

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109及108年第1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	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~38	六~三十
(七) 關係人交易	38~41	三一
(八) 質抵押之資產	41	三二
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	41~42	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	42~43	三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	43， 46~48，50	三五
2. 轉投資事業相關資訊	43，49	三五
3. 大陸投資資訊	44	-
4. 主要股東資訊	44，51	三五
(十四) 部門資訊	44~45	三六

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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報告之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,439,099 千元及 1,534,283 千元，分別占合併資產總額之 6%及 7%；負債總額分別為 774,204 千元及 902,362 千元，分別占合併負債總額之 15%及 18%；其民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合

損益分別為損失 68,333 千元及利益 41,755 千元，分別占合併綜合損益之 16% 及 10%，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 109 年及 108 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 9,607,600 千元及 9,797,615 千元，民國 109 及 108 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損失 19,190 千元及利益 155,425 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 13,666 千元及利益 130,534 千元，暨合併財務報告附註三五揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達環球水泥集團民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，以及民國 109 及 108 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 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 郭 麗 園



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 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 109 年 3 月 31 日 暨 民國 108 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		產	金	%	金	%	金	%		
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	197,975	1	\$	250,642	1	\$	198,154	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		1,218	-		1,378	-		1,340	-
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)		1,866,837	8		2,331,463	10		2,282,662	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九、十及三二)		77,005	-		89,070	-		89,273	1
1140	合約資產—流動 (附註二四)		4,700	-		3,892	-		6,111	-
1400	合約資產—流動—關係人 (附註二四及三一)		10,386	-		12,353	-		18,198	-
1150	應收票據 (附註十一)		365,361	2		418,140	2		345,487	2
1170	應收帳款淨額 (附註十一及二四)		797,351	4		817,584	4		670,068	3
1180	應收帳款淨額—關係人 (附註十一、二四及三一)		50,071	-		42,913	-		60,509	-
1200	其他應收款		1,499	-		1,804	-		32,428	-
1220	本期所得稅資產		-	-		-	-		856	-
130X	存貨 (附註十二)		274,261	1		264,170	1		308,217	1
1410	預付款項		17,006	-		21,933	-		22,635	-
1479	其他流動資產		9,943	-		11,920	-		11,237	-
11XX	流動資產總計		3,673,613	16		4,267,262	18		4,047,175	18
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)		1,418,905	6		1,418,905	6		1,392,781	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九、十及三二)		56,258	-		52,830	-		45,318	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四)		9,607,600	42		9,640,456	41		9,797,615	42
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五)		6,177,754	27		6,180,847	27		6,078,576	26
1755	使用權資產 (附註十六)		219,444	1		225,811	1		228,335	1
1760	投資性不動產 (附註十七)		870,052	4		870,162	4		813,323	4
1822	其他無形資產 (附註十八)		8,169	-		7,854	-		8,547	-
1840	遞延所得稅資產		8,947	-		3,860	-		6,334	-
1915	預付設備款		751,035	4		733,567	3		697,425	3
1990	其他非流動資產		379	-		379	-		379	-
15XX	非流動資產總計		19,118,543	84		19,134,671	82		19,068,633	82
1XXX	資產總計	\$	22,792,156	100	\$	23,401,933	100	\$	23,115,808	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九)	\$	1,873,000	8	\$	1,282,000	6	\$	1,082,000	5
2110	應付短期票券 (附註十九)		934,721	4		1,503,710	7		1,404,066	6
2130	合約負債—流動 (附註二四)		6,582	-		7,368	-		8,709	-
2150	應付票據 (附註二十)		44,285	-		122,710	1		115,181	1
2160	應付票據—關係人 (附註二十及三一)		2,032	-		2,573	-		15,183	-
2170	應付帳款 (附註二十)		429,650	2		494,582	2		429,994	2
2180	應付帳款—關係人 (附註二十及三一)		32,043	-		34,478	-		2,831	-
2200	其他應付款 (附註二一)		228,441	1		261,477	1		213,658	1
2230	本期所得稅負債		56,120	1		48,612	-		62,146	-
2280	租賃負債—流動 (附註十六及三一)		46,890	-		45,304	-		37,886	-
2300	其他流動負債 (附註二一)		31,381	-		29,040	-		24,444	-
21XX	流動負債總計		3,685,145	16		3,831,854	17		3,396,098	15
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		1,189,797	5		1,189,797	5		1,188,116	5
2580	租賃負債—非流動 (附註十六及三一)		175,311	1		182,939	1		191,703	1
2645	存入保證金		11,399	-		11,369	-		10,220	-
2640	淨確定福利負債—非流動		57,589	-		82,928	-		92,685	-
25XX	非流動負債總計		1,434,096	6		1,467,033	6		1,482,724	6
2XXX	負債總計		5,119,241	22		5,298,887	23		4,878,822	21
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)									
	股本									
3110	普通股股本		6,536,092	29		6,536,092	28		6,536,092	28
3200	資本公積		41,430	-		41,430	-		41,265	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		2,377,952	10		2,377,952	10		2,272,223	10
3320	特別盈餘公積		3,185,793	14		3,185,793	14		3,185,793	14
3350	未分配盈餘		5,496,107	24		5,449,899	23		5,259,489	22
3300	保留盈餘總計		11,059,852	48		11,013,644	47		10,717,505	46
3400	其他權益	(	86,001)	-		392,291	2		826,752	4
31XX	本公司業主之權益總計		17,551,373	77		17,983,457	77		18,121,614	78
36XX	非控制權益		121,542	1		119,589	-		115,372	1
3XXX	權益總計		17,672,915	78		18,103,046	77		18,236,986	79
	負債與權益總計	\$	22,792,156	100	\$	23,401,933	100	\$	23,115,808	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 109 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：侯博義

