

環球水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國111及110年度

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)2507-7801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~29	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六) 重要會計項目之說明	29~61	六~三一
(七) 關係人交易	61~65	三二
(八) 質抵押之資產	66	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	66	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	66~67	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	67, 69~73	三六
2. 轉投資事業相關資訊	67, 74	三六
3. 大陸投資資訊	68	三六
4. 主要股東資訊	68, 75	三六
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	76~92	-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
混凝土收入認列之真實性

如個體財務報告附註四(十四)及二三所述，環球水泥公司之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產與運銷，民國 111 年度部份混凝土廠銷售金額變動較大，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述混凝土收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述混凝土銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視訂貨單、經客戶簽收之送貨單及統一發票，並確認收款對象與交易對象一致。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，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 111 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 李 季 珍



李季珍

會計師 楊 朝 欽

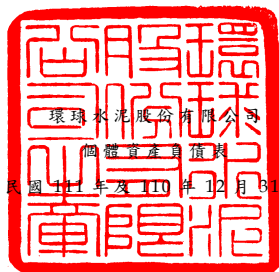


楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 112 年 3 月 16 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 306,017	1	\$ 104,869	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	7,535	-	6,866	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	1,858,020	7	2,081,210	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十及三三）	67	-	67	-
1140	合約資產－流動（附註四及二三）	1,759	-	2,545	-
1400	合約資產－流動－關係人（附註四、二三及三二）	4,437	-	4,437	-
1150	應收票據（附註四、十一及二三）	399,898	2	395,276	2
1170	應收帳款淨額（附註四、十一及二三）	1,216,542	5	1,000,841	4
1180	應收帳款淨額－關係人（附註四、十一、二三及三二）	44,977	-	36,742	-
1200	其他應收款（附註四及三二）	221,862	1	106,365	1
130X	存貨（附註四及十二）	304,870	1	266,451	1
1410	預付款項	19,562	-	16,310	-
1479	其他流動資產	3,907	-	3,686	-
11XX	流動資產總計	4,389,453	17	4,025,665	17
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	2,076,812	8	1,709,936	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及十）	4,657	-	4,707	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	12,640,982	48	11,111,932	46
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	6,326,916	24	6,629,770	27
1755	使用權資產（附註四及十五）	58,557	-	39,323	-
1760	投資性不動產（附註四及十六）	634,706	3	685,616	3
1822	其他無形資產（附註四及十七）	11,324	-	8,051	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	11,251	-	16,702	-
1915	預付設備款	30,031	-	23,287	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	6,697	-	-	-
15XX	非流動資產總計	21,801,933	83	20,229,324	83
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,191,386	100	\$ 24,254,989	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十八）	\$ 2,210,000	9	\$ 1,780,000	7
2110	應付短期票券（附註四及十八）	799,261	3	1,059,292	4
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	240	-	1,224	-
2150	應付票據（附註十九）	30	-	-	-
2170	應付帳款（附註十九）	609,753	2	578,635	3
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三二）	47,288	-	43,229	-
2209	其他應付款（附註二十及三二）	316,494	1	258,827	1
2230	本期所得稅負債（附註二五）	112,632	1	107,052	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三二）	10,587	-	13,445	-
2300	其他流動負債（附註二十）	21,674	-	18,590	-
21XX	流動負債總計	4,127,959	16	3,860,294	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,088,991	4	1,088,997	5
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三二）	48,170	-	26,072	-
2645	存入保證金	8,362	-	8,827	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	-	-	37,334	-
25XX	非流動負債總計	1,145,523	4	1,161,230	5
2XXX	負債總計	5,273,482	20	5,021,524	21
	權益（附註二二）				
3110	普通股股本	6,536,092	25	6,536,092	27
3200	資本公積	123,499	-	66,950	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,715,883	11	2,607,075	11
3320	特別盈餘公積	3,185,793	12	3,185,793	13
3350	未分配盈餘	7,372,038	28	6,092,023	25
3300	保留盈餘總計	13,273,714	51	11,884,891	49
3400	其他權益	984,599	4	745,532	3
3XXX	權益總計	20,917,904	80	19,233,465	79
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 26,191,386	100	\$ 24,254,989	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三二）	\$ 5,710,196	100	\$ 4,826,439	100
5000	營業成本（附註十二、二一、二四及三二）	<u>4,533,229</u>	<u>79</u>	<u>3,863,835</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>1,176,967</u>	<u>21</u>	<u>962,604</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二一、二四及三二）				
6100	推銷費用	120,348	2	90,348	2
6200	管理費用	188,617	3	167,842	3
6300	研究發展費用	81,526	2	76,718	2
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>8,487</u>	<u>-</u>	<u>(1,954)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>398,978</u>	<u>7</u>	<u>332,954</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>777,989</u>	<u>14</u>	<u>629,650</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二四及三二）				
7100	利息收入	1,775	-	141	-
7010	其他收入	224,216	4	177,733	4
7020	其他利益及損失	203,980	4	(9,544)	-
7050	利息費用	(35,034)	(1)	(20,939)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>1,042,108</u>	<u>18</u>	<u>424,060</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,437,045</u>	<u>25</u>	<u>571,451</u>	<u>12</u>
7900	本年度稅前淨利	2,215,034	39	1,201,101	25
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>173,639</u>	<u>3</u>	<u>113,023</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,041,395</u>	<u>36</u>	<u>1,088,078</u>	<u>23</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註二一、二二及二五）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ -	-	\$ 10,048	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	143,686	3	199,183	4
8320	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(49,909)	(1)	50,981	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	335	-
8310		<u>93,777</u>	<u>2</u>	<u>260,547</u>	<u>5</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8370	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	<u>146,367</u>	<u>2</u>	(<u>53,545</u>)	(<u>1</u>)
		<u>146,367</u>	<u>2</u>	(<u>53,545</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>240,144</u>	<u>4</u>	<u>207,002</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,281,539</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,295,080</u>	<u>27</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基 本	\$ 3.12		\$ 1.66	
9810	稀 釋	3.11		1.66	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義

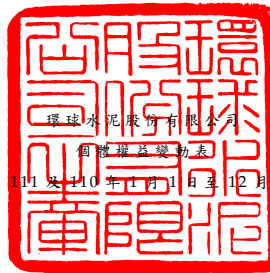


經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

		保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目										
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	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	確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數	其 他	合 計	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 65,822	\$ 2,491,500	\$ 3,185,793	\$ 5,838,490	(\$ 892,298)	\$ 1,396,993	\$ 51,052	(\$ 17,217)	\$ 538,530	\$ 18,656,227
	109 年度盈餘指撥及分配（附註二二）											
B1	法定盈餘公積	-	-	115,575	-	(115,575)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.1 元	-	-	-	-	(718,970)	-	-	-	-	-	(718,970)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額（附註二八）	-	527	-	-	-	-	-	-	-	-	527
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	605	-	-	-	-	-	-	-	-	605
C17	股東逾時效未領取股利	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	1,088,078	-	-	-	-	-	1,088,078
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(53,545)	241,879	18,668	-	207,002	207,002
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,088,078	(53,545)	241,879	18,668	-	207,002	1,295,080
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	6,536,092	66,950	2,607,075	3,185,793	6,092,023	(945,843)	1,638,872	69,720	(17,217)	745,532	19,233,465
	110 年度盈餘指撥及分配（附註二二）											
B1	法定盈餘公積	-	-	108,808	-	(108,808)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	(653,609)
M5	實際取得股權價格與帳面價值之差額（附 註二七）	-	56,211	-	-	-	-	-	-	-	-	56,211
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	1,077	-	(1,077)	-	-	(1,077)	-
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	340	-	-	(40)	-	-	-	-	-	300
C3	股東逾時效未領取股利	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	2,041,395	-	-	-	-	-	2,041,395
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	146,367	74,103	19,674	-	240,144	240,144
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,041,395	146,367	74,103	19,674	-	240,144	2,281,539
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 123,499	\$ 2,715,883	\$ 3,185,793	\$ 7,372,038	(\$ 799,476)	\$ 1,711,898	\$ 89,394	(\$ 17,217)	\$ 984,599	\$ 20,917,904

