

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111年及110年第3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	14~43	六~三二
(七) 關係人交易	44~46	三三
(八) 質抵押之資產	47	三四
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	47	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	48	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49, 52~56, 58	三七
2. 轉投資事業相關資訊	49, 57	三七
3. 大陸投資資訊	49~50	三七
4. 主要股東資訊	50, 59	三七
(十四) 部門資訊	50~51	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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 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，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，是以無法表示查核意見。

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,331,469 千元及 2,176,138 千元，皆占合併資產總額之 9%；負債總額分別為 923,087 千元及 711,029 千元，分別占合併負債總額之 14%及 13%；其民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期綜合損益分別為利益 26,141 千元及利益

29,874 千元與利益 2,673 千元及利益 86,448 千元，分別占本期綜合損益之 5%、7%、未達 1%及 9%，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認列及揭露。又如合併財務報告附註十四所述，民國 111 年及 110 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 10,542,258 千元及 9,596,180 千元，民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 278,210 千元及 11,209 千元與 605,738 千元及 217,939 千元，分別占合併綜合損益 53%及 3%與 40%及 23%，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 44,755 千元及損失 21,818 千元與利益 305,247 千元及損失 160,761 千元，分別占合併綜合損益（9%）及（5%）與 20%及（17%），暨合併財務報告附註三七揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 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

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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

中 華 民 國 111 年 11 月 9 日



環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	111年9月30日(經核閱)			110年12月31日(經查核)			110年9月30日(經核閱)		
		產	金	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	571,627	2	\$	292,032	1	\$	426,666	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		80,961	-		90,366	1		90,787	-
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)		2,233,117	8		2,549,259	10		2,492,496	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十及三四)		97,357	1		80,537	-		75,457	-
1140	合約資產-流動(附註二四)		2,064	-		2,625	-		2,612	-
1400	合約資產-流動-關係人(附註二四及三三)		4,437	-		4,437	-		5,843	-
1150	應收票據(附註十一及二四)		502,909	2		450,089	2		384,540	2
1170	應收帳款淨額(附註十一及二四)		1,338,669	5		1,177,212	5		923,755	4
1180	應收帳款淨額-關係人(附註十一、二四及三三)		36,832	-		34,164	-		27,469	-
1200	其他應收款		1,111	-		2,473	-		14,707	-
1220	本期所得稅資產		178	-		-	-		761	-
130X	存貨(附註十二)		477,630	2		297,842	1		338,242	2
1410	預付款項		25,190	-		18,910	-		31,535	-
1479	其他流動資產		55,829	-		4,715	-		9,627	-
11XX	流動資產總計		5,427,911	20		5,004,661	20		4,824,497	20
	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)		22,022	-		22,022	-		25,000	-
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)		2,121,103	8		1,999,074	8		1,620,349	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九、十及三四)		12,393	-		17,148	-		41,818	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)		10,542,258	39		9,892,845	39		9,596,180	40
1600	不動產、廠房及設備(附註十五)		7,702,653	29		6,890,696	28		6,892,146	28
1755	使用權資產(附註十六)		266,159	1		281,342	1		295,310	1
1760	投資性不動產(附註十七)		880,910	3		935,834	4		935,918	4
1822	其他無形資產(附註十八)		10,037	-		8,404	-		8,151	-
1840	遞延所得稅資產		22,200	-		20,690	-		8,979	-
1915	預付設備款		21,170	-		24,106	-		25,617	-
1990	其他非流動資產		-	-		-	-		379	-
15XX	非流動資產總計		21,600,905	80		20,092,161	80		19,449,847	80
1XXX	資產總計	\$	27,028,816	100	\$	25,096,822	100	\$	24,274,344	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十九)	\$	2,330,000	9	\$	1,780,000	7	\$	1,300,000	6
2110	應付短期票券(附註十九)		1,198,960	5		1,224,036	5		1,464,092	6
2130	合約負債-流動(附註二四)		7,474	-		10,275	-		6,725	-
2150	應付票據(附註二十)		140,314	1		69,270	-		141,655	1
2170	應付帳款(附註二十)		650,025	2		638,543	3		404,375	2
2180	應付帳款-關係人(附註二十及三三)		29,458	-		32,168	-		32,928	-
2209	其他應付款(附註二一)		318,578	1		296,404	1		292,603	1
2216	應付股利		-	-		-	-		15	-
2230	本期所得稅負債		58,836	-		119,517	1		68,901	-
2280	租賃負債-流動(附註十六及三三)		49,800	-		54,192	-		54,449	-
2300	其他流動負債(附註二一)		25,474	-		20,638	-		22,169	-
21XX	流動負債總計		4,808,919	18		4,245,043	17		3,787,912	16
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		1,319,172	5		1,187,811	5		1,188,219	5
2580	租賃負債-非流動(附註十六及三三)		222,045	1		233,167	1		245,616	1
2640	淨確定福利負債-非流動		33,303	-		35,041	-		45,888	-
2645	存入保證金		10,434	-		11,284	-		11,304	-
25XX	非流動負債總計		1,584,954	6		1,467,303	6		1,491,027	6
2XXX	負債總計		6,393,873	24		5,712,346	23		5,278,939	22
	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	24		6,536,092	26		6,536,092	27
3200	資本公積		123,159	-		66,950	-		66,349	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		2,715,883	10		2,607,075	11		2,607,075	11
3320	特別盈餘公積		3,185,793	12		3,185,793	13		3,185,793	13
3350	未分配盈餘		6,766,660	25		6,092,023	24		5,729,985	24
3300	保留盈餘總計		12,668,336	47		11,884,891	48		11,522,853	48
3400	其他權益		818,438	3		745,532	3		722,350	3
31XX	本公司業主之權益總計		20,146,025	74		19,233,465	77		18,847,644	78
36XX	非控制權益		488,918	2		151,011	-		147,761	-
3XXX	權益總計		20,634,943	76		19,384,476	77		18,995,405	78
	負債與權益總計	\$	27,028,816	100	\$	25,096,822	100	\$	24,274,344	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 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三三)	\$ 1,783,091	100	\$ 1,453,213	100	\$ 5,063,948	100	\$ 4,358,224	100
5000	營業成本(附註十二、二五及三三)	<u>1,451,726</u>	<u>81</u>	<u>1,196,347</u>	<u>82</u>	<u>4,127,680</u>	<u>81</u>	<u>3,579,005</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>331,365</u>	<u>19</u>	<u>256,866</u>	<u>18</u>	<u>936,268</u>	<u>19</u>	<u>779,219</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註二五及三三)								
6100	推銷費用	31,406	2	22,686	1	90,944	2	79,044	2
6200	管理費用	74,980	4	67,134	5	216,180	4	189,922	5
6300	研究發展費用	24,831	2	15,863	1	73,711	2	55,816	1
6450	預期信用減損損失(利益)	<u>3,018</u>	<u>-</u>	<u>(1,078)</u>	<u>-</u>	<u>4,596</u>	<u>-</u>	<u>(760)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>134,235</u>	<u>8</u>	<u>104,605</u>	<u>7</u>	<u>385,431</u>	<u>8</u>	<u>324,022</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>197,130</u>	<u>11</u>	<u>152,261</u>	<u>11</u>	<u>550,837</u>	<u>11</u>	<u>455,197</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註二五及三三)								
7100	利息收入	460	-	202	-	972	-	610	-
7010	其他收入	166,987	9	87,383	6	252,715	5	198,838	5
7020	其他利益及損失	(13,133)	(1)	(3,666)	-	194,377	4	(16,868)	-
7050	利息費用	(10,966)	-	(7,210)	(1)	(27,210)	(1)	(21,654)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>278,210</u>	<u>16</u>	<u>11,209</u>	<u>1</u>	<u>605,738</u>	<u>12</u>	<u>217,939</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>421,558</u>	<u>24</u>	<u>87,918</u>	<u>6</u>	<u>1,026,592</u>	<u>20</u>	<u>378,865</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利	618,688	35	240,179	17	1,577,429	31	834,062	19
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>37,598</u>	<u>2</u>	<u>39,306</u>	<u>3</u>	<u>118,359</u>	<u>2</u>	<u>85,180</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>581,090</u>	<u>33</u>	<u>200,873</u>	<u>14</u>	<u>1,459,070</u>	<u>29</u>	<u>748,882</u>	<u>17</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	(10,053)	(1)	231,870	16	(231,351)	(5)	344,581	8
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	<u>(77)</u>	<u>-</u>	<u>(143)</u>	<u>-</u>	<u>(516)</u>	<u>-</u>	<u>845</u>	<u>-</u>
8310		<u>(10,130)</u>	<u>(1)</u>	<u>231,727</u>	<u>16</u>	<u>(231,867)</u>	<u>(5)</u>	<u>345,426</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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之其他綜合損益份額	(\$ 44,678)	(2)	(\$ 21,675)	(2)	\$ 305,763	6	(\$ 161,606)	(4)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(54,808)	(3)	210,052	14	73,896	1	183,820	4
8500	本期綜合損益總額	\$ 526,282	30	\$ 410,925	28	\$ 1,532,966	30	\$ 932,702	21
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 570,053	32	\$ 194,047	13	\$ 1,435,977	28	\$ 726,040	17
8620	非控制權益	11,037	1	6,826	1	23,093	1	22,842	-
8600		\$ 581,090	33	\$ 200,873	14	\$ 1,459,070	29	\$ 748,882	17
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 515,347	29	\$ 404,099	28	\$ 1,509,960	30	\$ 909,860	21
8720	非控制權益	10,935	1	6,826	-	23,006	-	22,842	-
8700		\$ 526,282	30	\$ 410,925	28	\$ 1,532,966	30	\$ 932,702	21
	每股盈餘(附註二七)								
9710	基 本	\$ 0.87		\$ 0.30		\$ 2.20		\$ 1.11	
9810	稀 釋	0.87		0.30		2.19		1.11	

