

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2季

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)2507-7801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~45	六~三二
(七) 關係人交易	46~48	三三
(八) 質抵押之資產	48	三四
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	49	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	49~50	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50, 53~56, 58	三七
2. 轉投資事業相關資訊	50, 57	三七
3. 大陸投資資訊	51	-
(十四) 部門資訊	51~52	三八

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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 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 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,061,462 千元及 279,903 千元，分別占合併資產總額之 3.34%及 0.96%；負債總額分別為 201,584 千元及 62,236 千元，分別占合併負債總額之 3.18%及 1.02%；其民國 115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期綜合損益分別為利益 10,477 千元及損失 5,393 千元與利益 31,519 千元及損失 11,518 千元，分別占

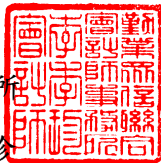
本期綜合損益之 1.12%、1.19%、1.82%及 8.45%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十四所述，民國 115 年及 114 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 11,767,129 千元及 10,345,388 千元，分別占合併資產總額之 37%及 35%，民國 115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為利益 120,259 千元及利益 93,715 千元與利益 186,546 千元及利益 176,447 千元，分別占合併綜合損益 13%及（21%）與 11%及（129%），採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 90,142 千元及損失 1,098,211 千元與利益 385,907 千元及損失 969,587 千元，分別占合併綜合損益 10%及 242%與 22%及 711%，暨合併財務報告附註三七附註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 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

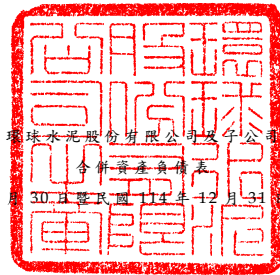
證券暨期貨管理委員會核准文號

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 8 月 13 日



民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	115年6月30日			114年12月31日			114年6月30日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）		\$	1,160,917	4	\$	1,727,996	6	\$	1,329,782	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）			57,256	-		7,412	-		7,795	-
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）			3,885,370	12		3,344,535	11		3,324,969	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）			384,947	1		427,185	1		546,292	2
1170	應收帳款淨額（附註十一及二四）			1,324,661	4		1,645,969	5		1,322,191	5
1180	應收帳款淨額－關係人（附註十一、二四及三三）			21,534	-		13,225	-		24,642	-
1200	其他應收款			394,839	1		1,713	-		274,461	1
1220	本期所得稅資產			783	-		1,472	-		59	-
130X	存貨（附註十二）			518,301	2		468,551	2		540,284	2
1410	預付款項			56,310	-		52,234	-		28,904	-
1479	其他流動資產（附註十一及二四）			22,462	-		19,331	-		15,974	-
11XX	流動資產總計			7,970,447	25		7,752,690	25		7,502,720	26
	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）			47,614	-		47,354	-		40,505	-
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）			2,499,836	8		2,477,143	8		2,502,171	9
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三四）			92,236	-		67,291	-		11,493	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）			11,767,129	37		11,463,420	37		10,345,388	35
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）			7,439,635	23		7,438,822	24		7,387,096	25
1755	使用權資產（附註十六）			152,241	1		181,874	1		148,680	1
1760	投資性不動產（附註十七）			1,191,300	4		1,191,864	4		798,200	3
1830	商譽（附註十八）			299,576	1		295,625	1		-	-
1822	其他無形資產（附註十八）			12,591	-		9,935	-		9,821	-
1840	遞延所得稅資產			107,019	-		117,288	-		15,408	-
1915	預付設備款			150,238	1		29,739	-		18,531	-
1975	淨確定福利資產			11,099	-		10,753	-		9,753	-
1960	預付投資性不動產（附註十七）			-	-		-	-		392,622	1
15XX	非流動資產總計			23,770,514	75		23,331,108	75		21,679,668	74
1XXX	資產總計		\$	31,740,961	100	\$	31,083,798	100	\$	29,182,388	100
代碼	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款（附註十九）		\$	1,800,000	6	\$	2,755,000	9	\$	2,120,000	7
2110	應付短期票券（附註十九）			449,586	2		319,722	1		79,829	-
2130	合約負債－流動（附註二四）			15,267	-		2,524	-		2,992	-
2150	應付票據（附註二十）			29,992	-		31,595	-		186,630	1
2170	應付帳款（附註二十）			353,199	1		416,148	1		521,398	2
2180	應付帳款－關係人（附註二十及三三）			12,456	-		24,336	-		17,522	-
2209	其他應付款（附註二一）			418,324	1		508,762	2		411,431	1
2216	應付股利			1,276,363	4		-	-		1,176,001	4
2230	本期所得稅負債			117,377	1		135,298	1		125,641	1
2280	租賃負債－流動（附註十六）			44,474	-		58,792	-		53,201	-
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）			33,294	-		33,058	-		33,208	-
21XX	流動負債總計			4,980,332	16		4,715,235	15		4,727,853	16
	非流動負債										
2570	遞延所得稅負債			1,238,639	4		1,252,265	4		1,238,467	4
2580	租賃負債－非流動（附註十六）			114,482	-		129,104	1		101,527	1
2645	存入保證金			8,956	-		8,966	-		8,971	-
25XX	非流動負債總計			1,362,077	4		1,390,335	5		1,348,965	5
2XXX	負債總計			6,342,409	20		6,105,570	20		6,076,818	21
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）										
3100	普通股股本			6,866,818	22		6,866,818	22		6,866,818	24
3200	資本公積			128,916	-		119,509	1		120,274	-
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			3,456,579	11		3,280,931	11		3,280,931	11
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			7,808,033	25		8,481,226	27		7,400,039	25
3300	保留盈餘總計			14,450,405	46		14,947,950	48		13,866,763	47
3400	其他權益			3,194,814	10		2,247,160	7		1,476,856	5
31XX	本公司業主之權益總計			24,640,953	78		24,181,437	78		22,330,711	76
36XX	非控制權益			757,599	2		796,791	2		774,859	3
3XXX	權益總計			25,398,552	80		24,978,228	80		23,105,570	79
	負債與權益總計		\$	31,740,961	100	\$	31,083,798	100	\$	29,182,388	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 8 月 13 日核閱報告）