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義

經理人：侯智升

會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,215,034	\$ 1,201,101
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	123,591	114,763
A20200	攤銷費用	2,415	2,992
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	8,487	(1,954)
A20900	利息費用	35,034	20,939
A21200	利息收入	(1,775)	(141)
A21300	股利收入	(193,444)	(142,112)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(1,042,108)	(424,060)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	(3,950)	17
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(669)	(491)
A22700	處分投資性不動產利益	(107,131)	-
A22800	處分無形資產利益	-	(2,989)
A23100	視為處份採用權益法之關聯企業利益	(373,540)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	752
A23800	資產減損損失	274,161	-
A28900	租賃修改利益	(93)	-
A29900	清償利益	(44,029)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	983	3,531
A31130	應收票據	(4,622)	(33,224)
A31150	應收帳款（含關係人）	(232,620)	(187,726)
A31180	其他應收款（含關係人）	4	(772)
A31200	存 貨	(38,419)	(19,913)
A31230	預付款項	(3,252)	29,608
A31240	其他流動資產	(221)	1,473
A32125	合約負債	(984)	659
A32130	應付票據（含關係人）	30	(209)
A32150	應付帳款（含關係人）	35,177	98,201
A32180	其他應付款	60,983	(2,555)
A32230	其他流動負債	3,084	(92)
A32240	淨確定福利負債	(2)	(18,777)
A33000	營運產生之現金流入	712,124	639,021
A33100	收取之利息	1,775	141
A33200	收取之股利	402,700	689,375

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 162,614)	(\$ 63,482)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>953,985</u>	<u>1,265,055</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(321,038)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(1,160)	(541)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	1,210	11,029
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(59,033)
B01800	取得採用權益法之投資	(169,690)	(428,490)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	52,658
B02700	購置不動產、廠房及設備	(93,608)	(191,534)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,443	214
B04500	購置無形資產	(5,688)	(3,443)
B04600	處分無形資產價款	-	3,000
B05400	取得投資性不動產	(3,956)	(210)
B05500	處分投資性不動產價款	161,430	-
B05800	其他應收款增加	(220,500)	(147,000)
B05900	其他應收款減少	105,000	42,000
B06700	其他非流動資產減少	-	380
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(220,519)</u>	<u>(1,042,008)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	430,000	495,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	(260,000)	20,000
C03000	收取存入保證金	665	655
C03100	存入保證金返還	(1,130)	(260)
C04200	租賃負債本金償還	(13,437)	(19,132)
C04500	發放現金股利	(653,609)	(718,970)
C05600	支付之利息	(34,807)	(20,653)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(532,318)</u>	<u>(243,360)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	201,148	(20,313)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>104,869</u>	<u>125,182</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 306,017</u>	<u>\$ 104,869</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 及 110 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 112 年 3 月 16 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」)

適用修正後之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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後

所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- (1) 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- (2) 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- (3) 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。

衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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)
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 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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) 取得子公司控制

取得子公司控制係採收購法處理，商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允

價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

分階段達成之取得子公司係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

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。

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。

(八) 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。

(九) 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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

(十) 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。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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。

(十一) 無形資產

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。

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。

(十二) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產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。

(十三) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及按攤銷後成本衡量之金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除、購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自水泥、混凝土及石膏板產品之銷售。由於水泥、混凝土及石膏板於起運時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款或合約資產，該合約資產係依合約條款由客戶扣留之工程保留款，為確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。水泥銷售之預收款項，於提單尚未出貨時認列為合約負債。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付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

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

(十六) 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。

(十七) 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）淨利息於發生時及清償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。

(十八) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵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，僅於其很有可能具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具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。

若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 380	\$ 282
銀行支票及活期存款	273,392	104,587
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	32,245	-
	<u>\$ 306,017</u>	<u>\$ 104,869</u>

截至111年12月31日止，定期存款年利率區間為4.75%~4.80%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 國內上市（櫃）股票	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ 6,866</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具投資－流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 1,858,020</u>	<u>\$ 2,081,210</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具投資－非流</u>		
<u>動</u>		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	\$ 301,600	\$ 271,050
未上市（櫃）股票	<u>1,775,212</u>	<u>1,438,886</u>
	<u>\$ 2,076,812</u>	<u>\$ 1,709,936</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款(一)	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 67</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 4,657</u>	<u>\$ 4,707</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，質押定期存款年利率分別為 1.44% 及 0.815%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 67	\$ 67
按攤銷後成本衡量－非流動	4,657	4,707
	<u>\$ 4,724</u>	<u>\$ 4,774</u>

本公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	<u>\$ 399,898</u>	<u>\$ 395,276</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,273,493	\$ 1,040,873
減：備抵損失	11,974	3,290
	<u>\$ 1,261,519</u>	<u>\$ 1,037,583</u>

（一）應收票據

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列預期信用損失。

（二）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 天至 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應

收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

111 年 12 月 31 日

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

	立帳日～ 30天	31天～60天	61天～90天	91天～ 120天	121天～ 150天	151天～ 365天	366天以上	合計
預期信用損失率	0.1%	0.27%	0.67%	2.17%	10.58%	31.99%～ 44.98%	100%	
總帳面金額	\$ 943,250	\$ 216,241	\$ 80,809	\$ 8,436	\$ 714	\$ 22,195	\$ 1,848	\$1,273,493
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(425)	(579)	(543)	(183)	(76)	(8,320)	(1,848)	(11,974)
攤銷後成本	<u>\$ 942,825</u>	<u>\$ 215,662</u>	<u>\$ 80,266</u>	<u>\$ 8,253</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 13,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,261,519</u>

110 年 12 月 31 日

	立帳日～ 30天	31天～60天	61天～90天	91天～ 120天	121天～ 150天	151天～ 365天	366天以上	合計
預期信用損失率	0.05%	0.14%	0.41%	1.52%	7.17%	16.16%～ 23.42%	100%	
總帳面金額	\$ 824,965	\$ 136,489	\$ 53,953	\$ 21,972	\$ 1,041	\$ 243	\$ 2,210	\$1,040,873
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(202)	(191)	(221)	(334)	(75)	(57)	(2,210)	(3,290)
攤銷後成本	<u>\$ 824,763</u>	<u>\$ 136,298</u>	<u>\$ 53,732</u>	<u>\$ 21,638</u>	<u>\$ 966</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,037,583</u>

合約資產及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

111 年度

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合計
年初餘額	\$ 1,745	\$ 3,290	\$ 5,035
本年度提列（迴轉）	(197)	8,684	8,487
年底餘額	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 11,974</u>	<u>\$ 13,522</u>

110 年度

	合 約 資 產 (含關係人)	應 收 帳 款 (含關係人)	合 計
年初餘額	\$ 2,452	\$ 5,073	\$ 7,525
本年度迴轉	(707)	(1,247)	(1,954)
本年度沖銷	-	(536)	(536)
年底餘額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 5,035</u>

十二、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 90,126	\$ 81,421
在 製 品	22,615	9,872
原 物 料	<u>192,129</u>	<u>175,158</u>
	<u>\$ 304,870</u>	<u>\$ 266,451</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,533,229 千元及 3,863,835 千元。110 年銷貨成本包括存貨跌價損失為 752 千元。

十三、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 2,022,509	\$ 1,219,359
投資關聯企業	<u>10,618,473</u>	<u>9,892,573</u>
	<u>\$ 12,640,982</u>	<u>\$ 11,111,932</u>

(一) 投資子公司

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	\$ 40,488	\$ 40,619
環中國際公司(環中國 際)	115,686	112,282
高雄碼頭通運公司(高 碼通運)	98,997	97,490
環泥投資公司(環泥投 資)	705,049	768,307
環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	330,170	137,759
利永環球科技公司(利 永環球)	34,327	43,336

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
利永開發公司（利永開發）	\$ 19,467	\$ 19,566
台南混凝土工業公司（台南混凝土）	678,325	-
	<u>\$ 2,022,509</u>	<u>\$ 1,219,359</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比 111 年 12 月 31 日	110 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	58.12%	58.12%
利永環球	100.00%	100.00%
利永開發	100.00%	100.00%
台南混凝土（註）	67.45%	-