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111年11月9日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅供報關、送稅、稅務申報及會計師查核)

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	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益					非 控 制 權 益		
		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	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	再 衡 量 數	確 定 福 利 計 劃	其 他	合 計	總 計	權 益 總 計	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 65,822	\$ 2,491,500	\$ 3,185,793	\$ 5,838,490	(\$ 892,298)	\$ 1,396,993	\$ 51,052	(\$ 17,217)	\$ 538,530	\$ 18,656,227	\$ 129,126	\$ 18,785,353
	109 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 三)													
B1	法定盈餘公積	-	-	115,575	-	(115,575)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 1.1 元	-	-	-	-	(718,970)	-	-	-	-	-	(718,970)	-	(718,970)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異 (附註二九)	-	527	-	-	-	-	-	-	-	527	(2,017)	(1,490)	
D1	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	726,040	-	-	-	-	726,040	22,842	748,882	
D3	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(161,606)	345,426	-	-	183,820	183,820	183,820	
D5	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	726,040	(161,606)	345,426	-	-	183,820	909,860	22,842	932,702
O1	非 控 制 權 益 變 動 (附 註 二 三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,190)	(2,190)	
Z1	110 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 66,349	\$ 2,607,075	\$ 3,185,793	\$ 5,729,985	(\$ 1,053,904)	\$ 1,742,419	\$ 51,052	(\$ 17,217)	\$ 722,350	\$ 18,847,644	\$ 147,761	\$ 18,995,405
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 66,950	\$ 2,607,075	\$ 3,185,793	\$ 6,092,023	(\$ 945,843)	\$ 1,638,872	\$ 69,720	(\$ 17,217)	\$ 745,532	\$ 19,233,465	\$ 151,011	\$ 19,384,476
	110 年 度 盈 餘 分 配 (附 註 二 三)													
B1	法定盈餘公積	-	-	108,808	-	(108,808)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 1 元	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)
M5	實際取得股權價格與帳面價值之差異 (附註二九)	-	56,211	-	-	-	-	-	-	-	56,211	(155,893)	(99,682)	
T1	實際取得子公司部分權益 (附註二八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,869	479,869
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	1,077	(1,077)	-	-	(1,077)	-	-	-	
C17	股東逾時未領取之股利	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)	
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	1,435,977	-	-	-	-	1,435,977	23,093	1,459,070	
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	305,763	(231,780)	-	-	73,983	73,983	(87)	73,896
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,435,977	305,763	(231,780)	-	-	73,983	1,509,960	23,006	1,532,966
O1	非 控 制 權 益 變 動 (附 註 二 三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,075)	(9,075)	
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 123,159	\$ 2,715,883	\$ 3,185,793	\$ 6,766,660	(\$ 640,080)	\$ 1,406,015	\$ 69,720	(\$ 17,217)	\$ 818,438	\$ 20,146,025	\$ 488,918	\$ 20,634,943

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(本閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,577,429	\$ 834,062
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	131,289	124,377
A20200	攤銷費用	1,911	2,390
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	4,596	(760)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨損失	9,405	802
A20900	利息費用	27,210	21,654
A21200	利息收入	(972)	(610)
A21300	股利收入	(217,699)	(160,502)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(605,738)	(217,939)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(3,968)	(10)
A22700	處分投資性不動產利益	(107,071)	-
A22800	處分無形資產利益	-	(2,989)
A23100	視為處分採用權益法之關聯企業利益	(373,540)	-
A23800	資產減損損失	274,161	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	681	5,907
A31130	應收票據	(52,820)	80,291
A31150	應收帳款(含關係人)	(168,841)	(2,955)
A31180	其他應收款	1,419	(450)
A31200	存 貨	(179,788)	(54,797)
A31230	預付款項	(6,280)	17,028
A31240	其他流動資產	(51,048)	(1,953)
A32125	合約負債	(2,801)	2,268
A32130	應付票據(含關係人)	71,037	8,658
A32150	應付帳款(含關係人)	8,772	(103,044)
A32180	其他應付款	21,561	3,249
A32230	其他流動負債	5,007	2,144
A32240	淨確定福利負債	(1,738)	(18,162)
A33000	營運產生之現金	362,174	538,659
A33100	收取之利息	982	620
A33200	收取之股利	396,862	686,063
A33500	支付之所得稅	(180,979)	(65,899)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>579,039</u>	<u>1,159,443</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9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	(\$ 35,497)	(\$ 15,669)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(12,060)	(541)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	14,995	520
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(176,719)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	60,608
B01800	取得採用權益法投資	(47,928)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二八)	(9,300)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(69,839)	(171,682)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,461	10
B04500	購置無形資產	(3,544)	(2,477)
B04600	處分無形資產價款	-	3,000
B05400	取得投資性不動產	(247)	-
B05500	處分投資性不動產價款	161,369	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,410</u>	<u>(302,950)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	550,000	(167,000)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(25,000)	232,000
C03000	收取存入保證金	260	575
C03100	存入保證金返還	(1,110)	(160)
C04020	租賃負債本金償還	(39,100)	(47,130)
C04500	發放現金股利	(653,609)	(718,970)
C05400	取得非控制權益	(99,682)	(1,490)
C05600	支付之利息	(26,538)	(20,127)
C09900	非控制權益獲配股利	(9,075)	(2,190)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(303,854)</u>	<u>(724,492)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	279,595	132,001
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>292,032</u>	<u>294,665</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 571,627</u>	<u>\$ 426,666</u>

