

環球水泥股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國115年及114年第1季

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)2507-7801



### 會計師核閱報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

環球水泥股份有限公司及其子公司（環球水泥集團）民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報告之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,047,229 千元及 279,724 千元，分別占合併資產總額之 3.32% 及 0.94%；負債總額分別為 204,224 千元及 61,343 千元，分別占合併負債總額之 3.53% 及 1%；其民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31

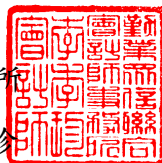
日之綜合損益分別為利益 21,042 千元及損失 6,125 千元，分別占合併綜合損益 2.64%及 (1.93) %，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十四所述，民國 115 年及 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 11,825,472 千元及 11,618,628 千元，分別占合併資產總額之 38%及 39%，民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為利益 66,287 千元及利益 82,732 千元，分別占合併綜合損益 8%及 26%，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 295,765 千元及利益 128,624 千元，分別占合併綜合損益 37%及 41%，暨合併財務報告附註三七揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達環球水泥集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，以及民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 廖 鴻 偉



廖鴻偉

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 0990031652 號

中 華 民 國 115 年 5 月 12 日

環球水泥股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,637,303	5		\$ 1,727,996	6		\$ 1,766,773	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	56,991	-		7,412	-		7,385	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八)	3,369,960	11		3,344,535	11		3,181,013	11	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十及三四)	143,067	1		43,067	-		87,367	-	
1150	應收票據(附註十一及二四)	435,636	1		427,185	1		482,479	2	
1170	應收帳款淨額(附註十一及二四)	1,336,192	4		1,645,969	5		1,396,378	5	
1180	應收帳款-關係人(附註十一、二四及三三)	20,372	-		13,225	-		11,502	-	
1200	其他應收款	1,876	-		1,713	-		1,279	-	
1220	本期所得稅資產	710	-		1,472	-		519	-	
130X	存貨(附註十二)	554,178	2		468,551	2		365,214	1	
1410	預付款項	86,055	-		52,234	-		49,018	-	
1479	其他流動資產(附註十一及二四)	26,755	-		19,331	-		16,610	-	
11XX	流動資產總計	7,669,095	24		7,752,690	25		7,365,537	25	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	46,781	-		47,354	-		40,724	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	2,661,538	8		2,477,143	8		2,401,966	8	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九、十及三四)	92,259	-		67,291	-		11,493	-	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	11,825,472	38		11,463,420	37		11,618,628	39	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五)	7,418,829	24		7,438,822	24		7,389,703	25	
1755	使用權資產(附註十六)	167,857	1		181,874	1		160,394	-	
1760	投資性不動產(附註十七)	1,191,582	4		1,191,864	4		798,448	3	
1830	商譽(附註十八)	300,919	1		295,625	1		-	-	
1822	其他無形資產(附註十八)	12,194	-		9,935	-		9,933	-	
1840	遞延所得稅資產	107,214	-		117,288	-		13,504	-	
1915	預付設備款	36,225	-		29,739	-		20,765	-	
1975	淨確定福利資產	11,092	-		10,753	-		9,739	-	
15XX	非流動資產總計	23,871,962	76		23,331,108	75		22,475,297	75	
1XXX	資產總計	\$ 31,541,057	100		\$ 31,083,798	100		\$ 29,840,834	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九)	\$ 2,780,000	9		\$ 2,755,000	9		\$ 2,220,000	7	
2110	應付短期票券(附註十九)	119,853	1		319,722	1		99,863	-	
2130	合約負債-流動(附註二四)	17,014	-		2,524	-		3,866	-	
2150	應付票據(附註二十)	23,157	-		31,595	-		187,095	1	
2170	應付帳款(附註二十)	335,293	1		416,148	1		477,632	2	
2180	應付帳款-關係人(附註二十及三三)	6,445	-		24,336	-		19,109	-	
2209	其他應付款(附註二一)	423,469	1		508,762	2		373,654	1	
2230	本期所得稅負債	193,559	1		135,298	1		236,864	1	
2280	租賃負債-流動(附註十六)	51,886	-		58,792	-		53,134	-	
2250	一年內到期長期負債(附註十九)	430,000	1		430,000	1		-	-	
2399	其他流動負債(附註二一)	29,847	-		33,058	-		35,355	-	
21XX	流動負債總計	4,410,523	14		4,715,235	15		3,706,572	12	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	1,238,665	4		1,252,265	4		1,238,788	4	
2580	租賃負債-非流動(附註十六)	122,387	-		129,104	1		113,480	1	
2645	存入保證金	8,956	-		8,966	-		8,962	-	
25XX	非流動負債總計	1,370,008	4		1,390,335	5		1,361,230	5	
2XXX	負債總計	5,780,531	18		6,105,570	20		5,067,802	17	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)									
3110	普通股股本	6,866,818	22		6,866,818	22		6,866,818	23	
3200	資本公積	128,916	-		119,509	1		122,786	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	3,280,931	10		3,280,931	11		3,130,978	10	
3320	特別盈餘公積	3,185,793	10		3,185,793	10		3,185,793	11	
3350	未分配盈餘	8,765,434	28		8,481,226	27		8,327,178	28	
3300	保留盈餘總計	15,232,158	48		14,947,950	48		14,643,949	49	
3400	其他權益	2,753,961	9		2,247,160	7		2,330,989	8	
31XX	本公司業主之權益總計	24,981,853	79		24,181,437	78		23,964,542	80	
36XX	非控制權益	778,673	3		796,791	2		808,490	3	
3XXX	權益總計	25,760,526	82		24,978,228	80		24,773,032	83	
	負債與權益總計	\$ 31,541,057	100		\$ 31,083,798	100		\$ 29,840,834	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：博智投資股份有限公司

