程使用。

(3)石膏板及其他建材供室內裝潢工程使用。

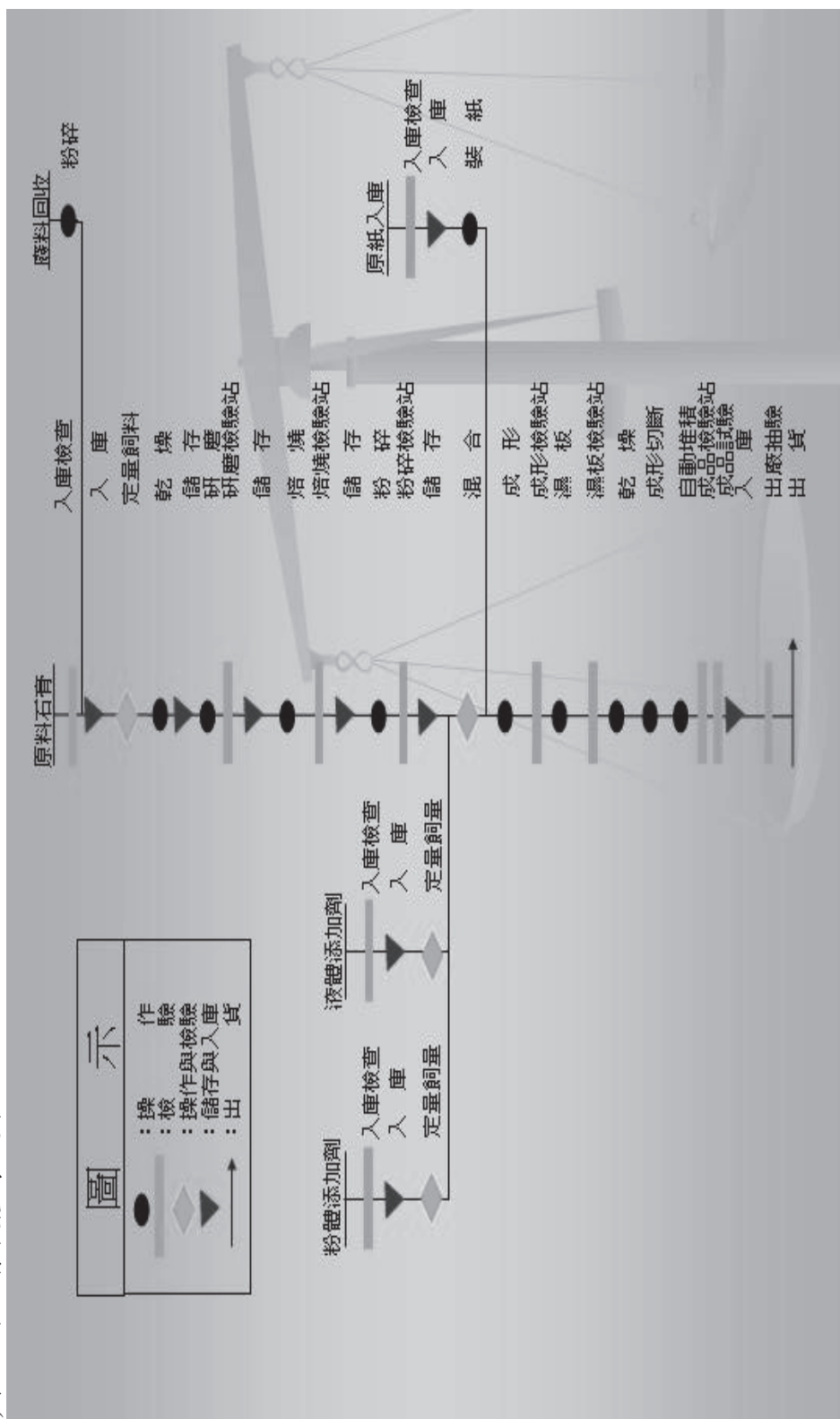
2. 產製過程：

(1) 本公司水泥產製過程

本公司水泥生產流程及品質管制程序圖



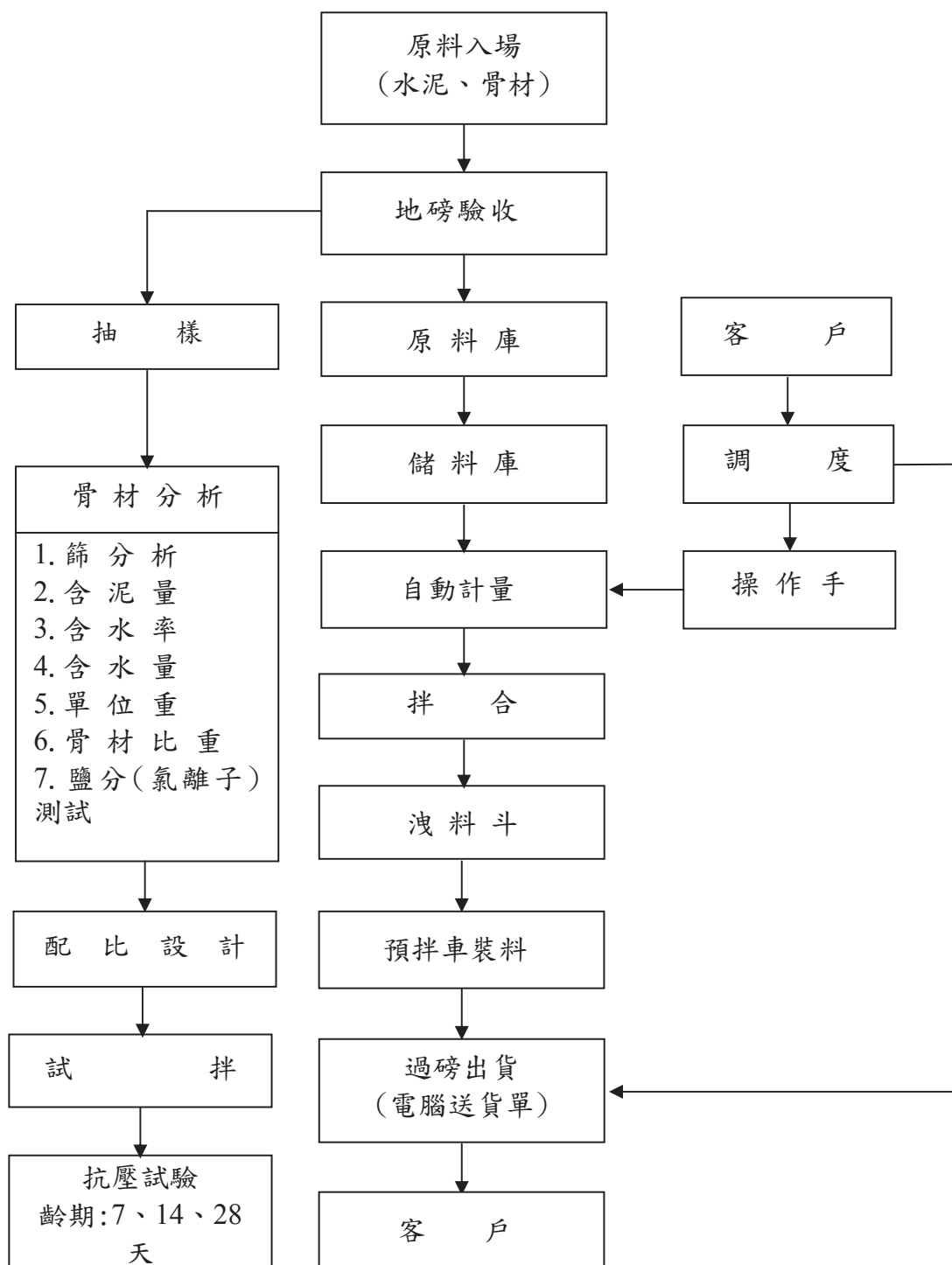
(2) 本公司石膏板產製過程



石膏板生產流程圖

(3)本公司混凝土產製過程

混凝土生產流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

項目	原料	熟料	砂石	石膏		原紙	
				天然	排脫	進口	本地
每月需要量 (公噸)		30,000	120,000	-	9,000	390	-
安全庫存量(天)		30	30	30	60	60	-

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料

98

金額單位：新台幣千元

項目	106 年				105 年				107 年度截至第一季止(註 1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	台灣水泥(股)公司	1,190,752	43%	-	台灣水泥(股)公司	1,155,775	41%	-	-	-	-	-
2	台憶砂石(股)公司	155,239	6%	註 2	台憶砂石(股)公司	439,576	19%	關係人	-	-	-	-

註 1：截至年報刊印日止，當年度截至 107 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

註 2：於 106 年 6 月 14 日股東會改選董事後已非關係人。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

金額單位：新台幣千元

項 目	106 年				105 年				107 年度截至第一季止(註 1)			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	鴻鑫建材 有限公司	571,906	13%	-	鴻鑫建材 有限公司	614,412	13%	-	-	-	-	-

註 1：截至年報刊印日止，當年度截至 107 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

金額單位：新台幣千元

年度 生產 量值 主要商品 (或部門別)	106 年 度			105 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥	800,000(t)	382,500 (t)	689,261	800,000(t)	354,800 (t)	648,312
預拌混凝土	2,448,000(M ³)	1,362,964 (M ³)	1,941,231	2,448,000(M ³)	1,255,130 (M ³)	1,912,259
石膏板	20,000,000(M ²)	15,996,735 (M ²)	562,312	20,000,000(M ²)	19,047,271 (M ²)	552,928
個體生產值	-	-	3,192,804	-	-	3,113,498
合併生產值	-	-	3,521,897	-	-	3,406,320

註 1：加計利永環球科技公司、環球混凝土工業公司。(不計環中國際公司為買賣業、高碼通運公司為派遣及運輸業、其餘子公司為控股及投資業)

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

金額單位：新台幣千元

年度 銷售 量值 主要商品 (或部門別)	106 年度				105 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水泥	(註1) 280,356 (t)	683,752	-	-	(註2) 284,861(t)	694,226	-	-
預拌混凝土	1,362,964 (M ³)	2,024,113	-	-	1,255,130 (M ³)	1,986,962	-	-
石膏板	14,902,801 (M ²)	771,642	984,457 (M ²)	35,487	17,689,102 (M ²)	939,836	1,419,450 (M ²)	50,962
其他建材	-	3,569	-	-	-	10,767	-	-
個體銷售值	-	3,483,076	-	35,487	-	3,631,791	-	50,962
合併銷售值	-	4,363,776	-	41,600	-	4,564,826	-	57,373

(註1)：106 年度水泥銷售量未含自用水泥 102,911 (t)

(註2)：105 年度水泥銷售量未含自用水泥 69,458 (t)

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 4 月 30 日
員工人數	合計	321	323	321
平 均 年 歲		45.42	45.41	45.35
平 服 務 年 資		17.34	17.81	17.72
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.35%	0.93%	0.93%
	碩 士	4.02%	4.95%	4.95%
	大 專	52.19%	51.41%	51.45%
	高 中	41.25%	40.52%	40.48%
	高中以下	2.19%	2.19%	2.19%

四、環保支出資訊

(一)106 年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額

106 年 10 月本公司鳳山預拌混凝土場，因乙級空污防治人員設置不符規定，被高雄市環保局，處以新台幣貳拾萬元罰鍰。

106 年 11 月本公司小港預拌混凝土場，因乙級空污防治人員設置不符規定，被高雄市環保局，處以新台幣貳拾萬元罰鍰。

(二)未來因應對策及可能之支出

- 1.持續加強人員對設備設置之訓練，避免再發生類似情形。
- 2.本公司之產品及產品製程均符合 RoHS 要求之情形，RoHS 之制定對本公司之未來經營及存貨銷售均無任何影響。
- 3.本公司為防止環境污染之措施與改善設備，先後已花費新台幣 2 億餘元，本公司未來亦隨時注意環保問題，視情形需要增設相關設備。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本公司於民國 58 年，依台北市政府（58）職福字第 0101 號函成立職工福利委員會，辦理各項職工福利措施，如提供子女教育補助金、發放年節慰問金、舉辦慶生會、旅遊等團體活動，且著有績效，此對增進員工間感情交流及促進勞資和諧皆有莫大的貢獻。

2. 進修：

本公司鼓勵人員在職中進修，設有本公司員工暨子女學雜費貸款辦法。

3. 訓練：

新進人員訓練：

本公司為加強新進人員對工作內容及環境之了解，實施必要之訓練。

在職人員訓練：

本公司不定期安排在職人員參加公司內部教育訓練及外部單位課程講習，以增強在職人員之本業或其專業知識能力。

4. 退休制度：

民國 69 年，本公司向政府登記成立勞工退休準備金監督委員會，於民國 73 年依勞動基準法規定，對員工訂有退休辦法。本公司係按月依規定提撥勞工退休準備金並專戶儲存於台灣銀行信託部。

於民國 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例開始實施，本公司員工可以自由選擇適用此制度。選擇適用本制度之員工，本公司每月依規定提撥勞工退休金為該員工每月工資百分之六。

5. 其他重要協議：

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法為原則，並配合遵循本公司工作規則之規定。

(二)最近（106）年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	豐利興業股份有限公司	104.09.01. ~ 111.08.31.	承租鳳山預拌 混凝土場	無
租賃契約	國際紡織股份有限公司	104.10.11. ~ 107.10.10.	承租永康預拌 混凝土場	無
租賃契約	台南混凝土 工業公司	105.09.01. ~ 110.08.31.	承租台南預拌 混凝土場	無
租賃契約	環泥建設開發股份有限公司	106.08.01. ~ 111.07.31.	出租三連大樓八樓 辦公室	無
租賃契約	新加坡商必帝股份有限公司	106.06.16. ~ 111.06.15.	出租三連大樓八樓 辦公室	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料 (註2)
		106 年	105 年	104 年	103 年	102 年	
流 動 資 產		3,863,038	3,644,849	3,040,355	2,652,681	2,631,135	-
不動產、廠房 及 設 備		5,902,802	5,718,489	5,587,635	5,736,238	5,846,863	-
無 形 資 產		8,400	9,104	8,523	8,811	9,328	-
其他資產(註 3)		11,454,968	10,974,708	11,334,358	10,985,026	9,259,657	-
資 產 總 額		21,229,208	20,347,150	19,970,871	19,382,756	17,746,983	-
流 動 負 債	分 配 前	2,730,633	2,569,341	2,461,629	2,068,617	1,700,449	-
	分 配 後	(註 4)	3,330,827	3,089,918	2,684,587	2,243,952	-
非 流 動 負 債		1,343,814	1,381,686	1,508,856	1,516,169	1,507,385	-
負 債 總 額	分 配 前	4,074,447	3,951,027	3,970,485	3,584,786	3,207,834	-
	分 配 後	(註 4)	4,712,513	4,598,774	4,200,756	3,751,337	-
歸屬於母公司 業主之權益		17,036,903	16,264,603	15,849,944	15,642,277	14,366,079	-
股 本		6,536,092	6,345,720	6,282,891	6,159,697	6,038,919	-
資 本 公 積		46,951	47,112	49,272	28,999	26,553	-
保 留 盈 餘	分 配 前	10,109,852	9,650,044	8,638,396	7,984,829	7,271,548	-
	分 配 後	(註 4)	8,888,558	8,010,107	7,368,859	6,728,045	-
其 他 權 益		344,008	221,727	879,385	1,468,752	1,029,059	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		117,858	131,520	150,442	155,693	173,070	-
權 益 總 額	分 配 前	17,154,761	16,396,123	16,000,386	15,797,970	14,539,149	-
	分 配 後	(註 4)	15,634,637	15,372,097	15,182,000	13,995,646	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，當年度截至107年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

註3：包含備供出售金融資產—非流動、採用權益法之投資、投資性不動產淨額、遞延所得稅資產、預付設備款、其他金融資產—非流動及其他非流動資產。

註4：民國106年度尚未經股東會決議分配盈餘。

個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		106年	105年	104年	103年	102年
流動資產		3,120,241	2,962,935	2,284,259	1,801,532	1,700,582
不動產、廠房及設備		5,324,620	5,117,559	4,994,175	5,343,129	5,431,752
無形資產		7,604	8,045	8,500	8,811	9,328
其他資產(註2)		12,047,983	11,565,605	11,933,741	11,437,976	9,828,760
資產總額		20,500,448	19,654,144	19,220,675	18,591,448	16,970,422
流動負債	分配前	2,224,308	2,120,100	1,976,849	1,550,028	1,211,009
	分配後	(註3)	2,881,586	2,605,138	2,165,998	1,754,512
非流動負債		1,239,237	1,269,441	1,393,882	1,399,143	1,393,334
負債總額	分配前	3,463,545	3,389,541	3,370,731	2,949,171	2,604,343
	分配後	(註3)	4,151,027	3,999,020	3,565,141	3,147,846
股本		6,536,092	6,345,720	6,282,891	6,159,697	6,038,919
資本公積		46,951	47,112	49,272	28,999	26,553
保留盈餘	分配前	10,109,852	9,650,044	8,638,396	7,984,829	7,271,548
	分配後	(註3)	8,888,558	8,010,107	7,368,859	6,728,045
其他權益		344,008	221,727	879,385	1,468,752	1,029,059
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	17,036,903	16,264,603	15,849,944	15,642,277	14,366,079
	分配後	(註3)	15,503,117	15,221,655	15,026,307	13,822,576

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：包含備供出售金融資產－非流動、採用權益法之投資、投資性不動產淨額、遞延所得稅資產、預付設備款、其他金融資產－非流動。