經理人：侯博義

會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四及三一)	\$ 1,253,758	100	\$ 1,187,296	100
5000	營業成本 (附註十二、二五及三一)	<u>1,085,306</u>	<u>87</u>	<u>1,080,876</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>168,452</u>	<u>13</u>	<u>106,420</u>	<u>9</u>
	營業費用 (附註十一、二五及三一)				
6100	推銷費用	28,831	2	24,627	2
6200	管理費用	55,799	5	54,990	5
6300	研究發展費用	16,312	1	16,247	1
6450	預期信用減損損失	85	-	433	-
6000	營業費用合計	<u>101,027</u>	<u>8</u>	<u>96,297</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>67,425</u>	<u>5</u>	<u>10,123</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出 (附註二五及三一)				
7010	其他收入	11,444	1	10,066	1
7020	其他利益及損失	(1,195)	-	(9,075)	(1)
7050	利息費用	(7,902)	(1)	(9,184)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(<u>19,190</u>)	(<u>1</u>)	<u>155,425</u>	<u>13</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>16,843</u>)	(<u>1</u>)	<u>147,232</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	50,582	4	157,355	13
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	<u>2,421</u>	-	<u>754</u>	-
8200	本期淨利	<u>48,161</u>	<u>4</u>	<u>156,601</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日			108 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 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	(\$	464,626)	(37)	\$	120,578	10
8341	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(	3,182)	-		1,073	-
8310		(	467,808)	(37)		121,651	10
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(	10,484)	(1)		129,461	11
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(	478,292)	(38)		251,112	21
8500	本期綜合損益總額	(	430,131)	(34)	\$	407,713	34
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	46,208	4	\$	155,181	13
8620	非控制權益		1,953	-		1,420	-
8600		\$	48,161	4	\$	156,601	13
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$	432,084)	(34)	\$	406,293	34
8720	非控制權益		1,953	-		1,420	-
8700		(	430,131)	(34)	\$	407,713	34
	每股盈餘 (附註二七)						
9710	基 本	\$	0.07		\$	0.24	
9810	稀 釋		0.07			0.24	

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 109 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司業主之權益							其他		非控制權益 (附註二三)	權益總計	
		保	留	盈	餘	其	他	權	益	項			目
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	合計	總計		
A1	108年1月1日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,265	\$ 2,272,223	\$ 3,185,793	\$ 5,104,308	(\$ 653,350)	\$ 1,184,048	\$ 44,942	\$ 575,640	\$ 17,715,321	\$ 113,952	\$ 17,829,273
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	155,181	-	-	-	-	155,181	1,420	156,601
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	129,461	121,651	-	251,112	251,112	-	251,112
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	155,181	129,461	121,651	-	251,112	406,293	1,420	407,713
Z1	108年3月31日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,265	\$ 2,272,223	\$ 3,185,793	\$ 5,259,489	(\$ 523,889)	\$ 1,305,699	\$ 44,942	\$ 826,752	\$ 18,121,614	\$ 115,372	\$ 18,236,986
A1	109年1月1日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,430	\$ 2,377,952	\$ 3,185,793	\$ 5,449,899	(\$ 1,006,436)	\$ 1,342,691	\$ 56,036	\$ 392,291	\$ 17,983,457	\$ 119,589	\$ 18,103,046
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	46,208	-	-	-	-	46,208	1,953	48,161
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,484)	(467,808)	-	(478,292)	(478,292)	-	(478,292)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	46,208	(10,484)	(467,808)	-	(478,292)	(432,084)	1,953	(430,131)
Z1	109年3月31日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,430	\$ 2,377,952	\$ 3,185,793	\$ 5,496,107	(\$ 1,016,920)	\$ 874,883	\$ 56,036	(\$ 86,001)	\$ 17,551,373	\$ 121,542	\$ 17,672,915

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109年5月12日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 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	\$ 50,582	\$ 157,355
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	32,885	32,560
A20200	攤銷費用	430	436
A20900	利息費用	7,902	9,184
A21200	利息收入	(286)	(704)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	19,190	(155,425)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(330)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(利益)損失	160	(174)
A29900	預期信用減損損失	85	433
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	1,459	(2,713)
A31130	應收票據	52,779	96,629
A31150	應收帳款(含關係人)	12,690	44,627
A31180	其他應收款	291	(4,501)
A31200	存 貨	(10,091)	(14,336)
A31230	預付款項	4,927	(11,342)
A31240	其他流動資產	1,977	(1,904)
A32125	合約負債	(786)	1,414
A32130	應付票據(含關係人)	(78,966)	(31,061)
A32150	應付帳款(含關係人)	(67,367)	(88,859)
A32180	其他應付款	(33,078)	(34,579)
A32230	其他流動負債	2,341	5,281
A32240	淨確定福利負債	(25,339)	(21,103)
A33000	營運使用之現金	(28,545)	(18,782)
A33100	收取之利息	300	718
A33500	支付之所得稅	-	1,609
AAAA	營業活動之淨現金流出	(28,245)	(16,455)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 3,428)	(\$ 137)
B00900	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	12,065	72
B01800	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(40,533)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,028)	(65,236)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	330	-
B04500	購置無形資產	(745)	(435)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(26,806)	(106,270)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	591,000	55,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	(570,000)	15,000
C03000	收取存入保證金	30	12
C03100	存入保證金返還	-	(72)
C04020	租賃負債本金償還	(11,845)	(9,273)
C05600	支付之利息	(6,801)	(9,214)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,384	51,453
EEEE	現金及約當現金淨減少	(52,667)	(71,272)
E00100	期初現金及約當現金餘額	250,642	269,426
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 197,975	\$ 198,154