經理人：侯智升

會計主管：蔡政昌

環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註二四及三三)	\$	1,759,047	100	\$	1,928,654	100
5000	營業成本 (附註十二、二五及三三)		<u>1,267,401</u>	<u>72</u>		<u>1,536,947</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利		<u>491,646</u>	<u>28</u>		<u>391,707</u>	<u>20</u>
	營業費用 (附註十一、二五及三三)						
6100	推銷費用		59,154	4		19,863	1
6200	管理費用		109,187	6		83,757	4
6300	研究發展費用		36,496	2		20,485	1
6450	預期信用減損損失		<u>1,069</u>	<u>-</u>		<u>392</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計		<u>205,906</u>	<u>12</u>		<u>124,497</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利		<u>285,740</u>	<u>16</u>		<u>267,210</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出 (附註二五及三三)						
7100	利息收入		2,127	-		3,773	-
7190	其他收入		8,273	-		6,930	-
7020	其他利益及損失		2,374	-	(	1,358)	-
7050	利息費用	(	17,441)	( 1)	(	11,367)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額		<u>66,287</u>	<u>4</u>		<u>82,732</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計		<u>61,620</u>	<u>3</u>		<u>80,710</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利		347,360	19		347,920	18
7950	所得稅費用 (附註四及二六)		<u>56,881</u>	<u>3</u>		<u>53,127</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利		<u>290,479</u>	<u>16</u>		<u>294,793</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)


代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三)				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 200,951	12	(\$ 105,948)	( 6)
8341	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	286	-	556	-
8310		<u>201,237</u>	<u>12</u>	<u>( 105,392)</u>	<u>( 6)</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,107	-	-	-
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	<u>295,479</u>	<u>17</u>	<u>128,068</u>	<u>7</u>
		<u>305,586</u>	<u>17</u>	<u>128,068</u>	<u>7</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>506,823</u>	<u>29</u>	<u>22,676</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 797,302</u>	<u>45</u>	<u>\$ 317,469</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 284,208	16	\$ 285,118	15
8620	非控制權益	<u>6,271</u>	<u>1</u>	<u>9,675</u>	-
8600		<u>\$ 290,479</u>	<u>17</u>	<u>\$ 294,793</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 791,009	45	\$ 307,786	16
8720	非控制權益	<u>6,293</u>	-	<u>9,683</u>	-
8700		<u>\$ 797,302</u>	<u>45</u>	<u>\$ 317,469</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 0.41		\$ 0.42	
9810	稀 釋	0.41		0.41	

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 115 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：博智投資股份有限公司  


經理人：侯智升  


會計主管：蔡玟昌  




環球水泥股份有限公司合併權益變動表

合併權益變動表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 權 益 之 項 目	保 留 盈 餘					其 他 業 務 主 權 益 之 項 目					非 控 制 權 益 (附註二二)	權 益 總 計	
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 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			
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,866,818	\$ 122,786	\$ 3,130,978	\$ 3,185,793	\$ 8,042,060	(\$ 503,671)	\$ 2,727,442	\$ 101,767	(\$ 17,217)	\$ 2,308,321	\$ 23,656,756	\$ 798,807	\$ 24,455,563
D1	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	285,118	-	-	-	-	-	285,118	9,675	294,793
D3	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	128,068	(105,400)	-	-	22,668	22,668	8	22,676
D5	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	285,118	128,068	(105,400)	-	-	22,668	307,786	9,683	317,469
Z1	114 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 6,866,818	\$ 122,786	\$ 3,130,978	\$ 3,185,793	\$ 8,327,178	(\$ 375,603)	\$ 2,622,042	\$ 101,767	(\$ 17,217)	\$ 2,330,989	\$ 23,964,542	\$ 808,490	\$ 24,773,032
A1	115 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,866,818	\$ 119,509	\$ 3,280,931	\$ 3,185,793	\$ 8,481,226	(\$ 708,794)	\$ 2,852,293	\$ 120,878	(\$ 17,217)	\$ 2,247,160	\$ 24,181,437	\$ 796,791	\$ 24,978,228
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 九)	-	9,411	-	-	-	-	-	-	-	-	9,411	(24,411)	(15,000)
C1	股 東 逾 時 效 未 領 取 之 股 利	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
D1	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	284,208	-	-	-	-	-	284,208	6,271	290,479
D3	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	305,586	201,215	-	-	506,801	506,801	22	506,823
D5	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	284,208	305,586	201,215	-	-	506,801	791,009	6,293	797,302
Z1	115 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 6,866,818	\$ 128,916	\$ 3,280,931	\$ 3,185,793	\$ 8,765,434	(\$ 403,208)	\$ 3,053,508	\$ 120,878	(\$ 17,217)	\$ 2,753,961	\$ 24,981,853	\$ 778,673	\$ 25,760,526

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 115 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：蔡玟昌



環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 347,360	\$ 347,920
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	60,543	56,817
A20200	攤銷費用	1,498	1,197
A20300	預期信用減損損失	1,069	392
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	994	2,098
A20900	利息費用	17,441	11,367
A21200	利息收入	( 2,127 )	( 3,773 )
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 66,287 )	( 82,732 )
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 4,437 )	( 452 )
A23700	存貨跌價及呆滯損失	748	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8,451 )	53,400
A31150	應收帳款(含關係人)	301,496	2,067
A31180	其他應收款	( 163 )	( 2,415 )
A31200	存 貨	( 86,375 )	13,771
A31230	預付款項	( 33,821 )	( 19,361 )
A31240	其他流動資產	( 7,431 )	( 7,870 )
A32125	合約負債	14,490	1,599
A32130	應付票據	( 8,438 )	( 34,163 )
A32150	應付帳款(含關係人)	( 98,746 )	( 124,696 )
A32180	其他應付款	( 84,368 )	( 45,260 )
A32230	其他流動負債	( 3,211 )	7,346
A32240	淨確定福利計畫	( 339 )	1
A33000	營運產生之現金	341,445	177,253
A33100	收取之利息	2,127	6,946
A33500	支付之所得稅	( 1,384 )	( 719 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>342,188</u>	<u>183,480</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	( 8,869 )	( 2,809 )
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 124,866 )	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	5,019

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融商品	(\$ 50,000)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 27,780)	( 19,536)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,533	600
B04500	購置無形資產	( 3,812)	( 2,599)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 210,794)	( 19,325)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	25,000	120,000
C00600	應付短期票券減少	( 200,000)	( 70,000)
C03000	收取存入保證金	-	372
C03100	存入保證金返還	( 10)	( 60)
C04020	租賃負債本金償還	( 15,710)	( 13,279)
C05400	取得非控制權益	( 15,000)	-
C05600	支付之利息	( 17,515)	( 11,014)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 223,235)	26,019
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,148	-
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	( 90,693)	190,174
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,727,996	1,576,599
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,637,303	\$ 1,766,773

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115年5月12日核閱報告)

