



環球水泥股份有限公司
Universal Cement Corporation



一〇九年度年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

金管會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

UNIVERSAL CEMENT CORPORATION
ANNUAL REPORT 2020
FOR THE YEAR ENDING ON DEC 31, 2020
刊印日期：110年4月30日

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	11
四、公司治理運作情形	13
五、會計師公費資訊	37
六、更換會計師資訊	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	58
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60
六、重要契約	61

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	69
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	145
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	236
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	237
二、財務績效之檢討與分析.....	238
三、現金流量之檢討與分析.....	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	239
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃.....	240
六、風險事項分析評估	241
七、其他重要事項	243
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	244
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	249
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..	249
四、其他必要補充說明事項.....	249
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第 三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	249

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

109 年受新冠肺炎疫情影響，全球經濟活動受到嚴重衝擊，台灣由於政府防疫措施奏效，受影響程度遠低於其他國家。本公司受惠於政府持續推動前瞻基礎建設計畫，國際貿易情勢變化帶動企業對台投資，致使各項建材產品銷售維持穩健成長。109 年主要經營成果如下：

- (一) 109 年度水泥銷售 55 萬噸，較去年增加 8%，混凝土銷售 172 萬立方公尺，較去年增加 2%，石膏板銷售 1,385 萬平方公尺，較去年減少 17%。109 年度合併營業收入為新台幣 54.3 億元，較去年增加 8%；合併稅後盈餘為新台幣 12.6 億元，較去年成長 10%；每股盈餘達 1.91 元。
- (二) 建材事業群持續提升石膏板產品在防潮、防火、隔熱、隔音、施工便利等的性能表現，並開發用於屋頂及樓板的石膏板系統；結合日本 NICHIA 外牆系統，研發新外牆系統並優化性能，使石膏板的應用由室內向室外延伸，實現產品升級，提供業界多一項選擇。
- (三) 混凝土事業群新設新竹廠，供應竹科廠辦與周邊住宅興建之混凝土需求，繼台中、台南、高雄、屏東之後，服務版圖持續往北延伸。
- (四) 子公司利永環球科技研發之軟性微機電壓力感測技術，在工業 4.0、消費型電子產品、智慧醫療、智能倉儲等產業領域應用大有斬獲，不僅與國際大廠客戶展開合作，更結合先進技術與過往客製經驗，確立了標準化、系統化和模組化之產品開發策略，以縮短產品開發週期，提升獲利能力。

展望 110 年，本公司將持續積極爭取建材產品能廣泛應用在各項政府公共工程及民間廠辦住宅建案。路竹石膏板廠、大湖混凝土場的第二套拌和設備皆預計在 110 年第三季投入生產，透過九座混凝土場與兩座石膏板廠共同生產，就近滿足客戶需求，期能達成水泥 49 萬噸、混凝土 179 萬立方公尺、石膏板 1,619 萬平方公尺之營業目標。

利永環球科技為壓力感測領域的技術領先者，在工業 4.0 的趨勢下需求日益增加，成為多家國際大廠機台校正設備的合作廠商。新研發的智能醫療產品與智能倉儲管理應用也獲得重要客戶認可，共同合作開發新產品。偕同消費型產品需求持續穩定增溫下，預期在 110 年將有突破性的成長。

最後，經營團隊誠摯感謝全體股東長期以來的支持，未來將持續致力於企業永續創新與成長，並兼顧完善公司治理，堅持誠信經營，落實社會責任，朝百年企業標竿前進。

董事長

侯博義

貳、公司簡介

一、設立日期：本公司成立於中華民國四十九年三月一日

二、公司沿革：

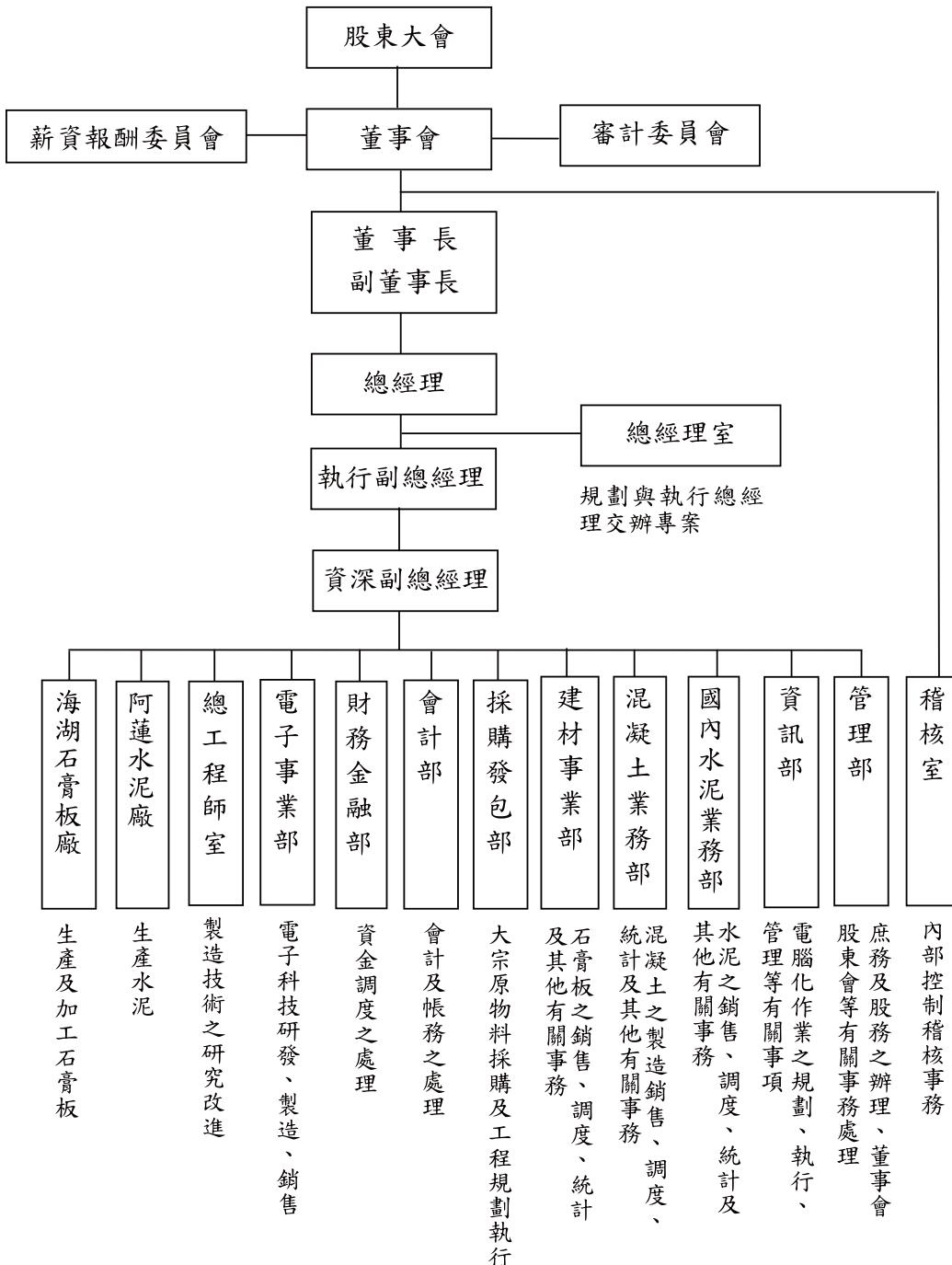
四十八年	九月 由吳三連、侯雨利、吳修齊、吳尊賢諸氏發起籌組。
四十九年	三月 公司成立，實收資本額新臺幣 1 億元。
五十二年	二月 大湖水泥廠建廠完成，年產能 20 萬噸，廠址 20 甲。
五十四年	二月 大湖水泥廠增設第二套設備，年產能 30 萬噸。
六十年	二月 獲准股票上市。
六十三年	元月 覓定阿蓮鄉建立阿蓮水泥廠，廠址 23 甲。
六十五年	五月 阿蓮水泥廠建廠完成，年產能 80 萬噸。
七十二年	五月 阿蓮水泥廠為減低能源消耗，將燃油設備改成燃煤。
七十四年	六月 大湖水泥廠兩套設備改為一套最新懸浮式生產系統，年產能並提升為 70 萬噸。
七十七年	九月 大湖預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 120 立方公尺)。
七十九年	十二月 阿蓮水泥廠預熱機設備由半 N.S.P. 系統改為 R.S.P. 系統。
八十年	一月 大湖石膏板廠建廠完成，年產能 750 萬平方米(後增加設備，年產能 900 萬平方米)。
八十一年	五月 大湖預拌混凝土場擴充第二套設備完成(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十二年	一月 開始規劃興建海湖石膏板廠。
八十二年	十月 楠梓預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 270 立方公尺)。
八十三年	三月 海湖石膏板廠建廠完成，年產能 2000 萬平方米。
八十四年	四月 林鳳營預拌混凝土場建廠完成(設備產能每小時 180 立方公尺)。
八十四年	九月 大湖石膏板廠及大湖水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十四年	十月 阿蓮水泥廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十五年	二月 董事監察人聯席會通過，原則准予對越南投資設立年產 150 萬公噸水泥廠，並提四月股東常會通過。
八十五年	四月 海湖石膏板廠，經經濟部商檢局認證通過，獲頒 ISO 9002 證書。
八十五年	六月 越南投資設立水泥廠案獲越南總理府計劃暨投資部(MPI)核准並頒發投資執照。
八十五年	八月 子公司之環泥投資公司投資菲律賓北宜羅科礦業公司。
八十五年	八月 實收資本額為 40 億 5 百 57 萬元。
八十五年	十月 越南廣寧環球水泥聯營公司正式成立。
八十六年	九月 實收資本額為 42 億 4 千 5 百 90 萬元。
八十六年	十二月 經濟部公告自八十七年一月起西部礦區禁採。
八十七年	五月 大湖水泥廠停產。
八十七年	七月 員工優惠退休離職辦法實施。
八十八年	四月 大湖、林鳳營及楠梓等三個預拌混凝土場獲頒 ISO 9002 證書。
八十八年	十月 承租永康預拌混凝土場。
八十九年	一月 菲律賓北宜羅科省巴杜市葛布村興建碼頭。