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111年11月9日核閱報告)

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 111 年 11 月 9 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認

列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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 110 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

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 473	\$ 414	\$ 278
銀行支票及活期存款	517,866	239,618	374,388
約當現金（原始到期日在 3 個月以內 之投資）			
銀行定期存款	53,288	52,000	52,000
	<u>\$ 571,627</u>	<u>\$ 292,032</u>	<u>\$ 426,666</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 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	\$ 80,509	\$ 89,895	\$ 90,356
基金受益憑證	452	471	431
	<u>\$ 80,961</u>	<u>\$ 90,366</u>	<u>\$ 90,787</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	\$ 22,022	\$ 22,022	\$ 25,000

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 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	\$ 2,233,117	\$ 2,549,259	\$ 2,492,496
<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			
上市（櫃）私募股票	\$ 415,800	\$ 458,700	\$ -
未上市（櫃）股票	1,705,303	1,540,374	1,620,349
	<u>\$ 2,121,103</u>	<u>\$ 1,999,074</u>	<u>\$ 1,620,349</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

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 97,290	\$ 75,390	\$ 75,390
質押定期存款(一)	67	5,147	67
	<u>\$ 97,357</u>	<u>\$ 80,537</u>	<u>\$ 75,457</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定期存款(一)	\$ 5,510	\$ 10,215	\$ 34,864
存出保證金	6,883	6,933	6,954
	<u>\$ 12,393</u>	<u>\$ 17,148</u>	<u>\$ 41,818</u>

(一) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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為年利率 0.75%~1.315%、0.09%~0.815%及 0.09%~0.815%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三四。

(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：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>總帳面金額</u>			
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 97,357	\$ 80,537	\$ 75,457
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>12,393</u>	<u>17,148</u>	<u>41,818</u>
	<u>\$ 109,750</u>	<u>\$ 97,685</u>	<u>\$ 117,275</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111年9月30日暨110年12月31日及9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）

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9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	\$ 502,909	\$ 449,757	\$ 384,540
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>332</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 502,909</u>	<u>\$ 450,089</u>	<u>\$ 384,540</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,385,341	\$ 1,216,500	\$ 960,259
減：備抵損失	<u>9,840</u>	<u>5,124</u>	<u>9,035</u>
	<u>\$ 1,375,501</u>	<u>\$ 1,211,376</u>	<u>\$ 951,224</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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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。

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：

111 年 9 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	0.1%～	0.27%～	0.67%～	1.24%～	2.89%～	9.74%～	100%	
	2.19%	0.49%	0.75%	2.17%	10.58%	44.98%		
總帳面金額	\$1,039,348	\$ 169,442	\$ 118,192	\$ 36,006	\$ 7,637	\$ 12,819	\$ 1,897	\$1,385,341
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,281)	(551)	(811)	(698)	(157)	(4,445)	(1,897)	(9,840)
攤銷後成本	<u>\$1,038,067</u>	<u>\$ 168,891</u>	<u>\$ 117,381</u>	<u>\$ 35,308</u>	<u>\$ 7,480</u>	<u>\$ 8,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,375,501</u>

110 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	0.05%～	0.14%～	0.41%～	1.24%～	2.89%～	9.74%～	100%	
	11.53%	0.44%	0.75%	1.52%	7.17%	23.42%		
總帳面金額	\$ 878,071	\$ 193,615	\$ 88,756	\$ 46,085	\$ 5,255	\$ 2,508	\$ 2,210	\$1,216,500
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,057)	(442)	(480)	(632)	(196)	(107)	(2,210)	(5,124)
攤銷後成本	<u>\$ 877,014</u>	<u>\$ 193,173</u>	<u>\$ 88,276</u>	<u>\$ 45,453</u>	<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,211,376</u>

110 年 9 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	0.05%～	0.14%～	0.41%～	1.13%～	2.99%～	16.16%～	100%	
	5.39%	0.44%	0.67%	1.52%	7.17%	23.42%		
總帳面金額	\$ 681,591	\$ 142,740	\$ 75,261	\$ 31,407	\$ 9,631	\$ 13,134	\$ 6,495	\$ 960,259
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,512)	(252)	(282)	(264)	(66)	(164)	(6,495)	(9,035)
攤銷後成本	<u>\$ 680,079</u>	<u>\$ 142,488</u>	<u>\$ 74,979</u>	<u>\$ 31,143</u>	<u>\$ 9,565</u>	<u>\$ 12,970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951,224</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：

111年1月1日至9月30日

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合 計
期初餘額	\$ 1,746	\$ 5,124	\$ 6,870
本期提列(迴轉)	(120)	4,716	4,596
期末餘額	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 9,840</u>	<u>\$ 11,466</u>

110年1月1日至9月30日

	合約資產 (含關係人)	應收帳款 (含關係人)	合 計
期初餘額	\$ 3,369	\$ 9,708	\$ 13,077
本期迴轉	(689)	(71)	(760)
本期沖銷	-	(602)	(602)
期末餘額	<u>\$ 2,680</u>	<u>\$ 9,035</u>	<u>\$ 11,715</u>

十二、存 貨

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
商 品	\$ 101,016	\$ 9,608	\$ 55,360
製 成 品	110,742	82,971	95,690
在 製 品	36,895	10,037	7,302
原 物 料	228,977	195,226	179,890
	<u>\$ 477,630</u>	<u>\$ 297,842</u>	<u>\$ 338,242</u>

111及110年7月1日至9月30日與111及110年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,451,726千元、1,196,347千元、4,127,680千元及3,579,005千元。

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
			111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 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	註 1
"	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	註 1
"	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	58.12	58.12	58.12	註 1
"	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	67.45	42.17	38.17	註 1、2
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 1
"	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	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	0.33	0.33	0.33	註 1