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智源



會計主管：蔡政元



環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 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 115 年 5 月 12 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) 初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「IFRS 會計準則」)

適用 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 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：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇

提前適用。

### IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於

現金流量表之單一活動中。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表五。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

參閱 114 年度合併財務報告重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 525	\$ 559	\$ 524
銀行支票及活期存款	1,225,278	1,185,937	700,197
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款(註 1)	301,500	351,500	506,400
附買回債券(註 2)	110,000	190,000	559,652
	<u>\$ 1,637,303</u>	<u>\$ 1,727,996</u>	<u>\$ 1,766,773</u>

註 1：截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，定期存款利率區間為年利率 1.285%～1.52%、1.285%～1.51% 及 1.23%～1.5%。

註 2：截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，附買回債券利率區間為年利率 1.43%、1.43%～1.44% 及 1.5%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>金融資產—流動</u>			
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	\$ 6,619	\$ 7,095	\$ 7,018
基金受益憑證	50,372	317	367
	<u>\$ 56,991</u>	<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ 7,385</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
有限合夥	\$ 46,781	\$ 47,354	\$ 40,724

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權</u>			
<u>益工具投資—流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 3,369,960	\$ 3,344,535	\$ 3,181,013
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權</u>			
<u>益工具投資—非流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）私募股票	\$ 747,450	\$ 853,380	\$ 791,010
未上市（櫃）股票	1,914,088	1,623,763	1,610,956
	<u>\$ 2,661,538</u>	<u>\$ 2,477,143</u>	<u>\$ 2,401,966</u>

合併公司依策略目的投資上述普通股。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述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

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 143,000	\$ 43,000	\$ 87,300
質押定期存款(一)	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 143,067</u>	<u>\$ 43,067</u>	<u>\$ 87,367</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(一)	\$ 32,860	\$ 8,010	\$ 8,010
存出保證金	9,254	9,136	3,483
公司債(二)	<u>50,145</u>	<u>50,145</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 92,259</u>	<u>\$ 67,291</u>	<u>\$ 11,493</u>

(一) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款利率區間皆為年利率 1.375%~1.70%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三四。

(二) 合併公司於 114 年 12 月按面額 50,000 千元購買台灣積體電路製造股份有限公司 112 年度第 1 期無擔保普通公司債，到期日為 117 年 3 月 28 日，票面利率為 1.54%。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產，前述減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 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、應收票據及應收帳款（含關係人）

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 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	\$ 435,428	\$ 426,852	\$ 482,479
非因營業而發生	208	333	-
	<u>\$ 435,636</u>	<u>\$ 427,185</u>	<u>\$ 482,479</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,367,921	\$ 1,669,416	\$ 1,415,878
減：備抵損失	<u>11,357</u>	<u>10,222</u>	<u>7,998</u>
	<u>\$ 1,356,564</u>	<u>\$ 1,659,194</u>	<u>\$ 1,407,880</u>

### （一）應收票據

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列預期信用損失。

### （二）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，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍

會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

115年3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	0.03%～ 0.94%	0.08%～ 1.07%	0.21%～ 1.48%	0.63%～ 2.46%	4.19%～ 7.27%	15.64%～ 34.78%	100%		
總帳面金額	\$ 964,928	\$ 168,364	\$ 120,836	\$ 77,487	\$ 18,335	\$ 17,788	\$ 183		\$ 1,367,921
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 1,058)	( 643)	( 4,497)	( 2,727)	( 1,140)	( 1,109)	( 183)		( 11,357)
攤銷後成本	<u>\$ 963,870</u>	<u>\$ 167,721</u>	<u>\$ 116,339</u>	<u>\$ 74,760</u>	<u>\$ 17,195</u>	<u>\$ 16,679</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,356,564</u>

114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	0.06%～ 0.94%	0.3%～ 1.07%	0.71%～ 1.48%	2.4%～ 2.47%	7.24%～ 9.95%	26.45%～ 36.61%	100%		
總帳面金額	\$ 1,171,873	\$ 260,875	\$ 139,526	\$ 88,661	\$ 4,029	\$ 4,269	\$ 183		\$ 1,669,416
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 1,459)	( 1,157)	( 2,214)	( 3,670)	( 414)	( 1,125)	( 183)		( 10,222)
攤銷後成本	<u>\$ 1,170,414</u>	<u>\$ 259,718</u>	<u>\$ 137,312</u>	<u>\$ 84,991</u>	<u>\$ 3,615</u>	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,659,194</u>

114年3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	0.12%～ 0.81%	0.34%～ 0.93%	0.79%～ 1.34%	2.31%～ 2.70%	6.47%～ 10.93%	24.51%～ 38.57%	100%		
總帳面金額	\$ 952,748	\$ 220,644	\$ 129,509	\$ 97,456	\$ 12,311	\$ 2,907	\$ 303		\$ 1,415,878
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 1,554)	( 967)	( 1,336)	( 2,278)	( 852)	( 708)	( 303)		( 7,998)
攤銷後成本	<u>\$ 951,194</u>	<u>\$ 219,677</u>	<u>\$ 128,173</u>	<u>\$ 95,178</u>	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,407,880</u>

合約資產（帳列其他流動資產）及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

115年1月1日至3月31日

	合約資產	應收帳款 （含關係人）	合	計
期初餘額	\$ 73	\$ 10,222	\$	10,295
本期提列	7	1,062		1,069
淨兌換差額	-	73		73
期末餘額	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 11,357</u>	<u>\$</u>	<u>11,437</u>

114年1月1日至3月31日

	合約資產	應收帳款 （含關係人）	合	計
期初餘額	\$ 205	\$ 7,607	\$	7,812
本期提列	1	391		392
期末餘額	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$</u>	<u>8,204</u>

## 十二、存 貨

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
商品及製成品	\$ 253,379	\$ 163,498	\$ 98,457
在 製 品	46,440	48,181	19,727
原 物 料	254,359	256,872	247,030
	<u>\$ 554,178</u>	<u>\$ 468,551</u>	<u>\$ 365,214</u>

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,267,401 千元及 1,536,947 千元。115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 748 千元。