- 九十年 三月 放棄對越南廣寧省投資設立水泥廠。
- 九十年 四月 實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 39 億 3 千 3 百萬元。
- 九十年 六月 大湖石膏板廠暫停生產。
- 九十年 七月 海湖石膏板廠獲美國 UL 認證。
- 九十一年 二月 實施第二次庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 35 億 8 千萬元。
- 九十一年 三月 於寧波北侖地區投資設立寧波應氏環球建材公司預拌混凝土廠。
- 九十一年 九月 海湖石膏板廠獲得政府綠色環保標章認證。
- 九十一年 十一月 利用大湖水泥廠閒置研磨設備作價投資，移設大陸廣東省德慶縣合資設立水泥研磨廠。
- 九十一年 十二月 實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 34 億 6 千 9 百萬元。
- 九十二年 三月 大陸廣東省惠州市龍門縣平陵鎮投資設立年產一百萬噸水泥廠。
- 九十二年 七月 與龍門縣政府簽訂水泥廠投資協議書。
- 九十二年 九月 實收資本額為 37 億 1 千 1 百 83 萬元。
- 九十三年 二月 於浙江奉化地區投資設立奉化環球建築材料公司預拌混凝土廠。
- 九十三年 三月 惠州龍門水泥廠正式開工建廠。
- 九十三年 八月 於寧波市北侖區投資設立寧波北侖應氏環球建材有限公司預拌混凝土廠。
- 九十三年 九月 實收資本額為 41 億 5 千 7 百 25 萬元。
- 九十四年 三月 於惠州市惠城區小金口投資設立惠州環球混凝土有限公司。
- 九十四年 六月 轉投資惠州環球水泥公司第二期生產線立項審核通過。
- 九十四年 八月 實收資本額為 46 億 1 千 4 百 55 萬元。
- 九十四年 八月 轉投資惠州環球通運有限公司立項申請核准通過。
- 九十四年 八月 大湖石膏板廠遷設越南胡志明市，投資成立永祥聯營公司。
- 九十四年 九月 轉投資惠州環球水泥公司第一期生產線旋窯點火生產。
- 九十四年 十二月 實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 45 億 8 千 6 百 93 萬元。
- 九十五年 八月 實收資本額為 50 億 9 千 1 百 49 萬元。
- 九十五年 十一月 於寧波市江北區投資設立寧波環球建材有限公司預拌混凝土廠。
- 九十五年 十二月 實施庫藏股制度辦理減資，實收資本額為 50 億 8 千 3 百 26 萬元。
- 九十六年 四月 惠州環球水泥公司擴建第二期水泥生產線（水泥磨首先建設）。
- 九十六年 四月 惠州市惠陽區鎮隆鎮投資設立惠州環球建材公司。
- 九十六年 六月 處分越南永祥聯營公司全部股權。
- 九十六年 八月 實收資本額為 55 億 9 千 1 百 59 萬元。
- 九十六年 九月 林鳳營預拌混凝土場停產。
- 九十七年 九月 實收資本額為 60 億 3 千 8 百 91 萬元。
- 九十八年 三月 取得寧波應氏環球建築材料公司、寧波北侖應氏環球建材公司全部股權，並處分寧波環球混凝土公司、寧波環球水泥製品公司、寧波環球建材公司、奉化環球建築材料公司等全部股權。
- 九十八年 六月 海湖石膏板廠增設加工場。
- 九十八年 七月 高雄混凝土工業公司併入本公司。
- 九十八年 十一月 處分德慶環球建材公司全部股權。
- 九十九年 一月 阿蓮水泥廠前段燒成系統採間斷性運轉，人員精簡。
- 九十九年 一月 取得工研院軟性壓力感測器專利及技術合作開發。

- 一九九年
一九九年
一九九年
一九九年
一〇〇年
一〇一年
一〇二年
一〇三年
一〇四年
一〇五年
一〇六年
一〇八年
一〇九年
- 七月 簽約出售菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司。
八月 處分大陸惠州、寧波地區六家轉投資公司股權。
八月 成立電子事業部辦公室及建置廠房。
八月 承租鳳山預拌混凝土場。
十一月 規劃籌建電子事業部之辦公室、廠房及設備。
八月 籌組設立子公司利永環球科技股份有限公司。
三月 永康預拌混凝土場擴建第二套設備。
八月 規劃籌建高雄路竹石膏板廠新建廠房及設備。
十月 楠梓預拌混凝土場擴建第二套設備。
八月 實收資本額為 63 億 4 仟 5 百 72 萬元。
八月 實收資本額為 65 億 3 仟 6 百 09 萬元。
十二月 大湖預拌混凝土場擴建第二套設備。
十一月 子公司環球混凝土公司承租新竹預拌混凝土場

參、公司治理報告

一、組織系統(110.03.23)



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

110.04.30

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	遷任時持有股份股數	現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註		
												持股比率	股數	持股比率	股數	
董事長	中華民國	博智投資股份有限公司	男	109.06.15	3年	100.6.22	27,893,282	4.26%	27,893,282	4.27%	-	-	-	-	不適用	不適用
董事長：	侯博義			-	-	-	-	-	50,888,251	7.79%	22,393,735	3.43%	-	-	不適用	不適用
董事	中華民國	升元投資股份有限公司	男	109.06.15	3年	97.12.02	63,355,157	9.98%	65,255,811	9.98%	-	-	-	-	不適用	不適用
董事長：	侯智升			-	-	-	-	-	116,890	0.02%	-	-	-	-	不適用	不適用
董事	中華民國	宇聲投資股份有限公司	男	109.06.15	3年	106.6.14	62,652,464	9.87%	64,532,037	9.87%	-	-	-	-	不適用	不適用
董事長：	侯智元			-	-	-	-	-	35,066	0.01%	-	-	-	-	不適用	不適用
董事	中華民國	新輸投資股份有限公司	男	109.06.15	3年	106.6.14	35,450	0.05%	220,450	0.03%	-	-	-	-	不適用	不適用
獨立董事	中華民國	陳景星	男	-	-	-	-	-	1,120,926	0.17%	-	-	-	-	無	無
獨立董事	中華民國	管益仁	男	109.06.15	3年	106.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無
獨立董事	中華民國	何英達	男	109.06.15	3年	109.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無
獨立董事	中華民國	王永春	男	109.06.15	3年	109.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無

法人股東之主要股東

110.04.30

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	戶名	持股比例
升元投資股份有限公司	侯博義	99.00%
	侯智升	0.30%
	侯智元	0.30%
	侯蘇錦倩	0.40%
博智投資股份有限公司	侯博義	50.00%
	侯智元	6.62%
	侯蘇錦倩	43.38%
宇聲投資股份有限公司	侯博義	97.32%
	侯智升	2.49%
	侯蘇錦倩	0.19%
新翰投資股份有限公司	陳景星	99.00%
	陳眉如	1.00%

董事資料

110.04.30

姓名 條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 董事人：侯博義	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	-	無
董事 董事人：侯智升	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	無
董事 董事人：侯智元	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	-	無
董事 董事人：陳景星	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	無
獨立董事 詹益仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事 何奕達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事 王永春		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打✓。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