註3：民國106年度尚未經股東會決議分配盈餘。

合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料 (註2)
	106 年	105 年	104 年	103 年	102 年	
營 業 收 入	4,405,376	4,622,199	5,163,751	5,819,904	5,276,157	-
營 業 毛 利	537,908	642,305	537,560	544,346	470,192	-
營 業 損 益	150,227	266,461	173,283	178,512	123,311	-
營業外收入及支出	1,274,987	1,512,061	1,298,315	1,289,523	1,025,182	-
稅 前 淨 利	1,425,214	1,778,522	1,471,598	1,468,035	1,148,493	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,389,535	1,683,538	1,383,108	1,384,455	1,118,979	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	1,389,535	1,683,538	1,383,108	1,384,455	1,118,979	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	121,925	(657,488)	(589,701)	424,424	628,425	-
本期綜合損益總額	1,511,460	1,026,050	793,407	1,808,879	1,747,404	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,411,666	1,701,798	1,392,731	1,392,582	1,113,121	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(22,131)	(18,260)	(9,623)	(8,127)	5,858	-
綜 合 損 益 總 額 歸屬於母公司業主	1,533,947	1,044,140	803,364	1,817,255	1,741,546	-
綜 合 損 益 總 額 歸屬於非控制權益	(22,487)	(18,090)	(9,957)	(8,376)	5,858	-
每 股 盈 餘	2.16	2.60	2.19	2.22	1.77	-

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，當年度截至 107 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	106 年	105 年	104 年	103 年	102 年
營 業 收 入	3,518,563	3,682,753	3,992,625	4,365,465	3,751,676
營 業 毛 利	478,624	569,255	449,592	435,858	358,384
營 業 損 益	235,915	316,289	206,983	181,505	114,729
營業外收入及支出	1,209,175	1,476,353	1,269,359	1,282,120	1,018,366
稅 前 淨 利	1,445,090	1,792,642	1,476,342	1,463,625	1,133,095
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,411,666	1,701,798	1,392,731	1,392,582	1,113,121
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,411,666	1,701,798	1,392,731	1,392,582	1,113,121
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	122,281	(657,658)	(589,367)	424,673	628,425
本期綜合損益總額	1,533,947	1,044,140	803,364	1,817,255	1,741,546
每 股 盈 餘	2.16	2.60	2.19	2.22	1.77

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	事務所名稱
102	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
103	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
104	李季珍、廖鴻儒	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
105	李季珍、廖鴻儒	無保留意見加其他 事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所
106	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見加其他 事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 107年3月31日 (註2)
		106年	105年	104年	103年	102年	
財務 結構 %	負債占資產比率	19.19	19.41	19.88	18.49	18.08	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	313.38	310.88	313.36	301.84	274.45	-
償債 能力 %	流動比率	141.47	141.85	123.51	128.23	154.73	-
	速動比率	126.04	125.43	103.94	106.31	129.99	-
	利息保障倍數	81.14	107.29	101.84	145.75	169.33	-
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.20	4.20	4.26	4.52	4.21	-
	平均收現日數	87	86	86	81	87	-
	存貨週轉率 (次)	12.62	12.29	13.93	15.82	14.24	-
	應付款項週轉率 (次)	6.84	6.12	6.41	6.93	6.17	-
	平均銷貨日數	29	29	26	23	26	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.75	0.81	0.91	1.00	0.91	-
	總資產週轉率 (次)	0.21	0.22	0.26	0.31	0.31	-
獲利 能力	資產報酬率 (%)	6.75	8.42	7.09	7.50	6.68	-
	權益報酬率 (%)	8.28	10.39	8.70	9.13	8.06	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	21.80	28.02	23.42	23.83	19.02	-
	純益率 (%)	31.54	36.42	26.78	23.79	21.21	-
	每股盈餘 (元)	追溯前	2.16	2.68	2.22	2.26	1.84
		追溯後	2.16	2.60	2.19	2.22	1.77
現金 流量	現金流量比率 (%)	23.67	28.84	34.43	31.92	32.25	-
	現金流量允當比率 (%)	70.71	65.19	59.19	59.48	59.80	-
	現金再投資比率 (%)	(0.51)	0.52	1.09	0.54	0.47	-
槓桿 度	營運槓桿度	3.68	2.50	3.34	3.31	4.27	-
	財務槓桿度	1.13	1.07	1.09	1.06	1.06	-

最近二年度各項合併財務比率變動原因

1. 利息保障倍數下降，係因稅前淨利下降所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率下降，皆因稅後淨利下降所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率下降，係因稅前淨利下降所致。
4. 現金再投資比率下降，係因發放現金股利增加所致。
5. 營運槓桿度上升，主要係因營業利益下降所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，當年度截至107年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

註3：財務分析計算公式請參閱第80頁、第81頁。

個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目（註2）		最近五年度財務分析（註1）				
		106 年	105 年	104 年	103 年	102 年
財務結構 %	負債占資產比率	16.89	17.25	17.54	15.86	15.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	343.24	342.63	345.28	318.94	290.13
償債能力 %	流動比率	140.28	139.75	115.55	116.23	140.43
	速動比率	128.19	127.54	100.79	98.59	116.75
	利息保障倍數	103.62	136.47	136.68	220.11	298.56
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.22	4.20	4.21	4.49	4.18
	平均收現日數	86	87	87	81	87
	存貨週轉率（次）	12.77	12.47	13.59	14.93	12.80
	應付款項週轉率（次）	7.52	6.63	6.95	7.86	6.84
	平均銷貨日數	29	29	27	24	29
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	0.67	0.73	0.77	0.81	0.70
	總資產週轉率（次）	0.18	0.19	0.21	0.25	0.23
獲利能力	資產報酬率（%）	7.09	8.81	7.41	7.86	6.95
	權益報酬率（%）	8.48	10.60	8.84	9.28	8.11
	稅前純益占實收資本額比率（%）	22.11	28.25	23.50	23.76	18.76
	純益率（%）	40.12	46.21	34.88	31.90	29.67
	每股盈餘（元）	追溯前	2.16	2.68	2.22	2.26
		追溯後	2.16	2.60	2.19	2.22
現金流量	現金流量比率（%）	33.19	34.93	44.18	41.02	41.14
	現金流量允當比率（%）	72.06	69.35	61.52	63.97	72.98
	現金再投資比率（%）	(0.11)	0.54	1.26	0.44	0.23
槓桿度	營運槓桿度	1.96	1.80	2.25	2.50	3.39
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.06	1.04	1.03

最近二年度各項個體財務比率變動原因

1. 利息保障倍數下降，係因稅前淨利下降所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率下降，皆因稅後淨利下降所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率下降，係因稅前淨利下降所致。
4. 現金再投資比率下降，係因發放現金股利增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式請參閱第80頁、第81頁。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。
（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

環球水泥股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派議案等表冊，經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

環球水泥股份有限公司

審計委員會召集人



中華民國 107 年 3 月 26 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

環球水泥股份有限公司及其子公司（環球水泥集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，根據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達環球水泥集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥集團民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環球水泥集團民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
採用權益法之投資餘額之評價

如合併財務報告附註四(七)及附註十二(一)所述，環球水泥集團於民國 106 年 12 月 31 日持有之關聯企業一六和機械公司，帳列採用權益法之投資為新台幣（以下同）9,180,091 千元，占合併資產總額之 43%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之投資收益為 1,063,873 千元，占合併稅前淨利之 75%。由於該公司對環球水泥集團整體財務報告係屬重大，因是本會計師將環球水泥集團對六和機械公司採用權益法之投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對採用權益法之投資餘額之評價適當性，本會計師執行查核程序包括：

- 一、針對六和機械公司之財務報表已依據一般公認審計準則規劃並執行查核工作，其財務報表業已依照環球水泥集團一致之會計原則編製；
- 二、取得民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之投資計算明細表，覆核其計算及評估相關會計項目認列之正確性與完整性。

其他事項

列入上開合併財務報告中，部分子公司財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述子公司資產總額分別為 335,790 千元及 371,501 千元，均占合併資產總額 2%，暨其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 545,057 千元及 648,359 千元，占合併營業收入淨額分別為 12% 及 14%。

環球水泥股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估環球水泥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球水泥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其

他方案。

環球水泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環球水泥集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使環球水泥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致環球水泥集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及

合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於環球水泥集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環球水泥集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球水泥集團民國 106 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

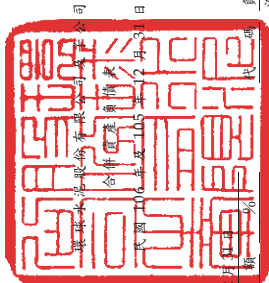
金融監督管理委員會核准文號

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 1 0 7 年 3 月 2 6 日



單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日			105年12月31日			附註	106年12月31日			105年12月31日				
		金額	%	新幣	金額	%	新幣		金額	%	新幣	金額	%	新幣		
流動資產																
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 192,742	1		\$ 197,262	1		2100	短期借款（附註四及十六）	\$ 801,000	4		\$ 950,000	5		
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及七）	2,226,289	11		1,966,169	10		2110	應付短期票券（附註十六）	1,039,276	5		589,654	3		
1150	應收票據（附註四及八）	414,637	2		391,995	2		2150	應付票據（附註十七）	127,978	1		107,644	-		
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	523,638	3		569,557	3		2160	應付票據—關係人（附註十七及二九）	2,470	-		30,434	-		
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二九）							2170	應付帳款（附註十七）	392,573	2		332,737	2		
1200	其他應收款（附註四及八）	74,036	-		90,396	-		2180	應付帳款—關係人（附註十七及二九）	12,444	-		124,150	-		
1220	本期所得稅資產（附註四及二）	6,550	-		4,038	-		2200	其他應付款（附註十八）	247,062	1		238,149	-		
130X	存貨（附註四及九）	4,053	-		3,496	-		2230	本期所得稅負債（附註四及二）	81,875	-		170,822	1		
1410	預付款項	303,136	1		309,386	2		21XX	其他流動負債（附註十八）	25,955	-		25,751	-		
1476	其他金融資產—流動（附註四、十及三十）	13,567	-		15,687	-			流動負債總計	2,730,633	13		2,569,341	12		
1479	其他流動資產	94,088	-		90,002	-		非流動負債							6	
11XX	流動資產總計	10,302	-		6,861	-		2570	遞延所得稅負債（附註四及二）	1,184,619	5		1,183,309	-		
		3,863,038	18		3,644,849	18		2645	存入保證金	9,180	-		9,768	-		
1523	非流動資產							2640	淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十九）	150,015	1		188,609	1		
	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	728,569	3		787,821	4		25XX	非流動負債總計	1,343,814	6		1,381,686	7		
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	9,234,054	44		8,664,083	43		2XXX	負債總計	4,074,447	19		3,951,027	19		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十三）	5,902,802	28		5,718,489	28		歸屬於本公司業主之權益（附註二十）							31	
1760	投資性不動產（附註四、五及十四）	815,412	4		869,853	4		3110	普通股股本	6,536,092	31		6,345,720	-		
1822	其他無形資產（附註四及十五）	8,400	-		9,104	-		3200	資本公積	46,951	-		47,112	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二）	4,225	-		5,098	-		3310	保留盈餘							
1915	預付設備款	627,456	3		574,434	3		3320	法定盈餘公積	2,131,056	10		1,960,876	10		
1980	其他金融資產—非流動（附註四、十及三十）	44,392	-		73,400	-		3330	特別盈餘公積	3,185,793	15		3,185,793	16		
1990	其他非流動資產	860	-		19	-		3350	未分配盈餘	4,793,003	23		4,503,375	22		
15XX	非流動資產總計	17,366,170	82		16,702,301	82		3400	保留盈餘總計	10,109,852	48		9,650,044	48		
								31XX	其他權益	344,008	1		221,727	1		
									本公司業主權益總計	17,036,903	80		16,264,603	80		
								36XX	非控制權益	117,858	1		131,520	1		
								3XXX	權益總計	17,154,761	81		16,396,123	81		
1XXX	資產總計	\$ 21,229,208	100		\$ 20,347,150	100		負債與權益總計							100	
									負債總計	\$ 21,229,208	100		\$ 20,347,150	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107年3月26日查核報告)



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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二九及三四)	\$ 4,405,376	100	\$ 4,622,199	100
5000	營業成本(附註九、十九、二一及二九)	<u>3,867,468</u>	<u>88</u>	<u>3,979,894</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>537,908</u>	<u>12</u>	<u>642,305</u>	<u>14</u>
	營業費用(附註十九、二一及二九)				
6100	推銷費用	88,234	2	98,085	2
6200	管理費用	213,980	5	206,884	4
6300	研究發展費用	<u>85,467</u>	<u>2</u>	<u>70,875</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>387,681</u>	<u>9</u>	<u>375,844</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>150,227</u>	<u>3</u>	<u>266,461</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二一及二九)	218,437	5	230,311	5
7020	其他利益及損失(附註二一)	9,441	-	(18,735)	(1)
7050	利息費用	(17,782)	-	(16,732)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益份額(附註四及十二)	<u>1,064,891</u>	<u>24</u>	<u>1,317,217</u>	<u>28</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,274,987</u>	<u>29</u>	<u>1,512,061</u>	<u>32</u>
7900	本年度稅前淨利	1,425,214	32	1,778,522	38
7950	所得稅費用(附註四、五及二二)	<u>35,679</u>	<u>1</u>	<u>94,984</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,389,535</u>	<u>31</u>	<u>1,683,538</u>	<u>36</u>
8300	其他綜合損益(附註十九、二十及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量 數	6,431	-	4,933	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8321	採用權益法之關聯企業 之確定福利計畫再衡 量數	(\$ 2,769)	-	\$ 3,252	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅	(1,093)	-	(816)	-
8310		<u>2,569</u>	-	<u>7,369</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目：				
8362	備供出售金融資產未實 現利益	252,494	6	7,094	-
8370	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額	(133,138)	(3)	(671,951)	(14)
		<u>119,356</u>	<u>3</u>	<u>(664,857)</u>	<u>(14)</u>
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>121,925</u>	<u>3</u>	<u>(657,488)</u>	<u>(14)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,511,460</u>	<u>34</u>	<u>\$ 1,026,050</u>	<u>22</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,411,666	32	\$ 1,701,798	37
8620	非控制權益	(22,131)	-	(18,260)	(1)
		<u>\$ 1,389,535</u>	<u>32</u>	<u>\$ 1,683,538</u>	<u>36</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,533,947	35	\$ 1,044,140	22
8720	非控制權益	(22,487)	(1)	(18,090)	-
		<u>\$ 1,511,460</u>	<u>34</u>	<u>\$ 1,026,050</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 2.16		\$ 2.60	
9810	稀 釋	2.16		2.60	

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 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬	於 保	本 留	業 務 範 圍				主 權 之 項 目		權 益 總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 十)	權 益 總 額
				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 備 供 出 售 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益			
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 49,272	\$ 1,821,603	\$ 3,185,793	\$ 3,631,000	\$ 319,576	\$ 560,013	\$ 15,849,944	\$ 150,442	\$ 16,000,386		
B1	104 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 十)	-	139,273	-	(139,273)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(628,289)	-	-	-	-	(628,289)	-	(628,289)
B9	現 金 股 利 — 每 股 1 元 股 票 股 利 — 每 股 0.1 元	62,829	-	-	(62,829)	-	-	-	-	-	-	-
C7	對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 (附 註 二 四)	(2,160)	-	-	968	-	-	-	-	(1,192)	1,192	-
D1	105 年 度 淨 利	-	-	-	1,701,798	-	-	-	-	1,701,798	(18,260)	1,683,538
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(669,544)	4,687	7,199	-	(657,658)	170	(657,488)
D5	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	1,701,798	(669,544)	4,687	7,199	-	1,044,140	(18,090)	1,026,050
O1	非 控 制 權 益 變 動 (附 註 二 十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,024)	(2,024)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	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	
B1	105 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 十)	-	170,180	-	(170,180)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(761,486)	-	-	-	-	(761,486)	-	(761,486)
B9	現 金 股 利 — 每 股 1.2 元 股 票 股 利 — 每 股 0.3 元	190,372	-	-	(190,372)	-	-	-	-	-	-	-
C7	對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 (附 註 二 四)	(161)	-	-	-	-	-	-	-	(161)	161	-
D1	106 年 度 淨 利	-	-	-	1,411,666	-	-	-	-	1,411,666	(22,131)	1,389,535
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(136,049)	255,405	2,925	-	122,281	(356)	121,925
D5	106 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	1,411,666	(136,049)	255,405	2,925	-	1,533,947	(22,487)	1,511,460
O1	非 控 制 權 益 變 動 (附 註 二 十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,664	8,664
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 46,951	\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,793,003	(\$ 486,017)	\$ 820,105	\$ 9,920	\$ 17,036,903	\$ 117,858	\$ 17,154,761	

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 107 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周建豐