註：本公司於 111 年 1 至 9 月及 110 年 10 月至 11 月取得台南混凝土少數股東持有之股票 759 千股及 120 千股，致持股比例增加；另本公司於 111 年 3 月取得控制並列入子公司，參閱附註二七。

(二) 投資關聯企業

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
非上市（櫃）公司		
具重大性之關聯企業－六和機械公司（六和機械）	\$ 10,618,473	\$ 9,810,809
個別不重大之關聯企業－台南混凝土（註）	-	81,764
	<u>\$ 10,618,473</u>	<u>\$ 9,892,573</u>

註：台南混凝土之投資變動參閱附註二七。

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	
	111 年 12 月 31 日	110 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，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
	<u>\$ 35,561,344</u>	<u>\$ 32,856,494</u>
	111 年度	110 年度
本年度營業收入	<u>\$ 12,040,246</u>	<u>\$ 7,518,260</u>
本年度淨利	<u>\$ 2,756,092</u>	<u>\$ 1,240,141</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 547,750</u>	<u>(\$ 154,295)</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 179,162</u>	<u>\$ 537,489</u>

2. 個別不重大之關聯企業資訊

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 411	\$ 2,594
其他綜合損益	-	(589)
綜合損益總額	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 2,005</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。

十四、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							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,879,453	\$ 1,648,906	\$ 3,162,364	\$ 404,659	\$ 733,574	\$ 672,915	\$ 11,501,871
增 添	-	358,602	64,748	104,134	25,226	249,380	802,090
處 分	-	(39)	(6,864)	(5,812)	(10,336)	-	(23,051)
轉列為投資性不動產	(491,945)	-	-	-	-	-	(491,945)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,387,508</u>	<u>\$ 2,007,469</u>	<u>\$ 3,220,248</u>	<u>\$ 502,981</u>	<u>\$ 748,464</u>	<u>\$ 922,295</u>	<u>\$ 11,788,965</u>
累計折舊及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,113,553	\$ 2,983,180	\$ 350,125	\$ 537,077	\$ 103,005	\$ 5,086,940
折舊費用	-	22,619	33,272	20,066	19,118	-	95,075
處 分	-	(12)	(6,660)	(5,812)	(10,336)	-	(22,820)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,136,160</u>	<u>\$ 3,009,792</u>	<u>\$ 364,379</u>	<u>\$ 545,859</u>	<u>\$ 103,005</u>	<u>\$ 5,159,195</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,387,508</u>	<u>\$ 871,309</u>	<u>\$ 210,456</u>	<u>\$ 138,602</u>	<u>\$ 202,605</u>	<u>\$ 819,290</u>	<u>\$ 6,629,770</u>
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,387,508	\$ 2,007,469	\$ 3,220,248	\$ 502,981	\$ 748,464	\$ 922,295	\$ 11,788,965
增 添	2,105	2,618	20,788	9,474	10,310	37,993	83,288
處 分	(2,493)	-	(300)	(179)	(2,761)	-	(5,733)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 2,010,087</u>	<u>\$ 3,240,736</u>	<u>\$ 512,276</u>	<u>\$ 756,013</u>	<u>\$ 960,288</u>	<u>\$ 11,866,520</u>
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,136,160	\$ 3,009,792	\$ 364,379	\$ 545,859	\$ 103,005	\$ 5,159,195
折舊費用	-	28,532	33,356	27,581	20,019	-	109,488
處 分	-	-	(300)	(179)	(2,761)	-	(3,240)
認列減損損失	-	-	-	-	-	274,161	274,161
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,164,692</u>	<u>\$ 3,042,848</u>	<u>\$ 391,781</u>	<u>\$ 563,117</u>	<u>\$ 377,166</u>	<u>\$ 5,539,604</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 845,395</u>	<u>\$ 197,888</u>	<u>\$ 120,495</u>	<u>\$ 192,896</u>	<u>\$ 583,122</u>	<u>\$ 6,326,916</u>

本公司路竹石膏板廠之部分設備預期產能偏低具減損跡象，是以本公司於 111 年度執行減損測試並認列減損損失 274,161 千元，列入營業外支出項下。

上述未來可回收金額係以重置成本法決定，並考量現時條件下重新購置或建造一個全新狀態資產所需的全部成本，減去被鑑價資產已經發生的物理性貶值、功能性貶值及經濟性貶值。

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	2 至 16 年
工程系統	9 至 16 年
機 器 設 備	2 至 17 年
運 輸 設 備	2 至 7 年
其 他 設 備	2 至 20 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 47,282	\$ 31,206
運輸設備	11,275	8,117
	<u>\$ 58,557</u>	<u>\$ 39,323</u>
使用權資產增添	111 年度 <u>\$ 55,298</u>	110 年度 <u>\$ 31,491</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 9,868	\$ 16,033
運輸設備	3,668	3,088
	<u>\$ 13,536</u>	<u>\$ 19,121</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,587</u>	<u>\$ 13,445</u>
非流動	<u>\$ 48,170</u>	<u>\$ 26,072</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
建築物	0.9%	0.9%
運輸設備	0.9%~1%	0.9%~1%

(三) 其他租賃資訊

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	<u>\$ 10,893</u>	<u>\$ 3,812</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 208</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 24,894</u>	<u>\$ 23,401</u>

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

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$	239,939	\$	116,602	\$	356,541	
增 添		210		-		210	
自不動產、廠房及設備轉列		491,945		-		491,945	
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>732,094</u>	\$	<u>116,602</u>	\$	<u>848,696</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$	61,135	\$	101,378	\$	162,513	
折舊費用		-		567		567	
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>61,135</u>	\$	<u>101,945</u>	\$	<u>163,080</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>670,959</u>	\$	<u>14,657</u>	\$	<u>685,616</u>	
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$	732,094	\$	116,602	\$	848,696	
增 添		3,956		-		3,956	
處 分	(	<u>72,201</u>)	(	<u>18,375</u>)	(	<u>90,576</u>)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>663,849</u>	\$	<u>98,227</u>	\$	<u>762,076</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$	61,135	\$	101,945	\$	163,080	
折舊費用		-		567		567	
處 分	(	<u>17,903</u>)	(	<u>18,374</u>)	(	<u>36,277</u>)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>43,232</u>	\$	<u>84,138</u>	\$	<u>127,370</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>620,617</u>	\$	<u>14,089</u>	\$	<u>634,706</u>	

截至 111 年及 110 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 95,548 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 61 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,928,769 千元及 1,564,230 千元，該公允價值分別由獨立評價公司於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據為基礎，評價所得公允價值，或由本公司管理階層參考鄰近地區實際成交價格評估。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 10,296	\$ 13,645
第 2 年	6,657	10,254
第 3 年	6,592	8,801
第 4 年	6,689	6,628
第 5 年	6,689	6,689
超過 5 年	10,234	16,923
	<u>\$ 47,157</u>	<u>\$ 62,940</u>

十七、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>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,950	\$ 5,000	\$ 20	\$ 3,336	\$ 16,306
單獨取得	208	773	-	2,462	3,443
處 分	-	(11)	-	-	(11)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,158</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 5,798</u>	<u>\$ 19,738</u>
<u>累計攤銷</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,307	\$ 2,869	\$ 9	\$ 1,510	\$ 8,695
攤銷費用	563	999	2	1,428	2,992
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 2,938</u>	<u>\$ 11,687</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,288</u>	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 8,051</u>
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,158	\$ 5,762	\$ 20	\$ 5,798	\$ 19,738
單獨取得	270	-	24	5,394	5,688
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,428</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 11,192</u>	<u>\$ 25,426</u>
<u>累計攤銷</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,870	\$ 3,868	\$ 11	\$ 2,938	\$ 11,687
攤銷費用	735	236	3	1,441	2,415
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,605</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 4,379</u>	<u>\$ 14,102</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,823</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 6,813</u>	<u>\$ 11,324</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	10 年
電腦軟體	2 至 3 年

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 2,210,000</u>	<u>\$ 1,780,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.60%~1.92% 及 0.82%~0.85%。

(二) 應付短期票券

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應付商業本票	\$ 800,000	\$ 1,060,000
減：應付短期票券折價	<u>739</u>	<u>708</u>
	<u>\$ 799,261</u>	<u>\$ 1,059,292</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：