110.04.30

職稱	國籍	姓名	性別	遷(就)住日期	持有股份			配偶、未成年子女 持有股份			利用他人名義 持有股份			目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	侯智升	男	109.07.01	116,890	0.02%	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學電機生物資訊學士、碩士	工研院電光所軟電組顧問	董事長	侯博義	父子	
執行副總經理	中華民國	侯智元	男	109.07.01	35,066	0.005%	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工學院電機博士	臺灣紡織公司董事 環泥投資公司董事 環中國國際公司監察人 六和機械公司董事	執行副總經理	侯智元	兄弟	
稽核室主任	中華民國	蔣海微	女	107.08.20	-	-	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學政治系學士	臺南紡織公司董事	董事長	侯博義	父子	
財務金融部副總經理	中華民國	楊宗仁	男	98.03.01	-	-	-	-	-	-	-	-	美國哈佛大學東亞研究所碩士	環泥投資公司董事 環中國國際公司董事 六和機械公司董事 萬通票券公司董事	總經理	侯智升	兄弟	
國內水泥業務部 協理	中華民國	詹志鴻	男	104.03.24	-	-	-	-	-	-	-	-	國立高雄應用科技大學會計系	-	-	-	-	
會計部經理	中華民國	曾佩欣	女	108.05.01	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學經濟系	六和機械公司監察人 環泥投資公司監察人 環技混凝土工業公司董事 嘉義混凝土工業公司董事長	董事長	侯博義	父子	
總經理室經理	中華民國	張培德	男	107.03.01	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣工業技術學院工業管理技術系	環中國國際公司董事	-	-	-	-
管理部副經理	中華民國	王肇慶	男	102.02.01	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融系	環球混凝土工業公司董事 臺南混凝土工業公司監察人	-	-	-	-
建材事業部副總經理	中華民國	張翰澤	男	98.01.10	-	-	-	-	-	-	-	-	嘉南藥理大學環工系	環球混凝土工業公司監察人 嘉義混凝土工業公司董事 高雄碼頭通運公司董事長	-	-	-	-
建材事業部副經理	中華民國	高宗堯	男	110.04.10	-	-	-	-	-	-	-	-	師範大學工業教育系	環中國國際公司董事	-	-	-	-
阿蓮水泥廠廠長	中華民國	陳恒全	男	108.08.01	-	-	-	-	-	-	-	-	南臺工專化工科	-	-	-	-	
海湖石膏板廠廠長	中華民國	吳仲倫	男	109.11.1	-	-	-	-	-	-	-	-	海洋大學科學研究所碩士	-	-	-	-	
混凝土業務部總督導	中華民國	周士貴	男	99.08.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中國海事輪機科	環球混凝土工業公司董事長 臺南混凝土工業公司董事 嘉義混凝土工業公司董事	-	-	-	-
													-成功大學化學系	-	-	-	-	

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
 (一)一般董事及獨立董事之酬金

金額單位：新臺幣千元

職稱 姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占稅後純 益之比例	A、B、C、D、E、F及 G等七項總額占稅後純 益之比例
	報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支 費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)			
董事長 博智投資(公司)(1)(2) 代表人：侯博氣(1)(2)	本公司 財務報告 本公司 內所有公 司	本公司 財務報告 本公司 內所有公 司								
董事 升元投資(公司)(1)(2) 代表人：侯智仁(1)(2)	9,392	9,392	1,384	1,384	0.91%	0.91%	0.12%	0.12%	8,600	0.91%
董事 升元投資(公司)(1) 代表人：侯智元(1)		3,131	3,131	240	240	0.30%	0.30%			0.30%
董事 升元投資(公司)(1) 代表人：侯智英(1)			1,041	1,041	129	129	0.10%	0.10%		0.72%
董事 升元投資(公司)(1) 代表人：侯智元(1)				80	80	0.01%	0.01%	6,958	6,958	0.10%
董事 升元投資(公司)(1) 代表人：侯智英(1)					129	129	0.10%	0.10%		0.10%
董事 宇豐投資(公司)(1) 代表人：吳明暉(1)					80	0.01%	0.01%	6,912	6,912	0.72%
董事 宇豐投資(公司)(1) 代表人：吳明暉(1)			1,041	1,041	129	129	0.10%	0.10%		0.10%
董事 宇豐投資(公司)(1) 代表人：陳景呈(1)					30	30	0.00%	0.00%	2,223	0.20%
董事 宇豐投資(公司)(1) 代表人：陳景呈(1)			1,041	1,041	129	129	0.10%	0.10%		0.10%
董事 宇豐投資(公司)(1) 代表人：楊宗仁(1)					30	30	0.00%	0.00%	0	0.00%
董事 新裕投資(公司)(1)(2) 代表人：陳景呈(1)(2)					0	0	0.00%	0.00%		0.00%
獨立 董事 張文昌(1)			1,041	1,041	129	129	0.10%	0.10%		0.30%
獨立 董事 林炎坤(1)					30	30	0.00%	0.00%		0.00%
獨立 董事 詹益仁(1)(2)					0	0	0.00%	0.00%		0.00%
獨立 董事 何奕達(2)					3,131	3,131	240	0.30%		0.30%
獨立 董事 王永春(2)						80	0.01%	0.01%		0.02%
						271	271	0.02%	0.02%	
						271	271	0.02%	0.02%	
										0.02%
										0.02%

註：(1)109年6月15日董事全數改選前共11席董事(第22屆董事)。(2)109年6月15日董事全數改選後共7席董事(第23屆董事)。

(二)總經理及副總經理之酬金

職稱 姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	領取來自本公司以外轉投資事業或母公司酬金
	本公司	財務報告內所公司	本公司	財務報告內所公司	本公司	財務報告內所公司	現金	股票金額		
總經理 侯智升	2,700	2,700			4,258	4,258	1,223	1,223	0.72%	0.72%
執行副總經理 侯智元	2,610	2,610			4,302	4,302	1,193	1,193	0.71%	0.71%

(三)公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱 姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	領取來自本公司以外轉投資事業或母公司酬金
	本公司	財務報告內所公司	本公司	財務報告內所公司	本公司	財務報告內所公司	現金	股票金額		
總策略長 侯博義	4,200	4,200			4,400	4,400	1,450	1,450	0.89%	0.89%
總經理 侯智升	2,700	2,700			4,258	4,258	1,223	1,223	0.72%	0.72%
執行副總經理 侯智元	2,610	2,610			4,302	4,302	1,193	1,193	0.71%	0.71%
副總經理 張錦澤	2,004	2,004			219	219	73	73	0.20%	0.20%
副總經理 楊宗仁	1,700	1,700			225	225	75	75	0.18%	0.18%

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

金額單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總策略長	侯博義	-	4,202	4,202	0.34%
	總經理	侯智升				
	執行副總經理	侯智元				
	建材事業部副總經理	張錦澤				
	混凝土業務部總督導	周士貴				
	水泥業務部協理	詹志鴻				
	財務金融部副總經理(財務主管)	楊宗仁				
	會計部經理(會計主管)	曾佩欣				

(五)董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金分析

- 最近二年度支付本公司董事(獨立董事)、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

本公司民國 109 年度及 108 年度支付本公司董事(獨立董事)、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 5.19% (本公司)、5.18% (合併報表內所有公司) 及 4.65% (本公司)、4.63% (合併報表內所有公司)。

- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，依本公司章程第二十九條規定，本公司董事長、副董事長、董事因執行職務關係之報酬，由董事會依同業水準，並考量其貢獻、績效表現及公司未來風險議定之。此外，第三十三條規定，本公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，僅以現金發放。
- (2) 本公司總經理、副總經理及協理等經理人，秉持董事會之命令處理公司業務，其報酬依公司章程第三十一條規定，均依公司法第二十九條規定辦理。至於經理人報酬給付之標準，則依其個人績效表現、對公司整體營運之貢獻度，參酌市場給付水準決定之。
- (3) 以上(1)(2)所列之董事及經理人，其薪資報酬政策、制度、標準與結構暨薪資報酬，均依循「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，提請薪資報酬委員會審議之。
- (4) 員工酬金政策，則依據個人能力，對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關。如當年度公司有獲利，依公司章程規定，提撥不低於 1% 為員工酬勞。員工整體的酬金組合，主要包括基本固定薪資、獎金及福利等三部份，而給付的標準，基本固定薪資是依據員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，至於福利設計，則依法令的規定及兼顧員工的需求，來設計員工所享有的福利。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會8次(A)，董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	博智投資股份有限公司 代表人：侯博義	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智元	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	升元投資股份有限公司 代表人：張錦澤	2	1	67%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	宇聲投資股份有限公司 代表人：吳明松	1	2	33%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	宇聲投資股份有限公司 代表人：楊宗仁	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	博智投資股份有限公司 代表人：顏善雄	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事	新翰投資股份有限公司 代表人：陳景星	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
獨立董事	張文昌	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
獨立董事	蘇炎坤	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
獨立董事	詹益仁	3	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>22</u> 屆董事會109年開會 <u>3</u> 次
董事長	博智投資股份有限公司 代表人：侯博義	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
董事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
董事	宇聲投資股份有限公司 代表人：侯智元	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
董事	新翰投資股份有限公司 代表人：陳景星	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
獨立董事	詹益仁	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
獨立董事	何奕達	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次
獨立董事	王永春	5	0	100%	本公司董事會109.6.15改選 第 <u>23</u> 屆董事會109年開會 <u>5</u> 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：詳見第 36 頁之(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：108.03.26 董事會通過於 109 年開始實施董事會自我(或同儕)評鑑，108 年度未實施董事會自我(或同儕)評鑑。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席席情形如下：