董事長：侯博義



經理人：侯智元



會計主管：蔡玫昌



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 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三三)	\$ 1,800,235	100	\$ 1,968,823	100	\$ 3,559,282	100	\$ 3,897,477	100
5000	營業成本(附註十二、二五及三三)	<u>1,325,449</u>	<u>74</u>	<u>1,531,884</u>	<u>78</u>	<u>2,592,850</u>	<u>73</u>	<u>3,068,831</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>474,786</u>	<u>26</u>	<u>436,939</u>	<u>22</u>	<u>966,432</u>	<u>27</u>	<u>828,646</u>	<u>21</u>
	營業費用(附註十一、二五及三三)								
6100	推銷費用	64,283	4	26,181	1	123,437	4	46,044	1
6200	管理費用	104,164	6	89,055	5	213,351	6	172,812	4
6300	研究發展費用	42,878	2	22,922	1	79,374	2	43,407	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>2,366</u>	<u>-</u>	<u>(778)</u>	<u>-</u>	<u>3,435</u>	<u>-</u>	<u>(386)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>213,691</u>	<u>12</u>	<u>137,380</u>	<u>7</u>	<u>419,597</u>	<u>12</u>	<u>261,877</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>261,095</u>	<u>14</u>	<u>299,559</u>	<u>15</u>	<u>546,835</u>	<u>15</u>	<u>566,769</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出(附註二五及三三)								
7100	利息收入	4,275	-	5,686	-	6,402	-	9,459	-
7190	其他收入	178,448	10	74,441	4	186,721	6	81,371	2
7020	其他利益及損失	(3,439)	-	310	-	(1,065)	-	(1,048)	-
7050	利息費用	(17,124)	(1)	(11,528)	(1)	(34,565)	(1)	(22,895)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>120,259</u>	<u>7</u>	<u>93,715</u>	<u>5</u>	<u>186,546</u>	<u>5</u>	<u>176,447</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>282,419</u>	<u>16</u>	<u>162,624</u>	<u>8</u>	<u>344,039</u>	<u>10</u>	<u>243,334</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	543,514	30	462,183	23	890,874	25	810,103	21
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>49,048</u>	<u>3</u>	<u>61,957</u>	<u>3</u>	<u>105,929</u>	<u>3</u>	<u>115,084</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>494,466</u>	<u>27</u>	<u>400,226</u>	<u>20</u>	<u>784,945</u>	<u>22</u>	<u>695,019</u>	<u>18</u>
	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	353,628	20	244,161	13	554,579	16	138,213	3
8341	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	<u>(101)</u>	<u>-</u>	<u>(760)</u>	<u>-</u>	<u>185</u>	<u>-</u>	<u>(204)</u>	<u>-</u>
8310		<u>353,527</u>	<u>20</u>	<u>243,401</u>	<u>13</u>	<u>554,764</u>	<u>16</u>	<u>138,009</u>	<u>3</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	(2,566)	-	-	-	7,541	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益份額	\$ 90,243 87,677	5 5	(\$ 1,097,451) (1,097,451)	(56) (56)	\$ 385,722 393,263	11 11	(\$ 969,383) (969,383)	(25) (25)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	441,204	25	(854,050)	(43)	948,027	27	(831,374)	(22)
8500	本期綜合損益總額	\$ 935,670	52	(\$ 453,824)	(23)	\$ 1,732,972	49	(\$ 136,355)	(4)
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 488,608	27	\$ 390,173	20	\$ 772,816	22	\$ 675,291	17
8620	非控制權益	5,858	-	10,053	-	12,129	-	19,728	1
8600		\$ 494,466	27	\$ 400,226	20	\$ 784,945	22	\$ 695,019	18
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 929,461	52	(\$ 463,960)	(24)	\$ 1,720,470	48	(\$ 156,174)	(4)
8720	非控制權益	6,209	-	10,136	1	12,502	1	19,819	-
8700		\$ 935,670	52	(\$ 453,824)	(23)	\$ 1,732,972	49	(\$ 136,355)	(4)
	每股盈餘(附註二七)								
9710	基 本	\$ 0.71		\$ 0.57		\$ 1.13		\$ 0.98	
9810	稀 釋	0.71		0.57		1.12		0.98	

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 8 月 13 日核閱報告)