註 1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：本公司於 111 年 1 至 9 月及 110 年 10 至 11 月取得台南混凝土少數股東持有之股票 759 千股及 120 千股，致持股比例增加；另本公司於 111 年 3 月取得控制並列入子公司，參閱附註二八。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
非上市(櫃)公司			
具重大性之關聯企業—六和機械公司	\$10,542,258	\$ 9,810,902	\$ 9,541,694
個別不重大之關聯企業—台南混凝土 (註)	-	81,943	54,486
	<u>\$10,542,258</u>	<u>\$ 9,892,845</u>	<u>\$ 9,596,180</u>

註：台南混凝土之投資變動參閱附註二八。

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	111 年	110 年	110 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 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，請參閱附表六「被投資公司資訊，所在地區...等相關資訊」。

111 年及 110 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 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							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,096,927	\$ 1,691,783	\$ 3,404,810	\$ 560,782	\$ 758,574	\$ 569,910	\$ 12,082,786
增 添	-	2,054	64,139	102,475	23,474	589,601	781,743
處 分	-	-	(6,340)	(630)	(10,258)	-	(17,228)
轉列至投資性不動產	(491,945)	-	-	-	-	-	(491,945)
110 年 9 月 30 日餘額	\$ 4,604,982	\$ 1,693,837	\$ 3,462,609	\$ 662,627	\$ 771,790	\$ 1,159,511	\$ 12,355,356
累計折舊及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,149,928	\$ 3,213,110	\$ 483,020	\$ 556,657	\$ -	\$ 5,402,715
折舊費用	-	17,277	27,182	18,119	15,145	-	77,723
處 分	-	-	(6,340)	(630)	(10,258)	-	(17,228)
110 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 1,167,205	\$ 3,233,952	\$ 500,509	\$ 561,544	\$ -	\$ 5,463,210
110 年 9 月 30 日淨額	\$ 4,604,982	\$ 526,632	\$ 228,657	\$ 162,118	\$ 210,246	\$ 1,159,511	\$ 6,892,146
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,604,982	\$ 2,051,247	\$ 3,465,513	\$ 666,801	\$ 775,355	\$ 922,295	\$ 12,486,193
增 添	2,104	2,548	12,236	9,300	10,377	35,587	72,152
處 分	(2,493)	-	(300)	(489)	(1,815)	-	(5,097)
取得子公司控制(附註二 八)	1,105,512	1,898	592	-	49	-	1,108,051
111 年 9 月 30 日餘額	\$ 5,710,105	\$ 2,055,693	\$ 3,478,041	\$ 675,612	\$ 783,966	\$ 957,882	\$ 13,661,299
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,174,173	\$ 3,243,601	\$ 508,339	\$ 566,379	\$ 103,005	\$ 5,595,497
折舊費用	-	22,727	28,264	24,859	15,742	-	91,592
處 分	-	-	(300)	(489)	(1,815)	-	(2,604)
認列減損損失	-	-	-	-	-	274,161	274,161
111 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 1,196,900	\$ 3,271,565	\$ 532,709	\$ 580,306	\$ 377,166	\$ 5,958,646
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	\$ 4,604,982	\$ 877,074	\$ 221,912	\$ 158,462	\$ 208,976	\$ 819,290	\$ 6,890,696
111 年 9 月 30 日淨額	\$ 5,710,105	\$ 858,793	\$ 206,476	\$ 142,903	\$ 203,660	\$ 580,716	\$ 7,702,653

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

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至60年
附屬房屋及建築	4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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 2,322	\$ 3,001	\$ 3,216
建築物	258,302	269,633	282,328
運輸設備	5,535	8,708	9,766
	<u>\$ 266,159</u>	<u>\$ 281,342</u>	<u>\$ 295,310</u>
	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
使用權資產增添			<u>\$ 48,473</u>
			<u>\$ 32,251</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 206	\$ 198	\$ 637
建築物	11,457	14,191	35,014
運輸設備	1,058	958	3,173
	<u>\$ 12,721</u>	<u>\$ 15,347</u>	<u>\$ 38,824</u>
			<u>\$ 45,769</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111及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 49,800</u>	<u>\$ 54,192</u>	<u>\$ 54,449</u>
非流動	<u>\$ 222,045</u>	<u>\$ 233,167</u>	<u>\$ 245,616</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
土地	1.422%~1.71%	1.422%~1.71%	1.422%~1.71%
建築物	0.9%~1.71%	0.9%~1.71%	0.9%~1.71%
運輸設備	0.9%~1.42%	0.9%~1.42%	0.9%~1.42%

(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

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 5,974</u>	<u>\$ 1,799</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 438</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 48,238</u>	<u>\$ 52,582</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>							
110年1月1日餘額	\$	495,413	\$	169,977	\$	665,390	
自不動產、廠房及設備轉列		<u>491,945</u>		<u>-</u>		<u>491,945</u>	
110年9月30日餘額	\$	<u>987,358</u>	\$	<u>169,977</u>	\$	<u>1,157,335</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$	80,167	\$	140,365	\$	220,532	
折舊費用		<u>-</u>		<u>885</u>		<u>885</u>	
110年9月30日餘額	\$	<u>80,167</u>	\$	<u>141,250</u>	\$	<u>221,417</u>	
110年9月30日淨額	\$	<u>907,191</u>	\$	<u>28,727</u>	\$	<u>935,918</u>	
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$	987,568	\$	169,977	\$	1,157,545	
增 添		247		-		247	
處 分	(	<u>72,201</u>)	(	<u>18,375</u>)	(	<u>90,576</u>)	
111年9月30日餘額	\$	<u>915,614</u>	\$	<u>151,602</u>	\$	<u>1,067,216</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
111年1月1日餘額	\$	80,167	\$	141,544	\$	221,711	
折舊費用		-		873		873	
處 分	(	<u>17,903</u>)	(	<u>18,375</u>)	(	<u>36,278</u>)	
111年9月30日餘額	\$	<u>62,264</u>	\$	<u>124,042</u>	\$	<u>186,306</u>	
110年12月31日及111年1月1日	\$	<u>907,401</u>	\$	<u>28,433</u>	\$	<u>935,834</u>	
淨額	\$	<u>853,350</u>	\$	<u>27,560</u>	\$	<u>880,910</u>	

截至111年9月30日暨110年12月31日及9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分別為113,247千元、113,000千元及112,789千元，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110年及109年12月31日之公允價值分別為2,663,299千元及2,158,644千元，該公允價值係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 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 9 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：

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
第 1 年	\$ 19,909	\$ 22,700	\$ 23,741
第 2 年	12,399	17,550	18,336
第 3 年	12,543	14,465	15,232
第 4 年	11,189	12,592	12,547
第 5 年	6,689	9,689	11,193
超過 5 年	11,906	16,923	18,607
	<u>\$ 74,635</u>	<u>\$ 93,919</u>	<u>\$ 99,656</u>

十八、其他無形資產

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
專利權	\$ 3,249	\$ 3,577	\$ 3,506
專利授權費	1,717	1,894	1,954
商標權	30	9	9
電腦軟體	5,041	2,924	2,682
	<u>\$ 10,037</u>	<u>\$ 8,404</u>	<u>\$ 8,151</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 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	3 至 20 年
專利授權費	10 年
商標權	10 年
電腦軟體	3 至 5 年