姓 名	實際列席 次數 B	委託出席 次數	實際 列席率(%) 【B/A】	備 註
詹益仁	2	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>上</u> 屆審計委員會 109 年開會 2 次
張文昌	2	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>上</u> 屆審計委員會 109 年開會 2 次
蘇炎坤	2	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>上</u> 屆審計委員會 109 年開會 2 次
詹益仁	3	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>2</u> 屆審計委員會 109 年開會 3 次
何奕達	3	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>2</u> 屆審計委員會 109 年開會 3 次
王永春	3	0	100%	本公司審計委員會 109.6.15 改選 第 <u>2</u> 屆審計委員會 109 年開會 3 次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期/期別	議案內容	審計委員會決議	公司之處理
109 年 3 月 26 日 第 22 屆董事會 第 16 次會議	108 年度財務報告	全體出席 委員無異議通過，提董事會決議。	董事會全體出席董事無異議通過，依董事會決議辦理。
	更換簽證會計師		
	子公司現金增資案		
109 年 6 月 30 日 第 23 屆董事會 第 2 次會議	聘任總策略長案	全體出席 委員無異議通過，提董事會決議。	董事會全體出席董事無異議通過，依董事會決議辦理。
	聘任總經理案		
	聘任執行副總經理案		
109 年 11 月 13 日 第 23 屆董事會 第 5 次會議	修訂本公司內部控制制度	全體出席 委員無異議通過，提董事會決議。	董事會全體出席董事無異議通過，依董事會決議辦理。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)每月至少一次將稽核報告及追蹤報告交付召集人查閱，並同時報告稽核結果，並得隨時調查公司業務及財務狀況。

(二)內部稽核主管及會計師均列席審計委員會就稽核作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，與獨立董事充分溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司均隨時掌握主要股東及控制者名單，每月並依規定予以揭露。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司依內控制度、內稽制度及相關作業辦法、處理程序或法令規定建立對轉投資公司控管機制並設有專人負責管理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂定內部規範「防範內線交易管理」，以防止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責	✓			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司在設定董事會成員時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會外，另設立審計委員會，於公司治理運作均由各部門依其職掌負責，其他功能性委員會，未來將視需要設置。	無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司財會部門一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報109.3.26 董事會審議並通過。經本公司財會部門評估勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、郭麗園會計師，皆符合本公司獨立性評估標準（註1/第21頁），足堪擔任本公司簽證會計師。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司於 109.8.11 董事會通過由楊宗仁副總經理擔任公司治理主管，於110.1.1 生效。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及服務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。 已於公司網站完成設置利害關係人專區。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股代機構-華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部(自 110 年 4 月 8 日起，本公司股務代理機構更換為「永豐金證券股份有限公司股務代理部」)，代辦本公司各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	本公司設有專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈，且已依規定設置並報備發言人相關資料，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及本公司治理資訊。本公司均依規定於期限內申報財報。	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之执行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(一)員工權益與僱員關懷：</p> <p>本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 保險：團體商業保險。 2. 薪酬：年終獎金、年度績效調薪。 3. 福利：供膳補貼、員工四節（端午、勞動、中秋、春節）福利禮金、生日禮金、婚喪及生育禮金、同仁子女獎助金、員工急難救助、旅遊補助、尾牙活動、提供制服、每年提供員工免費健康檢查，注重員工身體健康。 4. 健康樂活：不定期舉辦各項球類活動及鼓勵觀賞各種比賽，員工參加非常踴躍。 5. 教育訓練：完善教育訓練（新進人員訓練、事業處訓練、企業外訓、線上平臺學習、外部教育訓練費用補助、鼓勵同仁在職進修）。 6. 退休制度：本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥勞工退休準備金，105 年起，凡符合舊制退休金退休人員，依精算師精算結果一次性足額提撥退休金至臺銀退休金專戶；另配合勞工退休金條例於 94 年 7 月 1 日起實施，依法按月為選擇適用勞退新制人員提撥薪資 6% 之退休金至勞保局。已依法足額提撥舊制勞工退休準備金。 <p>(二)投資者關係：</p> <p>本公司設有發言人、代理發言人及本公司服務代理機構「華南永昌綜合證券股份有限公司服務代理部」（自 110 年 4 月 8 日起，本公司服務代理機構更換為「永豐金證券股份有限公司服務代理部」）提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。</p> <p>透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東</p>	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。並依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認供應品質。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 1. 對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 2. 對於股東責任方面：以充分維護股東權益為公司努力的目標。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形： 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦有關董事職權公司治理之相關課程進修資料，本公司業轉交本公司董事監察人參閱，並依各董事時間自行報名參加，其相關進修狀況請見下列附表。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有相關之風險管理政策及風險衡量標準，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司於客戶資料中訂定信用額度管理，建立往來客戶完整資料，給予適當額度及收款條件，以確保交易往來順暢。持續落實執行ISO品質保證制度，生產符合標準的商品，以確保消費者或客戶的權益。另注重消費者隱私權保護，強化客戶資料保護。稽核單位不定期查核。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否				
			本公司 109.03.26 董事會已通過購買董事責任險。董事會提案與董事本人有利害關係議案時，該案進行討論及表決時，董事本人均主動離席迴避不參與。			
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：						
臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心發布的第七屆公司治理評鑑結果，需改善部份，公司將在評估後續所需資源後，配合企業社會責任報告書合併修正，並同步於公司網站更新。						
附表：						
民國 109 年度董事進修情形：第 22 屆董事任期起迄期間：106.06.14~109.06.13 第 23 屆董事任期起迄期間：109.06.15~112.06.14						
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
董事長	侯博義	109.05.07	社團法人中華民國 公司治理協會	企業如何防範貪腐-案例分析	3.0	
		109.08.08		企業經營與新聞危機之管理策略	3.0	
		109.08.11		董事會對公司治理評鑑因應與運用	3.0	
		109.10.28	台灣董事學會	2020 董事學會年會	3.0	
董事	侯智升	109.10.23	社團法人中華民國 公司治理協會	富邦產險董監事責任暨風險管理研討會	3.0	
		109.10.28		2020 董事學會年會	3.0	
董事	侯智元	109.05.07	社團法人中華民國 公司治理協會	企業如何防範貪腐-案例分析	3.0	
		109.06.16		後疫情時代的台灣國家治理	2.0	
		109.07.15	台灣上市櫃公司協會	我國企業經營美國市場面臨之法律環境	2.0	
		109.08.11		董事會對公司治理評鑑因應與運用	3.0	
董事	陳景星	109.10.16	台灣證券交易所		2020 年公司治理與企業誠信董監事宜宣導會	3.0
		109.10.23	社團法人中華民國 公司治理協會	富邦產險董監事責任暨風險管理研討會	3.0	
獨立董事	詹益仁	109.10.21	社團法口中華民國 內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6.0	
獨立董事	何奕達	109.09.30		公司治理與證券法規	3.0	
		109.11.17		5G形塑企業 數位轉型與競爭新風貌	3.0	
		109.11.17		轉型浪潮下的數位化供應鏈管理	3.0	
獨立董事	王永春	109.11.26	中華獨立董事協會	審計委員會及其他功能性委員會的實務運作與案例解析	3.0	
		109.11.27		審計委員會進階實務分享	3.0	
		109.12.17	社團法人中華民國 公司治理協會	公司治理與法令遵循	3.0	
		109.12.24		內線交易的防制	3.0	

(註 1)會計師適任性及獨立性檢核表

檢核項目	楊朝欽會計師	郭麗園會計師	李季珍會計師
1. 專業背景	現任勤業眾信聯合會計師事務所臺南分所之執業會計師。民國一〇一年考取中華民國會計師，民國八十七年進入勤業會計師事務所臺南分所，民國一〇六年晉升合夥會計師。	民國七十九年七月加入勤業會計師事務所，於民國九十三年六月一日升勤業眾信聯合會計師事務所審計部合夥人，主要服務據點為高雄。多年服務南部產業，尤其是鋼鐵、電子等，此外並協助客戶申請上市櫃、完成重整及併購海內外企業。	現任勤業眾信聯合會計師事務所臺南所主持會計師。民國七十九年進入勤業會計師事務所高雄分所，民國八十八年考取中華民國會計師。民國八十二年台南所設立轉調；民國九十三年晉升合夥會計師。
2. 與本公司無重大財務利害關係	V	V	V
3. 避免與本公司有任何不適當關係	V	V	V
4. 最近二年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V	V
5. 審計期間，會計師本人、配偶、受扶養親屬或四親等內近親未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V	V
6. 會計師本人名義不得為他人使用	V	V	V
7. 無本公司股份	V	V	V
8. 與本公司無金錢借貸之情事	V	V	V
9. 與本公司無共同投資或分享利益關係	V	V	V
10. 無兼任本公司之經常工作、支領固定薪給	V	V	V
11. 不得涉及本公司制定決策之管理職能	V	V	V
12. 不得收取與業務有關之佣金	V	V	V
13. 不得兼營可能喪失獨立性之其他事業	V	V	V
14. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性	V	V	V
財務部評估結果：			
楊朝欽會計師、郭麗園會計師及李季珍專業背景具適任性與本公司之關係亦無違反超然獨立之特性。			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具 有 商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	張文昌	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	本公司第三屆薪資報酬委員會任期至 109.6.14
獨立董事	蘇炎坤	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	詹益仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	詹益仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	何奕達	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	本公司第四屆薪資報酬委員會任期自 109.6.15 起聘
其他	張文昌	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打✓。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、