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109年5月12日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

環球水泥股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 49 年 3 月設立，主要經營業務為水泥、混凝土及石膏板等之生產及運銷。

本公司股票自 60 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為

第 1 等級至第 3 等級：

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

(三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 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

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

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 520	\$ 287	\$ 402
銀行支票及活期存款	180,981	210,207	171,652
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	16,474	40,148	26,100
	<u>\$ 197,975</u>	<u>\$ 250,642</u>	<u>\$ 198,154</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 基金受益憑證	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 1,340</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資－流動</u>			
國內投資 上市（櫃）股票	<u>\$ 1,866,837</u>	<u>\$ 2,331,463</u>	<u>\$ 2,282,662</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資－非流動</u>			
國內投資 未上市（櫃）股票	<u>\$ 1,418,905</u>	<u>\$ 1,418,905</u>	<u>\$ 1,392,781</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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 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)	\$ 76,938	\$ 89,003	\$ 89,206
質押定期存款(一)	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 77,005</u>	<u>\$ 89,070</u>	<u>\$ 89,273</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(一)	\$ 50,461	\$ 47,033	\$ 40,785
存出保證金	<u>5,797</u>	<u>5,797</u>	<u>4,533</u>
	<u>\$ 56,258</u>	<u>\$ 52,830</u>	<u>\$ 45,318</u>

(一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.41%~2.5%、0.6%~2.5%及 0.54%~3.38%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三二。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

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：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>總帳面金額</u>			
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 77,005	\$ 89,070	\$ 89,273
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>56,258</u>	<u>52,830</u>	<u>45,318</u>
	<u>\$ 133,263</u>	<u>\$ 141,900</u>	<u>\$ 134,591</u>

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

109年3月31日暨108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）

	109年 3月31日	108年 12月31日	108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	\$ 364,015	\$ 417,807	\$ 345,285
非因營業而發生	<u>1,346</u>	<u>333</u>	<u>202</u>
	<u>\$ 365,361</u>	<u>\$ 418,140</u>	<u>\$ 345,487</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 855,997	\$ 868,687	\$ 737,438
減：備抵損失	<u>8,575</u>	<u>8,190</u>	<u>6,861</u>
	<u>\$ 847,422</u>	<u>\$ 860,497</u>	<u>\$ 730,577</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

應收票據

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 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。

應收帳款（含關係人）

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

109 年 3 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	0.03%～ 4.31%	0.09%～ 0.35%	0.29%～ 0.53%	1.01%～ 1.33%	2.86%～ 6.54%	11.28%～ 21.00%	100%	
總帳面金額	\$ 636,663	\$ 138,599	\$ 37,393	\$ 27,864	\$ 5,402	\$ 4,273	\$ 5,803	\$ 855,997
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,258)	(197)	(126)	(304)	(252)	(635)	(5,803)	(8,575)
攤銷後成本	<u>\$ 635,405</u>	<u>\$ 138,402</u>	<u>\$ 37,267</u>	<u>\$ 27,560</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 3,638</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 847,422</u>

108 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	0.04%～ 7.51%	0.10%～ 0.35%	0.38%～ 0.53%	1.01%～ 2.09%	2.86%～ 9.20%	15.02%～ 21.92%	100%	
總帳面金額	\$ 606,037	\$ 172,958	\$ 62,200	\$ 17,819	\$ 386	\$ 5,130	\$ 4,157	\$ 868,687
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,258)	(239)	(252)	(319)	(34)	(1,931)	(4,157)	(8,190)
攤銷後成本	<u>\$ 604,779</u>	<u>\$ 172,719</u>	<u>\$ 61,948</u>	<u>\$ 17,500</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 3,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 860,497</u>

108 年 3 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	0.04%～ 5.89%	0.10%～ 0.94%	0.38%～ 1.35%	2.09%～ 3.51%	9.01%～ 13.91%	15.02%～ 45.45%	100%	
總帳面金額	\$ 554,441	\$ 112,339	\$ 43,187	\$ 13,979	\$ 7,897	\$ 1,753	\$ 3,842	\$ 737,438
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,434)	(272)	(256)	(254)	(747)	(56)	(3,842)	(6,861)
攤銷後成本	<u>\$ 553,007</u>	<u>\$ 112,067</u>	<u>\$ 42,931</u>	<u>\$ 13,725</u>	<u>\$ 7,150</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 730,577</u>

合約資產（含關係人）及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

109 年 3 月 31 日

	合約資產 （含關係人）	應收帳款 （含關係人）	合 計
期初餘額	\$ 3,898	\$ 8,190	\$ 12,088
本期提列（迴轉）	(300)	385	85
期末餘額	<u>\$ 3,598</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 12,173</u>