十九、借 款

(一) 短期借款

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
無擔保借款			
信用借款	<u>\$ 2,330,000</u>	<u>\$ 1,780,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月

31日及9月30日分別為1.16%~1.6%、0.82%~0.85%及0.82%~0.85%。

(二) 應付短期票券

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
應付商業本票	\$ 1,200,000	\$ 1,225,000	\$ 1,465,000
減：應付短期票券折價	<u>1,040</u>	<u>964</u>	<u>908</u>
	<u>\$ 1,198,960</u>	<u>\$ 1,224,036</u>	<u>\$ 1,464,092</u>

上述應付短期票券均無提供擔保品，111年9月30日暨110年12月31日及9月30日利率區間分別為1.418%~1.688%、0.808%~1.358%及0.838%~1.358%。

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

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 139,394	\$ 115,370	\$ 115,855
應付稅捐	21,476	25,157	22,172
應付運費	18,185	20,359	13,949
應付董事酬勞	17,179	22,419	15,645
應付員工酬勞	16,262	21,399	15,912
應付設備款	13,289	13,912	14,552
應付未休假給付	11,155	12,039	12,065
其 他	<u>81,638</u>	<u>65,749</u>	<u>82,453</u>
	<u>\$ 318,578</u>	<u>\$ 296,404</u>	<u>\$ 292,603</u>
其他負債			
暫收款	\$ 25,170	\$ 19,637	\$ 21,504
預收款項	13	340	13
其 他	<u>291</u>	<u>661</u>	<u>652</u>
	<u>\$ 25,474</u>	<u>\$ 20,638</u>	<u>\$ 22,169</u>

二二、退職後福利計畫

111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 156 千元、1,242 千元、1,967 千元及 3,648 千元。

二三、權益

(一) 普通股股本

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>1,000,000</u>	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
額定股本	<u>\$10,000,000</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

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)</u>			
庫藏股票交易	\$ 21,606	\$ 21,606	\$ 21,606
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額	57,156	945	945
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	21,920	21,920	21,315
股東逾時效未領取之股利	<u>22,477</u>	<u>22,479</u>	<u>22,483</u>
	<u>\$ 123,159</u>	<u>\$ 66,950</u>	<u>\$ 66,349</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未分配盈餘之數額提列。

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

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

(四) 特別盈餘公積

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 945,843)	(\$ 892,298)
當期產生		
採用權益法之 關聯企業之 份額	305,763	(161,606)
期末餘額	(\$ 640,080)	(\$ 1,053,904)

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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,638,872	\$ 1,396,993
當期產生		
未實現損益— 權益工具	(231,264)	344,581
採用權益法之 關聯企業之 份額	(516)	845
本期其他綜合損益 處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	(231,780)	345,426
盈餘	(1,077)	-
期末餘額	\$ 1,406,015	\$ 1,742,419

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 151,011	\$ 129,126
本期淨利	23,093	22,842
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	(87)	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
非控制權益獲配股利	(\$ 9,075)	(\$ 2,190)
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二八)	479,869	-
取得子公司非控制權益 (附註二九)	(<u>155,893</u>)	(<u>2,017</u>)
期末餘額	<u>\$ 488,918</u>	<u>\$ 147,761</u>

二四、收 入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 1,782,147	\$ 1,451,310	\$ 5,061,130	\$ 4,352,785
勞務收入	<u>944</u>	<u>1,903</u>	<u>2,818</u>	<u>5,439</u>
	<u>\$ 1,783,091</u>	<u>\$ 1,453,213</u>	<u>\$ 5,063,948</u>	<u>\$ 4,358,224</u>

(一) 合約餘額

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	110年 1月1日
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 1,878,410</u>	<u>\$ 1,661,465</u>	<u>\$ 1,335,764</u>	<u>\$ 1,413,029</u>
合約資產—流動				
商品銷貨	\$ 2,581	\$ 3,262	\$ 3,266	\$ 7,114
減：備抵損失	<u>517</u>	<u>637</u>	<u>654</u>	<u>1,396</u>
	<u>2,064</u>	<u>2,625</u>	<u>2,612</u>	<u>5,718</u>
合約資產—關係人—流動				
商品銷貨	5,546	5,546	7,869	9,928
減：備抵損失	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>	<u>2,026</u>	<u>1,973</u>
	<u>4,437</u>	<u>4,437</u>	<u>5,843</u>	<u>7,955</u>
	<u>\$ 6,501</u>	<u>\$ 7,062</u>	<u>\$ 8,455</u>	<u>\$ 13,673</u>
合約負債—流動				
商品銷售	<u>\$ 7,474</u>	<u>\$ 10,275</u>	<u>\$ 6,725</u>	<u>\$ 4,457</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。

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
預期信用損失率	20%	20%	20%
總帳面金額	\$ 8,127	\$ 8,808	\$ 11,135
備抵損失(存續期間預期信用 損失)	(<u>1,626</u>)	(<u>1,746</u>)	(<u>2,680</u>)
	<u>\$ 6,501</u>	<u>\$ 7,062</u>	<u>\$ 8,455</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

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
混 凝 土	\$ 1,155,169	\$ 918,745	\$ 3,322,191	\$ 2,760,623
水 泥	375,115	337,038	1,033,222	986,699
石 膏 板	241,056	191,298	678,044	584,752
其 他	11,751	6,132	30,491	26,150
	<u>\$ 1,783,091</u>	<u>\$ 1,453,213</u>	<u>\$ 5,063,948</u>	<u>\$ 4,358,224</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 610</u>

(二) 其他收入

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
租賃收入—投資性不動產 (附註十七)	\$ 6,475	\$ 6,494	\$ 19,547	\$ 19,716
股利收入	152,103	70,380	217,699	160,502
其 他	8,409	10,509	15,469	18,620
	<u>\$ 166,987</u>	<u>\$ 87,383</u>	<u>\$ 252,715</u>	<u>\$ 198,838</u>

(三) 其他利益及損失

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 3,330	(\$ 23)	\$ 4,791	(\$ 434)
處分不動產、廠房及設備淨 利益	-	-	3,968	10
處分無形資產利益	-	2,989	-	2,989
處分投資性不動產利益	107,071	-	107,071	-
金融資產損益				
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(3,149)	(804)	(9,405)	(802)
視為處分採用權益法之關聯 企業利益(附註二八)	157,149	-	373,540	-
減損損失	(274,161)	-	(274,161)	-
什項支出	(<u>3,373</u>)	(<u>5,828</u>)	(<u>11,427</u>)	(<u>18,631</u>)
	<u>(\$ 13,133)</u>	<u>(\$ 3,666)</u>	<u>\$194,377</u>	<u>(\$ 16,868)</u>