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106 年度	105 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,425,214	\$ 1,778,522
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	101,826	119,674
A20200	攤銷費用	1,785	1,698
A20300	呆帳費用	1,722	6,438
A20900	利息費用	17,782	16,732
A21200	利息收入	(2,276)	(2,366)
A21300	股利收入	(162,556)	(177,518)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(1,064,891)	(1,317,217)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(531)	(944)
A23100	處分備供出售金融資產利益	(10,966)	-
A22700	處分投資性不動產利益	(17,906)	-
A29900	存貨跌價與呆滯損失	233	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(22,642)	46,155
A31150	應收帳款	41,058	74,011
A31160	應收帳款－關係人	19,499	(56,652)
A31180	其他應收款	(2,866)	631
A31200	存 貨	6,017	28,855
A31230	預付款項	2,120	(600)
A31240	其他流動資產	(3,441)	10,144
A32130	應付票據	20,334	(15,993)
A32140	應付票據－關係人	(27,964)	(42,212)
A32150	應付帳款	59,836	8,182
A32160	應付帳款－關係人	(111,706)	(59,643)
A32180	其他應付款	8,511	20,003
A32230	其他流動負債	204	(397)
A32240	淨確定福利負債	(32,163)	(122,907)
A33000	營運產生之現金流入	246,233	314,596
A33100	收取之利息	2,630	2,465
A33200	收取之股利	521,569	477,771
A33500	支付之所得稅	(124,093)	(53,807)
	營業活動之淨現金流入	<u>646,339</u>	<u>741,025</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(50,870)	-
B00400	出售備供出售金融資產價款	54,212	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	\$ 59,250	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	-	(38,250)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(336,484)	(413,395)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	866	1,055
B04500	購置無形資產	(1,081)	(842)
B05500	處分投資性不動產價款	69,563	-
B06500	其他金融資產增加	(16,642)	(15,805)
B06600	其他金融資產減少	41,564	22,965
B06700	其他非流動資產增加	(841)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	258
	投資活動之淨現金流出	(180,463)	(444,014)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(149,000)	242,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	450,000	(90,000)
C03000	存入保證金減少	-	134
C03100	存入保證金增加	(588)	-
C04500	發放現金股利	(761,494)	(628,321)
C05600	支付之利息	(17,978)	(16,565)
C05800	非控制權益增加	13,165	6,973
C09900	非控制權益獲配股利	(4,501)	(8,997)
	籌資活動之淨現金流出	(470,396)	(494,776)
EEEE	現金及約當現金減少數	(4,520)	(197,765)
E00100	年初現金及約當現金餘額	197,262	395,027
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 192,742	\$ 197,262

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 107 年 3 月 26 日查核報告)

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 12 月 31 日

(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 107 年 3 月 26 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：

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

金融資產之分類、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。

合併公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，或依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利

息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

- (3) 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，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。

合併公司評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，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金融資產之分類、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。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產及權益之影響預計如下：

資產及權益之影響	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	\$ -	\$ 124,299	\$ 124,299
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	-	2,101,990	2,101,990
備供出售金融資產－流動	2,226,289	(2,226,289)	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	-	94,088	94,088
其他金融資產－流動	94,088	(94,088)	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動	-	1,416,777	1,416,777
備供出售金融資產－非流動	728,569	(728,569)	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	-	43,712	43,712
其他金融資產－非流動	43,712	(43,712)	-
資產影響	<u>\$ 3,092,658</u>	<u>\$ 688,208</u>	<u>\$ 3,780,866</u>
保留盈餘	\$ 10,109,852	\$ 91,615	\$ 10,201,467
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損益	-	1,416,698	1,416,698
備供出售金融資產未實現損 益	820,105	(820,105)	-
權益影響	<u>\$ 10,929,957</u>	<u>\$ 688,208</u>	<u>\$ 11,618,165</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」相關解釋。

合併公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依IFRS 15判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資

產。適用IFRS 15前，應收工程保留款依IAS 39之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

合併公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

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 15之差異說明。

追溯適用IFRS 15對107年1月1日資產之影響預計如下：

資 產 之 影 響	106年12月31日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 調 整 後 帳 面 金 額
應收帳款淨額	\$ 523,638	(\$ 8,633)	\$ 515,005
應收帳款－關係人淨額	74,036	(19,225)	54,811
合約資產－流動	-	27,858	27,858
資產影響	<u>\$ 597,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597,674</u>

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
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(註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 4)
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 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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均表達為籌資活動。

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。

2. IAS 19 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。前述修正將推延適用。

除上述影響外，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 IFRSs 編製。

（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）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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、收益及費損於合併時全數予以銷除。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、持股比及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當

年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為

當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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。

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。

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。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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融

資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收款項、現金及約當現金暨其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有

減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳

面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租 賃

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。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

不動產、廠房及設備暨投資性不動產之估計耐用年限係考量資產之預期使用程度、預期之實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，是以可能產生重大變動。

(二) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(三) 所得稅

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,225 千元及 5,098 千元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日止分別尚有 674,877 千元及 621,051 千元之虧損扣抵及暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 455	\$ 448
銀行支票及活期存款	122,287	121,814
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	70,000	75,000
	<u>\$ 192,742</u>	<u>\$ 197,262</u>

七、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
上市（櫃）股票	\$ 2,224,990	\$ 1,964,852
基金受益憑證	1,299	1,317
	<u>\$ 2,226,289</u>	<u>\$ 1,966,169</u>
<u>非 流 動</u>		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 728,569</u>	<u>\$ 787,821</u>

合併公司為活化資產增加收益，於 95 年 5 月 5 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，將所持有之中國信託金融控股公司股票（截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止均為 26,000,000 股）承作借貸業務信託，合約期限 1 年，合約期間內，合併公司得提前終止合約，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長 1 年，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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 414,346	\$ 391,662
非因營業而發生	291	333
	<u>\$ 414,637</u>	<u>\$ 391,995</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 612,087	\$ 674,899
減：備抵呆帳	14,413	14,946
	<u>\$ 597,674</u>	<u>\$ 659,953</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，合併公司考量應收帳款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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
0 至 120 天	\$ 574,936	\$ 644,411
121 至 180 天	5,956	2,145
181 至 365 天	4,639	8,244
366 天以上	<u>26,556</u>	<u>20,099</u>
	<u>\$ 612,087</u>	<u>\$ 674,899</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司並無已逾期未減損之應收帳款。

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 年度	105 年度
年初餘額	\$ 14,946	\$ 8,910
本年度提列	1,722	6,438
本年度沖銷	(<u>2,255</u>)	(<u>402</u>)
年底餘額	<u>\$ 14,413</u>	<u>\$ 14,946</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 年及 105 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

九、存 貨

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
商 品	\$ 42,379	\$ 51,339
製 成 品	67,989	64,244
在 製 品	31,302	47,495
原 物 料	161,466	146,308
	<u>\$ 303,136</u>	<u>\$ 309,386</u>

106 及 105 年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 3,867,468 千元及 3,979,894 千元。106 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 233 千元。

十、其他金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 94,021	\$ 89,935
質押定期存款(二)	67	67
	<u>\$ 94,088</u>	<u>\$ 90,002</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(二)	\$ 40,614	\$ 67,584
存出保證金	3,098	5,053
人壽保險現金解約價值	680	763
	<u>\$ 44,392</u>	<u>\$ 73,400</u>

(一) 106 年及 105 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為 0.54%~3.0%及 0.6%~3.0%。

(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	所持股數百分比(%)		說 明 (註)
			106 年 12月31日	105 年 12月31日	
環球水泥公司	嘉義混凝土工業公司(嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	86.63	86.63	-
"	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	-
"	高雄碼頭通運公司(高碼通運)	汽車貨運業務	100.00	100.00	-
"	環泥投資公司(環泥投資)	一般投資業務	100.00	100.00	-
"	環球混凝土工業公司(環球混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	55.94	55.94	2
"	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	1
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	2
"	嘉義混凝土工業公司(嘉義混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	0.01	0.01	-
"	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	-
"	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	1

註 1：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 2：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 55.95%增加至 56.81%。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業－六和機械公司(六和機械)	\$ 9,180,091	\$ 8,610,939
個別不重大之關聯企業	53,963	53,144
	<u>\$ 9,234,054</u>	<u>\$ 8,664,083</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
六和機械	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」附表。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以六和機械 IFRSs 財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

權 益	106 年 12 月 31 日 <u>\$ 30,743,846</u>	105 年 12 月 31 日 <u>\$ 28,837,757</u>
	106 年度	105 年度
本年度營業收入	<u>\$ 4,422,292</u>	<u>\$ 4,509,685</u>
本年度淨利	<u>\$ 3,562,872</u>	<u>\$ 4,408,722</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 456,783)</u>	<u>(\$ 2,240,583)</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 358,326</u>	<u>\$ 297,964</u>

(二) 個別不重大之關聯企業資訊

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,018	\$ 773
其他綜合損益	<u>488</u>	<u>339</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 1,112</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

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 產及待驗設備	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		29,003		135		96,559		113,197		247,693						
處 分		-		-		-	(	15,726)	(	4,214)		-	(	19,940)						
重 分 類		-		283,112		-		-		23,393		(	306,505)							
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>4,670,702</u>	\$	<u>1,618,945</u>	\$	<u>3,225,472</u>	\$	<u>519,816</u>	\$	<u>716,589</u>	\$	<u>126,007</u>	\$	<u>10,877,531</u>						
累積折舊及減損																				
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,046,438	\$	3,065,461	\$	417,573	\$	532,671	\$	-	\$	5,062,143						
處 分		-		-		-	(	15,711)	(	4,118)		-	(	19,829)						
折舊費用		-		16,983		27,082		65,073		7,590		-		116,728						
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,063,421</u>	\$	<u>3,092,543</u>	\$	<u>466,935</u>	\$	<u>536,143</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,159,042</u>						
105 年 12 月 31 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>						
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		82,520		383		9,497		189,890		283,690						
處 分		-	(	126)		-	(	13,772)	(	1,810)		-	(	15,708)						
重 分 類		-		17,416		-		-		2,864		(	20,280)							
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>4,670,702</u>	\$	<u>1,637,635</u>	\$	<u>3,307,992</u>	\$	<u>506,427</u>	\$	<u>727,140</u>	\$	<u>295,617</u>	\$	<u>11,145,513</u>						
累積折舊及減損																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,063,421	\$	3,092,543	\$	466,935	\$	536,143	\$	-	\$	5,159,042						
處 分		-	(	126)		-	(	13,772)	(	1,475)		-	(	15,373)						
折舊費用		-		16,950		32,110		38,487		11,495		-		99,042						
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,080,245</u>	\$	<u>3,124,653</u>	\$	<u>491,650</u>	\$	<u>546,163</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,242,711</u>						
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>4,670,702</u>	\$	<u>557,390</u>	\$	<u>183,339</u>	\$	<u>14,777</u>	\$	<u>180,977</u>	\$	<u>295,617</u>	\$	<u>5,902,802</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

十四、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
成 本							
105 年 1 月 1 日及 105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>889,858</u>	\$	<u>212,474</u>	\$	<u>1,102,332</u>	
累計折舊及減損							
105 年 1 月 1 日餘額	\$	80,167	\$	149,366	\$	229,533	
折舊費用		-		2,946		2,946	
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>80,167</u>	\$	<u>152,312</u>	\$	<u>232,479</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>809,691</u>	\$	<u>60,162</u>	\$	<u>869,853</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$	889,858	\$	212,474		\$1,102,332	
處 分	(	33,292)	(	24,169)		(57,461)	
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>856,566</u>	\$	<u>188,305</u>		<u>\$1,044,871</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		-		2,784		2,784	
處 分		-	(	5,804)		(5,804)	
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>80,167</u>	\$	<u>149,292</u>		<u>\$ 229,459</u>	
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>776,399</u>	\$	<u>39,013</u>		<u>\$ 815,412</u>	

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地皆為 112,147 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

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

投資性不動產公允價值係由獨立評價公司國泰不動產估價師事務所於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，評價所得公允價值如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$ 1,219,681</u>	<u>\$ 1,025,339</u>

合併公司於 106 年 8 月處分投資性不動產，處分價款 69,563 千元並認列處分利益 17,906 千元。

十五、其他無形資產

	專 利 權	專 利 授 權 費	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,881	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ 11,881
單獨取得	<u>332</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>1,927</u>	<u>2,279</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,213</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 14,160</u>
<u>累計攤銷</u>					
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,674	\$ 1,684	\$ -	\$ -	\$ 3,358
攤銷費用	<u>471</u>	<u>237</u>	<u>1</u>	<u>989</u>	<u>1,698</u>
105 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 5,056</u>
105 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 9,104</u>
<u>成 本</u>					
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 7,213	\$ 5,000	\$ 20	\$ 1,927	\$ 14,160
單獨取得	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>879</u>	<u>1,081</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,415</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 2,806</u>	<u>\$ 15,241</u>
<u>累計攤銷</u>					
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,145	\$ 1,921	\$ 1	\$ 989	\$ 5,056
攤銷費用	<u>518</u>	<u>237</u>	<u>2</u>	<u>1,028</u>	<u>1,785</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,663</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 2,017</u>	<u>\$ 6,841</u>
106 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 2,842</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 8,400</u>

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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 801,000</u>	<u>\$ 950,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日皆為 0.9%～1.4%。

(二) 應付短期票券

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 1,040,000	\$ 590,000
減：應付短期票券折價	<u>724</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 1,039,276</u>	<u>\$ 589,654</u>

應付短期票券均無提供擔保品，尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
兆豐票券	\$ 440,000	\$ 199	\$ 439,801	0.850%~1.538%
合作金庫票券	200,000	279	199,721	0.908%
國際票券	200,000	123	199,877	0.898%
大慶票券	200,000	123	199,877	0.898%
	<u>\$ 1,040,000</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 1,039,276</u>	

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
兆豐票券	\$ 90,000	\$ 109	\$ 89,891	0.90%~1.538%
合作金庫票券	200,000	95	199,905	0.918%
國際票券	300,000	142	299,858	0.908%
	<u>\$ 590,000</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 589,654</u>	

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆屬營業而發生。

進貨之平均賒帳期間為 30 天至 65 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、其他應付款及其他流動負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 95,003	\$ 81,471
應付股利	22,473	22,482
應付董監事酬勞	23,214	31,573
應付員工酬勞	22,999	30,837
應付稅捐	15,342	20,353
應付休假給付	12,150	10,071

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付運費	\$ 10,276	\$ 11,182
其 他	45,605	30,180
	<u>\$ 247,062</u>	<u>\$ 238,149</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 19,533	\$ 16,030
預收款項	6,232	9,559
其 他	190	162
	<u>\$ 25,955</u>	<u>\$ 25,751</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2%~3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 348,544	\$ 361,248
計畫資產公允價值	(198,529)	(172,639)
淨確定福利負債	<u>\$ 150,015</u>	<u>\$ 188,609</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日	\$ 354,637	(\$ 38,306)	\$ 316,331
服務成本			
當期服務成本	8,259	-	8,259
利息費用（收入）	<u>5,603</u>	<u>(679)</u>	<u>4,924</u>
認列於損益	<u>13,862</u>	<u>(679)</u>	<u>13,183</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	345	345
精算損失－人口統計假 設變動	5,737	-	5,737
精算損失－財務假設變 動	28,689	-	28,689
精算利益－經驗調整	<u>(39,704)</u>	<u>-</u>	<u>(39,704)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(5,278)</u>	<u>345</u>	<u>(4,933)</u>
雇主提撥	-	(135,972)	(135,972)
福利支付	<u>(1,973)</u>	<u>1,973</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>361,248</u>	<u>(172,639)</u>	<u>188,609</u>
服務成本			
當期服務成本	7,940	-	7,940
利息費用（收入）	<u>4,968</u>	<u>(2,432)</u>	<u>2,536</u>
認列於損益	<u>12,908</u>	<u>(2,432)</u>	<u>10,476</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	979	979
精算損失－人口統計假 設變動	1,719	-	1,719
精算損失－財務假設變 動	8,589	-	8,589
精算利益－經驗調整	<u>(17,718)</u>	<u>-</u>	<u>(17,718)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(7,410)</u>	<u>979</u>	<u>(6,431)</u>
雇主提撥	-	(40,717)	(40,717)
福利支付	<u>(18,202)</u>	<u>16,280</u>	<u>(1,922)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 348,544</u>	<u>(\$ 198,529)</u>	<u>\$ 150,015</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
營業成本	\$ 5,720	\$ 7,791
推銷費用	1,519	1,925
管理費用	2,954	3,111
研究發展費用	283	356
	<u>\$ 10,476</u>	<u>\$ 13,183</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折現率	1.25%	1.375%
薪資預期增加率	2%~4%	2%~4%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.5%	(\$ 17,208)	(\$ 18,138)
減少 0.5%	\$ 18,506	\$ 19,553
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 17,333	\$ 18,544
減少 0.5%	(\$ 16,302)	(\$ 17,397)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 7,247	\$ 40,929
確定福利義務平均到期期間	9 年～12 年	10 年～13 年

二十、權 益

(一) 普通股股本

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

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

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本（註</u> <u>1）</u>		
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606
<u>僅得用以彌補虧損</u> <u>認列對子公司所有權益</u> <u>變動數（註 2）</u>	6,089	7,442
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	19,256	18,064
	<u>\$ 46,951</u>	<u>\$ 47,112</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

本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

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

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，請參閱附註二二之(六)兩稅合一相關資訊。

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

本公司 107 年 3 月 26 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 141,167	
現金股利	718,970	\$ 1.1

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 所		
提列	\$ 3,185,793	\$ 3,185,793