108年3月31日

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合計
期初餘額	\$ 3,673	\$ 7,239	\$ 10,912
本期提列(迴轉)	672	(239)	433
本期沖銷	-	(139)	(139)
期末餘額	<u>\$ 4,345</u>	<u>\$ 6,861</u>	<u>\$ 11,206</u>

十二、存 貨

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
商 品	\$ 38,183	\$ 30,756	\$ 56,889
製 成 品	66,772	68,720	55,103
在 製 品	12,128	15,396	34,583
原 物 料	<u>157,178</u>	<u>149,298</u>	<u>161,642</u>
	<u>\$ 274,261</u>	<u>\$ 264,170</u>	<u>\$ 308,217</u>

109及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為1,085,306千元及1,080,876千元。

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
			109年 3月31日	108年 12月31日	108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
"	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	註
"	高雄碼頭通運公司(高雄碼頭通運)	汽車貨運業務	100	100	100	註
"	環泥投資公司(環泥投資)	一般投資業務	100	100	100	註
"	環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	55.94	55.94	55.94	註
"	利永環球科技公司(利永環球)	電子零組件銷售	100	100	100	註
環泥投資	環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	預拌混凝土及砂石之產製及銷售	0.87	0.87	0.87	註
"	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
"	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	註

註：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108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	\$ 9,552,685	\$ 9,585,045	\$ 9,742,872
個別不重大之關聯企業－台南混凝土工業公司	54,915	55,411	54,743
	<u>\$ 9,607,600</u>	<u>\$ 9,640,456</u>	<u>\$ 9,797,615</u>

具重大性之關聯企業：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	109年 3月31日	108年 12月31日	108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，請參閱附表四「被投資公司資訊，所在地區...等相關資訊」。

109年及108年3月31日採用權益法之投資暨109及108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

	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							
108年1月1日餘額	\$ 4,670,702	\$ 1,639,203	\$ 3,324,873	\$ 539,512	\$ 746,186	\$ 421,564	\$ 11,342,040
增 添	-	-	421	-	3,693	45,474	49,588
108年3月31日餘額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 1,639,203</u>	<u>\$ 3,325,294</u>	<u>\$ 539,512</u>	<u>\$ 749,879</u>	<u>\$ 467,038</u>	<u>\$ 11,391,628</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,100,781	\$ 3,158,924	\$ 475,069	\$ 556,589	\$ -	\$ 5,291,363
折舊費用	-	5,185	8,808	3,878	3,818	-	21,689
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,105,966</u>	<u>\$ 3,167,732</u>	<u>\$ 478,947</u>	<u>\$ 560,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,313,052</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 4,670,702</u>	<u>\$ 533,237</u>	<u>\$ 157,562</u>	<u>\$ 60,565</u>	<u>\$ 189,472</u>	<u>\$ 467,038</u>	<u>\$ 6,078,576</u>
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 4,692,446	\$ 1,638,183	\$ 3,346,677	\$ 544,029	\$ 748,423	\$ 564,611	\$ 11,534,369
增 添	-	-	1,290	175	490	15,557	17,512
處 分	-	-	-	(3,341)	(2,780)	-	(6,121)
109年3月31日餘額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 1,638,183</u>	<u>\$ 3,347,967</u>	<u>\$ 540,863</u>	<u>\$ 746,133</u>	<u>\$ 580,168</u>	<u>\$ 11,545,760</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,116,578	\$ 3,190,811	\$ 482,891	\$ 563,242	\$ -	\$ 5,353,522
折舊費用	-	5,615	7,834	3,268	3,643	-	20,360
處 分	-	-	-	(3,341)	(2,780)	-	(6,121)
自投資性不動產轉列	-	245	-	-	-	-	245
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,122,438</u>	<u>\$ 3,198,645</u>	<u>\$ 482,818</u>	<u>\$ 564,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,368,006</u>
108年12月31日及109年1月1日淨額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 521,605</u>	<u>\$ 155,866</u>	<u>\$ 61,138</u>	<u>\$ 185,181</u>	<u>\$ 564,611</u>	<u>\$ 6,180,847</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 515,745</u>	<u>\$ 149,322</u>	<u>\$ 58,045</u>	<u>\$ 182,028</u>	<u>\$ 580,168</u>	<u>\$ 6,177,754</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 60 年
附屬房屋及建築	4 至 16 年
工程系統	9 至 16 年
機器設備	2 至 17 年
運輸設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 20 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 3,776	\$ 3,999	\$ 3,157
建築物	207,176	218,243	222,511
運輸設備	8,492	3,569	2,667
	<u>\$ 219,444</u>	<u>\$ 225,811</u>	<u>\$ 228,335</u>
使用權資產增添	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	<u>\$ 5,803</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 223	\$ 103	
建築物	11,067	10,098	
運輸設備	880	326	
	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 10,527</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 109 及 108 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

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 46,890</u>	<u>\$ 45,304</u>	<u>\$ 37,886</u>
非流動	<u>\$ 175,311</u>	<u>\$ 182,939</u>	<u>\$ 191,703</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
土地	1.422%~1.71%	1.422%~1.71%	5.76%
建築物	0.9%~1.43%	0.9%~1.71%	0.9%~5.76%
運輸設備	0.9%~1.42%	0.9%~1.42%	0.9%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108年

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 1,137</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 103</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 13,499</u>	<u>\$ 13,328</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