董事長：侯博義

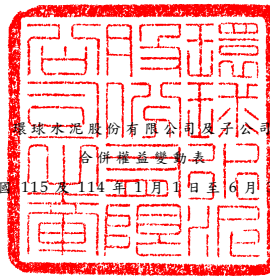


經理人：侯智元



會計主管：蔡政昌





民國 115 年 11 月 1 日至 114 年 1 月 1 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	保 留 盈 餘					其 他 權 益					總 計	非 控 制 權 益 (附註二三)	權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 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 評 價 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
B1	113 年度盈餘分配 (附註二三)	-	-	149,953	-	(149,953)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,167,359)	-	-	-	-	-	(1,167,359)	-	(1,167,359)
M5	現金股利—每股 1.7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳 面價值之差異 (附註二九)	-	(2,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,512)	(4,856)	(7,368)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨 利	-	-	-	-	675,291	-	-	-	-	-	675,291	19,728	695,019
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅 後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(969,383)	137,918	-	-	(831,465)	(831,465)	91	(831,374)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜 合損益總額	-	-	-	-	675,291	(969,383)	137,918	-	-	(831,465)	(156,174)	19,819	(136,355)
Q1	非控制權益變動 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,911)	(38,911)
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	\$ 6,866,818	\$ 120,274	\$ 3,280,931	\$ 3,185,793	\$ 7,400,039	(\$ 1,473,054)	\$ 2,865,360	\$ 101,767	(\$ 17,217)	\$ 1,476,856	\$ 22,330,711	\$ 774,859	\$ 23,105,570
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
B1	114 年度盈餘分配 (附註二三)	-	-	175,648	-	(175,648)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,270,361)	-	-	-	-	-	(1,270,361)	-	(1,270,361)
M5	現金股利—每股 1.85 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳 面價值之差異 (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 6 月 30 日淨 利	-	-	-	-	772,816	-	-	-	-	-	772,816	12,129	784,945
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅 後其他綜合損益	-	-	-	-	-	393,263	554,391	-	-	947,654	947,654	373	948,027
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜 合損益總額	-	-	-	-	772,816	393,263	554,391	-	-	947,654	1,720,470	12,502	1,732,972
Q1	非控制權益變動 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,283)	(27,283)
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	\$ 6,866,818	\$ 128,916	\$ 3,456,579	\$ 3,185,793	\$ 7,808,033	(\$ 315,531)	\$ 3,406,684	\$ 120,878	(\$ 17,217)	\$ 3,194,814	\$ 24,640,953	\$ 757,599	\$ 25,398,552

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 8 月 13 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智元



會計主管：蔡政昌



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 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 890,874	\$ 810,103
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	120,703	112,278
A20200	攤銷費用	2,678	2,489
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,435	(386)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損益	(104)	1,907
A20900	利息費用	34,565	22,895
A21200	利息收入	(6,402)	(9,459)
A21300	股利收入	(165,375)	(60,279)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(186,546)	(176,447)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(4,970)	(5,043)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	790	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	42,238	(10,413)
A31150	應收帳款（含關係人）	309,532	63,895
A31180	其他應收款	(35,021)	1,264
A31200	存 貨	(50,540)	(161,299)
A31230	預付款項	(4,076)	753
A31240	其他流動資產	(3,160)	(7,237)
A32125	合約負債	12,743	725
A32130	應付票據	(1,603)	(34,628)
A32150	應付帳款（含關係人）	(74,829)	(82,517)
A32180	其他應付款	(88,552)	(7,558)
A32230	其他流動負債	236	5,199
A32240	淨確定福利計畫	(346)	(13)
A33000	營運產生之現金	796,270	466,229
A33100	收取之利息	6,416	9,477
A33200	收取之股利	76,000	55,317
A33500	支付之所得稅	(126,518)	(175,664)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>752,168</u>	<u>355,359</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 10,295)	(\$ 2,809)
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,346	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(124,969)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	100	5,019
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	(210,836)	(56,748)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,066	5,440
B04500	購置無形資產	(5,092)	(3,779)
B06700	購置投資性不動產	-	(392,622)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(394,680)	(445,499)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(955,000)	20,000
C00600	應付短期票券增加(減少)	130,000	(90,000)
C03000	收取存入保證金	-	381
C03100	存入保證金返還	(10)	(60)
C04020	租賃負債本金償還	(30,019)	(26,640)
C05400	取得非控制權益	(15,000)	(7,368)
C05600	支付之利息	(36,096)	(22,719)
C09900	非控制權益獲配股利	(21,283)	(30,271)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(927,408)	(156,677)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,841	-
EEEE	現金及約當現金淨減少	(567,079)	(246,817)
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	\$ 1,160,917	\$ 1,329,782

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 8 月 13 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智元



會計主管：蔡玟昌



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 6 月 30 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 8 月 13 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) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註 1)
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
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28
之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

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。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若合併公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

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。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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。

(三) 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)
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 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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合併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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 560	\$ 559	\$ 534
銀行支票及活期存款	853,857	1,185,937	797,748
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）	201,500	351,500	101,500
附買回債券（註 2）	<u>105,000</u>	<u>190,000</u>	<u>430,000</u>
	<u>\$1,160,917</u>	<u>\$1,727,996</u>	<u>\$1,329,782</u>

註 1：截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，定期存款利率區間為年利率 1.29%～1.55%、1.285%～1.51%及 1.51%～1.69%。

註 2：截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，附買回債券利率區間為年利率為 1.45%～1.47%、1.43%～1.44%及 1.47%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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	\$ 6,712	\$ 7,095	\$ 7,437
基金受益憑證	50,544	317	358
	<u>\$ 57,256</u>	<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ 7,795</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	<u>\$ 47,614</u>	<u>\$ 47,354</u>	<u>\$ 40,505</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權</u>			
<u>益工具投資－流動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	<u>\$ 3,885,370</u>	<u>\$ 3,344,535</u>	<u>\$ 3,324,969</u>
<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	\$ 758,340	\$ 853,380	\$ 894,960
未上市（櫃）股票	1,741,496	1,623,763	1,607,211
	<u>\$ 2,499,836</u>	<u>\$ 2,477,143</u>	<u>\$ 2,502,171</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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	9,231	9,136	3,483
公司債(二)	<u>50,145</u>	<u>50,145</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 92,236</u>	<u>\$ 67,291</u>	<u>\$ 11,493</u>

(一) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據及應收帳款（含關係人）

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額			
因營業而發生	\$ 384,864	\$ 426,852	\$ 546,209
非因營業而發生	83	333	83
	<u>\$ 384,947</u>	<u>\$ 427,185</u>	<u>\$ 546,292</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,359,885	\$ 1,669,416	\$ 1,354,050
減：備抵損失	13,690	10,222	7,217
	<u>\$ 1,346,195</u>	<u>\$ 1,659,194</u>	<u>\$ 1,346,833</u>

（一）應收票據

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列預期信用損失。

（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 6 月 30 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	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	\$ 969,818	\$ 206,071	\$ 109,083	\$ 45,589	\$ 18,018	\$ 11,241	\$ 65	\$1,359,885
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,169)	(658)	(1,458)	(2,572)	(4,595)	(3,173)	(65)	(13,690)
攤銷後成本	<u>\$ 968,649</u>	<u>\$ 205,413</u>	<u>\$ 107,625</u>	<u>\$ 43,017</u>	<u>\$ 13,423</u>	<u>\$ 8,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,346,195</u>