111 年 12 月 31 日

<u>保 證 / 承 兌 機 構</u>	<u>票 面 金 額</u>	<u>折 價 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>利 率 區 間</u>
國際票券	\$ 300,000	\$ 281	\$ 299,719	2.138%
兆豐票券	<u>500,000</u>	<u>458</u>	<u>499,542</u>	2.088%
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 799,261</u>	

110 年 12 月 31 日

<u>保 證 / 承 兌 機 構</u>	<u>票 面 金 額</u>	<u>折 價 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>利 率 區 間</u>
台灣票券	\$ 190,000	\$ 88	\$ 189,912	0.848%
大慶票券	300,000	91	299,909	0.848%
中華票券	270,000	370	269,630	0.848%
國際票券	<u>300,000</u>	<u>159</u>	<u>299,841</u>	0.808%
	<u>\$1,060,000</u>	<u>\$ 708</u>	<u>\$1,059,292</u>	

十九、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。

二十、其他應付款及其他負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 101,311	\$ 89,241
應付運費	38,922	39,561
應付董事酬勞	31,290	20,860
應付員工酬勞	31,290	20,860
應付推廣服務費	26,635	10,375
應付營業稅	23,027	6,188
應付稅捐	17,658	25,157
應付設備款	10,336	13,912
應付水電費	7,958	5,495
應付休假給付	6,247	7,609
其 他	21,820	19,569
	<u>\$ 316,494</u>	<u>\$ 258,827</u>
其他負債		
暫 收 款	\$ 21,616	\$ 18,490
其 他	58	100
	<u>\$ 21,674</u>	<u>\$ 18,590</u>

二一、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。

本公司於 111 年度清償全數員工退休金，並向勞動部勞工保險局提出專戶結清申請，尚待該局審核後收回專戶結餘款。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 223,889
計畫資產公允價值	(6,697)	(186,555)
淨確定福利負債（資產）	(\$ 6,697)	\$ 37,334

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（資 產）
110 年 1 月 1 日	\$ 249,305	(\$ 183,146)	\$ 66,159
當期服務成本	3,590	-	3,590
利息費用（收入）	873	(652)	221
認列於損益	4,463	(652)	3,811
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,629)	(2,629)
精算損失—人口統計假 設變動	11,422	-	11,422
精算利益—財務假設變 動	(15,462)	-	(15,462)
精算利益—經驗調整	(3,379)	-	(3,379)
認列於其他綜合損益	(7,419)	(2,629)	(10,048)
雇主提撥	-	(22,588)	(22,588)
福利支付	(22,460)	22,460	-
110 年 12 月 31 日	223,889	(186,555)	37,334
服務成本			
當期服務成本	2,741	-	2,741
清償利益	(29,800)	(14,229)	(44,029)
利息費用（收入）	1,679	(1,422)	257
認列於損益	(25,380)	(15,651)	(41,031)
雇主提撥	-	(3,000)	(3,000)
清 償	(198,509)	198,509	-
111 年 12 月 31 日	\$ -	(\$ 6,697)	(\$ 6,697)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	(\$ 25,369)	\$ 2,281
推銷費用	(6,804)	612
管理費用	(7,415)	791
研究發展費用	(1,443)	127
	(\$ 41,031)	\$ 3,811

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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折 現 率	1.4%	0.75%
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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.5%	\$ -	(\$ 9,546)
減少 0.5%	\$ -	\$ 10,172
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ -	\$ 9,575
減少 0.5%	\$ -	(\$ 9,090)

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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ 6,000
確定福利義務平均到期期間	-	8 年

二、權益

(一) 普通股股本

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	1,000,000	653,609
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 6,536,092
已發行且已收足股款之股數（千股）	653,609	653,609
已發行股本	\$ 6,536,092	\$ 6,536,092

(二) 資本公積

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本（註）</u>		
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606
實際取得或處分子公司		
股權價值與帳面價值		
之差額	57,156	945
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企		
業股權淨值之變動數	22,260	21,920
股東逾時效未領取之股		
利	22,477	22,479
	<u>\$ 123,499</u>	<u>\$ 66,950</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不高於股東紅利總額的 50%，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額及前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 27 日股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 108,808	\$ 115,575
現金股利	\$ 653,609	\$ 718,970
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 1.1

本公司 112 年 3 月 16 日董事會擬議 111 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	\$ 204,243	
現金股利	980,414	\$ 1.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111 年 12 月 31 日	110 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 945,843)	(\$ 892,298)
當年度產生		
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	146,367	(53,545)
年底餘額	(\$ 799,476)	(\$ 945,843)

2. 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 1,638,872	\$ 1,396,993
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	143,686	199,183
採用權益法之		
子公司及關		
聯企業之份		
額	(69,583)	42,696
本年度其他綜合損		
益	74,103	241,879
處分權益工具累計		
損益移轉至保留		
盈餘	(1,077)	-
年底餘額	\$ 1,711,898	\$ 1,638,872

3. 確定福利計畫之再衡量數

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 69,720	\$ 51,052
再衡量數	-	10,048
再衡量數相關所得		
稅	-	335
採用權益法之關聯		
企業份額	19,674	8,285
年底餘額	\$ 89,394	\$ 69,720

4. 其他權益項目

	111 年度	110 年度
年初及年底餘額	(\$ 17,217)	(\$ 17,217)

二 三 、 收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,710,196	\$ 4,826,439

(一) 客戶合約收入之細分

	111 年度	110 年度
混 凝 土	\$ 3,952,238	\$ 3,338,771
水 泥	800,911	677,812
石 膏 板	934,356	787,072
其 他	22,691	22,784
	<u>\$ 5,710,196</u>	<u>\$ 4,826,439</u>

(二) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$ 1,661,417</u>	<u>\$ 1,432,859</u>	<u>\$ 1,210,662</u>
合約資產			
商品銷貨	\$ 2,198	\$ 3,181	\$ 6,973
減：備抵損失	<u>439</u>	<u>636</u>	<u>1,395</u>
	<u>1,759</u>	<u>2,545</u>	<u>5,578</u>
合約資產－關係人			
商品銷貨	5,546	5,546	5,285
減：備抵損失	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>	<u>1,057</u>
	<u>4,437</u>	<u>4,437</u>	<u>4,228</u>
	<u>\$ 6,196</u>	<u>\$ 6,982</u>	<u>\$ 9,806</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 565</u>

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 7,744	\$ 8,727
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1,548</u>)	(<u>1,745</u>)
	<u>\$ 6,196</u>	<u>\$ 6,982</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	111 年度	110 年度
銀行存款	\$ 571	\$ 63
關係人借款	1,178	78
其 他	26	-
	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 141</u>

(二) 其他收入

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 193,444	\$ 142,112
租賃收入－投資性不動 產（附註十六）	15,419	16,566
董監酬勞收入	7,624	9,027
其 他	7,729	10,028
	<u>\$ 224,216</u>	<u>\$ 177,733</u>

(三) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 2,548	(\$ 488)
處分不動產、廠房及設 備淨利益（損失）	3,950	(17)
處分投資性不動產利益	107,131	-
處分無形資產利益	-	2,989
金融資產利益		
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	669	491
視為處分採用權益法之 關聯企業利益	373,540	-
資產減損損失	(274,161)	-
開發設計支出	(5,143)	(6,286)
其 他	(4,554)	(6,233)
	<u>\$ 203,980</u>	<u>(\$ 9,544)</u>

(四) 利息費用

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 34,678	\$ 20,690
租賃負債之利息	356	249
	<u>\$ 35,034</u>	<u>\$ 20,939</u>

(五) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$ 109,488	\$ 95,075
使用權資產	13,536	19,121
投資性不動產	567	567
無形資產	2,415	2,992
	<u>\$ 126,006</u>	<u>\$ 117,755</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 95,036	\$ 92,869
營業費用	27,988	21,327
什項支出（帳列營業外收入及支出）	567	567
	<u>\$ 123,591</u>	<u>\$ 114,763</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 378	\$ 204
營業費用	2,037	2,788
	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 2,992</u>