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>							
108年1月1日及12月31日餘額	\$	856,566	\$	188,305		\$	1,044,871
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$	80,167	\$	151,037		\$	231,204
折舊費用		-		344			344
108年3月31日餘額	\$	80,167	\$	151,381		\$	231,548
108年3月31日淨額	\$	776,399	\$	36,924		\$	813,323
<u>成 本</u>							
109年1月1日及12月31日餘額	\$	913,602	\$	189,269		\$	1,102,871
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$	80,167	\$	152,542		\$	232,709
折舊費用		-		355			355
轉列至不動產、廠房及設備		-	(	245)	(	245)	
109年3月31日餘額	\$	80,167	\$	152,652		\$	232,819
108年12月31日及109年1月1日淨額	\$	833,435	\$	36,727		\$	870,162
109年3月31日淨額	\$	833,435	\$	36,617		\$	870,052

截至109年3月31日暨108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112,147千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

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

合併公司之投資性不動產於108年及107年12月31日之公允價值皆為1,290,957千元，該公允價值係由獨立評價公司國泰不動產估價師事務所於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據為基礎，評價所得公允價值。經合併公司管理階層評估，相較於108年及107年12月31日，109年及108年3月31日之公允價值並無重大變動。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 68,467</u>	<u>\$ 78,135</u>	<u>\$ 59,904</u>

十八、其他無形資產

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
專利權	\$ 4,038	\$ 4,190	\$ 4,317
專利授權費	2,309	2,368	2,546
商標權	12	13	14
電腦軟體	<u>1,810</u>	<u>1,283</u>	<u>1,670</u>
	<u>\$ 8,169</u>	<u>\$ 7,854</u>	<u>\$ 8,547</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於109及108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	3至19年
專利授權費	10年
商標權	10年
電腦軟體	2至3年

十九、借 款

(一) 短期借款

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
無擔保借款			
信用借款	<u>\$ 1,873,000</u>	<u>\$ 1,282,000</u>	<u>\$ 1,082,000</u>

銀行週轉性借款之利率於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日分別為0.9%~1.6%、0.92%~1.6%及0.9%~1.54%。

(二) 應付短期票券

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
應付商業本票	\$ 935,000	\$ 1,505,000	\$ 1,405,000
減：應付短期票券折價	<u>279</u>	<u>1,290</u>	<u>934</u>
	<u>\$ 934,721</u>	<u>\$ 1,503,710</u>	<u>\$ 1,404,066</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，109年3月31日暨108年12月31日及3月31日利率區間分別為0.958%~1.508%、0.958%~1.538%及0.938%~1.538%。

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

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 47,509	\$ 100,261	\$ 46,290
應付董事酬勞	22,502	21,265	25,955
應付員工酬勞	22,798	20,970	25,843
應付股利	22,487	22,487	22,489
應付稅捐	24,817	15,573	20,210
應付運費	12,284	12,644	13,224
應付未休假給付	11,860	11,338	11,366
其 他	64,184	56,939	48,281
	<u>\$ 228,441</u>	<u>\$ 261,477</u>	<u>\$ 213,658</u>
其他負債			
暫收款	\$ 30,603	\$ 28,137	\$ 23,646
預收款項	225	340	201
其 他	553	563	597
	<u>\$ 31,381</u>	<u>\$ 29,040</u>	<u>\$ 24,444</u>

二二、退職後福利計畫

109及108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108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別1,371千元及2,200千元。

二、三、權益

(一) 普通股股本

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
額定股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
額定股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
已發行股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>

(二) 資本公積

	109年 3月31日	108年 12月31日	108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
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>19,824</u>	<u>19,824</u>	<u>19,659</u>
	<u>\$ 41,430</u>	<u>\$ 41,430</u>	<u>\$ 41,265</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不高於股東紅利總額的 50%，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之

獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 3 月 26 日董事會及 108 年 6 月 18 日股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 113,548	\$ 105,729		
現金股利	653,609	653,609	\$ 1	\$ 1

有關 108 年度之盈餘分配尚待 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
特別盈餘公積			
首次採用 IFRSs 所提列	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就保留盈餘增加數予以提列特別盈餘公積，本公司已依規定於首次採用 IFRSs 時入帳。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 1,006,436)	(\$ 653,350)
當期產生		
採用權益法之 關聯企業之 份額	(10,484)	129,461
期末餘額	(\$ 1,016,920)	(\$ 523,889)

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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,342,691	\$ 1,184,048
當期產生		
未實現損益— 權益工具	(464,626)	120,578
採用權益法之 關聯企業之 份額	(3,182)	1,073
期末餘額	\$ 874,883	\$ 1,305,699

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 119,589	\$ 113,952
本期淨利	1,953	1,420
期末餘額	\$ 121,542	\$ 115,372

二四、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,252,146	\$ 1,185,402
勞務收入	1,612	1,894
	\$ 1,253,758	\$ 1,187,296

(一) 合約餘額

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	108年 1月1日
應收帳款(含關係人)	<u>\$847,422</u>	<u>\$860,497</u>	<u>\$730,577</u>	<u>\$774,965</u>
合約資產—流動				
商品銷貨	\$ 5,781	\$ 4,772	\$ 6,870	\$ 6,830
減：備抵損失	<u>1,081</u>	<u>880</u>	<u>759</u>	<u>517</u>
	<u>4,700</u>	<u>3,892</u>	<u>6,111</u>	<u>6,313</u>
合約資產—關係人—流動				
商品銷貨	12,903	15,371	21,784	19,111
減：備抵損失	<u>2,517</u>	<u>3,018</u>	<u>3,586</u>	<u>3,156</u>
	<u>10,386</u>	<u>12,353</u>	<u>18,198</u>	<u>15,955</u>
	<u>\$ 15,086</u>	<u>\$ 16,245</u>	<u>\$ 24,309</u>	<u>\$ 22,268</u>
合約負債—流動				
商品銷售	<u>\$ 6,582</u>	<u>\$ 7,368</u>	<u>\$ 8,709</u>	<u>\$ 7,295</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。