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適用 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 年度	105 年度
年初餘額	(\$ 349,968)	\$ 319,576
採用權益法關聯企業之換算差額之份額	(<u>136,049</u>)	(<u>669,544</u>)
年底餘額	(<u>\$ 486,017</u>)	(<u>\$ 349,968</u>)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 564,700	\$ 560,013
備供出售金融資產未實現損益	263,460	7,094
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(10,966)	-
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>2,911</u>	(<u>2,407</u>)
年底餘額	<u>\$ 820,105</u>	<u>\$ 564,700</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 6,995	(\$ 204)
確定福利計畫之再衡量數	6,860	4,763
確定福利計畫之再衡量數相關所得稅	(1,166)	(816)
採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫之再衡量數份額	(<u>2,769</u>)	<u>3,252</u>
年底餘額	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 6,995</u>

(六) 非控制權益

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 131,520	\$ 150,442
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(22,131)	(18,260)
確定福利計劃再衡量數	(429)	170
確定福利計畫再衡量數相關所得稅	73	-
非控制權益獲配股利	(4,501)	(8,997)
對子公司所有權權益變動	161	1,192
非控制權益增加	13,165	6,973
年底餘額	<u>\$ 117,858</u>	<u>\$ 131,520</u>

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

	106 年度	105 年度
股利收入	\$ 162,556	\$ 177,518
租金收入	26,437	29,624
利息收入－銀行存款	2,276	2,366
其他	27,168	20,803
	<u>\$ 218,437</u>	<u>\$ 230,311</u>

(二) 其他利益及損失

	106 年度	105 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 1,471)	(\$ 3,358)
處分不動產、廠房及設備淨利益	531	944
處分投資性不動產利益	17,906	-
賠償損失	(2,617)	-
處分備供出售金融資產利益	10,966	-
什項支出	(<u>15,874</u>)	(<u>16,321</u>)
	<u>\$ 9,441</u>	(<u>\$ 18,735</u>)

(三) 折舊及攤銷

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備	\$ 99,042	\$ 116,728
投資性不動產	2,784	2,946
無形資產	<u>1,785</u>	<u>1,698</u>
	<u>\$ 103,611</u>	<u>\$ 121,372</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 78,301	\$ 104,376
營業費用	20,741	12,352
什項支出（帳列營業外收入及支出）	<u>2,784</u>	<u>2,946</u>
	<u>\$ 101,826</u>	<u>\$ 119,674</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8	\$ 8
推銷費用	30	57
管理費用	902	835
研究發展費用	<u>845</u>	<u>798</u>
	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 1,698</u>

(四) 員工福利費用

	106 年度	105 年度
短期員工福利費用		
薪資	\$ 460,159	\$ 468,593
勞健保	40,830	40,433
其他	<u>13,918</u>	<u>15,745</u>
	<u>514,907</u>	<u>524,771</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	15,639	16,062
確定福利計畫（附註十九）	<u>10,476</u>	<u>13,183</u>
	<u>26,115</u>	<u>29,245</u>
	<u>\$ 541,022</u>	<u>\$ 554,016</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 368,780	\$ 377,944
營業費用	<u>172,242</u>	<u>176,072</u>
	<u>\$ 541,022</u>	<u>\$ 554,016</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及董監事酬勞前稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 27 日董事會決議如下：

估列比例

	106 年度	105 年度
員工酬勞	1.54%	1.64%
董監事酬勞	1.54%	1.64%

金 額

	106 年度		105 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	22,946	\$	30,378
董監事酬勞	\$	22,946	\$	30,378

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。

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 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106 年度	105 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 41,758	\$ 41,163
未分配盈餘加徵	57,979	56,237
以前年度之調整	(65,148)	(1,203)
	34,589	96,197
遞延所得稅		
本年度產生者	1,090	(1,213)
	\$ 35,679	\$ 94,984

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,425,214</u>	<u>\$ 1,778,522</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%)	\$ 242,286	\$ 302,349
免稅所得	(27,634)	(30,178)
稅上不可減除之費損	(181,509)	(223,168)
未認列可減除暫時性差異	(4,758)	(20,420)
未認列之虧損扣抵	13,908	11,367
未分配盈餘加徵	57,979	56,237
土地增值稅	555	-
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(<u>65,148</u>)	(<u>1,203</u>)
	<u>\$ 35,679</u>	<u>\$ 94,984</u>

合併公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 746 千元及 851 千元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年度	105 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡 量數	(<u>\$ 1,093</u>)	(<u>\$ 816</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 4,053	\$ 3,496
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 81,875	\$ 170,822

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 750	(\$ 88)	\$ -	\$ 662
確定福利退休計畫	2,239	(912)	232	1,559
未實現兌換損失	541	(329)	-	212
未實現存貨跌價及呆滯損失	433	11	-	444
其他	1,135	213	-	1,348
	<u>\$ 5,098</u>	<u>(\$ 1,105)</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 4,225</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$1,179,798	\$ -	\$ -	\$1,179,798
確定福利退休計畫	3,381	-	1,325	4,706
人壽保險現金解約價值	130	(15)	-	115
	<u>\$1,183,309</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>\$ 1,325</u>	<u>\$1,184,619</u>

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 200	\$ 550	\$ -	\$ 750
確定福利退休計畫	2,160	79	-	2,239
未實現兌換差額	-	541	-	541
未實現存貨跌價及呆滯損失	365	68	-	433
其他	1,558	(423)	-	1,135
	<u>\$ 4,283</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,098</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$1,179,798	\$ -	\$ -	\$1,179,798
確定福利退休計畫	2,565	-	816	3,381
未實現兌換差額	378	(378)	-	-
人壽保險現金解約價值	150	(20)	-	130
	<u>\$1,182,891</u>	<u>(\$ 398)</u>	<u>\$ 816</u>	<u>\$1,183,309</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

106 年 12 月 31 日

	環球混凝土	嘉義混凝土	利永環球	合 計
虧損扣抵				
116 年度到期	\$ 12,736	\$ 293	\$ 68,784	\$ 81,813
115 年度到期	19,321	-	47,546	66,867
114 年度到期	11,861	9,718	49,101	70,680
113 年度到期	14,520	-	40,128	54,648
112 年度到期	9,178	2,569	21,551	33,298
111 年度到期	-	3,368	-	3,368
110 年度到期	-	6,945	-	6,945
108 年度到期	-	32,628	-	32,628
107 年度到期	-	13,167	-	13,167
	<u>\$ 67,616</u>	<u>\$ 68,688</u>	<u>\$ 227,110</u>	<u>\$ 363,414</u>

105 年 12 月 31 日

	環球混凝土	嘉義混凝土	利永環球	合 計
虧損扣抵				
115 年度到期	\$ 19,321	\$ -	\$ 47,546	\$ 66,867
114 年度到期	11,861	9,718	49,101	70,680
113 年度到期	14,520	-	40,128	54,648
112 年度到期	9,178	2,569	21,551	33,298
111 年度到期	-	3,368	-	3,368
110 年度到期	-	6,945	-	6,945
108 年度到期	-	32,628	-	32,628
107 年度到期	-	13,167	-	13,167
	<u>\$ 54,880</u>	<u>\$ 68,395</u>	<u>\$ 158,326</u>	<u>\$ 281,601</u>

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 126,052	\$ 125,880
淨確定福利負債	80,666	108,825
資產減損損失	104,745	104,745
	<u>\$ 311,463</u>	<u>\$ 339,450</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 231,562
87 年度以後	-	4,271,813
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,503,375</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257,585</u>
	(註)	
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	106 年度 註	105 年度 8.40%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

子公司利永環球及環泥投資截至 105 年度，環球混凝土、環中國際、高碼通運、嘉義混凝土及本公司截至 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 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.60</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106 年度	105 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,411,666</u>	<u>\$ 1,701,798</u>

股 數

單位：千股

	106 年度	105 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,270	1,570
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	654,879	655,179

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 月及 105 年 11 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 72.50% 增加至 72.69%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	106 年度	105 年度
給付之現金對價	(\$ 36,835)	(\$ 37,816)
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	36,624
權益交易差額	(\$ 161)	(\$ 1,192)
<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	(\$ 161)	(\$ 1,192)

二五、現金流量補充資訊

合併公司於 106 及 105 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 283,690	\$ 247,693
應付設備款增加	(228)	-
預付設備款增加	53,022	165,702
支付現金	<u>\$ 336,484</u>	<u>\$ 413,395</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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 52,727	\$ 50,993
1~5 年	39,782	47,921
超過 5 年	3,447	3,451
	<u>\$ 95,956</u>	<u>\$ 102,365</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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 26,443	\$ 16,010
1~5 年	58,986	22,395
	<u>\$ 85,429</u>	<u>\$ 38,405</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似值。

(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12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券－權益投資	\$ 2,224,990	\$ -	\$ -	\$ 2,224,990
基金受益憑證	1,299	-	-	1,299
國內未上市（櫃）有價證券－權益投資	-	-	728,569	728,569
	<u>\$ 2,226,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 728,569</u>	<u>\$ 2,954,858</u>

105年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
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>

106年及105年度無第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

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 1,350,083	\$ 1,416,650
備供出售金融資產	2,954,858	2,753,990
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	2,631,983	2,382,536

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與貨幣性負債帳面金額，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 年度	105 年度
稅前淨利	(\$ 205)	(\$ 125)

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上升，主係因美金計價之現金及約當現金增加所致。

(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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 108,401	\$ 90,483
金融負債	801,000	950,000

(3) 其他價格風險

合併公司因投資於上市（櫃）及基金受益憑證而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險，合併公司權益價格主要集中於台灣地區之股票及基金市場，每月業依權益證券之收盤價格及基金淨資產價值評價。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，考量台灣股市漲跌幅限制為 10%，是以 10% 作為權益證券之敏感度分析基礎。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 年 12 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 2,224,990 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 222,499 千元。105 年 12 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,964,852 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 196,485 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所產生之或有負債金額。

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，請參閱附註三一。

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 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>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 782,527	\$ -	\$ 9,180
浮動利率工具	802,244	-	-
固定利率工具	<u>1,040,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,624,771</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>
非衍生金融負債			
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>

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 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,392,082 千元及 2,860,000 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，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產項下計 784,244 千元，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產尚未除列部分之餘額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
上市（櫃）公司股票及受益憑證	\$ 219,282	\$ 219,282
評價調整	495,529	441,323
	<u>\$ 714,811</u>	<u>\$ 660,605</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
認列為股東權益調整項目	\$ 99,449	\$ 48,221

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 及 105 年度應認列公平價值評價分別為利益 51,228 千元及 74,858 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，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 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
台億砂石公司（註）	實質關係人（合併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（合併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（合併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 年度	105 年度
銷貨收入	合併公司擔任他公司 主要管理階層	<u>\$ 197,068</u>	<u>\$ 226,068</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 年度	105 年度
實質關係人		
台億砂石公司（註）	\$ 154,934	\$ 439,576
其 他	125,454	357,365
合併公司擔任他公司主 要管理階層	<u>159,322</u>	<u>163,886</u>
	<u>\$ 439,710</u>	<u>\$ 960,827</u>

合併公司之進貨主要為爐石粉及砂石，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。

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。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層		
	泛亞工程建設公 司	\$ 68,250	\$ 88,831
	其 他	8,979	4,731
	減：備抵呆帳	<u>3,193</u>	<u>3,166</u>
		<u>\$ 74,036</u>	<u>\$ 90,396</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。除應收保留款外，106 及 105 年度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 年度	105 年度
應付票據－關係人	實質關係人		
	儀億興業公司 (註)	\$ -	\$ 20,662
	其 他	-	8,732
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	2,470	1,040
		<u>\$ 2,470</u>	<u>\$ 30,434</u>
應付帳款－關係人	實質關係人		
	台億砂石公司 (註)	\$ -	\$ 82,279
	其 他	-	29,475
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	12,444	12,396
		<u>\$ 12,444</u>	<u>\$ 124,150</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。

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。

(六) 其他關係人交易

1. 租金收入

關係人類別	106 年度	105 年度
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 5,576	\$ 5,546

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 年度	105 年度
關聯企業	\$ 5,112	\$ 5,112
他公司擔任合併公司主要管理階層	1,029	1,029
	\$ 6,141	\$ 6,141

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) 主要管理階層薪酬

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 35,959	\$ 39,488
退職後福利	1,000	1,102
	\$ 36,959	\$ 40,590

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 106 年 12 月 31 日	價值 105 年 12 月 31 日
質押定存單（帳列其他金融資產）		
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	40,614	67,584
	\$ 40,681	\$ 67,651

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 215,755</u>	<u>\$ 384,934</u>

(二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 55,730 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 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 26,918 千元（截至 105 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，故城達建設公司於 104 年 6 月經臺灣台中地方法院向環球混凝土提出損害賠償 34,580 千元。環球混凝土主張混凝土係依契約約定程序製作試體，且經實驗室試驗強度合格。經合併公司委任律師表示目前尚無法預知訴訟結果且無法可靠估計該或有負債。該案由臺灣台中地方法院訴請民事一審審理中。

三二、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

106 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	\$ 690	29.76	\$ 20,529
人 民 幣	2,597	4.565	11,854
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐 元	148	35.57	5,262

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

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

功 能 性 貨 幣 新 台 幣	106 年度		105 年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失
	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 1,471)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,358)

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>105 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 4,608,802	\$ 13,397	\$ -	\$ 4,622,199
部門間收入	<u>227,629</u>	<u>-</u>	<u>(227,629)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,836,431</u>	<u>\$ 13,397</u>	<u>(\$ 227,629)</u>	<u>\$ 4,622,199</u>
部門損益	<u>\$ 341,437</u>	<u>\$ 1,447,072</u>	<u>\$ 6,745</u>	\$ 1,795,254
利息費用				<u>(16,732)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,778,522</u>
<u>106 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 4,393,921	\$ 11,455	\$ -	\$ 4,405,376
部門間收入	<u>218,084</u>	<u>-</u>	<u>(218,084)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,612,005</u>	<u>\$ 11,455</u>	<u>(\$ 218,084)</u>	<u>\$ 4,405,376</u>
部門損益	<u>\$ 241,969</u>	<u>\$ 1,164,773</u>	<u>\$ 36,254</u>	\$ 1,442,996
利息費用				<u>(17,782)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,425,214</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。

(三) 地區別資訊：合併公司主要地區營運均在台灣，且合併公司無重大國外客戶之收入是以非流動資產請參閱合併資產負債表。

(四) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	106 年度	105 年度
混 凝 土	\$ 2,369,417	\$ 2,278,381
水 泥	1,213,805	1,328,854
石 膏 板	810,699	1,001,567
其 他	11,455	13,397
	<u>\$ 4,405,376</u>	<u>\$ 4,622,199</u>

(五) 主要客戶資訊

合併公司主要客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表收入淨額10%以上之客戶，其明細如下：

客 戶 名 稱	106 年度		105 年度	
	營 業 收 入 淨 額	占該科目 %	營 業 收 入 淨 額	占該科目 %
鴻鑫建材有限公司 (註)	<u>\$ 571,906</u>	<u>13</u>	<u>\$ 614,412</u>	<u>13</u>

註：係來自建材事業之水泥產品收入。

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註1)	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	為最高金額	期末金額	貸出金額	實際支金額	利率 (%)	資金貸與性質	有償往來金額	有償必要之原因	通融因素	提列備抵金額	擔保品價值	對個別對象 資金貸與金額 (註2)	資金貸與總額(註3)
0	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	\$ 100,000	\$ 4,259,227
0	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	30,000	1.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	100,000	4,259,227
0	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	100,000	50,000	50,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	100,000	4,259,227

註1：編號欄編號0是指發行人。擬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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書公司	背書保證名稱	背書保證關係	對象 (註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期背書保證餘額 (註 4)	本期背書保證餘額 (註 5)	以財產擔保之金額	實際動支金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 %	背書最高限額 (註 4 及註 5)	屬母子公司 對子公司背書保證	屬母子公司 對子公司背書保證	屬母子公司 對子公司背書保證	對地區 背書保證
0	本公司			(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	\$ 86,000	1	\$ 17,036,903	Y	N	N	N
		環球水泥土工業公司		(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	-	17,036,903	Y	N	N	N
		高雄碼頭通運公司		(1)	243,000	220,000	220,000	-	115,000	1	17,036,903	Y	N	N	N
1	高雄碼頭通運公司			(1)	250,000	50,000	50,000	-	-	-	17,036,903	Y	N	N	N
		利永環球科技公司		(3)	86,986	28,856	28,856	-	-	32	86,986	N	N	N	N
2	嘉義水泥工業公司			(2)	86,986	33,664	33,664	-	-	38	86,986	N	Y	N	N
3	環泥投資公司			(3)	47,304	46,249	46,249	-	-	-	47,304	N	N	N	N
		環球水泥土工業公司		(3)	186,914	69,428	69,428	-	-	5	373,828 (註 7)	N	N	N	N
		本公司		(2)	186,914	49,039	49,039	-	-	26	373,828 (註 7)	N	Y	N	N

註 1：編號開編號 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：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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行有價證券之關係	科目	單位	股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	備註
本公司	上市(櫃)公司股票	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產—流動	24,495,948		\$ 295,176	1.51	\$ 295,176	
	太子建設公司	無	"	34,707,983		711,514	0.18	711,514	
	中國信託金融控股公司	"	"	5,000,000		49,900	0.12	49,900	
	亞太電信公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959		912,904	6.85	912,904	
	中聯資源公司								
	非上市(櫃)公司股票	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	752,452	
	萬通票券金融公司	"	"	24,864,000		207,200	16.44	379,934	
	環泥建設開發公司	"	"	13,242,285		88,661	12.15	75,626	
	嘉環東泥公司	無	"	1,400,000		14,000	1.16	13,664	
	全球創業投資公司	"	"	3,303,325		1,467	1.05	115,705	
	中信投資公司	"	"	1,286,063		-	0.46	13,965	
	高雄捷運公司	"	"	171,131		-	0.16	-	
	捷和建設公司	"	"	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		319	-	319	
	中國信託全球股票入息基金	"	"	100,000		979	-	979	
	上市(櫃)公司股票	本公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	21,202,900		255,794	1.31	255,794	
	太子建設公司	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	
	台南紡織公司								
	非上市(櫃)公司股票	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	42,507	
	泛亞工程建設公司	無	"	7,540		505	0.20	77	
	中華國貨推廣中心公司	本公司法人董事代表為該公司之董事	"	2,250,000		22,500	8.06	22,184	