會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第三屆委員任期：106.06.29~109.06.13。

第四屆委員任期：109.06.15~112.06.14。

最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	張文昌	1	0	100%	第三屆 薪資報酬委員會
委員	蘇炎坤	1	0	100%	
委員	詹益仁	1	0	100%	
召集人	何奕達	3	0	100%	第四屆 薪資報酬委員會
委員	詹益仁	3	0	100%	
委員	張文昌	3	0	100%	

薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 一、 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 三、 本公司董事及經理人之績效評估及薪資報酬，均參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

屆次/開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會處理
第三屆第六次 109年3月26日	1. 審查109年董事、經理人之薪資報酬政策結構與績效評估。 2. 審查108年度本公司員工酬勞及董事酬勞發放案。	召集人徵詢全體出席委員無異議通過。	依委員會決議提董事會通過後，照決議及相關規範辦理。
第四屆第一次 109年6月30日	1. 推選本委員會召集人。	召集人徵詢全體出席委員無異議通過。	依委員會決議提董事會通過後，照決議及相關規範辦理。
第四屆第二次 109年7月9日	1. 審查本公司聘任總策略長、總經理、執行副總經理報酬案。 2. 審查本公司董事長、董事之車馬費及出席費案。 3. 審查本公司獨立董事、審計委員會委員之車馬費及出席費案。	召集人徵詢全體出席委員無異議通過。	依委員會決議提董事會通過後，照決議及相關規範辦理。
第四屆第三次 109年11月13日	1. 審查明(110)年本公司擬實施之各項薪資考績報酬獎金項目案。	召集人徵詢全體出席委員無異議通過。	依委員會決議提董事會通過後，照決議及相關規範辦理。

	2. 審查明(110)年本公司擬經理人紅利獎金分配案。 3. 討論明(110)年本委員會之工作計劃案。		規範辦理。
其他應記載事項：			
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。			
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。			

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司企業社會責任報告書中揭露之重大議題風險評估之分析，及相關風險管理政策或策略，重點摘要如下：</p> <p>(一) 環境面之重大議題：本公司鑑別出循環經濟與環境保護風險，並評估之相關因應措施，包含建立石膏板回收機制、投入研發增加回收原料使用比例、申請國內外綠建材相關認證等。</p> <p>(二) 社會面之重大議題：社會面將建構完善的售後服務機制，降低產品品質滿意度風險；及透過定期員工健康檢查、主管關懷輔導等措施，以降低勞工身心健康風險。</p> <p>(三) 公司治理面之重大議題：本公司鑑別出誠信經營、法規遵循、經營績效、財務風險等風險，並評估之相關因應措施，包含制定企業誠信經營相關辦法、與外部法律顧問合作、不定期進行跨部門溝通等。</p>	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司於109年8月11日董事會通過由總經理室擔任企業社會責任專職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並且定期向董事會報告執行情形。	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題	✓		本公司設置環境管理專責人員，隸屬於總經理室，擬定、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，包括單位空污、水污、廢棄物處理工作等，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	無重大差異。
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司積極精進製程以降低營運對環境所造成的衝擊與負荷，尋求循環經濟商業模式。以石膏板為例，本公司建立回收機制，重新處理回收之石膏板並添加進製程使其成為再生物料，石膏板回收資源利用效率目前已可達到 100%。此外，本公司之石膏板為內政部建築研究所認可之綠建材標章產品。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		秉持地球公民精神，本公司將氣候變遷納入公司營運活動之影響因子之一，並針對氣候變遷與聲譽風險及其對應的機會鑑別出以下風險包括極端氣候越趨嚴峻、法規修訂、碳排放成本增加等；機會則有環境友善之綠色建材與新建材觀念、公司研發綠色環保產品之契機與動力、發展環保製程減少能耗成本等。本公司依據鑑別結果規畫具體因應策略，並積極採取相應措施，以盡環境永續之力。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司持續關注企業碳排放資訊揭露之要求與國內相關法令發展情形，統計過去兩年能資源換算之排碳係數以因應溫室氣體盤查量化作業、統計用水量並積極進行水資源節約措施。同時，本公司推動各廠（場）辦公室各項節能計畫，包括無紙化線上作業、使用高效率馬達或環保燈具等，另也落實垃圾分類及愛惜資源觀念宣導。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓			

評估項目	運作情形			與上市公司 企業社會責任實務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		本公司支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《國際人權兩公約》、國際勞工組織《工作基本原則與權力宣言》等人權原則，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，訂定人權政策以維護員工之權益，並期許供應商、經銷商等合作夥伴共同維護人權。本公司關注之人權項目包括遵守營運據點當地的勞動及環境相關法規、提供合理的工作條件及安全健康與平等任用的工作環境、禁止強迫勞動、禁止聘用童工、尊重員工隱私及其自由結社的權力以及保持勞資溝通管道暢通並提供申訴機制等；前述具體管理方案業經本公司董事長同意後公布於本公司網站，網站路徑為：關於環球→人權政策。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		本公司訂定完善員工福利措施包括： (一)定期依據產業標準之薪資調查報告與人力市場供需情形檢視員工薪資水準及獎酬制度，制定優於勞基法所規定的基本薪資且具有市場競爭性的薪資水準。 (二)提供員工子女獎助學金、定期健康檢查、教育訓練與進修課程等福利。 (三)將經營績效與成果適當反映於員工薪酬。公司年度結算有獲利應提撥員工酬勞、員工薪資從公司滿半年起將每年終依考績表現調整薪資。 本公司員工福利詳細措施與實施情形請參閱本公司網站，網站路徑為：社會責任→員工福利。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		本公司為保護員工人身安全，遵循政府法規訂定安全衛生守則與相應配套措施、持續宣導職場安全與辦理各項安衛教育訓練、提供廠區作業所需之防護設施、設備與工具，並每年至少一次委請外部專業廠商進行環境檢查再由消防局複檢。此外，本公司各廠（場）區主管與環安課人員每日於作業現場巡視管理，嚴格控制缺失並積	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>極追蹤改善情況，定期由總經理主持行政月會，根據查核檢討缺失與建議改善事項。</p> <p>本公司重視員工職涯發展，依據不同職務、職級規劃辦理職務所需之專業職能課程，有效地使員工發展其專業能力，成為公司重要人才資本。</p>	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，各事業處對消費者均設有申訴專線及專門之電子信箱，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期監督執行成效，落實產品改善及強化服務流程。</p>	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>本公司以透明的採購程序遴選廠商，以廠商應具有永續意識為合作前提，廠商應維護勞工人權與健康安全之作業環境、實踐企業道德規範等，同時規範供應商提供綠色原物料合格產品則有優先議價權利，以善盡企業之社會責任。供應商如涉及違反管理政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約以鞏固本公司對於環保、職業安全衛生及勞動人權等議題之重視。</p>	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>本公司自 105 年度企業社會責任報告書起依循國際通用之 GRI Standards 核心選項為編撰架構。本公司之企業社會責任報告書經內部審查，其所揭露之數據或資料，係由各權責部門提供經 CSR 報告書編輯小組彙整，送經董事長同意後公布，目前尚未取得外部第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
本公司秉持敦親睦鄰，取之於社會用之於社會之理念，藉由關懷弱勢團體、積極參與社區活動及公益捐助、推行產學合作等方式實踐社區關懷之企業社會責任。				
109年運作情形摘要如下：				
<p>(一) 敦親睦鄰：不定期拜訪廠（場）區鄰近地方代表，了解地方所需。</p> <p>(二) 產學合作活動：贊助第50屆全國技職競賽賽用石膏板、與勞動部勞動力發展署雲嘉南分署選手合作示範石膏板施作影片、混凝土業務部與成功大學土木工程學系、正修科技大學土木與空間資訊系合作暑期實習計畫。</p> <p>(三) 捐贈與贊助：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 南臺科技大學清寒優秀學生獎學金新臺幣20萬元。 2. 哈佛基金會獎學金新臺幣5萬元。 3. 臺灣科技大學籃球隊經費贊助新台幣20萬元。 4. 國立體育大學籃球隊經費贊助新臺幣20萬元。 5. 統一獅棒球隊經費贊助新臺幣110萬元。 6. 領航猿籃球隊經費贊助新臺幣9.5萬元。 7. 建築園冶獎贊助新臺幣5萬元。 				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		<p>(一) 本公司訂有董事會通過之「誠信經營守則」，並依該守則訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司及集團企業全體同仁於執行業務時應注意事項，並由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告。</p> <p>(二) 於公司網站宣示誠信經營政策，使經理人、員工、供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能瞭解本公司誠信經營理念與規範。</p>