114 年 12 月 31 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	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 6 月 30 日

	立帳日～ 3 0 天	3 1 天～ 6 0 天	6 1 天～ 9 0 天	9 1 天～ 1 2 0 天	1 2 1 天～ 1 5 0 天	1 5 1 天～ 3 6 5 天	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	\$ 942,115	\$ 223,635	\$ 106,293	\$ 63,064	\$ 14,209	\$ 4,534	\$ 200	\$1,354,050
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,392)	(1,014)	(1,071)	(1,423)	(1,045)	(1,072)	(200)	(7,217)
攤銷後成本	<u>\$ 940,723</u>	<u>\$ 222,621</u>	<u>\$ 105,222</u>	<u>\$ 61,641</u>	<u>\$ 13,164</u>	<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,346,833</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 6 月 30 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	29	3,406	3,435
淨兌換差額	-	62	62
期末餘額	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 13,690</u>	<u>\$ 13,792</u>

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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（迴轉）	4	(390)	(386)
期末餘額	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 7,217</u>	<u>\$ 7,426</u>

十二、存 貨

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
商品及製成品	\$ 219,335	\$ 163,498	\$ 188,372
在 製 品	25,787	48,181	82,579
原 物 料	273,179	256,872	269,333
	<u>\$ 518,301</u>	<u>\$ 468,551</u>	<u>\$ 540,284</u>

115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,325,449 千元、1,531,884 千元、2,592,850 千元及 3,068,831 千元。115 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 42 千元及 790 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日	
本 公 司	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	預拌混凝土之產銷	86.63	86.63	86.63	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 碼頭通運)	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	59	
"	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	

(接次頁)

(承前頁)

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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日	
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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
非上市（櫃）公司			
具重大性之關聯企業－六和機械公司	\$ 11,700,330	\$ 11,396,672	\$ 10,282,362
個別不重大之關聯企業－寶虹水泥公司	66,799	66,748	63,026
	<u>\$ 11,767,129</u>	<u>\$ 11,463,420</u>	<u>\$ 10,345,388</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
六和機械公司	29.86%	29.86%	29.86%

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

115 年及 114 年 6 月 30 日採用權益法之投資暨 115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係未經會計師核閱之財務報表計算。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	建造中之不動 產及待驗設備	合	計
成 本																				
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			30,316		5,496		10,193		7,433		57,161						
處 分	-		-		(	36,532)	(	18,437)	(	1,366)		-		(	56,335)					
重 分 類	-		8,623		-	-		-		11,954		(	20,577)		-					
114 年 6 月 30 日餘額	\$	5,465,965	\$	2,137,999	\$	4,362,950	\$	701,419	\$	1,032,927	\$	43,200	\$	13,744,460						
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	-		15,552			32,283		20,670		16,947		-		85,452						
處 分	-		-		(	36,532)	(	18,040)	(	1,366)		-		(	55,938)					
114 年 6 月 30 日餘額	\$	-	\$	1,303,472	\$	3,810,699	\$	574,364	\$	668,829	\$	-	\$	6,357,364						
114 年 6 月 30 日淨額	\$	5,465,965	\$	834,527	\$	552,251	\$	127,055	\$	364,098	\$	43,200	\$	7,387,096						
成 本																				
115 年 1 月 1 日餘額	\$	5,465,965	\$	2,070,801	\$	3,835,225	\$	702,280	\$	1,017,390	\$	105,561	\$	13,197,222						
增 添	-		3,306			18,269		1,128		19,746		47,395		89,844						
處 分	(	96)	(	3,927)	(	273)	-	-	(	3,264)		-	(	7,560)						
重 分 類	-		15,790		-	-		-		24,428		(	40,218)		-					
淨兌換差額	-		346		203	-		35		-		-	584							
115 年 6 月 30 日餘額	\$	5,465,869	\$	2,086,316	\$	3,853,424	\$	703,408	\$	1,058,335	\$	112,738	\$	13,280,090						
累計折舊及減損																				
115 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	1,221,291	\$	3,281,598	\$	589,625	\$	665,886	\$	-	\$	5,758,400						
處 分	-		(	3,927)	(	273)	-	-	(	3,264)		-	(	7,464)						
折舊費用	-		17,701		36,089	16,739		18,914		-		-	89,443							
淨兌換差額	-		55		13	-		8		-		-	76							
115 年 6 月 30 日餘額	\$	-	\$	1,235,120	\$	3,317,427	\$	606,364	\$	681,544	\$	-	\$	5,840,455						
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日 淨額	\$	5,465,965	\$	849,510	\$	553,627	\$	112,655	\$	351,504	\$	105,561	\$	7,438,822						
115 年 6 月 30 日淨額	\$	5,465,869	\$	851,196	\$	535,997	\$	97,044	\$	376,791	\$	112,738	\$	7,439,635						

115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

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 61 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 21 年
運輸設備	2 至 7 年
其他設備	2 至 29 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 679	\$ 1,125	\$ 682
建 築 物	139,574	166,718	133,754
運輸設備	11,988	14,031	14,244
	<u>\$ 152,241</u>	<u>\$ 181,874</u>	<u>\$ 148,680</u>

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
使用權資產增添			<u>\$ 337</u>	<u>\$ 3,243</u>
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 223	\$ 121	\$ 446	\$ 241
建 築 物	13,933	11,849	27,870	23,668
運輸設備	<u>1,190</u>	<u>1,219</u>	<u>2,380</u>	<u>2,420</u>
	<u>\$ 15,346</u>	<u>\$ 13,189</u>	<u>\$ 30,696</u>	<u>\$ 26,329</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 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 44,474</u>	<u>\$ 58,792</u>	<u>\$ 53,201</u>
非 流 動	<u>\$ 114,482</u>	<u>\$ 129,104</u>	<u>\$ 101,527</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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%~1.92%
運輸設備	0.9%~2.04%	0.9%~2.04%	0.9%~2.04%