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 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係人	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收（付）金額	應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨金	額	估總進（銷）額實之比率（%）	授信期	價	信	期	額	估總應收（付）款項之比率（%）	
本公司	台億砂石公司	實質關係人—本公司法人董事代表為該公司董事（註 1） 本公司擔任他公司主要管理階層 子公司一持股 100%	進貨	\$ 154,934 （註 1）	5	月結 30 天	相當	相	當	\$ - （註 1）	-	
	中聯資源公司		進貨	140,820	5	月結 45 天	相當	相	當	(11,448)	(3)	
	高雄碼頭通運公司		進貨—運費支出	194,059	6	出貨後 45~60 天付款	註 2	相	當	(25,832)	(7)	

註 1：台億砂石公司於 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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

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 股 權 比 率	持 有 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	註
投 資 公 司 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	69.99	\$ 101,930	\$ 4,180	\$ 2,926	
	嘉義水泥土工業公司	嘉 義 縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	86.63	40,987	(293)	(254)	
	高雄碼頭通運公司	高 雄 市	汽車貨運業務	74,580	100.00	86,986	(3,560)	(3,560)	
	環泥投資公司	台 北 市	一般投資業務	200,000	100.00	186,914	21,410	21,410	
	環球水泥土工業公司	台 中 市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售業務	30,464	55.94	78,931	(11,285)	(6,314)	
	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	72.69	14,001	(68,835)	(50,460)	
	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	29.86	9,179,998	3,562,872	1,063,873	
	台南水泥土工業公司	台 南 市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	41,454	38.17	53,785	2,646	1,018	
環泥投資公司	環球水泥土工業公司	台 中 市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售業務	858	0.87	858			
	嘉義水泥土工業公司	嘉 義 縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	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	0.01	13			
	台南水泥土工業公司	台 南 市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	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			
	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	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 12 月 31 日

附 表 六 單 位：新 台 幣 千 元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 情 況		佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	形 式
				交 易 目 金	往 來 條 件		
0	本 公 司	高雄碼頭通運公司 " " 利永環球科技公司	1. 1. 1. 1.	運 費 應 付 款 項 其 他 應 付 款 其 他 應 收 款	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款 " " " " 資金貸與	4 - - -	

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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，根據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環球水泥公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環球水泥公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
採用權益法之投資餘額之評價

如個體財務報告附註四(七)及附註十一(二)投資關聯企業所述，環球水泥公司於民國 106 年 12 月 31 日持有之關聯企業一六和機械公司，帳列採用權益法之投資為新台幣(以下同)9,179,998 千元，占資產總額 44.78%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之投資收益為 1,063,873 千元，占稅前淨利 73.62%。由於該公司對環球水泥公司整體財務報告係屬重大，因是本會計師將環球水泥公司對六和機械公司採用權益法之投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對採用權益法之投資餘額之評價適當性，本會計師執行查核程序包括：

一、針對六和機械公司之財務報表已依據一般公認審計準則規劃並執行查核工作，其財務報表業已依照環球水泥公司一致之會計原則編製。

二、取得民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之投資計算明細表，覆核其計算及評估相關會計項目認列之正確性與完整性。

其他事項

列入上開個體財務報告中，採用權益法之部分被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列表之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資分別為 188,916 千元及 195,840 千元，分別占資產總額之 0.92%及 1.00%，暨其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 3,575 千元及 14,370 千元，占綜合損益總額分別為 0.23%及 1.38%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估環球水泥公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球水泥公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環球水泥公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環球水泥公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使環球水泥公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致環球水泥公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於環球水泥公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環球水泥公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球水泥公司民國 106 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 1 0 7 年 3 月 2 6 日



單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日			債及權益	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%		金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金 (附註四及六)	\$	62,537	-		\$	62,548	-			
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)			10			1,742,221	9			
1150	應收票據 (附註四及八)		1,969,494	2			278,898	2			
1170	應收帳款淨額 (附註四及八)		290,493	2			522,591	3			
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、八及二八)		462,525	-				-			
1200	其他應收款 (附註四、八及二八)		29,394	-			65,757	-			
130X	存貨 (附註四及九)		37,006	-			31,875	-			
1410	預付款項		242,528	1			233,664	1			
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十及二九)		11,484	-			13,439	-			
1479	其他流動資產		5,688	-			5,602	-			
11XX	流動資產總計		<u>9,092</u>	<u>15</u>			<u>6,340</u>	<u>15</u>			
	非流動資產										
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)		700,128	3			756,881	4			
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		9,743,532	48			9,170,947	47			
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十二)		5,324,620	26			5,117,559	26			
1760	投資性不動產 (附註四、五及十三)		959,675	5			1,016,340	5			
1780	其他無形資產 (附註四及十四)		7,604	-			8,045	-			
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二一)		894	-			1,130	-			
1915	預付設備款		624,510	3			571,488	3			
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十及二九)		19,244	-			48,819	-			
15XX	非流動資產總計		<u>17,380,207</u>	<u>85</u>			<u>16,691,209</u>	<u>85</u>			
1XXX	資產總計		<u>\$ 20,500,448</u>	<u>100</u>			<u>\$ 19,654,144</u>	<u>100</u>			
	負債及權益總計										
	流動負債										
	短期借款 (附註十五)		2100				2100				
	應付短期票款 (附註十五)		2110				2110				
	應付票據 (附註十六)		2150				17,248				
	應付票據—關係人 (附註十六及二八)		2160				3,630				
	應付帳款 (附註十六)		2170				334,874				
	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)		2180				20,539				
	其他應付款 (附註十七及二八)		2219				203,330				
	本期所得稅負債 (附註四及二一)		2230				81,554				
	其他流動負債 (附註十七)		2300				23,674				
	流動負債總計		21XX				<u>2,224,308</u>	<u>11</u>			
	非流動負債										
	遞延所得稅負債 (附註四及二一)		2570				1,085,810				
	存入保證金		2645				7,323				
	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)		2640				146,104				
	非流動負債總計		25XX				<u>1,239,237</u>	<u>6</u>			
	負債總計		2XXX				<u>3,463,545</u>	<u>17</u>			
	權益 (附註十九)										
	普通股股本		3110				6,536,092				
	資本公積		3200				46,951				
	保留盈餘		3310				2,131,056				
	法定盈餘公積		3320				3,185,793				
	特別盈餘公積		3350				4,793,003				
	未分配盈餘		3300				10,109,852				
	保留盈餘總計		3400				<u>344,008</u>	<u>2</u>			
	其他權益		3XXX				17,036,903				
	權益總計						<u>\$ 20,500,448</u>	<u>100</u>			
	負債及權益總計						<u>\$ 19,654,144</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)



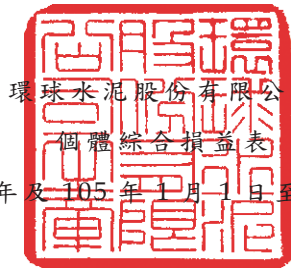
董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周建豐



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四及二八）	\$	3,518,563 100	\$	3,682,753 100
5000	營業成本（附註九、十八、二十及二八）		<u>3,039,939 86</u>		<u>3,113,498 84</u>
5900	營業毛利		<u>478,624 14</u>		<u>569,255 16</u>
	營業費用（附註十八、二十及二八）				
6100	推銷費用		82,388 2		91,752 3
6200	管理費用		130,415 4		128,122 3
6300	研究發展費用		<u>29,906 1</u>		<u>33,092 1</u>
6000	營業費用合計		<u>242,709 7</u>		<u>252,966 7</u>
6900	營業淨利		<u>235,915 7</u>		<u>316,289 9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二十及二八）		182,380 5		195,071 5
7020	其他利益及損失（附註二十）		12,238 -	(15,957)	(1)
7050	利息費用	(	14,082) -	(	13,233) -
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）		<u>1,028,639 29</u>		<u>1,310,472 36</u>
7000	營業外收入及支出合計		<u>1,209,175 34</u>		<u>1,476,353 40</u>
7900	本年度稅前淨利		1,445,090 41		1,792,642 49
7950	所得稅費用（附註四、五及二一）		<u>33,424 1</u>		<u>90,844 3</u>
8200	本年度淨利		<u>1,411,666 40</u>		<u>1,701,798 46</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十八、十九及二一）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,876	-	\$ 4,101	-
8331	採用權益法之子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數	1,368	-	3,796	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(319)	-	(698)	-
8310		<u>2,925</u>	-	<u>7,199</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產未實現損益	219,649	7	(16,200)	-
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(100,293)	(3)	(648,657)	(18)
		<u>119,356</u>	<u>4</u>	<u>(664,857)</u>	<u>(18)</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>122,281</u>	<u>4</u>	<u>(657,658)</u>	<u>(18)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,533,947</u>	<u>44</u>	<u>\$ 1,044,140</u>	<u>28</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 2.16		\$ 2.60	
9810	稀 釋	2.16		2.60	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告）

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐





民國106年12月31日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼		保 留 盈 餘										其 他			權 益			項 目
		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 運 轉 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額	備 用 金	出 售 產 權 所 得 稅 費 用 未 實 現 損 益	確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	權 益 總 額						
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							
B1	104 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	-	139,273	-	(139,273)	-	-	-	-							
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(628,289)	-	-	-	(628,289)							
B9	現金股利—每股 1.0 元	62,829	-	-	-	-	(62,829)	-	-	-	-							
	股票股利—每股 0.1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
C7	對子公司所有權權益變動 (附註二三)	-	(2,160)	-	-	-	968	-	-	-	(1,192)							
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	1,701,798	-	-	-	1,701,798							
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(669,544)	4,687	7,199	(657,658)							
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,701,798	(669,544)	4,687	7,199	1,044,140							
Z1	105 年 12 月 31 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							
B1	105 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	-	170,180	-	(170,180)	-	-	-	-							
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(761,486)	-	-	-	(761,486)							
B9	現金股利—每股 1.2 元	190,372	-	-	-	-	(190,372)	-	-	-	-							
	股票股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
C7	對子公司所有權權益變動 (附註二三)	-	(161)	-	-	-	-	-	-	-	(161)							
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	1,411,666	-	-	-	1,411,666							
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(136,049)	255,405	2,925	122,281							
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,411,666	(136,049)	255,405	2,925	1,533,947							
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 46,951		\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,793,003	(\$ 486,017)	\$ 820,105	\$ 9,920	\$ 17,036,903							

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月26日查核報告)



董事長：侯勝義



經理人：侯勝義



會計主管：周連聖



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,445,090	\$ 1,792,642
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	79,614	91,088
A20200	攤銷費用	792	701
A20300	呆帳費用	568	5,260
A20900	利息費用	14,082	13,233
A21200	利息收入	(962)	(582)
A21300	股利收入	(140,718)	(151,219)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	(1,028,639)	(1,310,472)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(110)	(343)
A22700	處分投資性不動產利益	(17,906)	-
A23100	處分備供出售金融資產利益	(10,966)	-
A29900	存貨跌價及呆滯損失	172	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(11,595)	36,080
A31150	應收帳款	56,387	(2,823)
A31160	應收帳款－關係人	39,474	(32,444)
A31180	其他應收款	(5,486)	460
A31200	存 貨	(9,036)	32,071
A31230	預付款項	1,955	(1,061)
A31240	其他流動資產	(2,752)	7,238
A32130	應付票據	401	2,571
A32140	應付票據－關係人	(19,354)	(9,760)
A32150	應付帳款	63,911	(10,313)
A32160	應付帳款－關係人	(100,838)	(57,237)
A32180	其他應付款	(5,360)	15,307
A32230	其他流動負債	1,395	144
A32240	淨確定福利負債	(28,158)	(120,659)
A33000	營運產生之現金流入	321,961	299,882
A33100	收取之利息	1,317	676
A33200	收取之股利	534,030	489,471
A33500	支付之所得稅	(119,020)	(49,532)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>738,288</u>	<u>740,497</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 50,870)	\$ -
B00400	出售備供出售金融資產價款	54,212	-
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	56,753	-
B01800	取得採用權益法之投資	(36,344)	(74,875)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	178
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	33,785
B02700	購置不動產、廠房及設備	(333,230)	(405,569)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	446	440
B05400	購置投資性不動產	(1,567)	-
B05500	處分投資性不動產價款	69,563	-
B04500	購置無形資產	(351)	(246)
B06500	其他金融資產增加	(984)	(11,578)
B06600	其他金融資產減少	30,473	7,702
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>211,899</u>)	(<u>450,163</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(150,000)	190,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	400,000	(30,000)
C03000	存入保證金增加	(474)	-
C03100	存入保證金減少	-	20
C04500	發放現金股利	(761,494)	(628,321)
C05600	支付之利息	(<u>14,432</u>)	(<u>13,100</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>526,400</u>)	(<u>481,401</u>)
EEEE	本年度現金減少數	(11)	(191,067)
E00100	年初現金餘額	<u>62,548</u>	<u>253,615</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 62,537</u>	<u>\$ 62,548</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

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

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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。

本個體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

本個體財務報告於 107 年 3 月 26 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 將不致造成本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，其他公司或機構與本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本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本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，請參閱附註二八。

(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

金融資產之分類、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。

本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。

本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。惟本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。

本公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及未上市（櫃）股票投資，依IFRS 9分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，或依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依IFRS 9應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為其他金融資產並按攤銷後成本衡量之投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

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、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，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，本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。

本公司評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本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。本公司預期適用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。

本公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、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。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產及權益之影響預計如下：

資產及權益之影響	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	\$ -	\$ 123,000	\$ 123,000
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	-	1,846,494	1,846,494
備供出售金融資產－流動	1,969,494	(1,969,494)	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產－流動	-	5,688	5,688
其他金融資產－流動	5,688	(5,688)	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動	-	1,351,346	1,351,346
備供出售金融資產－非流動	700,128	(700,128)	-
採用權益法之投資	9,743,532	36,990	9,780,522
按攤銷後成本衡量之金融資 產－非流動	-	18,564	18,564
其他金融資產－非流動	18,564	(18,564)	-
資產影響	<u>\$ 12,437,406</u>	<u>\$ 688,208</u>	<u>\$ 13,125,614</u>
保留盈餘	\$ 10,109,852	\$ 91,615	\$ 10,201,467
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損益	-	1,416,698	1,416,698
備供出售金融資產未實現損 益	820,105	(820,105)	-
權益影響	<u>\$ 10,929,957</u>	<u>\$ 688,208</u>	<u>\$ 11,618,165</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」相關解釋。

本公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依IFRS 15判斷該付款之安排不具重大

財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資產。適用IFRS 15前，應收工程保留款依IAS 39之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

本公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 15之差異說明。

追溯適用IFRS 15對107年1月1日資產之影響預計如下：

資 產 之 影 響	106年12月31日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 調 整 後 帳 面 金 額
應收帳款淨額	\$ 462,525	(\$ 6,694)	\$ 455,831
應收帳款－關係人	29,394	(12,376)	17,018
合約資產－流動	-	19,070	19,070
資產影響	<u>\$ 491,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 491,919</u>

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本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。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
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(註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 4)
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 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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，若本公司為承租人，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，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體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。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分均表達為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本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。

2. IAS 19 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。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下

若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及

負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以個體財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴

轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該

關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

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。

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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合

理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十二）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，

於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收款項、現金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損

失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租 賃

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. 本公司為出租人

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. 本公司為承租人

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，本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。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉

之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

不動產、廠房及設備暨投資性不動產之估計耐用年限係考量資產之預期使用程度、預期之實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，是以可能產生重大變動。

(二) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(三) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日止分別尚有 305,062 千元及 333,049 千元之暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。

六、現金

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 325	\$ 333
銀行支票及活期存款	<u>62,212</u>	<u>62,215</u>
	<u>\$ 62,537</u>	<u>\$ 62,548</u>

七、備供出售金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>流動</u>		
上市（櫃）股票	<u>\$ 1,969,494</u>	<u>\$ 1,742,221</u>
<u>非流動</u>		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 700,128</u>	<u>\$ 756,881</u>

本公司為活化資產增加收益，於 95 年 5 月 5 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託合約，將所持有之中國信託金融控股公司股票（截至 105 年 12 月 31 日為 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，本公司得提前終止合約，期限屆滿時，若一方未向他方為本契約到期後即終止表示意見時，本契約即自動延長 1 年，惟本公司已於 106 年 8 月 15 日提前解約。

本公司 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

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 290,493	\$ 278,898
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 501,440	\$ 598,137
減：備抵呆帳	9,521	9,789
	<u>\$ 491,919</u>	<u>\$ 588,348</u>

（一）應收票據及應收帳款（含關係人）

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 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本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，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本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：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
0 至 120 天	\$ 474,545	\$ 572,880
121 至 180 天	1,388	1,477
181 至 365 天	3,330	7,744
366 天以上	22,177	16,036
	<u>\$ 501,440</u>	<u>\$ 598,137</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司無已逾期未減損之應收帳款。