(四) 利息費用

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 10,083	\$ 6,170	\$ 24,461	\$ 18,439
租賃負債之利息	<u>883</u>	<u>1,040</u>	<u>2,749</u>	<u>3,215</u>
	<u>\$ 10,966</u>	<u>\$ 7,210</u>	<u>\$ 27,210</u>	<u>\$ 21,654</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 30,608	\$ 27,899	\$ 91,592	\$ 77,723
使用權資產	12,721	15,347	38,824	45,769
投資性不動產	291	295	873	885
無形資產	<u>727</u>	<u>897</u>	<u>1,911</u>	<u>2,390</u>
	<u>\$ 44,347</u>	<u>\$ 44,438</u>	<u>\$133,200</u>	<u>\$126,767</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 28,494	\$ 30,366	\$ 86,101	\$ 85,204
營業費用	14,835	12,880	44,315	38,288
什項支出(帳列營業外 收入及支出)	<u>291</u>	<u>295</u>	<u>873</u>	<u>885</u>
	<u>\$ 43,620</u>	<u>\$ 43,541</u>	<u>\$131,289</u>	<u>\$124,377</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 100	\$ 68	\$ 254	\$ 135
營業費用	<u>627</u>	<u>829</u>	<u>1,657</u>	<u>2,255</u>
	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 2,390</u>

(六) 員工福利費用

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
短期員工福利費用				
薪資	\$ 155,458	\$ 134,060	\$ 463,054	\$ 413,937
勞健保	13,937	12,929	42,031	37,931
其他	11,803	10,803	34,990	30,738
	<u>181,198</u>	<u>157,792</u>	<u>540,075</u>	<u>482,606</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	6,613	5,350	18,245	15,771
確定福利計畫(附註二二)	156	1,242	1,967	3,648
	<u>6,769</u>	<u>6,592</u>	<u>20,212</u>	<u>19,419</u>
	<u>\$ 187,967</u>	<u>\$ 164,384</u>	<u>\$ 560,287</u>	<u>\$ 502,025</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 125,436	\$ 110,857	\$ 377,287	\$ 342,884
營業費用	62,531	53,527	183,000	159,141
	<u>\$ 187,967</u>	<u>\$ 164,384</u>	<u>\$ 560,287</u>	<u>\$ 502,025</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。111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1.88%
董事酬勞	1%	1.86%

金額

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 5,325</u>	<u>\$ 15,748</u>	<u>\$ 15,791</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 5,215</u>	<u>\$ 15,748</u>	<u>\$ 15,645</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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 28 日及 110 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	110 年度		109 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	20,860	\$	22,946
董事酬勞	\$	20,860	\$	22,946

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度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：

	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 39,229	\$ 29,244	\$112,531	\$ 80,852
未分配盈餘加徵 以前年度之調整	(1,582)	9,276	13,117	9,276
	<u>37,647</u>	<u>38,675</u>	<u>119,816</u>	<u>85,914</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(49)	631	(1,457)	(734)
	<u>\$ 37,598</u>	<u>\$ 39,306</u>	<u>\$118,359</u>	<u>\$ 85,180</u>

(二) 所得稅核定情形

子公司利永環球、利永開發、高碼通運、環中國際、環球混凝土、嘉義混凝土、台南混凝土及環泥投資截至 109 年度；本公司截至 108 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

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 570,053</u>	<u>\$ 194,047</u>	<u>\$1,435,977</u>	<u>\$ 726,040</u>

股 數

單位：千股

	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30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	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>768</u>	<u>743</u>	<u>1,080</u>	<u>1,056</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>654,377</u>	<u>654,352</u>	<u>654,689</u>	<u>654,665</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、取得子公司之控制

(一) 取得子公司之控制

合併公司原持有台南混凝土之股權係以採權益法之關聯企業評價，惟合併公司於111年3月以現金22,080千元作為取得股權之對價，致持股比例由49.08%上升至52.28%（截至111年9月30日已累計為67.78%），合併公司持有表決權過半，是以

取得控制力，並列為子公司。

合併公司依據 IFRS3 之規定，按原有投資於取得控制日之公允價值除列原採用權益法之關聯企業投資，並將公允價值與帳面金額間之差額認列為處分損益，後續依照收購法認列子公司之資產及負債於合併報告中。前述公允價值與帳面金額之損益計算如下：

	金	額
原有投資之公允價值	\$	493,544
取得控制之投資帳面金額	(	130,103)
認列之利益	<u>\$</u>	<u>363,441</u>

(二) 取得控制日之資產及承擔負債

	<u>台南混凝土公司</u>	
流動資產		
現金	\$	12,780
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		15,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具		1,741
其他流動資產		169
非流動資產		
不動產、廠房及設備		1,108,051
流動負債		
應付票據	(	7)
本期所得稅負債	(	338)
其他應付款項	(	486)
其他流動負債	(	8)
非流動負債		
遞延所得稅負債	(	<u>131,310</u>)
	<u>\$</u>	<u>1,005,592</u>

(三) 非控制權益

台南混凝土公司之非控制權益（47.72%之所有權權益）係按取得控制日所享有可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例

份額 479,869 千元衡量。

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	台南混凝土公司
現金支付之對價	\$ 22,080
加：原持有股權之公允價值	493,544
加：非控制權益	479,869
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(1,005,592)
因收購產生之廉價購買利益	(<u>\$ 10,099</u>)

(五) 取得子公司之淨現金流出

	台南混凝土公司
現金支付之對價	\$ 22,080
減：取得之現金餘額	(12,780)
	<u>\$ 9,300</u>

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 5 至 7 月及 110 年 6 至 8 月分別取得子公司台南混凝土及環球混凝土少數股東持有之股權，致持股比例分別由 52.28% 增加至 67.78% 及 58.06% 增加至 58.99%。

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。

	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 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	(\$ 99,682)	(\$ 1,490)
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	155,893	2,017
權益交易差額	<u>\$ 56,211</u>	<u>\$ 527</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格與帳面價值差額	<u>\$ 56,211</u>	<u>\$ 527</u>

三十、現金流量資訊

合併公司於 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加	\$ 72,152	\$ 781,743
應付設備款減少	623	6,469
預付設備款減少	(2,936)	(616,530)
支付現金	<u>\$ 69,839</u>	<u>\$ 171,682</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

111年9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	\$ 80,509	\$ -	\$ -	\$ 80,509
基金受益憑證	452	-	-	452
有限合夥	-	-	22,022	22,022
	<u>\$ 80,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,022</u>	<u>\$ 102,983</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 2,233,117	\$ 415,800	\$ -	\$ 2,648,917
－國內未上市(櫃)股票	-	-	1,705,303	1,705,303
	<u>\$ 2,233,117</u>	<u>\$ 415,800</u>	<u>\$ 1,705,303</u>	<u>\$ 4,354,220</u>

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 89,895	\$ -	\$ -	\$ 89,895
基金受益憑證	471	-	-	471
有限合夥	-	-	22,022	22,022
	<u>\$ 90,366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,022</u>	<u>\$ 112,388</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 2,549,259	\$ 458,700	\$ -	\$ 3,007,959
—國內未上市(櫃)股票	-	-	1,540,374	1,540,374
	<u>\$ 2,549,259</u>	<u>\$ 458,700</u>	<u>\$ 1,540,374</u>	<u>\$ 4,548,333</u>