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說 明
			115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日	
本 公 司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	86.63	86.63	86.63	註 1
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料之產 銷及進出口	69.99	69.99	69.99	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通運)	汽車貨運業務	100	100	100	註 1
"	環泥投資公司(環泥 投資)	一般投資業務	100	100	100	
"	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	59.66	59.66	58.18	
"	利永環球科技公司 (利永環球)	電子零組件銷售	100	100	100	註 1
"	利永開發公司(利永 開發)	一般投資、不動產買 賣及租賃業務	100	100	100	註 1
"	台南混凝土工業公司 (台南混凝土)	預拌混凝土及水泥製 品之加工及銷售業 務	69.95	67.45	67.45	
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	1.97	1.97	1.97	
"	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	0.01	0.01	0.01	註 1
"	環中國際公司(環中 國際)	水泥及水泥熟料之產 銷及進出口	0.01	0.01	0.01	
"	台南混凝土工業公司 (台南混凝土)	預拌混凝土及水泥製 品之加工及銷售業 務	0.33	0.33	0.33	
利永環球	Tekscan Holdco, Inc.	一般投資業	100	100	-	註 1 及 註 2
Tekscan Holdco, Inc.	Tekscan Inc.	電子零組件加工製造 及銷售	100	100	-	註 1 及 註 2

註 1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：合併公司於 114 年 11 月向非關係人取得 Tekscan Holdco, Inc. 及 Tekscan Inc. 100% 股權，列入子公司，參閱附註二八。

#### 十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
非上市(櫃)公司			
具重大性之關聯企業－六和機械公司	\$11,758,506	\$11,396,672	\$11,558,236
個別不重大之關聯企業－寶虹水泥公司	<u>66,966</u>	<u>66,748</u>	<u>60,392</u>
	<u>\$11,825,472</u>	<u>\$11,463,420</u>	<u>\$11,618,628</u>

#### 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
六和機械公司	29.86%	29.86%	29.86%

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

115 年及 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資暨 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

#### 十五、不動產、廠房及設備

成 本	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
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,465,965	\$ 2,125,653	\$ 4,369,166	\$ 714,360	\$ 1,012,146	\$ 56,344	\$ 13,743,634
增 添	-	3,723	6,884	2,784	4,677	( 573)	17,495
處 分	-	-	( 1,185)	( 3,840)	-	-	( 5,025)
重 分 類	-	8,623	-	-	11,550	( 20,173)	-
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,465,965</u>	<u>\$ 2,137,999</u>	<u>\$ 4,374,865</u>	<u>\$ 713,304</u>	<u>\$ 1,028,373</u>	<u>\$ 35,598</u>	<u>\$ 13,756,104</u>
累計折舊及減損							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,287,920	\$ 3,814,948	\$ 571,734	\$ 653,248	\$ -	\$ 6,327,850
折舊費用	-	7,749	16,071	11,262	8,346	-	43,428
處 分	-	-	( 1,185)	( 3,692)	-	-	( 4,877)
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,295,669</u>	<u>\$ 3,829,834</u>	<u>\$ 579,304</u>	<u>\$ 661,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,366,401</u>
114 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 5,465,965</u>	<u>\$ 842,330</u>	<u>\$ 545,031</u>	<u>\$ 134,000</u>	<u>\$ 366,779</u>	<u>\$ 35,598</u>	<u>\$ 7,389,703</u>

(接次頁)



	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
使用權資產增添	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 1,768</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 223	\$ 120
建築物	13,937	11,819
運輸設備	<u>1,190</u>	<u>1,201</u>
	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 13,140</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 51,886</u>	<u>\$ 58,792</u>	<u>\$ 53,134</u>
非流動	<u>\$ 122,387</u>	<u>\$ 129,104</u>	<u>\$ 113,480</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
土地	1.71%~2.43%	1.71%~2.43%	1.71%
建築物	0.9%~8.00%	0.9%~8.00%	0.9%~1.90%
運輸設備	0.9%~2.04%	0.9%~2.04%	0.9%~1.95%

## (三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 2,815	\$ 6,427
低價值資產租賃費用	\$ 471	\$ 324
租賃之現金流出總額	\$ 19,800	\$ 20,594

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

十七、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
114年1月1日及3月31日餘額	\$ 836,649	\$ 122,325	\$ 958,974				
<u>累計折舊及減損</u>							
114年1月1日餘額	\$ 62,264	\$ 98,013	\$ 160,277				
折舊費用	-	249	249				
114年3月31日餘額	\$ 62,264	\$ 98,262	\$ 160,526				
114年3月31日淨額	\$ 774,385	\$ 24,063	\$ 798,448				
<u>成 本</u>							
115年1月1日及3月31日餘額	\$ 1,224,252	\$ 128,938	\$ 1,353,190				
<u>累計折舊及減損</u>							
115年1月1日餘額	\$ 62,264	\$ 99,062	\$ 161,326				
折舊費用	-	282	282				
115年3月31日餘額	\$ 62,264	\$ 99,344	\$ 161,608				
114年12月31日及115年1月1日淨額	\$ 1,161,988	\$ 29,876	\$ 1,191,864				
115年3月31日淨額	\$ 1,161,988	\$ 29,594	\$ 1,191,582				

截至115年3月31日暨114年12月31日及3月31日止，合併公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地皆為113,247千元，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61年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於114年及113年12月31日之公允價值分別為2,344,434千元及2,352,345千元，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，或由合併公司管理階層參考鄰近地區實際成交價格評估。經合併公司管理階層評估，相較於 114 年及 113 年 12 月 31 日，115 年及 114 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

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：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
第 1 年	\$ 8,636	\$ 9,570	\$ 10,032
第 2 年	7,602	8,123	8,081
第 3 年	7,703	7,970	8,028
第 4 年	2,576	4,302	7,901
第 5 年	850	850	2,576
超過 5 年	10,837	11,050	11,687
	<u>\$ 38,204</u>	<u>\$ 41,865</u>	<u>\$ 48,305</u>

#### 十八、商譽及其他無形資產

##### (一) 商 譽

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
帳面價值	<u>\$ 300,919</u>	<u>\$ 295,625</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 115 年第 1 季並未認列任何商譽之減損損失，帳面金額變動係因國外營運機構財務報表之兌換差額。

##### (二) 其他無形資產

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
專 利 權	\$ 2,863	\$ 2,935	\$ 2,599
專利授權費	888	947	1,125
商 標 權	16	18	20
電腦軟體	8,427	6,035	6,189
	<u>\$ 12,194</u>	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 9,933</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	2 至 20 年
專利授權費	10 年
商標權	10 年
電腦軟體	2 至 5 年