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
預期信用損失率	20%	20%	20%
總帳面金額	\$ 18,684	\$ 20,143	\$ 28,654
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>(3,598)</u>	<u>(3,898)</u>	<u>(4,345)</u>
	<u>\$ 15,086</u>	<u>\$ 16,245</u>	<u>\$ 24,309</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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
混凝土	\$ 771,381	\$ 690,978
水泥	303,864	295,368
石膏板	177,470	196,387
其他	<u>1,043</u>	<u>4,563</u>
	<u>\$ 1,253,758</u>	<u>\$ 1,187,296</u>

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租賃收入—投資性不動 產(附註十七)	\$ 6,614	\$ 6,088
利息收入—銀行存款	286	704
其 他	<u>4,544</u>	<u>3,274</u>
	<u>\$ 11,444</u>	<u>\$ 10,066</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換(損)益	(\$ 18)	\$ 147
處分不動產、廠房及設 備淨利益	330	-
金融資產(損)益		
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	(160)	174
什項支出	(<u>1,347</u>)	(<u>9,396</u>)
	<u>(\$ 1,195)</u>	<u>(\$ 9,075)</u>

(三) 利息費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 7,004	\$ 6,419
租賃負債之利息	<u>898</u>	<u>2,765</u>
	<u>\$ 7,902</u>	<u>\$ 9,184</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 20,360	\$ 21,689
使用權資產	12,170	10,527
投資性不動產	355	344
無形資產	<u>430</u>	<u>436</u>
	<u>\$ 33,315</u>	<u>\$ 32,996</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,856	\$ 20,195
營業費用	12,674	12,021
什項支出(帳列營業外收入及支出)	355	344
	<u>\$ 32,885</u>	<u>\$ 32,560</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 1
營業費用	430	435
	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 436</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利費用		
薪資	\$ 118,544	\$ 125,850
勞健保	11,621	11,644
其他	6,708	10,017
	<u>136,873</u>	<u>147,511</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,610	4,441
確定福利計畫(附註二二)	1,371	2,200
	<u>5,981</u>	<u>6,641</u>
	<u>\$ 142,854</u>	<u>\$ 154,152</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 98,780	\$ 96,520
營業費用	44,074	57,632
	<u>\$ 142,854</u>	<u>\$ 154,152</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ 4,955</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ 4,955</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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅—本期產生者	\$ 7,508	\$ 678
遞延所得稅—本期產生者	(<u>5,087</u>)	<u>76</u>
	<u>\$ 2,421</u>	<u>\$ 754</u>

(二) 所得稅核定情形

子公司環中國際、環泥投資、高碼通運、嘉義混凝土截至107年度；本公司及子公司利永環球及環球混凝土截至106年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 46,208</u>	<u>\$ 155,181</u>

股 數

單位：千股

	109年1月1日 至3月31日	108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	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,387</u>	<u>1,252</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>654,996</u>	<u>654,861</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、現金流量資訊

合併公司於 109 及 108 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：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備增加	\$ 17,512	\$ 49,588
應付設備款減少	48	-
預付設備款增加	17,468	15,648
支付現金	<u>\$ 35,028</u>	<u>\$ 65,236</u>

二九、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。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、合約資產、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109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>				
基金受益憑證	\$ 1,218	\$ -	\$ -	\$ 1,218
<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	\$ 1,866,837	\$ -	\$ -	\$ 1,866,837
－國內未上市(櫃)股票	-	-	1,418,905	1,418,905
	<u>\$ 1,866,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,418,905</u>	<u>\$ 3,285,742</u>

108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>				
基金受益憑證	\$ 1,378	\$ -	\$ -	\$ 1,378
<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	\$ 2,331,463	\$ -	\$ -	\$ 2,331,463
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	1,418,905	1,418,905
	<u>\$ 2,331,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,418,905</u>	<u>\$ 3,750,368</u>

108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>				
基金受益憑證	\$ 1,340	\$ -	\$ -	\$ 1,340
<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	\$ 2,282,662	\$ -	\$ -	\$ 2,282,662
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	1,392,781	1,392,781
	<u>\$ 2,282,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392,781</u>	<u>\$ 3,675,443</u>

109及108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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,418,905	\$ 1,399,821
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)	-	(7,040)
期末餘額	<u>\$ 1,418,905</u>	<u>\$ 1,392,781</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	109年 3月31日	108年 12月31日	108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	\$ 1,218	\$ 1,378	\$ 1,340
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,545,520	1,672,983	1,465,546
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
權益工具投資	3,285,742	3,750,368	3,675,443
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,533,084	3,690,412	3,250,644

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(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 利率風險

合併公司各個體公司係以短期借款為主，其利率係以新台幣貨幣市場利率加碼計價，因新台幣借款利

率較低，借款部位不多，是以利率敏感度低，利率風險對合併公司影響不大。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 149,737	\$ 182,048	\$ 160,691
金融負債	1,156,922	1,731,953	1,633,655
具現金流量利率風險			
金融資產	132,371	184,273	154,344
金融負債	1,873,000	1,282,000	1,082,000