本公司應收帳款（含關係人）依群組評估之備抵呆帳變動情形如下：

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 9,789	\$ 4,931
本年度提列	568	5,260
本年度沖銷	(836)	(402)
年底餘額	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 9,789</u>

（二）其他應收款

本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 年及 105 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

九、存 貨

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 67,166	\$ 63,373
在 製 品	29,814	39,245
原 物 料	<u>145,548</u>	<u>131,046</u>
	<u>\$ 242,528</u>	<u>\$ 233,664</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,039,939 千元及 3,113,498 千元。106 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 172 千元。

十、其他金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 5,621	\$ 5,535
質押定期存款(二)	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 5,688</u>	<u>\$ 5,602</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(二)	\$ 16,664	\$ 44,154
存出保證金（附註二五）	1,900	3,902
人壽保險現金解約價值	<u>680</u>	<u>763</u>
	<u>\$ 19,244</u>	<u>\$ 48,819</u>

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

(二) 定期存款之質押資訊，請參閱附註二九。

十一、採用權益法之投資

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 509,749	\$ 507,135
投資關聯企業	9,233,783	8,663,812
	<u>\$ 9,743,532</u>	<u>\$ 9,170,947</u>

(一) 投資子公司

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	\$ 40,987	\$ 41,241
環中國際公司(環中國 際)	101,930	110,201
高雄碼頭通運公司(高 碼通運)	86,986	85,639
環泥投資公司(環泥投 資)	186,914	156,459
環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	78,931	85,317
利永環球科技公司(利 永環球)	14,001	28,278
	<u>\$ 509,749</u>	<u>\$ 507,135</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
嘉義混凝土	86.63%	86.63%
環中國際	69.99%	69.99%
高碼通運	100.00%	100.00%
環泥投資	100.00%	100.00%
環球混凝土	55.94%	55.94%
利永環球	72.69%	72.69%

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業－ 六和機械公司（六合 機械）	\$ 9,179,998	\$ 8,610,846
個別不重大之關聯企業	<u>53,785</u>	<u>52,966</u>
	<u>\$ 9,233,783</u>	<u>\$ 8,663,812</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
六和機械	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」附表。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以六和機械IFRSs財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

權 益	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
	<u>\$ 30,743,846</u>	<u>\$ 28,837,757</u>
	106 年度	105 年度
本年度營業收入	<u>\$ 4,422,292</u>	<u>\$ 4,509,685</u>
本年度淨利	<u>\$ 3,562,872</u>	<u>\$ 4,408,722</u>
本年度其他綜合損 益	(<u>\$ 456,783</u>)	(<u>\$ 2,240,583</u>)
自六和機械收取之 現金股利	<u>\$ 358,326</u>	<u>\$ 297,964</u>

2. 個別不重大之關聯企業資訊

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,018	\$ 773
其他綜合損益	<u>488</u>	<u>339</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 1,112</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，
係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、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																				
105 年 1 月 1 日餘額	\$	4,305,174	\$	1,141,905	\$	2,959,761	\$	377,787	\$	581,078	\$	319,253	\$	9,684,958						
增 添		4,032		4,899		22,811		-		95,101		113,197		240,040						
處 分		-		-		-		(12,719)		(4,214)		-		(16,933)						
重 分 類		-		282,980		-		-		23,525		(306,505)		-						
移轉至投資性不動產	(	4,032	)	(17,381)		-		-		(9,751)		-		(31,164)						
105 年 12 月 31 日餘額	\$	4,305,174	\$	1,412,403	\$	2,982,572	\$	365,068	\$	685,739	\$	125,945	\$	9,876,901						
累積折舊及減損																				
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,015,738	\$	2,864,523	\$	294,052	\$	516,470	\$	-	\$	4,690,783						
處 分		-		-		-		(12,719)		(4,117)		-		(16,836)						
折舊費用		-		12,612		18,019		48,283		6,481		-		85,395						
105 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	1,028,350	\$	2,882,542	\$	329,616	\$	518,834	\$	-	\$	4,759,342						
105 年 12 月 31 日淨額	\$	4,305,174	\$	384,053	\$	100,030	\$	35,452	\$	166,905	\$	125,945	\$	5,117,559						
成 本																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$	4,305,174	\$	1,412,403	\$	2,982,572	\$	365,068	\$	685,739	\$	125,945	\$	9,876,901						
增 添		-		95		82,520		-		7,931		189,890		280,436						
處 分		-		(126)		-		(10,607)		(1,810)		-		(12,543)						
重 分 類		-		17,416		-		-		2,864		(20,280)		-						
106 年 12 月 31 日餘額	\$	4,305,174	\$	1,429,788	\$	3,065,092	\$	354,461	\$	694,724	\$	295,555	\$	10,144,794						
累積折舊及減損																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,028,350	\$	2,882,542	\$	329,616	\$	518,834	\$	-	\$	4,759,342						
處 分		-		(126)		-		(10,606)		(1,475)		-		(12,207)						
折舊費用		-		12,511		23,044		28,113		9,371		-		73,039						
106 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	1,040,735	\$	2,905,586	\$	347,123	\$	526,730	\$	-	\$	4,820,174						
106 年 12 月 31 日淨額	\$	4,305,174	\$	389,053	\$	159,506	\$	7,338	\$	167,994	\$	295,555	\$	5,324,620						

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

十三、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$	857,186	\$	308,831		\$	1,166,017
自不動產、廠房及設備轉入		<u>4,032</u>		<u>27,132</u>			<u>31,164</u>
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>861,218</u>	\$	<u>335,963</u>		\$	<u>1,197,181</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$	61,135	\$	114,013		\$	175,148
折舊費用		<u>-</u>		<u>5,693</u>			<u>5,693</u>
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>61,135</u>	\$	<u>119,706</u>		\$	<u>180,841</u>
105 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>800,083</u>	\$	<u>216,257</u>		\$	<u>1,016,340</u>
<u>成 本</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$	861,218	\$	335,963		\$	1,197,181
增 添		-		1,567			1,567
處 分	(	<u>33,292</u>)	(	<u>24,169</u>)		(	<u>57,461</u>)
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>827,926</u>	\$	<u>313,361</u>		\$	<u>1,141,287</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$	61,135	\$	119,706		\$	180,841
折舊費用		-		6,575			6,575
處 分		<u>-</u>	(	<u>5,804</u>)		(	<u>5,804</u>)
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>61,135</u>	\$	<u>120,477</u>		\$	<u>181,612</u>
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>766,791</u>	\$	<u>192,884</u>		\$	<u>959,675</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本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。

本公司之投資性不動產之建築物係以直線基礎按 10 至 50 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產公允價值係由獨立評價公司國泰不動產估價師事務所於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，評價所得公允價值如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$ 1,367,735</u>	<u>\$ 1,141,128</u>

本公司於 106 年 8 月處分投資性不動產，處分價款 69,563 千元，
益認列處分利益 17,906 千元。

十四、其他無形資產

	專 利 權	專 利 授 權 費	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,858	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ 11,858
單獨取得	<u>226</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>246</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,104</u>
<u>累計攤銷</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,557	\$ 1,801	\$ -	\$ -	\$ 3,358
攤銷費用	<u>580</u>	<u>120</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>701</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,059</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,947</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,045</u>
<u>成 本</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,084	\$ 5,000	\$ 20	\$ -	\$ 12,104
單獨取得	<u>165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186</u>	<u>351</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 12,455</u>
<u>累計攤銷</u>					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,137	\$ 1,921	\$ 1	\$ -	\$ 4,059
攤銷費用	<u>496</u>	<u>237</u>	<u>2</u>	<u>57</u>	<u>792</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,633</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 4,851</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,616</u>	<u>\$ 2,842</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 7,604</u>

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	3 年

十五、借 款

(一) 短期借款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
銀行信用借款	<u>\$ 640,000</u>	<u>\$ 790,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別
為 0.90% 及 0.90%~0.936%。

(二) 應付短期票券

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 900,000	\$ 500,000
減：應付短期票券折價	541	237
	<u>\$ 899,459</u>	<u>\$ 499,763</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 12 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
兆豐票券	\$300,000	\$ 16	\$299,984	0.898%
合作金庫票券	200,000	279	199,721	0.908%
台灣票券	200,000	123	199,877	0.898%
大慶票券	200,000	123	199,877	0.898%
	<u>\$900,000</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$899,459</u>	

105 年 12 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
國際票券	\$300,000	\$ 142	\$299,858	0.908%
合作金庫票券	200,000	95	199,905	0.918%
	<u>\$500,000</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$499,763</u>	

十六、應付票據及應付帳款（含關係人）

本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，本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。

十七、其他應付款及其他流動負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 69,314	\$ 56,514
應付股利	22,473	22,481
應付董監事酬勞	22,946	30,378
應付員工酬勞	22,946	30,378
應付稅捐	11,609	19,533
應付運費	10,276	11,182

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付休假給付	\$ 8,687	\$ 5,900
應付水電費	5,121	5,197
其 他	29,958	26,945
	<u>\$ 203,330</u>	<u>\$ 208,508</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 18,722	\$ 14,976
預收貨款	4,874	4,485
其 他	78	2,826
	<u>\$ 23,674</u>	<u>\$ 22,287</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 308,187	\$ 312,762
計畫資產公允價值	(<u>162,083</u>)	(<u>136,624</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 146,104</u>	<u>\$ 176,138</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年1月1日	\$ 305,197	(\$ 4,299)	\$ 300,898
服務成本			
當期服務成本	6,929	-	6,929
利息費用(收入)	<u>4,822</u>	<u>(115)</u>	<u>4,707</u>
認列於損益	<u>11,751</u>	<u>(115)</u>	<u>11,636</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	85	85
精算損失—人口統計假 設變動	5,517	-	5,517
精算損失—財務假設變 動	27,588	-	27,588
精算利益—經驗調整	<u>(37,291)</u>	<u>-</u>	<u>(37,291)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,186)</u>	<u>85</u>	<u>(4,101)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(132,295)</u>	<u>(132,295)</u>
105年12月31日	<u>312,762</u>	<u>(136,624)</u>	<u>176,138</u>
服務成本			
當期服務成本	6,767	-	6,767
利息費用(收入)	<u>4,301</u>	<u>(1,920)</u>	<u>2,381</u>
認列於損益	<u>11,068</u>	<u>(1,920)</u>	<u>9,148</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	840	840
精算損失—人口統計假 設變動	1,526	-	1,526
精算損失—財務假設變 動	7,631	-	7,631
精算利益—經驗調整	<u>(11,873)</u>	<u>-</u>	<u>(11,873)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,716)</u>	<u>840</u>	<u>(1,876)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(37,306)</u>	<u>(37,306)</u>
福利支付	<u>(12,927)</u>	<u>12,927</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>\$ 308,187</u>	<u>(\$ 162,083)</u>	<u>\$ 146,104</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度	105 年度
營業成本	\$ 5,248	\$ 7,190
推銷費用	1,443	1,820
管理費用	2,174	2,270
研究發展費用	<u>283</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 9,148</u>	<u>\$ 11,636</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折 現 率	1.25%	1.375%
薪資預期增加率	4%	4%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.5%	(\$ 14,938)	(\$ 15,771)
減少 0.5%	<u>\$ 16,066</u>	<u>\$ 17,005</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 15,188</u>	<u>\$ 16,090</u>
減少 0.5%	(<u>\$ 14,286</u>)	(<u>\$ 15,095</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變

動情形。

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 6,000	\$ 37,306
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

十九、權益

(一) 普通股股本

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

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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註 1)		
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數 (註 2)	6,089	6,250
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	19,256	19,256
	\$ 46,951	\$ 47,112

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

本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

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

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，請參閱附註二一之(六)兩稅合一相關資訊。

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

本公司 107 年 3 月 26 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 141,167	
現金股利	718,970	\$ 1.1

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 所 提列	\$ 3,185,793	\$ 3,185,793

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 年度	105 年度
年初餘額	(\$ 349,968)	\$ 319,576
採用權益法之關聯 企業之換算差額 之份額	(136,049)	(669,544)
年底餘額	(\$ 486,017)	(\$ 349,968)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 564,700	\$ 560,013
備供出售金融資產 未實現損益	230,615	(16,200)
處分備供出售金融 資產累計重分類 至損益	(10,966)	-
採用權益法之子公司 及關聯企業之 備供出售金融資 產未實現損益之 份額	35,756	20,887
年底餘額	<u>\$ 820,105</u>	<u>\$ 564,700</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 6,995	(\$ 204)
確定福利計畫之再 衡量數	1,876	4,101
確定福利計畫之再 衡量數相關所得 稅	(319)	(698)
採用權益法之子公司 及關聯企業之 確定福利計畫之 再衡量數份額	1,368	3,796
年底餘額	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 6,995</u>

二十、稅前淨利

(一) 其他收入

	106 年度	105 年度
股利收入	\$ 140,718	\$ 151,219
利息收入－銀行存款	962	582
租金收入	19,694	22,220
董監酬勞收入	12,032	12,071
其他收入	8,974	8,979
	<u>\$ 182,380</u>	<u>\$ 195,071</u>

(二) 其他利益及損失

	106 年度	105 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 1,316)	(\$ 3,135)
處分不動產、廠房及設備淨利益	110	343
處分備供出售金融資產利益	10,966	-
處分投資性不動產利益 (附註十三)	17,906	-
其 他	(15,428)	(13,165)
	<u>\$ 12,238</u>	<u>(\$ 15,957)</u>

(三) 折舊及攤銷

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備	\$ 73,039	\$ 85,395
投資性不動產	6,575	5,693
無形資產	<u>792</u>	<u>701</u>
	<u>\$ 80,406</u>	<u>\$ 91,789</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,610	\$ 78,574
營業費用	14,429	6,821
什項支出 (帳列營業外收入及支出)	<u>6,575</u>	<u>5,693</u>
	<u>\$ 79,614</u>	<u>\$ 91,088</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 59	\$ 1
研究發展費用	135	118
什項支出 (帳列營業外收入及支出)	<u>598</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 701</u>

(四) 員工福利費用

	106 年度	105 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 297,089	\$ 314,817
勞 健 保	24,572	23,484
其 他	<u>11,891</u>	<u>12,666</u>
	<u>333,552</u>	<u>350,967</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	8,503	8,208
確定福利計畫（附註十八）	<u>9,148</u>	<u>11,636</u>
	<u>17,651</u>	<u>19,844</u>
	<u>\$ 351,203</u>	<u>\$ 370,811</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 222,403	\$ 241,490
營業費用	<u>128,800</u>	<u>129,321</u>
	<u>\$ 351,203</u>	<u>\$ 370,811</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及董監事酬勞前稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 26 日及 106 年 3 月 27 日董事會決議如下：

估列比例

	106 年度	105 年度
員工酬勞	1.54%	1.64%
董監事酬勞	1.54%	1.64%

金 額

	106 年度	105 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 22,946</u>	<u>\$ 30,378</u>
董監事酬勞	<u>\$ 22,946</u>	<u>\$ 30,378</u>

年度個體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。

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 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106 年度	105 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 40,500	\$ 36,919
未分配盈餘加徵	57,976	56,234
以前年度之調整	(65,273)	(1,183)
	33,203	91,970
遞延所得稅		
本年度產生者	221	(1,126)
	<u>\$ 33,424</u>	<u>\$ 90,844</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,445,090</u>	<u>\$ 1,792,642</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 245,665	\$ 304,749
稅上不可減除之費損	(174,768)	(222,691)
免稅所得	(25,974)	(25,707)
未認列之可減除暫時性		
差異	(4,757)	(20,558)
未分配盈餘加徵	57,976	56,234
土地增值稅	555	-
以前年度之當期所得稅		
費用於本年度之調整	(65,273)	(1,183)
	<u>\$ 33,424</u>	<u>\$ 90,844</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年度分別調整增加 158 千元及 652 千

元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年度	105 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡 量數	(\$ 319)	(\$ 698)

(三) 本期所得稅負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付所得稅	\$ 81,554	\$ 167,371

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其他綜合損益	年 底 餘 額
暫時性差異				
預銷貨款	\$ 357	\$ 53	\$ -	\$ 410
備抵呆帳	232	40	-	272
未實現兌換損失	541	(329)	-	212
	<u>\$ 1,130</u>	<u>(\$ 236)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 894</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 1,082,113	\$ -	\$ -	\$ 1,082,113
確定福利退休計畫	3,263	-	319	3,582
人壽保險解約價值	130	(15)	-	115
	<u>\$ 1,085,506</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 1,085,810</u>

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
預銷貨款	\$ 403	(\$ 46)	\$ -	\$ 357
備抵呆帳	-	232	-	232
未實現兌換損失	-	541	-	541
	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,130</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 1,082,113	\$ -	\$ -	\$ 1,082,113
確定福利退休計畫	2,565	-	698	3,263
未實現兌換利益	379	(379)	-	-
人壽保險解約價值	150	(20)	-	130
	<u>\$ 1,085,207</u>	<u>(\$ 399)</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 1,085,506</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 126,052	\$ 125,880
淨確定福利負債	80,666	108,825
資產減損損失	98,344	98,344
	<u>\$ 305,062</u>	<u>\$ 333,049</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 231,562
87 年度以後	-	4,271,813
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,503,375</u>
	(註)	

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ 257,585
	(註)	

	106 年度	105 年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	8.40%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司 104 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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 年度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
基本每股盈餘	\$ 2.68	\$ 2.60
稀釋每股盈餘	\$ 2.68	\$ 2.60