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 2,780,000</u>	<u>\$ 2,755,000</u>	<u>\$ 2,220,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.85%~2.07%、1.85%~2.015% 及 1.89%~2.05%。

### (二) 應付短期票券

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 120,000	\$ 320,000	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	<u>147</u>	<u>278</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 119,853</u>	<u>\$ 319,722</u>	<u>\$ 99,863</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日利率區間分別為 2.028%、1.958%~2.058% 及 2.088%。

### (三) 長期借款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	\$ 430,000	\$ 430,000	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	<u>430,000</u>	<u>430,000</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 114 年 9 月取得新動撥之銀行借款 430,000 千元，於 115 年 10 月到期，年利率為 1.85%。

## 二十、應付票據及應付帳款（含關係人）

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆屬營業而發生。

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

### 二一、其他應付款及其他負債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付員工酬勞	\$ 98,003	\$ 113,200	\$ 71,450
應付薪資及獎金	73,001	118,055	58,425
應付董事酬勞	66,861	55,968	67,784
應付未休假給付	20,492	23,942	11,321
應付稅捐	17,045	13,785	17,776
應付運費	12,764	22,093	19,377
其 他	<u>135,303</u>	<u>161,719</u>	<u>127,521</u>
	<u>\$ 423,469</u>	<u>\$ 508,762</u>	<u>\$ 373,654</u>
其他負債			
預收款項	\$ 15,321	\$ 15,661	\$ 15,943
暫收款	10,786	14,338	18,420
負債準備—破費	3,347	2,869	718
其 他	<u>393</u>	<u>190</u>	<u>274</u>
	<u>\$ 29,847</u>	<u>\$ 33,058</u>	<u>\$ 35,355</u>

### 二二、退職後福利計畫

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額皆為 18 千元。

### 二三、權 益

#### (一) 普通股股本

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
額定股數（千股）	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$10,000,000</u>	<u>\$10,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>686,682</u>	<u>686,682</u>	<u>686,682</u>
已發行股本	<u>\$ 6,866,818</u>	<u>\$ 6,866,818</u>	<u>\$ 6,866,818</u>

## (二) 資本公積

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)</u>			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值之差額	62,585	53,174	56,451
<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	22,260	22,260
股東逾時效未領取之股利	22,465	22,469	22,469
	<u>\$ 128,916</u>	<u>\$ 119,509</u>	<u>\$ 122,786</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(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末分配盈餘之數額提列。

本公司於 115 年 3 月 10 日董事會及 114 年 3 月 10 日董事會，分別決議 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114 年度	113 年度
法定盈餘公積	\$ 175,648	\$ 149,953
現金股利	\$ 1,270,361	\$ 1,167,359
每股現金股利（元）	\$ 1.85	\$ 1.7

有關 114 年度之盈餘分配尚待 115 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
特別盈餘公積			
首次採用 IFRS 會計準則所 提列	\$ 3,185,793	\$ 3,185,793	\$ 3,185,793

因首次採用 IFRS 會計準則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 IFRS 會計準則時入帳。

#### (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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 708,794)	(\$ 503,671)
當期產生		
國外營運機構 之換算差額	10,107	-
採用權益法之 關聯企業之 份額	295,479	128,068
期末餘額	(\$ 403,208)	(\$ 375,603)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價  
損益

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,852,293	\$ 2,727,442
當期產生		
未實現損益－		
權益工具	200,929	( 105,956 )
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	286	556
期末餘額	<u>\$ 3,053,508</u>	<u>\$ 2,622,042</u>

(六) 非控制權益

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 796,791	\$ 798,807
本期淨利	6,271	9,675
本期其他綜合損益		
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實		
現損益	22	8
取得子公司之非控制權		
益(附註二九)	( 24,411 )	-
期末餘額	<u>\$ 778,673</u>	<u>\$ 808,490</u>

二四、收 入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,757,681	\$ 1,927,755
勞務收入	1,366	899
	<u>\$ 1,759,047</u>	<u>\$ 1,928,654</u>

(一) 合約餘額

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	114年 1月1日
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 1,792,200</u>	<u>\$ 2,086,379</u>	<u>\$ 1,890,359</u>	<u>\$ 1,946,217</u>
合約資產(帳列其他流動資產)				
商品銷貨	\$ 398	\$ 364	\$ 1,030	\$ 1,023
減：備抵損失	<u>80</u>	<u>73</u>	<u>206</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 818</u>
合約負債—流動				
商品銷售	<u>\$ 17,014</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 2,267</u>

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

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
預期信用損失率	20%	20%	20%
總帳面金額	\$ 398	\$ 364	\$ 1,030
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	<u>( 80)</u>	<u>( 73)</u>	<u>( 206)</u>
	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 824</u>

合約資產備抵損失之變動資訊請參閱附註十一。

(二) 客戶合約收入之細分

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
混凝土	\$ 1,073,088	\$ 1,318,764
水泥	340,035	359,975
石膏板	217,783	246,218
其他	<u>128,141</u>	<u>3,697</u>
	<u>\$ 1,759,047</u>	<u>\$ 1,928,654</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 1,683	\$ 1,816
附買回債券	<u>444</u>	<u>1,957</u>
	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ 3,773</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租賃收入—投資性不動 產(附註十七)	\$ 4,066	\$ 4,119
其他	<u>4,207</u>	<u>2,811</u>
	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 6,930</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 304	\$ 1,635
處分不動產、廠房及設 備淨利益	4,437	452
金融資產損益		
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	( 994 )	( 2,098 )
其他	<u>( 1,373 )</u>	<u>( 1,347 )</u>
	<u>\$ 2,374</u>	<u>( \$ 1,358 )</u>

(四) 利息費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 15,668	\$ 10,803
租賃負債之利息	<u>1,773</u>	<u>564</u>
	<u>\$ 17,441</u>	<u>\$ 11,367</u>

(五) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 44,911	\$ 43,428
使用權資產	15,350	13,140
投資性不動產	282	249
無形資產	<u>1,498</u>	<u>1,197</u>
	<u>\$ 62,041</u>	<u>\$ 58,014</u>

(接次頁)

(承前頁)

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,297	\$ 38,969
營業費用	22,964	17,599
什項支出(帳列營業外收入及支出)	282	249
	<u>\$ 60,543</u>	<u>\$ 56,817</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 375	\$ 371
營業費用	1,123	826
	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 1,197</u>