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 417,440	\$ 371,346
勞健保	38,682	35,254
其他	50,570	38,552
	<u>506,692</u>	<u>445,152</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	17,086	14,269
確定福利計畫（附註二一）	(41,031)	3,811
	(23,945)	18,080
	<u>\$ 482,747</u>	<u>\$ 463,232</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111 年度	110 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 301,763	\$ 293,478
營業費用	<u>180,984</u>	<u>169,754</u>
	<u>\$ 482,747</u>	<u>\$ 463,232</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 28 日董事會決議如下：

估列比例

	111 年度	110 年度
員工酬勞	1.37%	1.68%
董事酬勞	1.37%	1.68%

金 額

	111 年度	110 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 31,290</u>	<u>\$ 20,860</u>
董事酬勞	<u>\$ 31,290</u>	<u>\$ 20,860</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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 155,275	\$ 120,704
未分配盈餘加徵	11,814	7,953
以前年度之調整	<u>1,105</u>	(<u>4,200</u>)
	<u>168,194</u>	<u>124,457</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	5,445	6,673
以前年度之調整	<u>-</u>	(<u>18,107</u>)
	<u>5,445</u>	(<u>11,434</u>)
	<u>\$ 173,639</u>	<u>\$ 113,023</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,215,034</u>	<u>\$ 1,201,101</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 443,006	\$ 240,220
稅上不可加計之利益	(283,263)	(84,628)
免稅所得	(56,883)	(28,704)
未認列可減除暫時性差異	54,210	489
土地增值稅	3,650	-
未分配盈餘加徵	11,814	7,953
以前年度之調整	<u>1,105</u>	(<u>22,307</u>)
	<u>\$ 173,639</u>	<u>\$ 113,023</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 335</u>

(三) 本期所得稅負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 112,632	\$ 107,052

(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：

111 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	\$ 177	\$ 202	\$ -	\$ 379
未實現兌換損失	98	(98)	-	-
未實現應付推廣費	2,076	3,251	-	5,327
確定福利退休計畫	14,351	(8,806)	-	5,545
	<u>\$ 16,702</u>	<u>(\$ 5,451)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,251</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 1,082,113	(\$ 623)	\$ -	\$ 1,081,490
確定福利退休計畫	6,884	-	-	6,884
未實現兌換利益	-	617	-	617
	<u>\$ 1,088,997</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,088,991</u>

110 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	\$ 400	(\$ 223)	\$ -	\$ 177
未實現兌換損失	4	94	-	98
未實現應付推廣費	4,940	(2,864)	-	2,076
確定福利退休計畫	-	14,351	-	14,351
	<u>\$ 5,344</u>	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,702</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	7,219	-	(335)	6,884
人壽保險解約價值	76	(76)	-	-
	<u>\$ 1,089,408</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>(\$ 335)</u>	<u>\$ 1,088,997</u>

(五) 未於個體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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失		
資產減損損失	\$ 34,027	\$ 34,027
	555,359	281,199
	<u>\$ 589,386</u>	<u>\$ 315,226</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司 109 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	111 年度	110 年度
本年度淨利	<u>\$ 2,041,395</u>	<u>\$ 1,088,078</u>

股 數

單位：千股

	111 年度	110 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	<u>1,747</u>	<u>1,197</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>655,356</u>	<u>654,806</u>

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。

二七、取得子公司之控制

本公司原持有台南混凝土之股權係以採權益法之關聯企業評價，惟本公司於 111 年 3 月以現金 22,080 千元作為取得股權之對價，致持

股比例由 48.75% 上升至 51.95%（截至 111 年 12 月 31 日已累計為 67.45%），本公司持有表決權過半，是以取得控制力，並列為子公司，取得子公司台南混凝土之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二八。

二八、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 111 年 5 至 7 月間及 110 年 6 至 8 月分別取得子公司台南混凝土及環球混凝土少數股東持有之股權，致持股比例分別由 51.95% 增加至 67.45% 及 57.19% 增加至 58.12%。

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。取得子公司台南混凝土及環球混凝土之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二九。

二九、現金流量資訊

本公司於 111 及 110 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 83,288	\$ 802,090
應付設備款減少	3,576	7,109
預付設備款增加（減少）	6,744	(617,665)
支付現金	<u>\$ 93,608</u>	<u>\$ 191,534</u>

三十、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。

三一、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，如現金及約當現金、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 7,535	\$ -	\$ -	\$ 7,535
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 1,858,020	\$ 301,600	\$ -	\$ 2,159,620
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,775,212	1,775,212
	<u>\$ 1,858,020</u>	<u>\$ 301,600</u>	<u>\$ 1,775,212</u>	<u>\$ 3,934,832</u>

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 6,866	\$ -	\$ -	\$ 6,866
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,081,210	\$ 271,050	\$ -	\$ 2,352,260
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,438,886	1,438,886
	<u>\$ 2,081,210</u>	<u>\$ 271,050</u>	<u>\$ 1,438,886</u>	<u>\$ 3,791,146</u>

111及110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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 1,438,886	\$ 1,419,292
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	336,326	19,594
年底餘額	<u>\$ 1,775,212</u>	<u>\$ 1,438,886</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
權益工具投資	認購私募受限股票，規定自交付日起三年內不得轉售。考量該三年期間交易限制對評價標的價值之影響，故做被限制之股票流動性折價調整。評價標的為上市公司，故以評價基準日之收盤價為未受限股價之每股公允價值，再以 Black-Scholes 模型，估計出受限股票之每股公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡 量－強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 7,535	\$ 6,866
按攤銷後成本衡量之金 融資產（註 1）	2,194,020	1,648,867
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－權益工具投資	3,934,832	3,791,146
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,991,188	3,728,810

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）、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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。

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利率變動風險（參閱下述(1)）以及其他價格變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 36,969	\$ 4,774
金融負債	858,018	1,098,809
具現金流量利率風險		
金融資產	241,573	92,773
金融負債	2,210,000	1,780,000

(2) 其他價格風險

本公司因投資於上市（櫃）權益證券投資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。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因除私募股權外之國內上市（櫃）之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 1,858,020 千元及 2,081,210 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 18,580 千元及 20,812 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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，上述之客戶，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，請參閱附註十一。

本公司並無信用風險顯著集中之客戶。

截至111年及110年底，本公司從事背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為230,000千元及100,000千元。

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營運需求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。

111 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 973,565	\$ -	\$ 8,362	\$ -
租賃負債	2,810	8,255	35,088	14,272
浮動利率工具	2,219,702	-	-	-
固定利率工具	800,000	-	-	-
財務保證負債	230,000	-	-	-
	<u>\$ 4,226,077</u>	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 43,450</u>	<u>\$ 14,272</u>

110 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 880,691	\$ -	\$ 8,827	\$ -
租賃負債	3,884	9,849	26,455	-
浮動利率工具	1,781,972	-	-	-
固定利率工具	1,060,000	-	-	-
財務保證負債	100,000	-	-	-
	<u>\$ 3,826,547</u>	<u>\$ 9,849</u>	<u>\$ 35,282</u>	<u>\$ -</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動

用之短期無擔保銀行融資額度分別為 2,194,609 千元及 1,779,559 千元。

三二、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 本 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
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
博智投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層
宇聲投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	子公司擔任他公司監察人
寶固實業公司	其他關係人
台南混凝土	關聯企業（註）
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：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 85,523	\$ 62,364
	子公司擔任他公司監察人	65,968	52,864
	子 公 司	<u>22,692</u>	<u>22,784</u>
		<u>\$ 174,183</u>	<u>\$ 138,012</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	111 年度	110 年度
本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 238,692	\$ 217,957
其他關係人	<u>11,950</u>	<u>9,634</u>
	<u>\$ 250,642</u>	<u>\$ 227,591</u>

本公司之進貨主要為爐石粉及飛灰，進貨價格與一般供應商相當，付款條件約為進貨後 30 天至 65 天付款，與一般供應商相當。

(四) 合約資產

關係人類別／名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子公司擔任他公司監察人		
泛亞工程建設公司	\$ 5,546	\$ 5,546
減：備抵損失	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>
	<u>\$ 4,437</u>	<u>\$ 4,437</u>