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106 年度	105 年度
本年度淨利	\$ 1,411,666	\$ 1,701,798

股 數

	單位：千股	
	106 年度	105 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,270	1,570
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	654,879	655,179

若本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。

二三、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司分別於 106 年 9 月及 105 年 11 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 72.50% 增加至 72.69%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得子公司利永環球之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二四。

二四、現金流量補充資訊

本公司於 106 及 105 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 280,436	\$ 240,040
應付設備款增加	(228)	-
預付設備款增加	53,022	165,529
支付現金	<u>\$ 333,230</u>	<u>\$ 405,569</u>

二五、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地、房屋及建築及機器設備，租賃期間為 1 至 10 年，其租金價格係參考市場行情議定，並按月支付。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 19,552	\$ 20,813
1~5 年	35,841	47,147
超過 5 年	-	3,451
	<u>\$ 55,393</u>	<u>\$ 71,411</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 5 年，其租金價格係參考市場行情議定，並按月支付。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 18,353	\$ 12,885
1~5 年	50,348	10,670
	<u>\$ 68,701</u>	<u>\$ 23,555</u>

二六、資本風險管理

由於本公司須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現金、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. 公允價值衡量層級

106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>				
國內上市股票	\$ 1,969,494	\$ -	\$ -	\$ 1,969,494
國內未上市（櫃）有價證券 －權益投資	-	-	700,128	700,128
	<u>\$ 1,969,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700,128</u>	<u>\$ 2,669,622</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>				
國內上市股票	\$ 1,742,221	\$ -	\$ -	\$ 1,742,221
國內未上市（櫃）有價證券 －權益投資	-	-	756,881	756,881
	<u>\$ 1,742,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 756,881</u>	<u>\$ 2,499,102</u>

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）及興櫃股票之公允價值係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 906,887	\$ 1,016,090
備供出售金融資產	2,669,622	2,499,102
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	2,126,403	1,938,239

註 1：餘額係包含現金、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

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門為各業務提供服務，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本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。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本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% 係為本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 年度	105 年度
稅前淨利	(\$ 201)	(\$ 110)

主要源自於本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。

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因美金計價之銀行存款增加所致。

(2) 利率風險

本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，利率風險對本公司影響不大。

本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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 48,326	\$ 51,037
金融負債	640,000	790,000

(3) 其他價格風險

本公司因投資於上市（櫃）公司股票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，本公司權益價格主要集中於台灣地區之股票市場，每月業依權益證券之收盤價格評價。

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 12 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,969,494 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 196,949 千元。105 年 12 月 31 日持有國內上市（櫃）股票金額 1,742,221 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 174,222 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

信用風險係指交易對手拖欠或倒閉而造成本公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收，本公司除下段所述外，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，經管理階層評估，上述客戶信用風險不高。

本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，本公司評估屬信用風險較高之應收款項，業已按照公司政策提列適

當備抵呆帳，其最大可能產生之信用風險金額，請參閱附註八已減損應收帳款之帳齡。本公司並無信用風險顯著集中之客戶。

截至106年及105年12月31日止，本公司對子公司背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為390,000千元及440,000千元，另本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，請參閱附註三十。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本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本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，本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 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 年以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 579,621	\$ -	\$ 7,323
浮動利率工具	640,780	-	-
固定利率工具	900,000	-	-
	<u>\$ 2,120,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,323</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>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 640,679	\$ -	\$ 7,797
浮動利率工具	790,864	-	-
固定利率工具	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,931,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,797</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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,133,082 千元及 2,510,000 千元。

(五) 重分類資訊

本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，本公司因不擬於短期內出售公平價值變動列入損益之金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產項下計 727,243 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：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
上市（櫃）公司股票		
評價調整	\$ 219,011	\$ 219,011
	<u>495,481</u>	<u>441,240</u>
	<u>\$ 714,492</u>	<u>\$ 660,251</u>

2. 經重分類資產之相關公平價值變動資訊如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
認列為股東權益調整項目	\$ 99,695	\$ 48,432

上述上市（櫃）公司股票，尚未於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則於106及105年度應認列公平價值評價分別為利益51,263千元及74,885千元。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本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	本公司擔任他公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	本公司擔任他公司主要管理階層
環泥建設公司	本公司擔任他公司主要管理階層
升元投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層
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
嘉義混凝土	子 公 司
環球混凝土	子 公 司
高碼通運	子 公 司
利永環球	子 公 司
環泥投資	子 公 司

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年度	105年度
銷貨收入	本公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 107,473</u>	<u>\$ 187,466</u>

本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 年度	105 年度
實質關係人		
台億砂石公司(註)	\$ 154,934	\$ 439,576
儀億興業公司(註)	74,421	243,375
本公司擔任他公司主要管理階層	<u>140,820</u>	<u>146,618</u>
	<u>\$ 370,175</u>	<u>\$ 829,569</u>

本公司之進貨主要為爐石粉及砂石，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。

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。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	本公司擔任他公司主要管理階層		
	泛亞工程建設公司	\$ 25,424	\$ 64,986
	其 他	6,999	3,841
	減：備抵呆帳	<u>3,029</u>	<u>3,070</u>
		<u>\$ 29,394</u>	<u>\$ 65,757</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 372</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。除應收保留款外，106 及 105 年度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 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付票據－關係人	實質關係人		
	儀億興業公司 (註)	\$ -	\$ 20,662
	子 公 司		
	高碼通運	<u>3,630</u>	<u>2,322</u>
		<u>\$ 3,630</u>	<u>\$ 22,984</u>
應付帳款－關係人	實質關係人		
	台億砂石公司 (註)	\$ -	\$ 82,279
	其他(註)	-	19,731
	本公司擔任他公司主 要管理階層	11,448	11,448
	子 公 司	<u>9,091</u>	<u>7,919</u>
		<u>\$ 20,539</u>	<u>\$ 121,377</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 13,111</u>	<u>\$ 13,424</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。

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。

(六) 對關係人放款

帳 列 項 目	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>其他應收款</u>		
利永環球	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
<u>利息收入</u>		
利永環球	<u>\$ 372</u>	<u>\$ -</u>

本公司提供無擔保短期放款予子公司利永環球，106 年度經董事會通過自 106 年 3 月新額度起，按實際動用額度 1% 計息，到期一次清償。105 年度未計息。

(七) 背書保證

為他人背書保證

本公司為關係企業向銀行融資而提供背書保證金額如下：

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司		
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 120,000
高碼通運	-	50,000
環泥投資	220,000	220,000
利永環球	50,000	50,000
	<u>\$ 390,000</u>	<u>\$ 440,000</u>

取得背書保證

子公司為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證金額如下：

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司		
高碼通運	\$ 33,664	\$ 33,664
環泥投資	49,039	49,039
	<u>\$ 82,703</u>	<u>\$ 82,703</u>

(八) 其他關係人交易

1. 運費支出

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
銷貨成本－運費支出	子 公 司		
	高碼通運	<u>\$ 183,073</u>	<u>\$ 171,146</u>
推銷費用－運費支出	子 公 司	<u>\$ 10,986</u>	<u>\$ 12,444</u>

本公司對關係人之運費交易，價格係依雙方議定價格訂之，議定價格與一般供應商相當。

本公司對關係人之運費付款條件約為45天至60天，與一般供應商相當。

2. 租金收入

關 係 人 類 別	106 年度	105 年度
子 公 司	\$ 1,851	\$ 1,286
本公司擔任他公司 主要管理階層	5,576	5,546
	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 6,832</u>

本公司出租辦公大樓、廠房、機器設備給予關係人，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

3. 租金支出

關 係 人 類 別	106 年度	105 年度
關聯企業	\$ 5,160	\$ 5,112
他公司擔任本公司 主要管理階層	1,029	1,029
	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ 6,141</u>

本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。

4. 管理服務收入

關 係 人 類 別	106 年度	105 年度
子 公 司	<u>\$ 12,748</u>	<u>\$ 12,849</u>

本公司因人員派駐及借調，向子公司收取之管理服務收入，帳列薪資費用減項。

(九) 主要管理階層薪酬

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 29,437	\$ 32,237
退職後福利	733	801
	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ 33,038</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
質押定期存款（帳列其他金融資產）		
流 動	\$ 67	\$ 67
非 流 動	16,664	44,154
	<u>\$ 16,731</u>	<u>\$ 44,221</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

（一）本公司未認列之合約承諾如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 215,725</u>	<u>\$ 384,934</u>

（二）截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已開立保證票據分別為 29,305 千元及 39,896 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 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 26,918 千元（截至 105 年 12 月 31 日止尚無餘額）。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

106 年 12 月 31 日

		單位：各外幣／新台幣千元	
外 幣	資 產	外 幣	匯 率
貨幣性項目		帳 面	金 額
美 金	\$ 676	29.76	\$ 20,104
人 民 幣	1,365	4.565	6,232

（接次頁）

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
歐元	\$ 148	35.57	\$ 5,262

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	\$ 342	32.250	\$ 11,018
人民幣	1,373	4.617	6,341

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	106 年度		105 年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.432 (美金：新台幣)	(\$ 1,296)	32.263 (美金：新台幣)	(\$ 2,767)
人民幣	4.5053 (人民幣：新台幣)	(66)	4.8489 (人民幣：新台幣)	(472)
日幣	0.2713 (日幣：新台幣)	(2)	0.2972 (日幣：新台幣)	133
港幣	3.905 (港幣：新台幣)	(14)	4.156 (港日幣：新台幣)	(3)
歐元	34.4 (歐元：新台幣)	62	35.7 (歐元：新台幣)	(26)
		(\$ 1,316)		(\$ 3,135)

三二、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. 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，暨其價格、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。

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註1)	貸出資公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	為最高金額	期末金額	貸出金額	實際支金額	利率 (%)	資金貸與性質	有償往來金額	有償必要之原因	通融因素	提列帳金	備抵金額	擔保名稱	保價	品價值	對個別對象 資金貸與金額 (註2)	資金貸與總額(註3)
0	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	-	-	營運週轉	-	\$ -	-	無	-	-	\$ 100,000	\$ 4,259,227
0	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	30,000	1.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	無	-	-	100,000	4,259,227
0	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	100,000	50,000	50,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	無	-	-	100,000	4,259,227

註1：編號欄編號0是指發行人。擬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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書公司	背書保證名稱	被背書公司名稱	關係	對象 (註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期 背書保證餘額 (註 6)	本期 背書保證餘額	以 之 保 證 金	累計 保 書 估 值 之 比 率 (註 4 及註 5)	背 書 限 額 (註 4 及註 5)	屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 背 書 保 證	屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 背 書 保 證	屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 背 書 保 證	對 陸 地 區 保 證
0	本公司		環球水泥工業公司	(1)	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 86,000	1	\$ 17,036,903	Y	N	N	N
			高雄碼頭通運公司	(1)	(1)	75,600	50,000	50,000	-	-	17,036,903	Y	N	N	N
			環泥投資公司	(1)	(1)	243,000	220,000	220,000	115,000	1	17,036,903	Y	N	N	N
1	高雄碼頭通運公司		利永環球科技公司	(1)	(1)	250,000	50,000	50,000	-	-	17,036,903	Y	N	N	N
			環球水泥工業公司	(3)	(3)	86,986	28,856	28,856	-	32	86,986	N	N	N	N
2	嘉義水泥工業公司		本公司	(2)	(2)	86,986	33,664	33,664	-	38	86,986	N	Y	N	N
3	環泥投資公司		環球水泥工業公司	(3)	(3)	47,304	46,249	46,249	-	-	47,304	N	N	N	N
			環球水泥工業公司	(3)	(3)	186,914	69,428	69,428	-	5	373,828 (註 7)	N	N	N	N
			本公司	(2)	(2)	186,914	49,039	49,039	-	26	373,828 (註 7)	N	Y	N	N

註 1：編號開編號 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權超過 50% 之母公司。

(3)母公司與子公司持有普通股權合併計算超過 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：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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行有價證券人關係	科目	單位	股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	備註
本公司	上市(櫃)公司股票	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產—流動	24,495,948		\$ 295,176	1.51	\$ 295,176	
	太子建設公司	無	"	34,707,983		711,514	0.18	711,514	
	中國信託金融控股公司	"	"	5,000,000		49,900	0.12	49,900	
	亞太電信公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,472,959		912,904	6.85	912,904	
	中聯資源公司								
	非上市(櫃)公司股票	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	752,452	
	萬通票券金融公司	"	"	24,864,000		207,200	16.44	379,934	
	環泥建設開發公司	"	"	13,242,285		88,661	12.15	75,626	
	嘉環東泥公司	無	"	1,400,000		14,000	1.16	13,664	
	全球創業投資公司	"	"	3,303,325		1,467	1.05	115,705	
	中信投資公司	"	"	1,286,063		-	0.46	13,965	
	高雄捷運公司	"	"	171,131		-	0.16	-	
環泥投資公司	捷和建設公司	"	"	600,000		-	30.00	-	
	環泰興資源科技公司								
	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		319	-	319	
	中國信託全球股票入息基金	"	"	100,000		979	-	979	
	上市(櫃)公司股票	本公司董事長為該公司之董事長	備供出售金融資產—流動	21,202,900		255,794	1.31	255,794	
	太子建設公司	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	
	台南紡織公司								
	非上市(櫃)公司股票	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	42,507	
	泛亞工程建設公司	無	"	7,540		505	0.20	77	
	中華國貨推廣中心公司	本公司法人董事代表為該公司之董事	"	2,250,000		22,500	8.06	22,814	
	達振創業投資公司								

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 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係人	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收（付）票據、帳款	備註
			進（銷）貨金	額	估總進（銷）額實之比率（%）	授信期	價	信	額	
本公司	台億砂石公司	實質關係人—本公司法人董事代表為該公司董事（註1） 本公司擔任他公司主要管理階層 子公司一持股 100%	進貨	\$ 154,934 （註1）	5	月結 30 天	相當	相信	\$ - （註1）	-
	中聯資源公司		進貨	140,820	5	月結 45 天	相當	相信	(11,448)	(3)
	高雄碼頭通運公司		進貨—運費支出	194,059	6	出貨後 45~60 天付款	註 2	相信	(25,832)	(7)

註 1：台億砂石公司於 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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

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	末 期 股 份	末 期 比 率	持 有 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
投 資 公 司 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	69.99	\$ 101,930	\$ 4,180	\$ 2,926	
	嘉義水泥土工業公司	嘉 義 縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	86.63	40,987	(293)	(254)	
	高雄碼頭運通公司	高 雄 市	汽車貨運業務	74,580	74,580	100.00	86,986	(3,560)	(3,560)	
	環泥投資公司	台 北 市	一般投資業務	200,000	200,000	100.00	186,914	21,410	21,410	
	環球水泥土工業公司	台 中 市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售業務	30,464	30,464	55.94	78,931	(11,285)	(6,314)	
	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	72.69	14,001	(68,835)	(50,460)	
	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	29.86	9,179,998	3,562,872	1,063,873	
	台南水泥土工業公司	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	38.17	53,785	2,646	1,018	
環泥投資公司	環球水泥土工業公司	台 中 市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售業務	858	19	0.87	858			
	嘉義水泥土工業公司	嘉 義 縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	0.01	361			
	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	0.01	667			
	台南水泥土工業公司	台 南 市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	0.33	10,000			
	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			
	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	0.67	168,324			

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣千元

年度 項目	106 年度	105 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,863,038	3,644,849	218,189	7
不動產、廠房及設備	5,902,802	5,718,489	184,313	3
無形資產	8,400	9,104	(704)	(8)
其他資產(註1)	11,454,968	10,974,708	480,260	4
資產總額	21,229,208	20,347,150	882,058	4
流動負債	2,730,633	2,569,341	161,292	7
非流動負債	1,343,814	1,381,686	(37,872)	(3)
負債總額	4,074,447	3,951,027	123,420	3
股本	6,536,092	6,345,720	190,372	3
資本公積	46,951	47,112	(161)	0
保留盈餘	10,109,852	9,650,044	459,808	5
其他權益	344,008	221,727	122,281	14
歸屬於母公司 業主之權益	17,036,903	16,264,603	772,300	5
非控制權益	117,858	131,520	(13,622)	(9)
權益總額	17,154,761	16,396,123	758,638	5
增減比率變動說明：				
(1)流動資產：主要係備供出售金融資產增加。				
(2)其他權益：主要係備供出售金融資產公允價值評價增加。				

註1：包含備供出售金融資產-非流動、採用權益法之投資、投資性不動產淨額、遞延所得稅資產、預付設備款、其他金融資產-非流動及其他非流動資產。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比動(%)
營業收入	\$ 4,405,376	\$ 4,622,199	(216,823)	(5)
營業成本	(3,867,468)	(3,979,894)	(112,426)	(3)
營業毛利	537,908	642,305	(104,397)	(16)
營業費用	(387,681)	(375,844)	11,837	3
營業淨利(淨損)	150,227	266,461	(116,234)	(44)
營業外收入及支出	1,274,987	1,512,061	(237,074)	(16)
本年度稅前淨利	1,425,214	1,778,522	(353,308)	(20)
所得稅費用	35,679	94,984	(59,305)	(62)
本年度淨利	1,389,535	1,683,538	(294,003)	(17)
本年度其他綜合損益合計	121,925	(657,488)	779,413	119
本年度綜合損益總額	1,511,460	1,026,050	485,410	47
淨利歸屬於母公司業主	1,411,666	1,701,798	(290,132)	(17)
淨損歸屬於非控制權益	(22,131)	(18,260)	3,871	21
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,533,947	1,044,140	489,807	47
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(22,487)	(18,090)	4,397	24
每股盈餘	2.16	2.60	(0.44)	(17)
增減比例變動分析說明：				
(1)營業淨利：主要係營業收入減少致獲利減少。				
(2)本年度淨利：主要係營業淨利及營業外收入減少所致。				
(3)綜合損益總額：主要係其他綜合損益增加所致。				