(六) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利費用		
薪資	\$ 205,304	\$ 158,055
勞健保	15,716	17,041
其他	15,658	21,330
	<u>236,678</u>	<u>196,426</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	14,433	7,824
確定福利計畫(附註二二)	18	18
	<u>14,451</u>	<u>7,842</u>
	<u>\$ 251,129</u>	<u>\$ 204,268</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 156,651	\$ 142,570
營業費用	94,478	61,698
	<u>\$ 251,129</u>	<u>\$ 204,268</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酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。於113年8月證券交易法修正，本公司預計於114年股東常會

決議通過修正章程，訂明於應提列之員工酬勞數額中，基層員工分配酬勞不低於 25%。115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	4.5%	4.5%
董事酬勞	2.8%	2.8%

金額

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ 16,170	\$ 16,092
董事酬勞	\$ 10,062	\$ 10,013

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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 10 日及 114 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

	114 年度		113 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 79,945		\$ 53,000	
董事酬勞	\$ 49,744		\$ 49,000	

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅—本期產生者	\$ 60,407	\$ 53,105
遞延所得稅—本期產生者	( 3,526 )	22
	<u>\$ 56,881</u>	<u>\$ 53,127</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司及台灣子公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經台灣稅捐稽徵機關分別核定至111至113年度。

## 二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 284,208</u>	<u>\$ 285,118</u>

### 股 數

單位：千股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	686,682	686,682
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>3,102</u>	<u>1,847</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>689,784</u>	<u>688,529</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
Tekscan Holdco, Inc.	電子零組件加工 製造及銷售	114年11月3日	100	<u>\$ 511,689</u>

### (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	Tekscan Holdco, Inc.
流動資產	
現    金	\$ 17,097
應收款項	61,157
存    貨	55,629
本期所得稅資產	6,190
預付款項	5,791
非流動資產	
不動產、廠房及設 備	36,618
使用權資產	59,221
無形資產	520
遞延所得稅資產	111,027
流動負債	
應付款項	( 53,661 )
其    他	( 50,786 )
非流動負債	
遞延所得稅負債	( 20,055 )
其    他	( <u>5,940</u> )
	<u>\$ 222,808</u>

上述係為暫定金額，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債。

(三) 因收購產生之商譽

	Tekscan Holdco, Inc.
移轉對價	\$ 511,689
減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	( 222,808 )
因收購產生之商譽	<u>\$ 288,881</u>

收購 Tekscan Holdco, Inc. 之對價係現金 511,689 千元（美金 16,660 千元）。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	Tekscan Holdco, Inc.
現金支付之對價	\$ 511,689
減：取得之現金餘額	( 17,097 )
	<u>\$ 494,592</u>

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 115 年 3 月取得子公司台南混凝土少數股東持有之股權，致持股比例由 67.78% 增加至 70.28%。

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。

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	<u>取得少數股權</u>
給付之現金對價	( \$ 15,000 )
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	24,411
權益交易差額	<u>\$ 9,411</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得子公司股 權價值與帳面價值之差額	<u>\$ 9,411</u>

### 三十、現金流量資訊

合併公司於 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加	\$ 23,147	\$ 17,495
應付設備款減少 (增加)	( 1,853 )	493
預付設備款增加	6,486	1,548
支付現金	<u>\$ 27,780</u>	<u>\$ 19,536</u>

### 三一、資本風險管理

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

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、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、一年內到期之長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

115年3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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 6,619	\$ -	\$ -	\$ 6,619
基金受益憑證	50,372	-	-	50,372
有限合夥	-	-	46,781	46,781
	<u>\$ 56,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,781</u>	<u>\$ 103,772</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 3,369,960	\$ 747,450	\$ -	\$ 4,117,410
－國內未上市(櫃)股票	-	-	1,914,088	1,914,088
	<u>\$ 3,369,960</u>	<u>\$ 747,450</u>	<u>\$ 1,914,088</u>	<u>\$ 6,031,498</u>

114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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 7,095	\$ -	\$ -	\$ 7,095
基金受益憑證	317	-	-	317
有限合夥	-	-	47,354	47,354
	<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 54,766</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 3,344,535	\$ 853,380	\$ -	\$ 4,197,915
—國內未上市(櫃)股票	-	-	1,623,763	1,623,763
	<u>\$ 3,344,535</u>	<u>\$ 853,380</u>	<u>\$ 1,623,763</u>	<u>\$ 5,821,678</u>

114年3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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 7,018	\$ -	\$ -	\$ 7,018
基金受益憑證	367	-	-	367
有限合夥	-	-	40,724	40,724
	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,724</u>	<u>\$ 48,109</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 3,181,013	\$ 791,010	\$ -	\$ 3,972,023
—國內未上市(櫃)股票	-	-	1,610,956	1,610,956
	<u>\$ 3,181,013</u>	<u>\$ 791,010</u>	<u>\$ 1,610,956</u>	<u>\$ 5,582,979</u>

115及114年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

115年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
期初餘額	\$ 47,354	\$ 1,623,763	\$ 1,671,117
認列於損益(其他利益及 損失)	( 573)	-	( 573)
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)	-	290,325	290,325
期末餘額	<u>\$ 46,781</u>	<u>\$ 1,914,088</u>	<u>\$ 1,960,869</u>

114年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
期初餘額	\$ 40,948	\$ 1,549,474	\$ 1,590,422
認列於損益（其他利益及 損失）	( 224)	-	( 224)
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）	-	61,482	61,482
期末餘額	\$ 40,724	\$ 1,610,956	\$ 1,651,680

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

- (1) 國內未上市（櫃）權益投資係採市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (2) 有限合夥係依據其淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 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	\$ 103,772	\$ 54,766	\$ 48,109
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	3,666,705	3,926,446	3,757,271

(接次頁)

(承前頁)

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
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	\$ 6,031,498	\$ 5,821,678	\$ 5,582,979
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	4,127,173	4,494,529	3,386,315

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、存入保證金及一年內到期之長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))及其他價格變動風險(參閱下述(3))。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，使合併公司產生匯率變動暴險。