(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 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 2,816</u>	<u>\$ 3,346</u>	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 5,851</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 695</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 39,635</u>	<u>\$ 34,276</u>

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 6 月 30 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		-		497		497	
114 年 6 月 30 日餘額	\$	62,264	\$	98,510	\$	160,774	
114 年 6 月 30 日淨額	\$	774,385	\$	23,815	\$	798,200	
<u>成 本</u>							
115 年 1 月 1 日及 6 月 30 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		-		564		564	
115 年 6 月 30 日餘額	\$	62,264	\$	99,626	\$	161,890	
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日	\$	1,161,988	\$	29,876	\$	1,191,864	
淨額							
115 年 6 月 30 日淨額	\$	1,161,988	\$	29,312	\$	1,191,300	

合併公司向非關係人取得位於台南之土地及建物，截至 6 月 30 日止總計支付 392,622 千元，因尚未決定未來用途，且所有權移轉登記日為 114 年 7 月，因是帳列預付投資性不動產項下。

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地皆為 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 2,395,445 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 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
第 1 年	\$ 9,202	\$ 9,570	\$ 14,701
第 2 年	7,644	8,123	10,472
第 3 年	7,753	7,970	8,028
第 4 年	850	4,302	7,832
第 5 年	850	850	850
超過 5 年	10,625	11,050	11,475
	<u>\$ 36,924</u>	<u>\$ 41,865</u>	<u>\$ 53,358</u>

十八、商譽及其他無形資產

(一) 商 譽

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
帳面價值	<u>\$ 299,576</u>	<u>\$ 295,625</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 115 年第 2 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
專 利 權	\$ 2,884	\$ 2,935	\$ 2,446
專利授權費	829	947	1,066
商 標 權	15	18	19
電腦軟體	8,863	6,035	6,290
	<u>\$ 12,591</u>	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 9,821</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 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$1,800,000</u>	<u>\$2,755,000</u>	<u>\$2,120,000</u>

銀行週轉性借款之年利率於 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.85%~2.1%、1.85%~2.015%及 1.89%~2.05%。

(二) 應付短期票券

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 450,000	\$ 320,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	<u>414</u>	<u>278</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 449,586</u>	<u>\$ 319,722</u>	<u>\$ 79,829</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日利率區間分別為 2.238%、1.958%~2.058%及 2.058%。

(三) 長期借款

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付員工酬勞	\$ 122,754	\$ 113,200	\$ 91,689
應付薪資及獎金	87,548	118,055	70,625
應付董事酬勞	30,182	55,968	77,241
應付未休假給付	21,792	23,942	13,620
應付稅捐	12,233	13,785	11,876
應付運費	10,811	22,093	15,853
其 他	<u>133,004</u>	<u>161,719</u>	<u>130,527</u>
	<u>\$ 418,324</u>	<u>\$ 508,762</u>	<u>\$ 411,431</u>
其他負債			
暫收款	\$ 15,664	\$ 14,338	\$ 15,761
預收款項	14,981	15,661	15,811
其 他	<u>2,649</u>	<u>3,059</u>	<u>1,636</u>
	<u>\$ 33,294</u>	<u>\$ 33,058</u>	<u>\$ 33,208</u>

二二、退職後福利計畫

115 及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，金額分別為 17 千元、17 千元、35 千元及 35 千元。

二、三、權益

(一) 普通股股本

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)			
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	53,939
僅得用以彌補虧損			
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	<u>22,465</u>	<u>22,469</u>	<u>22,469</u>
	<u>\$ 128,916</u>	<u>\$ 119,509</u>	<u>\$ 120,274</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 5 月 26 日及 114 年 5 月 26 日股東常會，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	<u>\$ 175,648</u>	<u>\$ 149,953</u>
現金股利	<u>\$ 1,270,361</u>	<u>\$ 1,167,359</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.85	\$ 1.7

(四) 特別盈餘公積

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
特別盈餘公積			
首次採用 IFRS 會計準則所 提列	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>

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 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 708,794)	(\$ 503,671)
當期產生		
國外營運機構 之換算差額	7,541	-
採用權益法之 關聯企業之 份額	<u>385,722</u>	(<u>969,383</u>)
期末餘額	(<u>\$ 315,531</u>)	(<u>\$ 1,473,054</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益

	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 2,852,293	\$ 2,727,442
當期產生		
未實現損益－ 權益工具	554,206	138,122
採用權益法之 關聯企業之 份額	<u>185</u>	(<u>204</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,406,684</u>	<u>\$ 2,865,360</u>

(六) 非控制權益

	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 796,791	\$ 798,807
本期淨利	12,129	19,728
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	373	91
取得子公司之非控制權 益 (附註二九)	(24,411)	(4,856)
非控制權益獲配股利	(<u>27,283</u>)	(<u>38,911</u>)
期末餘額	<u>\$ 757,599</u>	<u>\$ 774,859</u>

二四、收 入

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$1,798,942	\$1,968,012	\$3,556,623	\$3,895,767
勞務收入	<u>1,293</u>	<u>811</u>	<u>2,659</u>	<u>1,710</u>
	<u>\$1,800,235</u>	<u>\$1,968,823</u>	<u>\$3,559,282</u>	<u>\$3,897,477</u>