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司秉持誠信原則，穩健正派經營，不從事營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，由總經理室定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，相關內容已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「不誠信行為檢舉辦法」、「員工申訴管理辦法」等規章制度中，明示誠信經營之道德規範政策，及相關作業程序、行為指南、檢舉、違規懲戒、申訴等規定，並針對本公司董事及經理人訂立「道德行為準則」，並定期檢討以因應實務所需。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂避免與不誠信經營者交易，與他人建立商業關係前，應先行評估是否曾涉有不誠信行為之紀錄，並盡量將遵守誠信經營政策納入契約條款。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(一) 本公司由總經理室為專責單位，負責辦理企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年至少一次向董事會報告，並於 109 年 11 月 13 日及 110 年 3 月 23 日向董事會報告執行情形。 (二) 本公司落實誠信經營政策，109 年相關執行情形： 1. 董事會提案通過，新訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「不誠信行為檢舉辦法」。 2. 辦理誠信經營內外部相關規定及實際案例教育訓練，共 520 人次參加，上課時數共 217 小時。	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂利害衝突之迴避政策，員工於業務上有利益衝突時，應向直屬主管及總經理室陳述，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>(二) 本公司已於「董事會議事規範」明訂董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，已說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效完善之會計制度及內部控制制度，將人事、財務、營業、生產、物料等各項業務相互勾稽，執行異常管理，並由隸屬於公司董事會之稽核室每年訂定稽核計畫，據以查核規章制度遵行情形，降低不誠信行為風險，另基於內部稽核係全體員工之職責，公司各單位亦於每年一月份進行內部控制自行評估，以利落實內控精神至各層面。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期辦理員工誠信經營相關教育訓練，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有「不誠信行為檢舉辦法」及「員工申訴管理辦法」，提供檢舉信箱、檢舉專線等多元檢舉管道、指派稽核室及管理部擔任受理單位，並明訂獎勵制度。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司「不誠信行為檢舉辦法」及「員工申訴管理辦法」中，明訂案件受理及調查、結案歸檔之相關標準作業程序，且上列辦法明訂嚴禁向案情無關者透露案情，處理過程中對案件絕對保密。	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		案件承辦人調查期間及調查結束後，均嚴禁向案情無關者透露案情，相關資料須依機密文件方式處理及存檔，確保檢舉人不因檢舉遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容，以及本公司誠信經營相關具體作為。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 109 年 8 月 11 日董事會提案通過，修訂「誠信經營守則」，指定總經理室為專責單位。 2. 109 年 11 月 13 日董事會提案通過，訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」與「不誠信行為檢舉辦法」。				

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式

可至本公司網站「投資人專區」→「公司治理」→「重要公司規章」專區查詢公司治理相關規章等內容，本公司網站：<http://www.ucctw.com>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司網站：<http://www.ucctw.com>。
2. 臺灣證券交易所公開資訊觀測站之本公司重大訊息即時揭露，網址：<http://mops.twse.com.tw>。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

<p>環球水泥股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p>日期：110 年 3 月 23 日</p> <p>本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國 110 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p>環球水泥股份有限公司 董事長：侯博義 總經理：侯智升</p> <p>(蓋章)</p> <p>環球水泥股份有限公司 董事長：侯博義 總經理：侯智升</p> <p>(蓋章)</p>
--

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

109 年股東常會決議執行情形之檢討：

承認事項：

第一案：本公司 108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請 承認案。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 579,238,583 權。贊成承認 502,230,157 權(其中以電子方式行使表決權數 72,719,818 權)，占表決時出席總權數 86.70%；反對 71,946,447 權(其中以電子方式行使表決權數 24,970 權)；無效 33,767 權；棄權 5,028,212 權(其中以電子方式行使表決權數 4,997,116 權)。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

第二案：本公司 108 年度盈餘分派，提請承認案

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 579,238,583 權。贊成承認 502,587,053 權(其中以電子方式行使表決權數 73,076,714 權)，占表決時出席總權數 86.76%；反對 72,213,497 權(其中以電子方式行使表決權數 292,020 權)；無效 33,767 權；棄權 4,404,266 權(其中以電子方式行使表決權數 4,373,170 權)。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：108 年度盈餘分派案已全數分派完畢；已於 109 年 8 月 12 日發放現金股利每股 1 元。

討論事項(一)：

第一案：重新制訂本公司股東會議事規則，提請 討論案。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 579,238,583 權。贊成 502,759,875 權(其中以電子方式行使表決權數 73,249,536 權)，占表決時出席總權數 86.79%；反對 71,951,560 權(其中以電子方式行使表決權數 30,083 權)；無效 33,767 權；棄權 4,493,381 權(其中以電子方式行使表決權數 4,462,285 權)。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：自股東會決議後生效，並依規定公告於公開資訊觀測站及公司網站。

選舉事項：

案由：選舉第二十三屆董事及獨立董事案。

選舉結果：

董事及獨立董事當選名單：

名稱	戶號或身分 證字號	姓名或名稱	當選權數
董事	183777	博智投資股份有限公司代表人侯博義	548,001,869
董事	182814	升元投資股份有限公司代表人侯智升	546,950,953
董事	183432	宇聲投資股份有限公司代表人侯智元	546,795,122
董事	200313	新翰投資股份有限公司代表人陳景星	545,256,752
獨立董事	F1209*****	詹益仁	442,674,941
獨立董事	A1205*****	何奕達	442,674,941
獨立董事	A1211*****	王永春	504,449,640

討論事項(二)：

第一案：解除新選任第 23 屆董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論案。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 579,238,583 權。贊成 542,739,160 權(其中以電子方式行使表決權數 72,872,188 權)，占表決時出席總權數 93.69%；反對 81,125 權(其中以電子方式行使表決權數 81,125 權)；棄權 36,418,298 權(其中以電子方式行使表決權數 4,788,591 權)。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：自股東會決議後生效，並依規定公告於公開資訊觀測站及公司網站。

2. 董事會

本公司於民國 109 年度及至年報刊印日止共召開十次董事會，重要事項決議摘要如下：

(1) 109 年 3 月 26 日本公司第二十二屆董事會第十六次會議，通過 108 年度董事和員工酬勞發放方式案、108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案、108 年度盈餘分派案、召集本公司 109 年股東常會案、選舉第 23 屆董事(含獨立董事)案、解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案、受理股東提案權及提名董事候選人作業案、108 年度內部控制制度聲明書案、資金貸與他人案、更換簽證會計師案、簽證會計師之獨立性及適任性評估案、重新修訂股東會議事規則案、修訂本公司誠信經營守則案、修訂本公司企業社會責任實務守則案、修訂本公司董事會議事規範案、修訂本公司財務報表編制

流程管理作業案、本公司購買董事暨經理人責任保險案、子公司現金增資案、顧問續聘案、修改本公司組織規程部分條文案、109 年度理財務報表簽證費用案。

- (2) 109 年 4 月 23 日本公司第二十二屆董事會第十七次會議，通過審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。
- (3) 109 年 5 月 12 日本公司第二十二屆董事會第十八次會議，通過 109 年第一季財務結算核議案、資金貸與他人案。
- (4) 109 年 6 月 15 日本公司第二十三屆董事會第一次會議，通過選任董事長案、聘任本公司審計委員會之委員案。
- (5) 109 年 6 月 30 日本公司第二十三屆董事會第二次會議，通過聘任總策略長、總經理、執行副總經理案、人員晉升案、聘任本公司薪資報酬委員會之委員案、解除經理人競業限制同意案、授權董事長訂定股東配息基準日及發放日案。
- (6) 109 年 7 月 9 日本公司第二十三屆董事會第三次會議通過本公司聘任總策略長、總經理、執行副總經理報酬案、通過本公司董事長、董事報酬案、通過本公司獨立董事及審計委員報酬案案。
- (7) 109 年 8 月 11 日本公司第二十三屆董事會第四次會議通過 109 年第二季合併財務結算核議案、資金貸與他人案、派任本公司治理主管案、修訂本公司「董事會議事規則」案、修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案、修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案、修訂本公司「企業社會責任實務守則」案、修訂本公司「誠信經營守則」案。
- (8) 109 年 11 月 13 日本公司第二十三屆董事會第五次會議，通過 110 年度內部稽核計畫案、修訂本公司內部控制作業及會計制度案、通訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案、訂定本公司「不誠信行為檢舉辦法」案。
- (9) 110 年 2 月 2 日本公司第二十三屆董事會第六次會議，通過變更本公司股務代理機構案。
- (10) 110 年 3 月 23 日本公司第二十三屆董事會第七次會議，通過 109 年度董事和員工酬勞發放方式案、109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案、109 年度盈餘分派案、召集本公司 110 年股東常會案、109 年度「內部控制制度聲明書」案、提供子公司資金貸與案、更換簽證會計師案、簽證會計師之獨立性及適任性評估案、修訂「股東會議事規則」案、修訂「審計委員會組織規程」案、修訂「薪資報酬委員會組織規程」案、修訂「關係企業相互間財務業務相關規範」案、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案、本公司購買董事暨經理人責任保險案、110 年度委任會計師辦理解務報表簽證費用案、修訂本公司「誠信經營守則」案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：