另合併公司評估，其匯率變動之敏感度影響損益之金額並不重大。於資產負債表日非功能性計價之貨

幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

## (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：

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 637,572	\$ 642,722	\$ 1,161,429
金融負債	294,126	507,618	266,477
具現金流量利率風險			
金融資產	855,080	761,052	647,672
金融負債	3,210,000	3,185,000	2,220,000

## (3) 其他價格風險

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

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將分別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 3,369,960 千元及 3,181,013 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 33,700 千元及 31,810 千元。

## 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併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，合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司除下段所述外，主要客戶其債信皆良好，且每年定期複核往來客戶之信用狀況，並適度調整往來信用額度，必要情況會要求客戶提供擔保或以現金交易。業務單位透過外部同業查訪隨時掌握及了解往來客戶之信用狀況，上述之客戶，信用風險不高。

合併公司部分混凝土客戶為個人或是規模較小之公司，混凝土之客戶除少數大型建商外，因其產業特性致使部分客戶規模較小，除透過信用額度控管有效降低信用風險外，並搭配相關法律程序以保障其應有之債權，合併公司評估屬信用風險較高之應收款項，業已按照公司政策提列適當備抵呆帳，其最大可能產生之信用風險金額，請參閱附註十一應收票據及應收帳款（含關係人）。

合併公司並無信用風險顯著集中之客戶。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期

間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日有效利率推導而得。

#### 115年3月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>6~10年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 788,364	\$ -	\$ 8,956	\$ -
租賃負債	24,313	77,511	91,657	339
浮動利率工具	2,435,058	787,441	-	-
固定利率工具	<u>120,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,367,735</u>	<u>\$ 864,952</u>	<u>\$ 100,613</u>	<u>\$ 339</u>

#### 114年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>6~10年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 980,841	\$ -	\$ 8,966	\$ -
租賃負債	15,598	45,438	116,722	21,626
浮動利率工具	2,763,491	436,211	-	-
固定利率工具	<u>320,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,079,930</u>	<u>\$ 481,649</u>	<u>\$ 125,688</u>	<u>\$ 21,626</u>

#### 114年3月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>6~10年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,057,490	\$ -	\$ 8,962	\$ -
租賃負債	13,509	40,414	103,321	11,569
浮動利率工具	2,224,576	-	-	-
固定利率工具	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,395,575</u>	<u>\$ 40,414</u>	<u>\$ 112,283</u>	<u>\$ 11,569</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115年3月31日暨114年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期無擔保銀行融資額度分別為4,885,940千元、4,590,000千元及5,774,528千元。

### 三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
環泥建設公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
菱光科技公司	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
博智投資公司	本公司之董事長
宇聲投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司監察人
寶固實業公司	其他關係人

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	115 年	114 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 18,541	\$ 21,543
	其他關係人	<u>12,446</u>	<u>6,976</u>
		<u>\$ 30,987</u>	<u>\$ 28,519</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

<u>關 係 人 類 別</u>	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合併公司擔任他公司主 要管理階層	\$ 75,232	\$ 60,937
其他關係人	<u>3,726</u>	<u>1,754</u>
	<u>\$ 78,958</u>	<u>\$ 62,691</u>

合併公司之進貨主要為爐石粉及飛灰，其中爐石粉之進貨價格無可比較對象，餘進貨價格與一般供應商相當；付款條件約為進貨後 30 天至 65 天付款，與一般供應商相當。

(四) 應收關係人款項 (不含合約資產)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年	114 年	114 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
應收帳款－關係人	合併公司擔任他公司 監察人	\$ 12,752	\$ 10,597	\$ 6,625
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	7,628	2,632	4,889
	減：備抵損失	8	4	12
		<u>\$ 20,372</u>	<u>\$ 13,225</u>	<u>\$ 11,502</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年	114 年	114 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
應付帳款－關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 4,883	\$ 22,199	\$ 17,936
	其他關係人	1,562	2,137	1,173
		<u>\$ 6,445</u>	<u>\$ 24,336</u>	<u>\$ 19,109</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 出租協議

合併公司以營業租賃出租辦公大樓予關係人，租賃期間為 1～2 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	115 年	114 年	114 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
合併公司擔任他公司主要管 理階層	\$ 1,833	\$ 3,207	\$ 1,833
他公司擔任合併公司主要管 理階層	34	46	80
本公司之董事長	17	23	40
	<u>\$ 1,884</u>	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$ 1,953</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合併公司擔任他公司主 要管理階層	\$ 1,374	\$ 1,374
他公司擔任合併公司主 要管理階層	12	12
本公司之董事長	6	6
	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 1,392</u>

(七) 其他關係人交易

合併公司 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日支付合併公司擔任他  
公司主要管理階層之研究費為 38 千元。

(八) 主要管理階層之獎酬

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 12,155	\$ 13,048
退職後福利	269	271
	<u>\$ 12,424</u>	<u>\$ 13,319</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。

三四、質抵押之資產

下列資產經提供作為台中港務分公司租賃履約保證金、天然氣保  
證金及工程保證金等：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
質押定期存款			
流 動	\$ 67	\$ 67	\$ 67
非 流 動	32,860	8,010	8,010
	<u>\$ 32,927</u>	<u>\$ 8,077</u>	<u>\$ 8,077</u>

### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 230,790</u>	<u>\$ 225,834</u>	<u>\$ 62,843</u>

(二) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 105,080 千元、105,080 千元及 94,575 千元，係供履約保證使用，於保證之責任終止時可收回註銷。

(三) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 104,549 千元、84,971 千元及 35,472 千元。

### 三六、具重大影響之外幣資產資訊

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

單位：各外幣／新台幣千元

#### 115 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 499	31.995	\$ 15,952
人民幣	927	4.625	4,290
日幣	94,254	0.201	18,898

#### 114 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	\$ 1,429	31.430	\$ 44,903
人民幣	927	4.496	4,167
日幣	108,336	0.201	21,754

114 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 628	33.205 \$ 20,852
人民幣	926	4.573 4,237
日幣	108,410	0.223 24,143

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	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1(新台幣:新台幣)	\$ 304	1(新台幣:新台幣)	\$ 1,635

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業）。（附表三）
4. 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）
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。（附表六）

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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。