(2) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將分別因國內上市（櫃）之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 1,866,837 千元及 2,282,662 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 18,668 千元及 22,827 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。

109年3月31日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5年~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 736,451	\$ -	\$ 11,399	\$ -
租賃負債	12,599	37,492	134,573	48,728
浮動利率工具	1,873,025	-	-	-
固定利率工具	<u>935,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,557,075</u>	<u>\$ 37,492</u>	<u>\$ 145,972</u>	<u>\$ 48,728</u>

108年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5年~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 915,820	\$ -	\$ 11,369	\$ -
租賃負債	12,323	36,637	141,428	56,037
浮動利率工具	1,283,110	-	-	-
固定利率工具	<u>1,505,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,716,253</u>	<u>\$ 36,637</u>	<u>\$ 152,797</u>	<u>\$ 56,037</u>

108年3月31日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5年~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 769,175	\$ -	\$ 10,220	\$ -
租賃負債	12,039	36,117	147,353	77,964
浮動利率工具	1,084,664	-	-	-
固定利率工具	<u>1,405,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,270,878</u>	<u>\$ 36,117</u>	<u>\$ 157,573</u>	<u>\$ 77,964</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109年3月31日暨108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3,652,044千元、3,474,399千元及3,533,000千元。

三一、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
環泥建設公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
升元投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
台南混凝土工業公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年	108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	<u>\$ 38,543</u>	<u>\$ 54,478</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	109年1月1日 至3月31日	108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	<u>\$ 58,578</u>	<u>\$ 63,215</u>

合併公司之進貨主要為石灰粉及砂石，進貨價格與一般供應商相當，付款條件約為進貨後30天至65天付款，與一般供應商相當。

(四) 合約資產

關係人類別 / 名稱	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
合併公司擔任他公司主要管 理階層			
泛亞工程建設公司	\$ 12,903	\$ 15,371	\$ 21,784
減：備抵損失	<u>2,517</u>	<u>3,018</u>	<u>3,586</u>
	<u>\$ 10,386</u>	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 18,198</u>

(五) 應收關係人款項 (不含合約資產)

帳列項目	關係人類別/名稱	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
應收帳款－關係人	合併公司擔任他公司主要管理階層			
	泛亞工程建設公司	\$ 39,904	\$ 37,697	\$ 56,642
	其他	10,252	5,293	4,648
	減：備抵損失	85	77	781
		<u>\$ 50,071</u>	<u>\$ 42,913</u>	<u>\$ 60,509</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
應付票據－關係人	合併公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 15,183</u>
應付帳款－關係人	合併公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 32,043</u>	<u>\$ 34,478</u>	<u>\$ 2,831</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
租賃負債	關聯企業	<u>\$ 7,266</u>	<u>\$ 8,539</u>	<u>\$ 12,340</u>

帳列項目	關係人類別	109年 1月1日 至3月31日	108年 1月1日 至3月31日
利息費用	關聯企業	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 29</u>

合併公司向關係人承租土地、房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 出租協議

合併公司以營業租賃出租辦公大樓予合併公司擔任他公司主要管理階層之關係人，租賃期間為5年，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。截至109年3月31日暨108年12月

31日及3月31日止，未來將收取之租賃給付總額分別為12,828千元、14,203千元及18,326千元。109及108年1月1日至3月31日認列之租賃收入皆為1,374千元。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 9,501	\$ 9,612
退職後福利	<u>150</u>	<u>214</u>
	<u>\$ 9,651</u>	<u>\$ 9,826</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。

三二、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	帳 面 價	帳 面 價	帳 面 價
	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
質押定期存款			
流動	\$ 67	\$ 67	\$ 67
非流動	<u>50,461</u>	<u>47,033</u>	<u>40,785</u>
	<u>\$ 50,528</u>	<u>\$ 47,100</u>	<u>\$ 40,852</u>

三三、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：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 96,237</u>	<u>\$ 127,636</u>	<u>\$ 129,325</u>

(二) 截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，合併公司已開立之存出保證票據金額分別為113,316千元、119,823千元及141,565千元，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109年3月31日及108年12月31日止，合併公司因購買

原料已開立未使用之信用狀金額分別為 9,956 千元及 8,601 千元
(截至 108 年 3 月 31 日止尚無餘額)。

(四) 合併公司之子公司環球混凝土之預拌混凝土遭客戶城達建設公司指稱，疑因混凝土配比異常致使澆置範圍之建物結構體混凝土強度不足，城達建設公司於 104 年 6 月經臺灣台中地方法院向環球混凝土提出損害賠償 34,580 千元，後又縮減請求為 27,930 千元，並已經臺灣台中地方法院判決城達建設公司敗訴，惟城達建設公司提起上訴，該案目前尚在第二審訴訟程序進行中。經合併公司委任律師表示目前尚無法預知訴訟結果且無法可靠估計該或有負債。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣千元

109 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	\$ 475	30.225	\$ 14,355
人民幣	2,736	4.255	11,641

108 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	\$ 378	29.98	\$ 11,340
人民幣	2,736	4.305	11,778

108 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	\$ 564	30.82	\$ 17,394
人民幣	1,402	4.580	6,420

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	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31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	淨兌換利益
新台幣	1(新台幣:新台幣)	(\$ 18)	1(新台幣:新台幣)	\$ 147