(一) 合約餘額

	115 年 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$1,731,142</u>	<u>\$2,086,379</u>	<u>\$1,893,125</u>	<u>\$1,946,217</u>
合約資產（帳列其他流動資產）				
商品銷貨	\$ 509	\$ 364	\$ 1,045	\$ 1,023
減：備抵損失	<u>102</u>	<u>73</u>	<u>209</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 836</u>	<u>\$ 818</u>
合約負債－流動				
商品銷售	<u>\$ 15,267</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,992</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
預期信用損失率	20%	20%	20%
總帳面金額	\$ 509	\$ 364	\$ 1,045
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	(<u>102</u>)	(<u>73</u>)	(<u>209</u>)
	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 836</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 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
混 凝 土	\$1,069,630	\$1,305,989	\$2,142,718	\$2,624,753
水 泥	339,753	409,561	679,788	769,536
石 膏 板	240,834	247,143	458,617	493,361
其 他	<u>150,018</u>	<u>6,130</u>	<u>278,159</u>	<u>9,827</u>
	<u>\$1,800,235</u>	<u>\$1,968,823</u>	<u>\$3,559,282</u>	<u>\$3,897,477</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行存款	\$ 3,817	\$ 3,804	\$ 5,500	\$ 5,620
附買回債券	458	1,882	902	3,839
	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 6,402</u>	<u>\$ 9,459</u>

(二) 其他收入

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
租賃收入—投資性不動產（附註十七）	\$ 3,541	\$ 4,046	\$ 7,607	\$ 8,165
股利收入	165,375	60,279	165,375	60,279
其 他	9,532	10,116	13,739	12,927
	<u>\$ 178,448</u>	<u>\$ 74,441</u>	<u>\$ 186,721</u>	<u>\$ 81,371</u>

(三) 其他利益及損失

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
淨外幣兌換損失	(\$ 441)	(\$ 3,862)	(\$ 137)	(\$ 2,227)
處分不動產、廠房及設備淨利益	533	4,591	4,970	5,043
金融資產損益				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,098	191	104	(1,907)
其 他	(4,629)	(610)	(6,002)	(1,957)
	<u>(\$ 3,439)</u>	<u>\$ 310</u>	<u>(\$ 1,065)</u>	<u>(\$ 1,048)</u>

(四) 利息費用

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 15,891	\$ 11,002	\$ 31,559	\$ 21,805
租賃負債之利息	1,233	526	3,006	1,090
	<u>\$ 17,124</u>	<u>\$ 11,528</u>	<u>\$ 34,565</u>	<u>\$ 22,895</u>

(五) 折舊及攤銷

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 44,532	\$ 42,024	\$ 89,443	\$ 85,452
使用權資產	15,346	13,189	30,696	26,329
投資性不動產	282	248	564	497
無形資產	<u>1,180</u>	<u>1,292</u>	<u>2,678</u>	<u>2,489</u>
	<u>\$ 61,340</u>	<u>\$ 56,753</u>	<u>\$ 123,381</u>	<u>\$ 114,767</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 47,117	\$ 37,530	\$ 84,414	\$ 76,499
營業費用	12,761	17,683	35,725	35,282
什項支出（帳列營業外 收入及支出）	<u>282</u>	<u>248</u>	<u>564</u>	<u>497</u>
	<u>\$ 60,160</u>	<u>\$ 55,461</u>	<u>\$ 120,703</u>	<u>\$ 112,278</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 711	\$ 397	\$ 1,086	\$ 768
營業費用	<u>469</u>	<u>895</u>	<u>1,592</u>	<u>1,721</u>
	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 2,678</u>	<u>\$ 2,489</u>

(六) 員工福利費用

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利費用				
薪資	\$ 317,126	\$ 168,163	\$ 522,430	\$ 326,218
勞健保	17,493	15,374	33,209	32,415
其他	<u>27,175</u>	<u>20,130</u>	<u>42,833</u>	<u>41,460</u>
	<u>361,794</u>	<u>203,667</u>	<u>598,472</u>	<u>400,093</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	25,536	7,679	39,969	15,503
確定福利計畫(附註二二)	<u>17</u>	<u>17</u>	<u>35</u>	<u>35</u>
	<u>25,553</u>	<u>7,696</u>	<u>40,004</u>	<u>15,538</u>
	<u>\$ 387,347</u>	<u>\$ 211,363</u>	<u>\$ 638,476</u>	<u>\$ 415,631</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 274,011	\$ 147,574	\$ 430,662	\$ 290,144
營業費用	<u>113,336</u>	<u>63,789</u>	<u>207,814</u>	<u>125,487</u>
	<u>\$ 387,347</u>	<u>\$ 211,363</u>	<u>\$ 638,476</u>	<u>\$ 415,631</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，本公司已於 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 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	4.5%	4.5%
董事酬勞	2.8%	2.8%

金 額

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 25,742</u>	<u>\$ 21,475</u>	<u>\$ 41,912</u>	<u>\$ 37,567</u>
董事酬勞	<u>\$ 16,016</u>	<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 26,078</u>	<u>\$ 23,375</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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	<u>\$ 79,945</u>	<u>\$ 53,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 49,744</u>	<u>\$ 49,000</u>

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 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 48,446	\$ 63,224	\$ 108,853	\$ 116,329
未分配盈餘加徵	7,238	8,274	7,238	8,274
以前年度之調整	(<u>6,805</u>)	(<u>7,316</u>)	(<u>6,805</u>)	(<u>7,316</u>)
	<u>48,879</u>	<u>64,182</u>	<u>109,286</u>	<u>117,287</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>169</u>	(<u>2,225</u>)	(<u>3,357</u>)	(<u>2,203</u>)
	<u>\$ 49,048</u>	<u>\$ 61,957</u>	<u>\$ 105,929</u>	<u>\$ 115,084</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 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 488,608</u>	<u>\$ 390,173</u>	<u>\$ 772,816</u>	<u>\$ 675,291</u>

股 數

單位：千股

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	686,682	686,682
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>1,564</u>	<u>1,349</u>	<u>2,833</u>	<u>1,993</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>688,246</u>	<u>688,031</u>	<u>689,515</u>	<u>688,675</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	(5,940)
	<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 月及 114 年 6 月分別取得子公司台南混凝土公司及環球混凝土公司少數股東持有之股權，致持股比例分別由 67.78% 增加至 70.28% 及 60.15% 增加至 60.97%。