(五) 應收關係人款項（不含合約資產）

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	子公司擔任他公司監察人	\$ 31,534	\$ 26,432
	本公司擔任他公司主要管理階層	10,183	5,309
	子公司	3,293	5,013
	減：備抵損失	<u>33</u>	<u>12</u>
		<u>\$ 44,977</u>	<u>\$ 36,742</u>
其他應收款	子公司	\$ 270	\$ -
	關聯企業（註）	<u>580</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 850</u>	<u>\$ -</u>

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 31,285	\$ 26,611
	子公司	13,381	13,918
	其他關係人	<u>2,622</u>	<u>2,700</u>
		<u>\$ 47,288</u>	<u>\$ 43,229</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 17,828</u>	<u>\$ 19,203</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(七) 承租協議

本公司向關聯企業承租混凝土場供營業使用。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年	110 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
租賃負債	關聯企業（註） 子 公 司	\$ -	\$ 25,785
		265	717
		<u>\$ 265</u>	<u>\$ 26,502</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
利息費用	關聯企業（註） 子 公 司	\$ 126	\$ 88
		4	8
		<u>\$ 130</u>	<u>\$ 96</u>

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

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。

(八) 出租協議

本公司以營業租賃出租辦公大樓、廠房、機器設備予關係人，租賃期間為 1～5 年，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本公司擔任他公司主要		
管理階層之關係人	\$ 3,207	\$ 3,207
他公司擔任本公司主要		
管理階層之關係人	92	23
子 公 司	468	144
	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 3,374</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
本公司擔任他公司主要 管理階層之關係人	\$ 5,498	\$ 5,498
他公司擔任本公司主要 管理階層之關係人	69	23
子 公 司	396	396
	<u>\$ 5,963</u>	<u>\$ 5,917</u>

(九) 對關係人放款

帳 列 項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>其他應收款</u>		
環球混凝土	\$ -	\$ 20,000
環泥投資	\$ -	\$ 85,000
台南混凝土	\$ 220,500	\$ -
	111年度	110年度
<u>利息收入</u>		
環球混凝土	\$ 83	\$ 78
環泥投資	\$ 515	\$ -
台南混凝土	\$ 580	\$ -

本公司提供短期放款予子公司，111 及 110 年度按實際動用額度分別為 1.3%~2% 及 1% 計息，到期一次清償。對子公司環球混凝土之放款取具擔保品土地，對子公司環泥投資及台南混凝土皆為無擔保放款。

(十) 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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子 公 司		
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 120,000
環泥投資	400,000	400,000
利永環球	50,000	50,000
	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ 570,000</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	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司		
高碼通運	\$ 319,928	\$ 319,928
環泥投資	443,909	279,816
環球混凝土	157,561	-
	<u>\$ 921,398</u>	<u>\$ 599,744</u>

(十一) 其他關係人交易

1. 運費支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	111年度	110年度
銷貨成本－運費支出	子 公 司		
	高碼通運	<u>\$ 243,739</u>	<u>\$ 217,512</u>
推銷費用－運費支出	子 公 司		
	高碼通運	<u>\$ 14,088</u>	<u>\$ 14,360</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. 管理服務收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
子 公 司	<u>\$ 15,627</u>	<u>\$ 15,042</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。

(十二) 主要管理階層薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 37,853	\$ 33,975
退職後福利	482	316
	<u>\$ 38,335</u>	<u>\$ 34,291</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定期存款	\$ 67	\$ 67

三四、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：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 93,003	\$ 82,593

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開立保證票據分別為 139,493 千元及 104,183 千元，係供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 111 年及 110 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分別為 5,391 千元及 26,756 千元。

三五、具重大影響之外幣資產資訊

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如下：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣／新台幣千元			
外幣資產	外幣匯率	帳面金額	
貨幣性項目			
美金	\$ 1,095	30.71	\$ 33,639
人民幣	903	4.41	3,979
歐元	153	32.72	5,006

110 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	\$ 285 27.68	\$ 7,871
人 民 幣	902 4.344	3,918
歐 元	136 31.32	4,244

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外 幣	111 年度		110 年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 金	30.71 (美金：新台幣)	\$ 2,038	27.68 (美金：新台幣)	(\$ 39)
人 民 幣	4.41 (人民幣：新台幣)	58	4.344 (人民幣：新台幣)	(53)
日 幣	0.23 (日幣：新台幣)	(20)	0.2405 (日幣：新台幣)	(181)
港 幣	3.94 (港幣：新台幣)	87	3.549 (港幣：新台幣)	(4)
歐 元	32.72 (歐元：新台幣)	42	31.32 (歐元：新台幣)	(211)
新 加 坡	22.88 (新加坡幣：新台幣)	343		-
		<u>\$ 2,548</u>		<u>(\$ 488)</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：附表四。
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：附表五。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表七）

環球水泥股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編 號 (註 1)	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是 否 為 人 關 係	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 之 原 因	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
0	本 公 司	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 1,550,000	\$ 800,000	\$ -	2	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 8,367,162	\$ 8,367,162
	本 公 司	利永環球科技公司	其他應收款	是	150,000	100,000	-	2	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	8,367,162	8,367,162
	本 公 司	環球混凝土工業公司	其他應收款	是	600,000	300,000	-	2	短期融通資金	-	營運週轉	-	土地及廠房	8,367,162	8,367,162
	本 公 司	台南混凝土工業公司	其他應收款	是	300,000	300,000	220,500	2	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	8,367,162	8,367,162

註1：編號欄編號0是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與個別對象最高限額為本公司最近期財務報表淨值40%。

註3：資金貸與個別對象總限額為本公司最近期財務報表淨值40%。

環球水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期 最高背書保證餘額	期末 背書保證餘額 (註 6)	實際動支金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註 4、註 5 及註 7)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 對大陸地區 背書保證
0	本公司	環球混凝土工業公司	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ -	\$ -	1	\$ 20,917,904	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	750,000	400,000	400,000	230,000	-	2	20,917,904	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	60,000	50,000	50,000	-	-	-	20,917,904	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	487,450	162,241	162,241	-	-	166	989,961	N	N	N
		本公司	(2)	487,450	319,928	319,928	-	-	328	989,961	N	Y	N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	3,841,535	122,521	122,521	-	-	16	7,050,481	N	N	N
		本公司	(2)	3,841,535	551,693	443,909	-	-	58	7,050,481	N	Y	N
3	環球混凝土工業公司	本公司	(2)	235,618	157,561	157,561	-	-	67	561,990	N	Y	N

註 1：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

註 3：本公司對單一企業背書保證限額係以該公司之資本額為限額；子公司對單一企業背書保證限額係該子公司最近期財務報表淨值，除高雄碼頭通運公司及環泥投資公司係以其最近期財務報表淨值之 5 倍為限額。

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值。

註 6：係董事會通過之額度。

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

環球水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末					備 註
				單 位	／ 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
本 公 司	上市（櫃）公司股票 太子建設公司	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,621,948		\$ 426,530	2.50	\$ 426,530	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983		628,567	0.15	628,567	
	亞太電信公司	"	"	3,277,157		19,991	0.08	19,991	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254		782,932	6.85	782,932	
	菱光科技公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	273,000		7,535	0.18	7,535	
	上市公司私募股票 菱光科技公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,000,000		301,600	8.72	301,600	
	非上市（櫃）公司股票 萬通票券金融公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	43,999,488		520,954	8.14	520,954	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000		1,122,858	16.44	1,122,858	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000		12,935	1.16	12,935	
	中信投資公司	"	"	3,303,325		105,885	1.05	105,885	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063		12,580	0.46	12,580	
	捷和建設公司	"	"	171,131		-	0.16	-	
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000		-	30.00	-	
	基 金 國泰二號不動產信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,000		427	-	427	
環泥投資公司	上市（櫃）公司股票 太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38,316,900		402,328	2.36	402,328	
	台南紡織公司	本公司法人董事代表及董事長為該公司法人董事代表	"	55		1	-	1	
	東元電機公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,300,000		63,365	0.11	63,365	
	東友科技公司	"	"	602,000		10,084	0.53	10,084	
	上市公司私募股票 菱光科技公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,000,000		208,800	6.04	208,800	
	非上市（櫃）公司股票 泛亞工程建設公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,102,803		41,733	2.71	41,733	
	中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540		632	1.98	632	
	達振創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之董事	"	1,683,000		33,055	8.06	33,055	
	達昌創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之監察人	"	4,000,000		39,972	3.64	39,972	
	有限合夥 台杉水牛五號科技創投有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-		43,733	3.23	43,733	
	上市（櫃）公司股票 中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000		1,327	-	1,327	
	中國信託金融控股公司丙種特別股	"	"	2,987		177	-	177	
台南混凝土工業公司	上市（櫃）公司股票 中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000		1,327	-	1,327	
	中國信託金融控股公司丙種特別股	"	"	2,987		177	-	177	