開會日期屆次	重要決議事項	不同意見董事	公司處理作為
109 年 6 月 30 日 第 23 屆第 2 次	聘任本公司第四屆薪資報酬委員會委員	王獨立董事永春	根據相關規範，於公開資訊觀測站公告
109 年 7 月 9 日 第 23 屆第 3 次	訂定本公司聘任總策略長、總經理、執行副總經理報酬案	王獨立董事永春	根據相關規範，於公開資訊觀測站公告
109 年 8 月 11 日 第 23 屆第 4 次	資金貸與利永環球科技股份有限公司案	王獨立董事永春	根據相關規範，於公開資訊觀測站公告

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	侯博義	97.12.02	109.07.01	解任

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽	2,340	-	-	-	180	180	109.01.01 ～ 109.12.31	「其他」係為移轉 計價報告
	郭麗園								

- (一) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：

本公司因配合會計師事務所內部調整之需要，為維持會計師之獨立性，並落實內部輪調之機制，本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及楊朝欽會計師，自 109 年第 1 季起本公司財務報表簽證會計師變更為楊朝欽會計師及郭麗園會計師並自 110 年第 1 季起本公司財務報表簽證會計師變更為楊朝欽會計師及李季珍會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者相關資訊：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109年度		當年度截至4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	博智投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：侯博義	-	-	-	-
董事	升元投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：侯智升	-	-	-	-
董事	宇聲投資股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：侯智元	-	-	-	-
董事	新翰投資股份有限公司	185,000	-	-	-
	代表人：陳景星	364,000	-	-	-
獨立董事	詹益仁	-	-	-	-
獨立董事	何奕達	-	-	-	-
獨立董事	王永春	-	-	-	-
總策略長	侯博義	-	-	-	-
總經理	侯智升	-	-	-	-
執行副總經理	侯智元	-	-	-	-
建材事業部 副總經理	張錦澤	-	-	-	-
混凝土業務部 總督導	周士貴	-	-	-	-
協理	詹志鴻	-	-	-	-

職稱	姓名	109年度		當年度截至4月30日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
財務金融部 副總經理 (財務主管)	楊宗仁	-	-	-	-
經理 (會計主管)	曾佩欣	-	-	-	-

2. 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

3. 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110.04.30

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關 係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
升元投資股份有限公司	65,255,811	9.98%	-	-	0	0%	博智投資股份有限公司	董事長相同	
升元投資股份有限公司 代表人侯博義	50,888,251	7.79%	22,393,735	3.43%	0	0%	侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	
							侯蘇綱情 宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇綱情	配偶	
							侯博裕 兄弟	兄弟	
宇聲投資股份有限公司	64,532,037	9.87%	-	-	0	0%	博智投資股份有限公司	董事同	
宇聲投資股份有限公司 代表人侯蘇綱情	22,393,735	3.43%	50,888,251	7.79%	0	0%	侯博義 升元投資股份有限公司代表人侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	配偶	
							侯博義 升元投資股份有限公司代表人侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	配偶	
侯博義	50,888,251	7.79%	22,393,735	3.43%	0	0%	升元投資股份有限公司代表人侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	
							侯蘇綱情 宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇綱情	配偶	
							侯博裕 兄弟	兄弟	
匯豐託管百達銀行投資專戶	38,867,405	5.95%	-	-	0	0%	無	無	
博智投資股份有限公司	27,893,282	4.27%	-	-	0	0%	升元投資股份有限公司	董事長相同	
博智投資股份 有限公司代表人侯博義	50,888,251	7.79%	22,393,735	3.43%	0	0%	侯博義 升元投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	
							侯蘇綱情 宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇綱情	配偶	
							侯博裕 兄弟	兄弟	
侯蘇綱情	22,393,735	3.43%	50,888,251	7.79%	0	0%	宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇綱情	同一人	
							侯博義 升元投資股份有限公司代表人侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	配偶	
龍億昌砂石股份有限公司	20,808,243	3.18%	-	-	0	0%	無	無	
龍億昌砂石股份有限公司 代表人楊進公	2,225,447	0.34%	-	-	0	0%	無	無	
渣打銀行0600049662	20,221,281	3.09%	-	-	0	0%	無	無	
侯博裕	17,113,105	2.62%	-	-	0	0%	侯博義 升元投資股份有限公司代表人侯博義 博智投資股份有限公司代表人侯博義	兄弟	
財團法人吳尊賢文教公益基金會	11,670,151	1.79%	-	-	0	0%	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

109.12.31

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
環泥投資(股)公司	32,200,000	100	-	-	32,200,000	100.00
高雄碼頭通運(股)公司	7,560,000	100	-	-	7,560,000	100.00
環球混凝土工業(股)公司	7,567,546	57.19	115,494	0.87	7,683,040	58.06
嘉義混凝土工業(股)公司	2,252,378	86.63	361	0.01	2,252,739	86.64
台南混凝土工業(股)公司	1,145,000	38.17	10,000	0.33	1,155,000	38.50
六和機械(股)公司	89,581,468	29.86	1,680	-	89,583,148	29.86
環中國際(股)公司	6,999,333	69.99	667	0.01	7,000,000	70.00
利永環球科技(股)公司	6,000,000	100	-	-	6,000,000	100.00
利永開發(股)公司	2,000,000	100	-	-	2,000,000	100.00

註1：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

金額單位：新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.0	10	603,891,908	6,038,919,080	603,891,908	6,038,919,080	盈餘轉增資(註1)	無	
103.08	10	615,969,746	6,159,697,460	615,969,746	6,159,697,460	盈餘轉增資(註2)	無	
104.08	10	628,289,140	6,282,891,400	628,289,140	6,282,891,400	盈餘轉增資(註3)	無	
105.08	10	634,572,031	6,345,720,310	634,572,031	6,345,720,310	盈餘轉增資(註4)	無	
106.08	10	653,609,192	6,536,091,920	653,609,192	6,536,091,920	盈餘轉增資(註5)	無	

註1:經授商字第09701211070號函。

註2:經授商字第10301159730號函。

註3:經授商字第10401165930號函。

註4:經授商字第10501195270號函。

註5:經授商字第10601111250號函。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份(上 市)	未 發 行 股 份	合 计	
普通股	653,609,192股		0股	653,609,192股

總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二)股東結構：

110.04.30

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	15	153	48,958	168	49,295
持 有 股 數	38	5,741,587	245,527,351	323,253,193	79,087,023	653,609,192
持 股 比 例	-	0.88%	37.56%	49.46%	12.10%	100.00%

(三)股權分散情形：(每股面額十元)

1.普通股

110.04.30

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持 股 比 例
1至 999	26,597	5,783,786	0.88%
1,000至 5,000	16,850	37,585,290	5.75%
5,001至 10,000	2,981	23,285,945	3.56%
10,001至 15,000	852	10,459,617	1.60%
15,001至 20,000	563	10,250,571	1.57%
20,001至 30,000	508	12,594,882	1.93%
30,001至 50,000	401	16,100,317	2.46%
50,001至 100,000	249	17,938,642	2.74%
100,001至 200,000	135	19,199,773	2.94%
200,001至 400,000	59	16,528,394	2.53%
400,001至 600,000	31	14,986,483	2.29%
600,001至 800,000	15	10,307,668	1.58%
800,001至1,000,000	7	6,587,384	1.01%
1,000,001以上	47	452,000,440	69.15%
合 計	49,295	653,609,192	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

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	7.79%
匯豐託管百達銀行投資專戶		38,867,405	5.95%
博智投資股份有限公司		27,893,282	4.27%
侯蘇錦倩		22,393,735	3.43%
龍億昌砂石股份有限公司		20,808,243	3.18%
渣打託管星展銀行 0 6 0 0 0 4 9 6 6 2		20,221,281	3.09%
侯博裕		17,113,105	2.62%
財團法人吳尊賢文教公益基金會		11,670,151	1.79%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；千股

年 度 項 目		109 年	108 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	24.45	20.20	23.80
	最 低	13.65	18.50	20.5
	平 均	19.51	19.21	21.84
每 股 淨 值	分 配 前	28.54	27.51	註五
	分 配 後	-	26.51	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	653,609	653,609	653,609
	每 股 盈 餘(調整前)	1.91	1.74	註五
	每 股 盈 餘(調整後)	-	-	-
每 股 股 利	現 金 股 利	1.1(註四)	1	-
	無 償 配 股	-	-	-
	資 本 公 積 配 股	-	-	-
累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註一)	10.21	11.04	-
	本 利 比(註二)	17.74	19.21	-
	現 金 股 利 殖 利 率(註三)	5.64%	5.21%	-

註一：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註二：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註三：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註四：俟股東會決議後定案。