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 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	<u>取得少數股權</u>	<u>取得少數股權</u>
給付之現金對價	(\$ 15,000)	(\$ 7,368)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>24,411</u>	<u>4,856</u>
權益交易差額	<u>\$ 9,411</u>	(<u>\$ 2,512</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>	(<u>\$ 2,512</u>)

三十、現金流量資訊

合併公司於 115 及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備增加	\$ 89,844	\$ 57,161
應付設備款減少	493	273
預付設備款增加（減少）	<u>120,499</u>	(<u>686</u>)
支付現金	<u>\$ 210,836</u>	<u>\$ 56,748</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6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 6,712	\$ -	\$ -	\$ 6,712
基金受益憑證	50,544	-	-	50,544
有限合夥	-	-	47,614	47,614
	<u>\$ 57,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,614</u>	<u>\$ 104,870</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內上市（櫃）股票	\$ 3,885,370	\$ 758,340	\$ -	\$ 4,643,710
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,741,496	1,741,496
	<u>\$ 3,885,370</u>	<u>\$ 758,340</u>	<u>\$ 1,741,496</u>	<u>\$ 6,385,206</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6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 7,437	\$ -	\$ -	\$ 7,437
基金受益憑證	358	-	-	358
有限合夥	-	-	40,505	40,505
	<u>\$ 7,795</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,505</u>	<u>\$ 48,300</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市（櫃）股票	\$ 3,324,969	\$ 894,960	\$ -	\$ 4,219,929
—國內未上市（櫃）股票	-	-	1,607,211	1,607,211
	<u>\$ 3,324,969</u>	<u>\$ 894,960</u>	<u>\$ 1,607,211</u>	<u>\$ 5,827,140</u>

115及114年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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6月30日

	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）	260	-	260
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）	-	119,079	119,079
減資退回股款	-	(1,346)	(1,346)
期末餘額	<u>\$ 47,614</u>	<u>\$ 1,741,496</u>	<u>\$ 1,789,110</u>

114年1月1日至6月30日

	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）	(443)	-	(443)
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）	-	57,737	57,737
期末餘額	<u>\$ 40,505</u>	<u>\$ 1,607,211</u>	<u>\$ 1,647,716</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

- (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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
— 強制透過損益按公允價值衡量	\$ 104,870	\$ 54,766	\$ 48,300
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	3,522,201	3,926,446	3,596,228
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	6,385,206	5,821,678	5,827,140
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,502,513	4,494,529	3,345,781

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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 532,572	\$ 642,722	\$ 626,877
金融負債	608,542	507,618	234,557
具現金流量利率 風險			
金融資產	754,446	761,052	633,215
金融負債	2,230,000	3,185,000	2,120,000

(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 6 月 30 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 3,885,370 千元及 3,324,969 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 38,854 千元及 33,250 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 6 月 30 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 2,090,334	\$ -	\$ 8,956	\$ -
租賃負債	17,311	32,340	111,051	16,289
浮動利率工具	1,806,389	432,267	-	-
固定利率工具	<u>450,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,364,034</u>	<u>\$ 464,607</u>	<u>\$ 120,007</u>	<u>\$ 16,289</u>

114 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
<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 6 月 30 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 2,312,982	\$ -	\$ 8,971	\$ -
租賃負債	13,632	40,635	97,460	4,366
浮動利率工具	2,123,402	4,029	-	-
固定利率工具	<u>80,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,530,016</u>	<u>\$ 44,664</u>	<u>\$ 106,431</u>	<u>\$ 4,366</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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之短期無擔保銀行融資額度分別為 5,618,675 千元、4,590,000 千元及 5,550,380 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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
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	其他關係人（本公司董事長為他公司董事長）
博智投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
宇聲投資公司	其他關係人（本公司董事長為他公司主要管理階層）
泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司監察人
寶固實業公司	其他關係人

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨收入	合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 25,042	\$ 36,525	\$ 43,583	\$ 58,068
	合併公司擔任他公司監察人	13,583	15,099	26,029	22,075
		<u>\$ 38,625</u>	<u>\$ 51,624</u>	<u>\$ 69,612</u>	<u>\$ 80,143</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當，收款條件約為 1 至 3 個月，與一般客戶相當。

（三）進 貨

關 係 人 類 別	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 71,555	\$ 81,425	\$ 146,787	\$ 142,362
其他關係人	<u>2,163</u>	<u>2,433</u>	<u>5,889</u>	<u>4,187</u>
	<u>\$ 73,718</u>	<u>\$ 83,858</u>	<u>\$ 152,676</u>	<u>\$ 146,549</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應收帳款－關係人	合併公司擔任他公司 監察人	\$ 10,665	\$ 10,597	\$ 9,921
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	10,876	2,632	14,735
	減：備抵損失	7	4	14
		<u>\$ 21,534</u>	<u>\$ 13,225</u>	<u>\$ 24,642</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
應付帳款－關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 11,107	\$ 22,199	\$ 15,772
	其他關係人	1,349	2,137	1,750
		<u>\$ 12,456</u>	<u>\$ 24,336</u>	<u>\$ 17,522</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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管 理階層	\$ 458	\$ 3,207	\$ 458
其他關係人	22	46	68
他公司擔任合併公司主要管 理階層	11	23	34
	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$ 560</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 1,375	\$ 1,375	\$ 2,749	\$ 2,749
其他關係人	10	10	22	22
他公司擔任合併公司主要管理階層	5	5	11	11
	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 2,782</u>

(七) 其他關係人交易

合併公司 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日支付合併公司擔任他公司主要管理階層之研究費 0 千元及 38 千元。

(八) 主要管理階層之獎酬

	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 15,648	\$ 12,812	\$ 27,803	\$ 25,860
退職後福利	276	277	545	548
	<u>\$ 15,924</u>	<u>\$ 13,089</u>	<u>\$ 28,348</u>	<u>\$ 26,408</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之租賃履約保證金、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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 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 6 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 207,010</u>	<u>\$ 225,834</u>	<u>\$ 55,963</u>