環球水泥股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
環球混凝土工業公司	土地：彰化縣埤頭鄉沙崙段第 988 號等 8 筆地號。 建物：彰化縣埤頭鄉彰水路四段 553 號廠房及設備。	111/9/22	69/8/31	\$ 42,449	\$ 343,500	依合約收款條件	\$ 296,071	金山彩藝股份有限公司	非關係人	註 1	註 2	—

註 1：本投資性不動產出售係活化運用資金。

註 2：專業估價者事務所：戴德梁行不動產估價事務所 估價金額：新台幣 277,140 千元。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率 （ % ）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 款 項 之 比 率 （ % ）	
本 公 司	高雄碼頭通運公司	子公司－持股 100%	運費支出	\$ 257,827	8	交易後 45～60 天 付款	註	相 當	(\$ 13,013)	(2)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理 階層	進 貨	238,692	6	進貨後 30～65 天	相 當	相 當	(31,285)	(5)	

註：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

環球水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	之投資(損)益	備	
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 69,993	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 115,686	\$ 18,539	\$ 12,977	
環泥投資公司	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	2,252,378	86.63	40,488	(151)	(131)	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車貨運業務	74,580	74,580	7,560,000	100.00	98,997	2,935	2,935	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	75,000,000	100.00	705,049	15,323	15,323	
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	33,774	33,774	7,691,411	58.12	330,170	332,238	195,987	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	291,671	291,671	6,000,000	100.00	34,327	(9,009)	(9,009)	
	利永開發公司	台北市	一般投資、不動產買賣及租賃業務	20,000	20,000	2,000,000	100.00	19,467	(99)	(99)	
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	10,618,473	2,765,092	822,969	
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	238,144	68,454	2,023,624	67.45	678,325	2,015	1,156	
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	858	858	115,494	0.87	858			
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	361	0.01	5			
	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	13	13	667	0.01	13			
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	10,000	0.33	178			
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	93	93	1,680	-	93			

環球水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	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%
匯豐託管百達銀行投資專戶	38,867,405	5.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		表三
應收票據明細表		表四
應收帳款明細表		表五
存貨明細表		表六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		表七
採用權益法之投資變動明細表		表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		表九
使用權資產累計折舊變動明細表		表九
投資性不動產變動明細表		附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十六
無形資產變動明細表		附註十七
遞延所得稅資產明細表		附註二五
短期借款明細表		表十
應付短期票券明細表		附註十八
應付帳款明細表		表十一
其他應付款明細表		附註二十
其他流動負債明細表		附註二十
租賃負債明細表		表十二
遞延所得稅負債明細表		附註二五
損益項目明細表		
營業收入明細表		表十三
營業成本明細表		表十四
營業費用明細表		表十五
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十六

環球水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

名 稱	到 期 日	年 利 率 (%)	金 額
庫存現金及零用金			<u>\$ 380</u>
銀行存款			
支票存款			31,819
活期存款			230,274
外幣存款(註1)			<u>11,299</u>
			<u>273,392</u>
約當現金			
外幣定期存款(註2)	111.12.06~112.03.16	4.75%~4.80%	<u>32,245</u>
			<u>\$ 306,017</u>

註 1：係包括美金 43,898.5 元、歐元 152,995.36 元、人民幣 902,675.71 元、港幣 241,475.15 元及日幣 64,948 元。

註 2：係美金 1,050,000 元。

(US\$1 = \$30.71、EUR\$1=\$32.72、RMB\$1=4.408、HKD\$1 = \$3.938 及 JPY\$1 = 0.2324)

環球水泥股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

	股 數	金 額	取 得 成 本	<u>公 允 價 值 (註)</u>		提供擔保或 質押情形
				單價 (元)	總 金 額	
國內上市公司股票 菱光科技公司	273,000	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ 7,785</u>	\$ 27.6	<u>\$ 7,535</u>	無

註：參閱附註三一。

環球水泥股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表 三

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

流 動	股 數	金 額	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
				單 價 (元)	總 金 額	
國內上市公司股票						
太子建設公司	40,621,948	\$ 426,530	\$ 601,561	\$ 10.5	\$ 426,530	無
中國信託金融控股公 司	28,441,983	628,567	455,560	22.1	628,567	無
亞太電信公司	3,277,157	19,991	32,772	6.1	19,991	無
中聯資源公司	17,020,254	782,932	108,500	46.0	782,932	無
		<u>\$ 1,858,020</u>	<u>\$ 1,198,393</u>		<u>\$ 1,858,020</u>	

註：參閱附註三一。

環球水泥股份有限公司
應收票據明細表
民國 111 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
坤億建材有限公司	\$ 32,308
寶潤營造有限公司	24,925
德旺建設企業有限公司	20,781
其他（註）	<u>321,884</u>
	<u>\$ 399,898</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
非關係人	
大成工程股份有限公司	\$ 111,236
根基營造公司	83,400
鴻鑫建材有限公司	74,170
其他（註）	<u>959,677</u>
	1,228,483
減：備抵損失	<u>11,941</u>
	<u>\$ 1,216,542</u>
關 係 人	
泛亞工程建設公司	\$ 31,534
其他（註）	<u>13,476</u>
	45,010
減：備抵損失	<u>33</u>
	<u>\$ 44,977</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表 六

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 90,126	\$ 105,879
在 製 品	22,615	22,990
原 物 料	<u>192,129</u>	<u>201,933</u>
	<u>\$ 304,870</u>	<u>\$ 330,802</u>

註：淨變現價值基礎參閱附註四。

環球水泥股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 111 年度

表 七

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (減 少)		金 融 資 產 未 實 現 損 益	年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	公 允 價 值	
上市櫃公司私募股票								
菱光科技公司	13,000,000	\$ 271,050	-	\$ -	\$ 30,550	13,000,000	\$ 301,600	無
未上市櫃公司股票								
全球創投公司	1,400,000	11,413	-	-	1,522	1,400,000	12,935	無
中信投資公司	3,303,325	139,219	-	-	(33,334)	3,303,325	105,885	"
環泥建設公司	24,864,000	513,193	-	-	609,665	24,864,000	1,122,858	"
萬通票券公司	43,999,488	764,711	-	-	(243,757)	43,999,488	520,954	"
高雄捷運公司	1,286,063	<u>10,350</u>	-	<u>-</u>	<u>2,230</u>	1,286,063	<u>12,580</u>	"
		<u>\$ 1,709,936</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 366,876</u>		<u>\$ 2,076,812</u>	

環球水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

表 八

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額				本 年 度 增 加 (減 少)								年 底 餘 額																		
	股 數		金 額		投 資 利 益 (損 失)		未 分 配 盈 餘		資 本 公 積		確 定 福 利 計 畫 精 算 利 益 (損 失)		累 積 換 算		金 融 商 品 未 實 現 利 益 (損 失)		視 處 分 採 權 益 法 之 關 聯 企 業 損 益		股 數		持 股 %		金 額		市 價 或 股 權 淨 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形		備 註		
投資子公司																															
環中國際公司	6,999,333		\$	112,282	-	(\$ 11,059)	\$	12,977	\$	-	\$	1,486	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	6,999,333	69.99		\$	115,686	\$	115,686		無		註 1
環泥投資公司	75,000,000			768,307	-	(9,000)		15,323		-		-		-	(69,581)		-		-		75,000,000	100			705,049		705,049		無		註 1
環球混凝土工業公司	7,691,411			137,759	-	(3,538)		195,987		-		(38)		-			-		-		7,691,411	58.12			330,170		330,170		無		
高雄碼頭通運公司	7,560,000			97,490	-	(2,655)		2,935		-		1,227		-			-		-		7,560,000	100			98,997		98,997		無		註 1
嘉義混凝土工業公司	2,252,378			40,619	-	-	(131)		-		-	-		-			-		-		2,252,378	86.63			40,488		40,488		無		
利永環球科技公司	6,000,000			43,336	-	-	(9,009)		-		-	-		-			-		-		6,000,000	100			34,327		34,327		無		
利永開發公司	2,000,000			19,566	-	-	(99)		-		-	-		-			-		-		2,000,000	100			19,467		19,467		無		
台南混凝土工業公司	1,265,000			81,764	758,624		165,847		-	56,211		-		-	(193)		373,540		-		2,023,624	67.45			678,325		678,325		無		註 2
				1,301,123			139,595		219,139		-	56,211		2,675		-	(69,774)		373,540						2,022,509		2,022,509				
投資關聯企業																															
六和機械公司	89,581,468			9,810,809	-	(179,162)		822,969		(40)	340	16,999		146,367		191		-			89,581,468	29.86			10,618,473		10,618,473		無		註 1
				\$11,111,932		(\$ 39,567)		\$ 1,042,108		(\$ 40)	\$ 56,551		\$ 19,674		\$ 146,367		(\$ 69,583)		\$ 373,540						\$12,640,982		\$12,640,982				