### 三八、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. 其他—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	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>115年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,631,305	\$ 127,742	\$ -	\$ 1,759,047
部門間收入	<u>4,778</u>	<u>-</u>	( <u>4,778</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,636,083</u>	<u>\$ 127,742</u>	( <u>\$ 4,778</u> )	<u>\$ 1,759,047</u>
部門損益	<u>\$ 355,183</u>	<u>\$ 31,151</u>	( <u>\$ 21,533</u> )	\$ 364,801
利息費用				( <u>17,441</u> )
稅前淨利				<u>\$ 347,360</u>
<u>114年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,924,957	\$ 3,697	\$ -	\$ 1,928,654
部門間收入	<u>2,629</u>	<u>-</u>	( <u>2,629</u> )	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,927,586</u>	<u>\$ 3,697</u>	( <u>\$ 2,629</u> )	<u>\$ 1,928,654</u>
部門損益	<u>\$ 311,147</u>	<u>\$ 58,409</u>	( <u>\$ 10,269</u> )	\$ 359,287
利息費用				( <u>11,367</u> )
稅前淨利				<u>\$ 347,920</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

環球水泥股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資 之公司	貸與對 象	往來科 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利 率 區 間 ( %)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 資 必 要 之 原 因	短 期 融 通 金 提 列 損 失 金 額	備 抵 擔 名 稱	保 品 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	利永環球科技公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	1.956	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 9,992,741	\$ 9,992,741
	本 公 司	環泥投資公司	其他應收款	是	800,000	800,000	-	1.956	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	9,992,741	9,992,741
	本 公 司	環球混凝土工業公司	其他應收款	是	300,000	300,000	-	1.956	短期融通資金	-	營運週轉	-	土地及廠房	300,000	9,992,741	9,992,741

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%；子公司對單一企業資金貸與最高限額為該子公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值 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%；子公司對單一企業資金貸與總限額為該子公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值 40%。

環球水泥股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係(註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本 最高背書保證餘額	期 背書保證餘額 (註 6)	末 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 背書保證
0	本公司	環泥投資公司 (1)	\$ 875,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 110,000	\$ -	1	\$ 24,981,853	Y	N	N
		利永環球科技公司 (1)	310,000	50,000	50,000	-	-	-	24,981,853	Y	N	N
		環球混凝土工業公司 (1)	132,329	120,000	120,000	-	-	-	24,981,853	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司 (3)	494,565	341,607	341,607	-	-	345	989,130	N	N	N
		本公司 (2)	494,565	183,468	183,468	-	-	185	989,130	N	Y	N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司 (3)	5,270,612	360,716	360,716	-	-	34	10,541,225	N	N	N
		本公司 (2)	5,270,612	1,853,233	1,853,233	-	-	176	10,541,225	N	Y	N
3	環球混凝土工業公司	本公司 (2)	656,210	157,561	157,561	-	-	24	656,210	N	Y	N

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

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或其他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期經會計師查核（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  
 期末持有重大有價證券  
 民國 115 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
				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 太子建設開發公司	本公司法人董事為該公司法人董事	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	\$ 327,007	2.50	\$ 327,007
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	1,459,074	0.14	1,459,074
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	1,191,418	6.85	1,191,418
	上市公司私募股票 菱光科技公司	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	11,700,000	441,675	8.72	441,675
	非上市(櫃)公司股票 萬通證券金融公司	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	726,652	8.14	726,652
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	830,333	16.44	830,333
	上市(櫃)公司股票 太子建設開發公司	本公司法人董事為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	42,645,900	343,299	2.63	343,299
	上市公司私募股票 菱光科技公司	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	8,100,000	305,775	5.88	305,775
	非上市(櫃)公司股票 泛亞工程建設公司	本公司之子公司為該公司之法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,033,643	240,849	2.71	240,849

註：本表由合併公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	高雄碼頭通運公司	子公司—持股 100%	運費支出	\$ 126,454	19	進貨後 45~60 天付款	註	相當	(\$ 24,877)	( 7)	

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%			
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	\$ 135,030	\$ 3,476	\$ 2,433
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	65,157	65,157	6,583,874	86.63	81,875	( 1,628 )	( 1,411 )
	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	101,706	2,793	2,793
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	87,500,000	100.00	1,053,430	( 1,199 )	( 1,199 )
	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	43,912	33,887	7,894,503	59.66	398,482	12,343	7,607
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	341,671	341,671	11,000,000	100.00	680,873	2,719	2,719
	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	19,134	-	-
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之產製及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	11,758,413	221,262	66,069
	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	253,180	238,180	2,098,624	69.95	1,036,379	2,249	1,492
	寶虹水泥公司	宜蘭縣	水泥、爐石粉相關製品之產製及銷售等業務	36	36	1,562	0.01	40	809	133
	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	8,128	8,128	260,892	1.97	8,128	12,343
嘉義混凝土工業公司		嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	12	12	1,056	0.01	12	( 1,628 )	
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	3,476	
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	2,249	
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	221,262	
寶虹水泥公司		宜蘭縣	水泥、爐石粉相關製品之產製及銷售等業務	41,547	41,547	2,556,086	26.91	66,926	809	
利永環球科技公司 Tekscan Holdco, Inc.	Tekscan Holdco, Inc.	美國	一般投資業	529,983	529,983	1,000	100.00	574,865	7,051	
	Tekscan, Inc.	美國	電子零組件加工製造及銷售業務	529,983	529,983	1,000,000	100.00	574,865	7,051	

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大交易往來情形及金額  
 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
				科目	金額		
0	本公司	高雄碼頭通運公司	1.	運費	\$ 126,454	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	7
		"	1.	應付款項	24,877	"	-
		"	1.	其他應付款	13,699	"	-
		利永環球科技公司	1.	銷貨收入	4,178	無同類產品價格可供比較，銷貨後 60 天收款	-
		"	1.	應收款項	2,787	"	-
		環中國際公司	1.	銷貨成本	399	按一般價格計算，進貨後 90~120 天收款	1
		"	1.	應付款項	126	"	-
		環球混凝土工業公司	1.	銷貨收入	4,296	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	-
		"	1.	應收款項	3,712	"	-
		"	1.	其他收入	4,872	按合約約定計算，月結 30 天收款	-
1	環中國際公司	環球混凝土工業公司	3.	其他應收款	4,872	"	-
		"	3.	銷貨收入	29,169	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	2
2	環球混凝土工業公司	"	3.	應收款項	9,646	"	-
		高雄碼頭通運公司	3.	運費	7,198	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	-
		"	3.	應付款項	3,712	"	-

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。