110年9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	\$ 90,356	\$ -	\$ -	\$ 90,356
基金受益憑證	431	-	-	431
有限合夥	-	-	25,000	25,000
	<u>\$ 90,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 115,787</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 2,492,496	\$ -	\$ -	\$ 2,492,496
—國內未上市(櫃)股票	-	-	1,620,349	1,620,349
	<u>\$ 2,492,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,620,349</u>	<u>\$ 4,112,845</u>

111及110年1月1日至9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

111年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
期初餘額	\$ 22,022	\$ 1,540,374	\$ 1,562,396
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)	-	164,929	164,929
期末餘額	<u>\$ 22,022</u>	<u>\$ 1,705,303</u>	<u>\$ 1,727,325</u>

110年1月1日至9月30日

金融資產	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	合計
期初餘額	\$ -	\$ 1,499,279	\$ 1,499,279
購買	25,000	-	25,000
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）	-	121,070	121,070
期末餘額	\$ 25,000	\$ 1,620,349	\$ 1,645,349

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入

金融工具類別	評價技術及輸入值
權益工具投資	認購私募受限股票，規定自交付日起三年內不得轉售。考量該三年期間交易限制對評價標的價值之影響，故做被限制之股票流動性折價調整。評價標的為上市公司，故以評價基準日之收盤價為未受限股價之每股公允價值，再以 Black-Scholes 模型，估計出受限股票之每股公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9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	\$ 102,983	\$ 112,388	\$ 115,787
按攤銷後成本衡量之金融資產			
(註 1)	2,560,898	2,053,655	1,894,412
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	4,354,220	4,548,333	4,112,845
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	4,677,769	4,051,705	3,646,972

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、應付股利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：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 163,038	\$ 149,685	\$ 169,275
金融負債	1,470,805	1,511,395	1,764,157
具現金流量利率風險			
金融資產	267,369	218,725	334,480
金融負債	2,330,000	1,780,000	1,300,000

(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%，111 及 110 年 1 月 1 日至 9 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 2,233,117 千元及 2,492,496 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 22,331 千元及 24,925 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。

111年9月30日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,138,375	\$ -	\$ 10,434	\$ -
租賃負債	11,871	34,134	64,521	38,850
浮動利率工具	2,334,709	-	-	-
固定利率工具	<u>1,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,684,955</u>	<u>\$ 34,134</u>	<u>\$ 74,955</u>	<u>\$ 38,850</u>

110年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,036,385	\$ -	\$ 11,284	\$ -
租賃負債	14,688	42,248	193,763	48,300
浮動利率工具	1,781,972	-	-	-
固定利率工具	<u>1,225,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,058,045</u>	<u>\$ 42,248</u>	<u>\$ 205,047</u>	<u>\$ 48,300</u>

110年9月30日

	3個月以內	3個月至1年	1~5年	5~10年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 871,576	\$ -	\$ 11,304	\$ -
租賃負債	14,688	43,635	186,274	57,541
浮動利率工具	1,101,628	200,809	-	-
固定利率工具	<u>1,465,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,452,892</u>	<u>\$ 244,444</u>	<u>\$ 197,578</u>	<u>\$ 57,541</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111年9月30日暨110年12月31日及9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2,812,770千元、2,634,559千元及3,127,305千元。

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
升元投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	其他關係人
台南混凝土工業公司	關聯企業（註）

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年	110 年	111 年	110 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
銷貨收入	合併公司擔任 他公司主要 管理階層	\$ 17,205	\$ 17,170	\$ 62,382	\$ 49,983
	其他關係人	<u>17,560</u>	<u>9,841</u>	<u>36,951</u>	<u>41,180</u>
		<u>\$ 34,765</u>	<u>\$ 27,011</u>	<u>\$ 99,333</u>	<u>\$ 91,163</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	111 年	110 年	111 年	110 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管 理階層	<u>\$ 65,228</u>	<u>\$ 61,906</u>	<u>\$ 201,463</u>	<u>\$ 186,416</u>

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

(四) 合約資產

關係人類別 / 名稱	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
其他關係人			
泛亞工程建設公司	\$ 5,546	\$ 5,546	\$ 7,869
減：備抵損失	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>	<u>2,026</u>
	<u>\$ 4,437</u>	<u>\$ 4,437</u>	<u>\$ 5,843</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	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
應收帳款－關係人	其他關係人			
	泛亞工程建設公司	\$ 30,288	\$ 26,432	\$ 20,421
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	6,578	7,744	7,055
	減：備抵損失	<u>34</u>	<u>12</u>	<u>7</u>
		<u>\$ 36,832</u>	<u>\$ 34,164</u>	<u>\$ 27,469</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	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9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	<u>\$ 29,458</u>	<u>\$ 32,168</u>	<u>\$ 32,928</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

合併公司向關聯企業承租混凝土場供營業使用。

帳列項目	關係人類別	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
租賃負債	關聯企業(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,785</u>	<u>\$ 27,136</u>

帳列項目	關係人類別	111年 7月1日 至9月30日	110年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	110年 1月1日 至9月30日
利息費用	關聯企業(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 29</u>

註：自111年3月起，為本公司之子公司。

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。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別	111 年	110 年	110 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 4,582	\$ 3,207	\$ 4,582
他公司擔任合併公司主要管理階層	6	23	29
	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 4,611</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	111 年	110 年	111 年	110 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 1,374	\$ 1,374	\$ 4,123	\$ 4,123
他公司擔任合併公司主要管理階層	6	6	17	17
	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 4,140</u>	<u>\$ 4,140</u>

(九) 主要管理階層之獎酬

	111 年	110 年	111 年	110 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 11,154	\$ 10,187	\$ 32,829	\$ 29,791
退職後福利	210	113	548	368
	<u>\$ 11,364</u>	<u>\$ 10,300</u>	<u>\$ 33,377</u>	<u>\$ 30,159</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工程履約保證之擔保品：

	帳	面	價	值
	111年	110年	110年	
	9月30日	12月31日	9月30日	
質押定期存款				
流動	\$ 67	\$ 5,147	\$ 67	
非流動	5,510	10,215	34,864	
	<u>\$ 5,577</u>	<u>\$ 15,362</u>	<u>\$ 34,931</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：

	111年	110年	110年
	9月30日	12月31日	9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 97,137</u>	<u>\$ 82,593</u>	<u>\$ 88,413</u>

(二) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 139,543 千元、104,183 千元及 137,230 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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 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 27,230 千元、26,756 千元及 7,695 千元。

(四) 合併公司與奇英公司簽定設備製作安裝工程合約，並依合約約定提出變更計畫，惟奇英公司主張其已完成產品製作，請求合併公司給付安裝設備對價加計稅金 5,967 千元，後又縮減請求金額為 5,120 千元。該案目前繫屬橋頭地方法院第一審訴訟程序中。合併公司評估訴訟之可能結果尚無法估計，故未估列或有負債。

三六、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

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,670	31.75	\$ 53,011
人民幣	902	4.473	4,036

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 431	27.68	\$ 11,937
人民幣	902	4.344	3,918
歐元	136	31.32	4,244