註 1：本年度減少金額係獲配現金股利。

註 2：本年度增加金額係取得子公司控制 169,690 千元扣得獲配現金股利 3,843 千元。

環球水泥股份有限公司

使用權資產變動表

民國 111 年 12 月 31 日

表 九

單位：新台幣千元

項 目	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,853	\$ 12,879	\$ 62,732
本年度增加	48,472	6,826	55,298
本年度減少	(46,601)	(3,616)	(50,217)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 51,724</u>	<u>\$ 16,089</u>	<u>\$ 67,813</u>
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,647	\$ 4,762	\$ 23,409
本年度減少	(24,073)	(3,616)	(27,689)
折舊費用	<u>9,868</u>	<u>3,668</u>	<u>13,536</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,442</u>	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 9,256</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 47,282</u>	<u>\$ 11,275</u>	<u>\$ 58,557</u>

環球水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表 十

單位：新台幣千元

	契 約 期 限 (註)	年 利 率 (%)	年 底 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
第一銀行	111.12.30~112.01.16	1.775	\$ 10,000	\$ 500,000	無
國泰世華銀行	111.10.28~112.01.13	1.793	300,000	300,000	無
台灣銀行	111.12.21~112.06.19	1.600	500,000	500,000	無
中信銀行	111.11.30~112.03.31	1.880	600,000	610,000	無
元大銀行	111.12.23~112.03.23	1.920	500,000	500,000	無
台北富邦銀行	111.11.25~112.02.21	1.895	20,000	300,000	無
台北富邦銀行	111.11.25~112.02.23	1.895	140,000	300,000	無
台北富邦銀行	111.11.28~112.02.23	1.895	<u>140,000</u>	300,000	無
			<u>\$2,210,000</u>		

註：係動撥期間。

環球水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
台灣水泥公司	\$ 237,452
翔聯砂石公司	46,256
高泰砂石公司	40,419
富晟開發公司	34,617
欣嶺實業公司	34,583
其他（註）	<u>216,426</u>
	<u>\$ 609,753</u>
關 係 人	
中聯資源公司	\$ 31,285
高碼通運公司	13,013
寶固實業公司	2,622
其他（註）	<u>368</u>
	<u>\$ 47,288</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表十二

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額
建 築 物	中部所辦公室	109.04.01~114.03.31	0.9	\$ 886
建 築 物	南部所辦公室	109.08.01~112.07.31	0.9	265
建 築 物	鳳山混凝土場	111.09.01~118.08.31	0.9	46,289
運輸設備	台南辦公室公務車	110.06.29~113.06.28	1.0	768
運輸設備	總公司公務車	109.02.03~113.02.03	1.0	601
運輸設備	總公司公務車	109.10.12~113.09.12	0.9	853
運輸設備	總公司公務車	110.08.26~114.08.26	0.9	1,597
運輸設備	大湖石膏板場公務車	109.12.30~114.11.30	0.9	751
運輸設備	永康混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	843
運輸設備	大湖混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	1,687
運輸設備	小港混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	1,687
運輸設備	楠梓混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	<u>2,530</u>
				<u>\$ 58,757</u>

環球水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

表十三

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
水 泥	269,307.86 噸	\$ 809,069
混 凝 土	1,676,719 立方米	3,955,449
石 膏 板	15,775,694.97 平方米	964,406
其 他		<u>25,129</u>
		5,754,053
減：銷貨退回及折讓		<u>43,857</u>
		<u>\$ 5,710,196</u>

環球水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

表十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 175,158
加：本年度進料	2,548,223
減：年底原物料	192,129
其 他	<u>23,321</u>
直接原物料耗用	2,507,931
直接人工	105,325
製造費用	<u>902,861</u>
製造成本	3,516,117
加：年初在製品	9,872
本年度進料	945,140
減：年底在製品	22,615
其 他	<u>26,954</u>
製成品成本	4,421,560
加：年初製成品	81,421
貨 物 稅	66,424
購入製成品	6,960
其 他	44,469
減：年底製成品	<u>90,126</u>
銷貨成本	4,530,708
加：未分攤固定製造費用	3,647
存貨報廢損失	262
減：下腳收入	1,378
其 他	<u>10</u>
營業成本	<u>\$ 4,533,229</u>

環球水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

表 十五

單位：新台幣千元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	預期信用損失	合 計
薪工、獎金及員工酬勞	\$ 32,484	\$ 62,080	\$ 37,660	\$ -	\$ 132,224
董事酬勞	-	35,820	-	-	35,820
運 費	36,818	10	1	-	36,829
佣金支出	38,817	-	-	-	38,817
委託研究費	-	-	5,049	-	5,049
折 舊	904	26,214	870	-	27,988
預期信用損失	-	-	-	8,487	8,487
測 試 費	-	-	26,954	-	26,954
其他（註）	<u>11,325</u>	<u>64,493</u>	<u>10,992</u>	<u>-</u>	<u>86,810</u>
	<u>\$ 120,348</u>	<u>\$ 188,617</u>	<u>\$ 81,526</u>	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 398,978</u>

註：各項餘額皆未超過本科目之餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 及 110 年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	111 年度				110 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外收入及支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外收入及支出者	合 計
員工福利								
薪 資	\$ 285,216	\$ 132,224	\$ -	\$ 417,440	\$ 253,444	\$ 117,902	\$ -	\$ 371,346
勞健保費	25,955	12,727	-	38,682	23,936	11,318	-	35,254
退 休 金	(14,014)	(9,931)	-	(23,945)	11,891	6,189	-	18,080
董事酬金	-	35,820	-	35,820	-	25,596	-	25,596
其 他	4,606	10,144	-	14,750	4,207	8,749	-	12,956
	<u>\$ 301,763</u>	<u>\$ 180,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482,747</u>	<u>\$ 293,478</u>	<u>\$ 169,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 463,232</u>
折 舊	<u>\$ 95,036</u>	<u>\$ 27,988</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 123,591</u>	<u>\$ 92,869</u>	<u>\$ 21,327</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 114,763</u>
攤 銷	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 2,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,992</u>

註：

1. 本年度及前一年度員工人數分別為 501 人及 445 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 899 千元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 992 千元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 840 千元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 842 千元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形（0.2%）（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
3. 本公司已設立審計委員會，無監察人。
4. 薪資報酬政策：
 - (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與之程度及貢獻之價值，依本公司章程第 29 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 33 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 3% 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 31 條規定，均依公司法第 29 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證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。

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1120222號

會員姓名：
(1) 李季珍

(2) 楊朝欽

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所電話：27259988

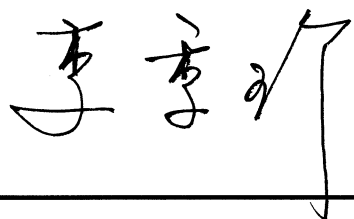
事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 台省會證字第 2531 號

委託人統一編號：07568009

(2) 台省會證字第 4578 號

印鑑證明書用途：辦理環球水泥股份有限公司111年度（自民國111年1月1日至111年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 3 月

台省財證字第

號