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表六）

三六、部門資訊

(一) 營運部門說明

應報導部門辨認係以合併公司管理當局營運管理模式，依產品類別作為辨識之基礎，分為建材事業及資產管理中心等部門，以提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。

合併公司應報導部門如下：

1. 建材事業—主要係水泥、混凝土及石膏板之製造、銷售及研發部門。
2. 資產管理中心—主要係轉投資公司管理部門及非屬建材事業之其他部門。

(二) 部門收入及營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果，依應報導部門分析如下：

	建 材 事 業	資 產 管 理 中 心	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>109年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,252,715	\$ 1,043	\$ -	\$ 1,253,758
部門間收入	<u>756</u>	<u>-</u>	(<u>756</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,253,471</u>	<u>\$ 1,043</u>	(<u>\$ 756</u>)	<u>\$ 1,253,758</u>
部門損益	<u>\$ 111,695</u>	(<u>\$ 53,825</u>)	<u>\$ 614</u>	\$ 58,484
利息費用				(<u>7,902</u>)
稅前淨利				<u>\$ 50,582</u>
<u>108年1月1日至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,182,733	\$ 4,563	\$ -	\$ 1,187,296
部門間收入	<u>2,339</u>	<u>-</u>	(<u>2,339</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 1,185,072</u>	<u>\$ 4,563</u>	(<u>\$ 2,339</u>)	<u>\$ 1,187,296</u>
部門損益	<u>\$ 56,853</u>	<u>\$ 108,687</u>	<u>\$ 999</u>	\$ 166,539
利息費用				(<u>9,184</u>)
稅前淨利				<u>\$ 157,355</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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否 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 資 金 必 要 之 原 因	短 期 融 通 金 提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
0	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ 100,000	\$ 4,387,843
	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	50,000	50,000	20,000	1.1	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	100,000	4,387,843
	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	100,000	4,387,843

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

註 2：資金貸與個別對象最高限額為新台幣 1 億元。

註 3：資金融通最高限額係為貸出資金公司淨值 25%。

環球水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 109 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 期 最高背書保證餘額	末 期 背書保證餘額 (註 6)	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註 4、註 5 及註 7)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證	
													實際動支金額
0	本公司	環球混凝土工業公司	(1)	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 56,000	\$ -	1	\$ 17,551,373	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	307,000	220,000	220,000	220,000	-	1	17,551,373	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	150,000	50,000	50,000	-	-	-	17,551,373	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	495,753	96,604	96,604	-	-	97	991,506	N	N	N
		本公司	(2)	495,753	273,468	273,468	-	-	276	991,506	N	Y	N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	1,410,830	9,949	9,949	-	-	4	2,821,659	N	N	N
		本公司	(2)	1,410,830	107,784	107,784	-	-	38	2,821,659	N	Y	N

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

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

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

註 6：係董事會通過之額度。

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

環球水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 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				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
本公司	上市(櫃)公司股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38,299,948	\$ 349,679	2.36	\$ 349,679	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	509,111	0.15	509,111	
	亞太電信公司	"	"	3,277,157	18,680	0.12	18,680	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	689,320	6.85	689,320	
	非上市(櫃)公司股票							
	萬通票券金融公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	43,999,488	664,392	8.14	664,392	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	489,821	16.44	489,821	
	嘉環東泥公司	本公司法人董事代表為該公司之監察人	"	11,918,056	21,377	17.36	21,377	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	11,397	1.16	11,397	
	中信投資公司	"	"	3,303,325	147,928	1.05	147,928	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	14,241	0.46	14,241	
	捷和建設公司	"	"	171,131	-	0.16	-	
	環榮興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
環泥投資公司	基金							
	國泰二號不動產信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,000	403	-	403	
	中國信託全球股票入息基金	"	"	100,000	815	-	815	
	上市(櫃)公司股票							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	32,863,900	300,047	2.02	300,047	
	台南紡織公司	本公司法人董事代表及董事長為該公司法人董事代表	"	55	-	-	-	
非上市(櫃)公司股票								
泛亞工程建設公司	子公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,102,803	31,189	2.71	31,189		
中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	714	1.98	714		
達振創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之董事	"	1,683,000	37,846	8.06	37,846		

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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	列 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	\$ 102,406	\$ 1,584	\$ 1,109
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	2,252,378	86.63	40,899	58	50
	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	100,005	854	854
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	250,000	250,000	29,300,000	100.00	210,885	(1,609)	(1,609)
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	30,464	30,464	7,402,136	55.94	92,614	3,403	1,933
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	137,430	137,430	15,000,000	100.00	674	(2,951)	(2,951)
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	9,552,592	(65,193)	(19,467)
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	41,454	41,454	1,145,000	38.17	54,736	718	277
環泥投資公司	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	858	858	115,494	0.87	858		
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	361	0.01	5		
	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	13	13	667	0.01	13		
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	10,000	0.33	179		
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	93	93	1,680	-	93		
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件製造及銷售業務	673	673	-	-	-		

環球水泥股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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	交易條件	
0	本公司	高雄碼頭通運公司	1.	運費	\$ 52,208	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		"	1.	應付款項	14,142	"	-
		"	1.	其他應付款	13,007	"	-
		利永環球科技公司	1.	其他應收款	20,000	資金貸與	

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

環球水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
升元投資股份有限公司	65,255,811	9.98%
宇聲投資股份有限公司	64,532,037	9.87%
侯博義	50,888,251	7.78%

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

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