(二) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 100,332 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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 11,325 千元、84,971 千元及 19,620 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 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 540	31.85	\$ 17,204
人 民 幣	93	4.69	438
日 幣	94,367	0.196	18,524

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 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 749 29.3	\$ 21,950
人 民 幣	927 4.091	3,791
日 幣	108,489 0.203	22,067

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：

	115 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失
功 能 性 貨 幣 新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 441)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,862)

	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失
功 能 性 貨 幣 新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 137)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,227)

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 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,281,123	\$ 278,159	\$ -	\$ 3,559,282
部門間收入	<u>11,538</u>	<u>-</u>	(<u>11,538</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 3,292,661</u>	<u>\$ 278,159</u>	(<u>\$ 11,538</u>)	<u>\$ 3,559,282</u>
部門損益	<u>\$ 617,052</u>	<u>\$ 384,783</u>	(<u>\$ 76,396</u>)	\$ 925,439
利息費用				(<u>34,565</u>)
稅前淨利				<u>\$ 890,874</u>
<u>114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 3,887,650	\$ 9,827	\$ -	\$ 3,897,477
部門間收入	<u>7,478</u>	<u>-</u>	(<u>7,478</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 3,895,128</u>	<u>\$ 9,827</u>	(<u>\$ 7,478</u>)	<u>\$ 3,897,477</u>
部門損益	<u>\$ 655,713</u>	<u>\$ 213,025</u>	(<u>\$ 35,740</u>)	\$ 832,998
利息費用				(<u>22,895</u>)
稅前淨利				<u>\$ 810,103</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 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末 餘額	實際 動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 2)	資金貸與 總限額 (註 3)
													名稱	價值		
0	本公司	利永環球科技公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	2.034	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 9,856,381	\$ 9,856,381
	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	800,000	800,000	-	2.034	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	9,856,381	9,856,381
	本公司	環球混凝土工業公司	其他應收款	是	300,000	300,000	-	2.034	短期融通資金	-	營運週轉	-	土地及廠房	300,000	9,856,381	9,856,381

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 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註 2)	對單一企業 背書保證限額 (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	屬對 大陸地區 背書保證
0	本公司	環泥投資公司	(1)	\$ 910,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 120,000	\$ -	1	\$ 24,640,953	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	310,000	50,000	50,000	-	-	-	24,640,953	Y	N	N
		環球混凝土工業公司	(1)	132,329	120,000	120,000	-	-	-	24,640,953	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	230,832	-	-	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)	4,881,287	441,330	441,330	-	-	45	9,762,575	N	N	N
		本公司	(2)	4,881,287	1,875,565	1,861,516	-	-	192	9,762,575	N	Y	N
3	環球混凝土工業公司	本公司	(2)	620,222	157,561	157,561	-	-	25	620,222	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 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位	／ 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
本 公 司	上市（櫃）公司股票 太子建設開發公司	本公司法人董事代表人為該公司法人董事代表人	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		\$ 330,256	2.50	\$ 330,256
	中國信託金融控股公司	無	〃	28,441,983		2,019,381	0.14	2,019,381
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	〃	17,020,254		1,128,443	6.85	1,128,443
	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		448,110	8.72	448,110
環 泥 投 資 公 司	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		852,270	8.14	852,270
	環泥建設開發公司	〃	〃	24,864,000		661,880	16.44	661,880
	上市（櫃）公司股票 太子建設開發公司	本公司法人董事代表人為該公司法人董事代表人	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		346,711	2.63	346,711
	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		310,230	5.88	310,230
	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		121,211	2.71	121,211

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 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷） 貨之比率 （ % ）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 款 項 之 比 率 （ % ）	
本 公 司	高雄碼頭通運公司	子公司一持股 100%	運費支出	\$ 242,438	19	進貨後 45~60 天 付款	註	相 當	(\$ 14,964)	(4)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進 貨	122,659	9	進貨後 30~65 天 付款	相 當	相 當	(2,969)	(1)	

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 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額		
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	\$ 122,519	\$ 5,602	\$ 3,921
	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	78,681	(5,314)	(4,604)
	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	101,930	5,017	5,017
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	91,000,000	100.00	975,565	28,856	28,856
	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	377,268	25,317	15,603
	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	688,051	12,463	12,463
	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	19,136	2	2
	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	11,700,237	624,563	186,494
	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	1,033,080	4,772	3,233
	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	191	-
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	28,856	
	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	(5,314)	
	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	5,602	
	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	4,772	
	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	624,563	
	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	66,759	191	
利永環球科技公司	Tekscan Holdco, Inc.	美國	一般投資業	529,983	529,983	1,000	100.00	577,059	11,811	
Tekscan Holdco, Inc.	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	577,059	11,811	

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 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	高雄碼頭通運公司	1.	運費	\$ 242,438	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	7
		"	1.	應付款項	14,964	—	-
		"	1.	其他應付款	25,357	—	-
		利永環球科技公司	1.	銷貨收入	10,793	無同類產品價格可供比較，銷貨後 60 天收款	-
		"	1.	應收款項	4,180	—	-
		環中國際公司	1.	銷貨成本	25,450	按一般價格計算，進貨後 90~120 天收款	1
		"	1.	應付款項	13,062	—	-
		環球混凝土工業公司	1.	銷貨收入	6,142	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	-
		"	1.	其他收入	10,308	按合約約定計算，月結 30 天收款	-
		"	1.	其他應收款	1,546	—	-
1	環中國際公司	環球混凝土工業公司	3.	銷貨收入	69,320	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	2
		"	3.	應收款項	13,248	—	-
2	環球混凝土工業公司	高雄碼頭通運公司	3.	運費	16,089	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	-
		"	3.	應付帳款	5,811	—	-
3	利永環球科技公司	Tekscan, Inc.	3.	其他收入	7,963	款項採年度結算，每年收款一次	-
		"	3.	其他應收款	7,963	—	-

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。