三、現金流量之檢討與分析

(一)現金流量變動之分析說明

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年來自投資及籌資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 197,262	646,339	650,859	192,742	-	-
1.營業活動：本年度營收減少及支付所得稅，故營業活動現金流入減少。 2.投資活動：本年度取得不動產、廠房及設備減少，故投資活動現金流出減少。 3.籌資活動：本年度應付短期票券增加，故籌資活動現金流出減少。					

(二)流動性不足之改善計劃

1.流動性不足之改善計劃：不適用。

2.流動性分析：

項目 \ 年度	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率(%)	23.67	28.84	(18)
現金流量允當比率(%)	70.71	65.19	8
現金再投資比率(%)	(0.51)	0.52	(198)
1. 現金流量比率相對下降，主要係營業活動淨現金流量減少所致。 2. 現金再投資比率下降，主要係因發放現金股利增加所致。			

(三)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年來自投資及籌資活動淨現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 192,742	650,549	563,000	280,291	-	-
1.營業活動：預估本年度較上年度支付所得稅減少，致預估營業活動現金流入數增加。 2.投資及籌資活動：預估本年度較上年度投資活動及籌資活動現金流出減少，主要係發放現金股利減少。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出對財務之影響：

增建高雄路竹石膏板廠產線及大湖混凝土場設備更新工程對財務影響甚小。

(二)重大資本支出對業務之影響：

增建高雄路竹石膏板廠產線及大湖混凝土場設備更新工程可增加銷售量。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

轉投資分析表

單位：新台幣千元

說明 項目	金額 (註 1)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
六和機械(股)公司	9,180,091	拓展本業以外之異業投資	106 年獲利 1,063,873 千元，106 年度現金股利收入 358,332 千元。	-
萬通票券(股)公司	388,800	拓展本業以外之異業投資	為本公司之轉投資公司，106 年度現金股利收入 30,800 千元。	-
中國信託商業銀行(股)公司	711,514	拓展本業以外之異業投資	依市價評價認列金融商品之未實現利益 155,590 千元，106 年度現金股利收入 37,408 千元。	-
中聯資源(股)公司	912,905	拓展本業以外之異業投資	依市價評價認列金融商品之未實現利益 804,405 千元，106 年度現金股利收入 43,324 千元。	-
太子建設(股)公司	550,671	拓展本業以外之異業投資	依市價評價認列金融商品之未實現損失 203,388 千元，106 年度現金股利收入 41,365 千元。	-

註 1：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

未來一年投資計劃：增建高雄路竹石膏板廠產線及大湖混凝土場設備更新工程。

六、風險事項：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：本公司 106 年度借款增加，利息費用較 105 年度增加 849 千元。

未來因應措施—未來將視資金需求隨時因應。

2.匯率變動：106 年度匯率變動影響不大。

未來因應措施—隨時密切注意匯率之變動對公司之影響。

3.通貨膨脹：106 年度通貨膨脹變動影響不大。

未來因應措施—隨時密切注意通貨膨脹變動對公司之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司及子公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易。
 - 2.本公司 106 年度資金貸與他人主要係因子公司為營運週轉金之需，並依本司資金貸與他人辦法規定辦理，本公司資金貸與他人本期最高餘額為新台幣 200,000 千元，期末餘額為 150,000 千元。107 年度第一季止資金貸與他人最高餘額為新台幣 150,000 千元，期末餘額為 150,000 千元。
 - 3.本公司 106 年度對外背書保證主要係因投資往來關係，並依本公司背書保證辦法規定辦理，本公司背書保證 106 年度最高限額為新台幣 17,036,903 千元，截至 106 年底背書保證餘額為 390,000 千元。106 年度第一季止背書保證最高限額為新台幣 17,573,971 千元，背書保證餘額為 390,000 千元。
- 未來因應措施—加強內部控制及內部稽核之管理控制。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

持續研究石膏板牆結構，發揮石膏板建材的優點，開發各種防火牆、防火屋頂、防火被覆系統，鞏固本公司在防火建材之地位，開發外牆系統使本公司石膏板的應用由內向外延伸，也給建築業界多一項選擇，因應現代人對生活空間隔音的需求，開發高隔音性能的石膏板牆，也獲得重大的突破，去(106)年推出抗水纖維石膏板，搶攻木工系市場，抗水纖維石膏板可防潮、防水，可用於外牆、內部浴廁，配合 SC 鋼骨建築工法，不止能輕量化還有整體設計美觀感，廣受市場好評。未來計劃推出更輕量化、抗幅射等高值化產品。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

依據金管會發佈之新聞稿宣布我國將於 107 年 1 月 1 日如期接軌國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(IFRS9)，本公司將自 107 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年度適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下簡稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正之規定。

因應措施—本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 108 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品為與營建有關之建築材料，建築材料產業具成熟穩定特性，科技之改變對本公司而言並無負面影響。

因應措施—加強建築材料科技之研發，以期對公司產品有所貢獻。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來維持良好企業形象，並無任何企業負面形象。

因應措施—強化公司企業社會責任之貢獻及加強公司危機管理之應變能力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

106 年度本公司無進行任何併購。

因應措施—加強併購相關法令之研究及效益分析以因應未來之可能需求。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 增建高雄路竹石膏板廠產線。

預期效益—海湖廠近年產能利用率已達到 95~99%，建商使用環保綠建材已是趨勢，預期石膏板需求將大幅提高。增建高雄路竹石膏板廠增加新生產線，將為建材事業營運帶來突破的契機。

2. 大湖混凝土場設備更新工程。

預期效益—配合鞏固公司在台南區預拌混凝土市場的龍頭地位，大湖混凝土場設備進行汰舊換新工程，預計在今(107)年底將可完工使用。

可能風險—加強評估現有產能與未來市場需求之可能缺口。

因應措施—加強開拓中、南部家用市場之未來發展。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

台灣水泥(股)公司占進貨比率為 43%外，其他所占進貨比率並不高，且上述進貨均屬本公司產業所需之原料，尚屬合理；另銷貨並無過

度集中之情事，所以整體而言進貨或銷貨廠商並無太過集中所產生的風險情形。

因應措施—加強進貨或銷貨之風險分散，以免過度集中所產生之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事及大股東股權，未有大量轉讓情形，對於公司經營具有穩定作用。

因應措施—加強資訊收集。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東持股穩定，對公司經營權並未有重大之改變及影響和風險。

因應措施—加強資訊收集。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

因應措施—加強風險之評估與分析。

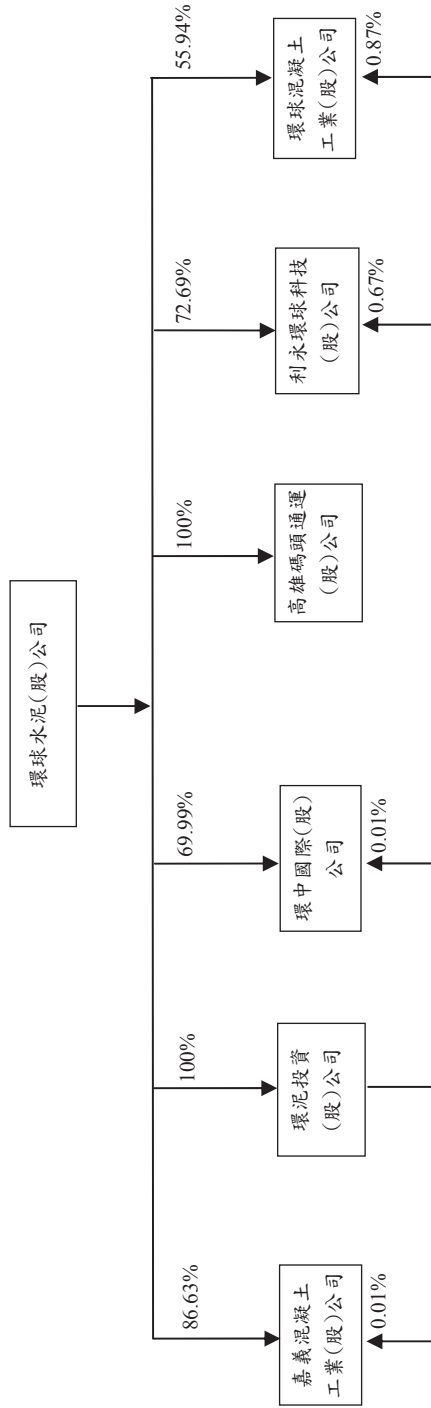
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(106.12.31)



2.各關係企業基本資料

106年12月31日

單位:新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
嘉義混凝土工業股份有限公司	71.09.14	嘉義縣太保市嘉太工業區中興路2號	26,000	預拌混凝土之產製及銷售
環泥投資股份有限公司	78.11.20	台北市南京東路二段125號10樓	243,000	一般投資業務
環中國際股份有限公司	80.01.28	台北市南京東路二段125號10樓	100,000	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務
高雄碼頭通運股份有限公司	56.03.31	高雄市阿蓮區崗山里崗山95之3號	75,600	卡車運輸
利永環球科技股份有限公司	102.01.11	台北市南京東路二段125號10樓	250,000	電子零組件製造業
環球混凝土工業股份有限公司	64.11.28	台中市烏日區中山路一段665號	132,328	預拌混凝土之產製及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1)本公司及本公司之關係企業所經營之業務：主要係水泥、預拌混凝土及石膏板之產製及銷售。
- (2)本公司為配合混凝土區域供銷之特性，乃轉投資環球混凝土工業(股)公司、嘉義混凝土工業(股)公司，以擴展業務。
- (3)本公司為利水泥、混凝土及石膏板之運輸，乃轉投資高雄碼頭通運(股)公司，以利銷售。
- (4)本公司為求持續成長，乃轉投資利永環球科技股份有限公司，以利開創新局。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期 107 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份 (註2)(註3)	
			股數	持股比例
嘉義混凝土工業股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：盧永霖	2,252,378	86.63%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	2,252,378	86.63%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：王肇慶	2,252,378	86.63%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：顏善雄	361	0.01%
	總經理	盧永霖	—	—
環泥投資股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	24,300,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	24,300,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	24,300,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	24,300,000	100.00%
	總經理	侯博義	—	—
環中國際股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	6,999,333	69.99%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	6,999,333	69.99%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：詹志鴻	6,999,333	69.99%
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社：	3,000,000	30.00%
	董事	勝原康介	—	—
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社：	3,000,000	30.00%
	董事	榮川裕之	—	—
高雄碼頭通運股份有限公司	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：侯智升	667	0.01%
	總經理	侯智元	—	—
	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：盧永霖	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,560,000	100.00%
環球混凝土工業股份有限公司	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：顏善雄	7,560,000	100.00%
	總經理	王肇慶	—	—
	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	7,402,136	55.94%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,402,136	55.94%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	7,402,136	55.94%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	7,402,136	55.94%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：張培德	7,402,136	55.94%
	董事	蔡易霖	496,230	3.75%
	董事	蘇俊臣	145,398	1.10%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,402,136	55.94%
	董事	吳瑞聲	496,231	3.75%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：王肇慶	115,494	0.87%
	監察人	詹淑華	52,450	0.40%
	監察人	王蕭秀珍	165,410	1.25%
	總經理	梁溫仁	—	—
利永環球科技股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	18,171,876	72.69%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	18,171,876	72.69%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	18,171,876	72.69%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：吳俊廷	168,324	0.67%

註1：關係企業如為外國公司，係列其職位相當者。

註2：被投資公司係為有限公司，故以出資額資比例列示之。

註3：揭露截至刊印日止各關係企業董事、監察人及總經理資料。

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(除每股盈餘為新台幣元外)

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (稅後)
嘉義混凝土工業股份有限公司	26,000	58,454	11,149	47,305	-	(1,828)	(293)	(0.11)
環泥投資股份有限公司	243,000	342,789	155,875	186,914	-	(1,796)	21,410	0.88
環中國際股份有限公司	100,000	259,355	113,738	145,617	555,818	3,311	4,180	0.42
高雄碼頭通運股份有限公司	75,600	125,173	38,187	86,986	207,323	(3,920)	(3,561)	(0.47)
利永環球科技股份有限公司	250,000	63,818	42,438	21,380	11,454	(69,997)	(68,835)	(2.75)
環球混凝土工業股份有限公司	132,328	468,333	327,226	141,107	330,301	(15,655)	(11,285)	(0.85)

註：本表係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定來編製。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司



董事長：侯 博 義



中 華 民 國 107 年 3 月 26 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：
無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司
股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公司、工廠(場)、直營店之地址及電話

總公司

台北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2507-5870

電子事業部

新北市中和區建康路 6 號 8 樓

電話：(02)2225-2018

傳真：(02)2225-2056

台南分公司

台南市中西區永福路 2 段 83 號 6 樓

電話：(06)228-7123

傳真：(06)229-6600

阿蓮水泥廠

高雄市阿蓮區崗山 95-2 號

電話：(07)631-2111

傳真：(07)631-2117

高雄路竹石膏板廠

高雄市路竹區甲南里環球路 461-2 號

電話：(07)697-2181

傳真：(07)697-1898

海湖石膏板廠

桃園市蘆竹區海山中街 18 號

電話：(03)354-3056

傳真：(03)354-1711

大湖預拌混凝土場

高雄市路竹區甲南里環球路 461-1 號

電話：(07)696-5131

傳真：(07)696-1220

楠梓預拌混凝土場

高雄市燕巢區鳳雄里鳳龍巷 58 號

電話：(07)615-3190

傳真：(07)615-3186

永康預拌混凝土場

台南市永康區興工路 20 號

電話：(06)233-6052

傳真：(06)233-6106

台南預拌混凝土場

台南市南區中華西路 1 段 59 號

電話：(06)291-7731

傳真：(06)291-7641

小港預拌混凝土場

高雄市小港區沿海三路 20 號

電話：(07)871-3143

傳真：(07)871-5594

鳳山預拌混凝土場

高雄市大寮區鳳屏一路 146 號

電話：(07)703-7512

傳真：(07)703-9114

潮州預拌混凝土場

屏東縣潮州鎮光復路 1 段 53 號

電話：(08)788-9945

傳真：(08)788-9906

北部營業所

台北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2506-7580

中部營業所

台中市西屯區文心路 2 段 201 號 5 樓之 6

電話：(04)2258-5180

傳真：(04)2258-5190

南部營業所

高雄市苓雅區三多四路 110 號 4 樓之 5

電話：(07)269-6771

傳真：(07)269-6873

Address for Head Office, Plants and Local Office

Head Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E.Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL：(02)2507-7801

FAX：(02)2507-5870

Microelectronic Division

8F., No.6, Jiankang Rd., Zhonghe Dist., New Taipei City

TEL：(02)2225-2018

FAX：(02)2225-2056

Tainan Office

6F., No.83, Sec. 2, Yongfu Rd., West Central Dist., Tainan City

TEL：(06)228-7123

FAX：(06)229-6600

Alian Cement Plant

No.95-2, Gangshan, Alian Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)631-2111

FAX：(07)631-2117

Kaohsiung Luzhu Gypsum Board Plant

No.461-2, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)697-2181

FAX：(07)697-1898

Hai-Fu Gypsum Board Plant

No.18, Haishan Central St., Lujhu Dist., Taoyuan City

TEL：(03)354-3056

FAX：(03)354-1711

Ta-Fu Premixed Concrete Mill

No.461-1, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)696-5131

FAX：(07)696-1220

Nantz Premixed Concrete Mill

No.58, Fenglong Ln., Yanchao Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)615-3190

FAX：(07)615-3186

Yeun Kung Premixing Concrete Mill

No.20, Hsin Con Road, Yeun Kung Dist., Tainan City

TEL：(06)233-6052

FAX：(06)233-6106

Tainan Premixed Concrete Mill

No.59, Sec. 1, Zhonghua W. Rd., South Dist., Tainan City

TEL：(06)291-7731

FAX：(06)291-7641

Xiaogang Premixed Concrete Mill

No.20, Yanhai 3rd Rd., Xiaogang Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)871-3143

FAX：(07)871-5594

Fengshan Premixed Concrete Mill

No.146, Fengping 1st Rd., Daliao Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)703-7512

FAX：(07)703-9114

Chaozhou Premixed Concrete Mill

No.53, Sec.1, Guangfu Rd., Chaozhou Township, Pingtung County

TEL：(08)788-9945

FAX：(08)788-9906

Taipei Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E.Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL：(02)2507-7801

FAX：(02)2506-7580

Taichung Office

5F.-6, No.201, Sec. 2, Wenxin Rd., Xitun Dist., Taichung City

TEL：(04)2258-5180

FAX：(04)2258-5190

Kaohsiung Office

4F.-5, No.110, Sanduo 4th Rd., Lingya Dist., Kaohsiung City

TEL：(07)269-6771

FAX：(07)269-6873

環球水泥股份有限公司



董事長

侯博義





10485 台北市中山區南京東路二段125號10樓

10F., No. 125, Sec. 2, Nanjing E. Rd., Zhongshan Dist., Taipei City 104, Taiwan

Tel 02-25077801 Fax 02-25067580