110年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 172	27.85	\$ 4,799
人民幣	902	4.305	3,881
歐元	197	32.32	6,370

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	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 3,330	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 23)

功能性貨幣	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 4,791	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 434)

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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，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。(附表八)

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
111年1月1日至9月30日				
來自外部客戶收入	\$ 5,033,457	\$ 30,491	\$ -	\$ 5,063,948
部門間收入	<u>17,501</u>	<u>-</u>	(<u>17,501</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 5,050,958</u>	<u>\$ 30,491</u>	(<u>\$ 17,501</u>)	<u>\$ 5,063,948</u>
部門損益	<u>\$ 726,074</u>	<u>\$ 939,200</u>	(<u>\$ 60,635</u>)	\$ 1,604,639
利息費用				(27,210)
稅前淨利				<u>\$ 1,577,429</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建 材 事 業	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
110年1月1日至9月30日				
來自外部客戶收入	\$ 4,332,074	\$ 26,150	\$ -	\$ 4,358,224
部門間收入	<u>16,952</u>	<u>-</u>	(<u>16,952</u>)	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,349,026</u>	<u>\$ 26,150</u>	(<u>\$ 16,952</u>)	<u>\$ 4,358,224</u>
部門損益	<u>\$ 595,200</u>	<u>\$ 310,172</u>	(<u>\$ 49,656</u>)	\$ 855,716
利息費用				(<u>21,654</u>)
稅前淨利				<u>\$ 834,062</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 111 年 1 月 1 日至 9 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 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	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品 名 稱	價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
0	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	\$ 1,550,000	\$ 800,000	\$ -	1.55	短期融通資金	\$ -	-	營運週轉	無	\$ -	\$ 8,058,410	\$ 8,058,410
	本公司	利永環球科技公 司	其他應收款	是	150,000	100,000	-	1.55	短期融通資金	-	-	營運週轉	無	-	8,058,410	8,058,410
	本公司	環球混凝土工業 公司	其他應收款	是	600,000	300,000	-	1.55	短期融通資金	-	-	營運週轉	土地及廠房	300,000	8,058,410	8,058,410
	本公司	台南混凝土工業 公司	其他應收款	是	300,000	300,000	50,000	1.55	短期融通資金	-	-	營運週轉	無	-	8,058,410	8,058,410

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

註 2：資金貸與個別對象最高限額為本公司最近期財務報表淨值 40%。

註 3：資金貸與個別對象總限額為本公司最近期財務報表淨值 40%。

環球水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 9 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		期	末	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
				背書保證限額 (註 3)	本									期	背書保證餘額 (註 6)	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	\$ 10,000	\$ -	1	\$ 20,146,025	Y	N	N
		環泥投資公司	(1)	750,000	400,000	400,000	160,000	-	2	20,146,025	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	60,000	50,000	50,000	-	-	-	20,146,025	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司	(3)	487,450	162,241	162,241	-	-	166	974,900	N	N	N
		本公司	(2)	487,450	319,928	319,928	-	-	328	974,900	N	Y	N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司	(3)	3,841,535	122,521	122,521	-	-	5	7,683,070	N	N	N
		本公司	(2)	3,841,535	551,693	443,909	-	-	72	7,683,070	N	Y	N
3	環球混凝土工業公司	本公司	(2)	235,618	157,561	157,561	-	-	67	235,618	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

期末持有有價證券情形

民國 111 年 9 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							
	太子建設公司	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,621,948	\$ 452,935	2.50	\$ 452,935	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	564,573	0.15	564,573	
	亞太電信公司	"	"	3,277,157	21,302	0.08	21,302	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	769,315	6.85	769,315	
	菱光科技公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	273,000	5,801	0.18	5,801	
	上市公司私募股票							
	菱光科技公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,000,000	228,150	8.72	228,150	
	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	498,074	8.14	498,074	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	960,248	16.44	960,248	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	13,172	1.16	13,172	
	中信投資公司	"	"	3,303,325	118,621	1.05	118,621	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	13,699	0.46	13,699	
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－流動	24,000	452	-	452	
	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	37,992,900	423,621	2.34	423,621	
	台南紡織公司	本公司法人董事代表及董事長為該公司法人董事代表	"	55	1	-	1	
	東元電機公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,300,000	64,745	0.11	64,745	
	東友科技公司	"	"	602,000	9,963	0.53	9,963	
	上市公司私募股票							
	菱光科技公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,000,000	187,650	6.04	187,650	
	非上市(櫃)公司股票							
	泛亞工程建設公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,102,803	37,823	2.71	37,823	
	中華國貨推廣中心公司	無	"	7,540	540	1.98	540	
	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	27,187	8.06	27,187	
	達昌創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之監察人	"	4,000,000	35,939	3.64	35,939	
有限合夥								
	台杉水牛五號科技創投有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	22,022	3.23	22,022	
	台南混凝土工業公司							
上市(櫃)公司股票								
	中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000	1,191	-	1,191	
	中國信託金融控股公司丙種特別股	"	"	2,987	179	-	179	

環球水泥股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
環球混凝土工業公司	土地：彰化縣埤頭鄉沙崙段第 988 號等 8 筆地號。 建物：彰化縣埤頭鄉彰水路四段 553 號廠房及設備。	111/9/22	69/8/31	\$ 42,449	\$ 343,500	依合約收款條件	\$ 320,000 (預估)	金山彩藝股份有限公司	非關係人	註 1	註 2	—

註 1：本投資性不動產出售係活化運用資金。

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

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

環球水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 款項之比率 (%)	
本公司	高雄碼頭通運公司	子公司—持股 100%	運費支出	\$ 194,683	8	進貨後 45~60 天 付款	註	相當	(\$ 26,472)	(5)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	151,785	6	進貨後 30~65 天	相當	相當	(24,486)	(4)	

註：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

環球水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	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	股數	比率%				
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 69,993	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 113,538	\$ 17,594	\$ 12,316	
	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	40,704	97	84	
	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	97,055	2,221	2,221	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	75,000,000	100.00	701,771	22,387	22,387	
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	33,774	33,774	7,691,411	58.12	159,438	42,747	25,217	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	291,671	291,671	6,000,000	100.00	40,241	(3,095)	(3,095)	
	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	19,568	1	1	
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	10,542,165	2,027,033	605,272	
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	238,144	68,454	2,063,264	67.45	678,131	1,927	1,086	
	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			

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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	\$ 194,683	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	4
		"	1.	應付款項	10,502	"	-
		"	1.	其他應付款	15,970	"	-
		利永環球科技公司	1.	銷貨收入	17,501	無同類產品價格可供比較，銷貨後 60 天收款	-
		"	1.	應收款項	4,625	"	-
1	環中國際公司	台南混凝土工業公司	1.	其他應收款	50,000	資金貸與	-
		環球混凝土工業公司	3.	銷貨收入	99,406	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	2
		"	3.	應收款項	32,046	"	-

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 111 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
升元投資股份有限公司	65,255,811	9.98%
宇聲投資股份有限公司	64,532,037	9.87%
侯 博 義	50,888,251	7.78%
匯豐託管百達銀行投資專戶	38,867,405	5.94%

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

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