註五：截至年報刊印日止，當年度截至 110 年 3 月 31 日止之財務資料，尚未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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。

分配比率如下：

A. 員工酬勞：不低於 1%

B. 董事酬勞：不高於 3%

C. 普通股股利以前二款之餘額依股利政策由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

本公司所處傳統產業環境正值穩定期，高科技產業環境正值萌芽期，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，股東紅利之分派原則全數採用現金股利發放，但遇有資金較大需求之年度時，得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 50%。

前項股利分派比率，得視公司年度獲利情形及資金需求，經股東會決議調整之。本公司近三年發放之股利，皆佔該年度可分配盈餘數不低於 50%。

2. 執行狀況

項目 年度	現金股利(元)	無償配股(元)
民國 105 年度	1.2	0.3
民國 106 年度	1.1	0
民國 107 年度	1.0	0
民國 108 年度	1.0	0
民國 109 年度	待股東會決議分派	待股東會決議分派

108 年度盈餘分派案已全數分派完畢，發放日期為 109 年 8 月 12 日。

109 年度盈餘分派待 110 年股東常會決議，通過後另訂除息基準日。

3. 本次股東會擬議股利分派之情形：擬議盈餘分派案如下：

項 目	金 額 (元)
期初未分配盈餘	4, 682, 741, 806
減：採用權益法認列關聯企業之變動數	(7, 265, 412)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(84, 237, 883)
加：109 年度稅後淨利	1, 247, 252, 048
減：提列法定盈餘公積	(115, 574, 875)
可供分配盈餘	5, 722, 915, 684
分配項目：	
股東紅利(每股 1.1 元現金股利)	718, 970, 111
期末未分配盈餘	5, 003, 945, 573

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本 (110) 年擬議分派股東紅利採現金分配，並無無償配股情形，故本公司並不適用此資訊之揭露。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，僅以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 109 年度員工、董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，其差異數視為會計估計變動，列為 110 年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 110 年 3 月 23 日董事會通過以現金配發員工酬勞及董監事酬勞金額皆為新臺幣 22,945,855 元，員工及董監事酬勞與 109 年度帳上估列數相同。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：員工酬勞擬採現金發放，不適用。
4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

	108 年度實際配發情形	原認列之金額	差異數
員工酬勞	20,859,864	20,859,864	0
董事酬勞	20,859,864	20,859,864	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司最近年度無募集資金之情形，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)水泥製造及運銷。
- (2)預拌混凝土製造及運銷。
- (3)耐火材料製造及運銷。
- (4)室內輕鋼架工程業。
- (5)建材零售業。
- (6)其他非金屬礦物製品製造及銷售。
- (7)電子零組件製造及銷售。
- (8)電子材料批發。
- (9)電腦及其周邊設備製造及銷售。
- (10)廢棄物清理業。

2. 營業比重

水泥	混凝土	石膏板
24%	62%	14%

3. 公司目前之商品項目

- (1)水泥。
- (2)混凝土。
- (3)石膏板。
- (4)其他建材。
- (5)壓力感測薄膜技術相關產品。

4. 計劃開發之新商品

- (1)各項創新性能建材。
- (2)新型壓力感測器。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展：

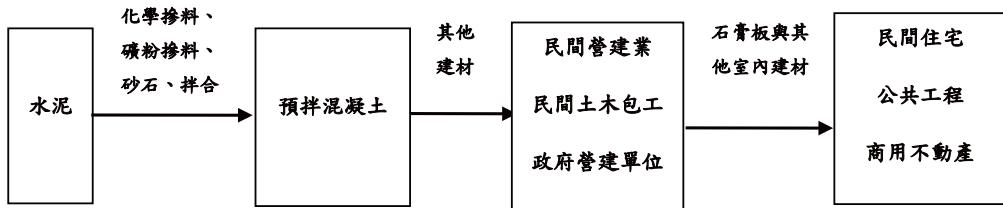
本公司生產之水泥、混凝土及石膏板屬基礎建材，是臺灣營建產業中主要的原料供應商。109 年因政府推動前瞻計畫帶動公共工程；企業積極投資新設廠辦，行政院主計總處統計核發建物建照總樓地板面積為 4,152 萬平方公尺，較 108 年增加 12.43%，產業整體需求旺盛。

子公司利永環球科技之主力產品—軟性電子壓力感測器、壓力感測器模組

及軟性微機電壓力感測儀器，在臺灣是此領域的技術領先者，產品廣泛應用在3C、工業及半導體設備、智能倉儲與醫療監控等各產業。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司生產之水泥、混凝土及石膏板屬基礎建材，其上、中、下游結構關係如下圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

近年政府推動前瞻計畫帶動公共工程、企業積極投資新設廠辦，市場對本公司各項產品需求旺盛，本公司長期經營良好品質與服務，產業競爭情形可望維持合理穩定。行政院公告109年1月1日起，所有建築物室內裝修及樓地板材料的綠建材使用比率，從45%提升至60%。使用綠建材為世界趨勢，本公司石膏板產品皆取得健康綠建材標章，有利銷售推廣。

(三) 技術及研發概況

1. 持續擴大石膏板應用範圍，開發應用於屋頂及樓板的石膏板系統。
2. 引進日本外牆系統，結合本公司產品，持續研發新外牆系統並優化性能，使本公司石膏板的應用由室內向室外延伸，實現產品升級，提供業界多一項選擇。
3. 持續提升本公司產品在防潮、防火、隔熱、隔音、施工便利等的性能表現，鞏固本公司產業領先地位。
4. 因應不同客戶需求，研發各式混凝土配比並訂定標準製程。
5. 財務報告內所有公司近兩年度研發費用及未來年度研發預算如下：

年度	110(預算數)	109 (實際費用)	108 (實際費用)
研發費用	65,028 仟元	69,195 仟元	68,691 仟元
佔營收比例	1.4%	1.5%	1.6%

註：109年及108年實際費用為經會計師查核數據。

(四)長、短期業務發展計畫

短期發展計畫：

1. 水泥：產銷平衡、控制成本、穩定獲利。
2. 混凝土及石膏板：增加產能、控制成本、提升銷量。
3. 壓力感測薄膜：開發新型壓力感測器，擴展中國區市場與客戶，同時將壓力感測器模組導入醫療監控管理、智能倉儲產品市場，進行大批量生產，同時爭取台灣半導體客戶合作機會，提供半導體廠所需要的量測儀器。

長期發展計畫：

1. 水泥：優化銷售結構，增加獲利能力。
2. 混凝土：整合產能與通路，提升市占。
3. 石膏板：持續推廣防火、耐震、隔熱、隔音、穩定、施工容易、環保無毒等石膏板優點，擴大石膏板多元應用。
4. 壓力感測薄膜：發展策略合作夥伴，布局海外據點，擴展中國區及海外市場業務，針對目標市場，提供完整標準品的選擇。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

- (1)水泥：銷售地區涵蓋臺灣西半部。
- (2)混凝土：銷售地區涵蓋新竹、臺中、臺南、高雄及屏東。
- (3)石膏板：銷售地區主要為國內，少部分外銷。
- (4)壓力感測薄膜：主要銷售地區為亞洲及歐美。

2. 市場占有 rate

水泥	石膏板
3.39%	90.01%

混凝土		
臺南地區	高雄地區	屏東地區
19.95%	19.10%	32.66%

3. 未來之供需狀況與成長性：

近年政府推動前瞻計畫帶動公共工程、企業積極投資新設廠辦，市場對本

公司各項產品需求旺盛，本公司長期經營良好品質與服務，並積極提升產品性能，未來市場占有率可望維持穩定成長。

在智能醫療、無人超市、工業 4.0 的趨勢下，壓力感測薄膜相關產品將是集團未來快速成長的主要創新動力。

4. 競爭利基

本公司之各項產品品質，深獲客戶肯定，在市場上已建立良好品牌形象及信譽。石膏板為國內唯一製造商，全國市占高達九成以上，水泥及混凝土為南部在地品牌，廣泛為客戶所指定使用。利永環球科技的壓力感測薄膜技術，已獲市場肯定，在各個領域上都有國際知名客戶的共同合作。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

(1)有利因素：

- A. 由於地震頻傳防災都更趨勢明朗，政府將加速都更審議制度，有利縮短都更時程，為民間工程活絡增加動能。
- B. 近年政府推動前瞻計畫帶動公共工程、企業積極投資新設廠辦，對基礎建材需求旺盛。
- C. 本公司長期經營良好品質與服務，並積極提升產品性能，深獲客戶肯定。
- D. 積極落實成本管理，確保市場競爭優勢。

(2)不利因素：

- A. 政府能源政策朝向減少煤炭火力發電，改以天然氣及風力發電，國內石膏原料取得不易。
- B. 國外進口石膏板低價傾銷，對於石膏板銷售造成競爭。
- C. 砂石、運輸、人員薪資等經營成本逐年上升。

(3)因應對策：

- A. 有效利用較低電價之離峰時段生產，積極掌握原料成本波動，積極執行成本控管。
- B. 鼓勵人員發展多元技能，適時適度進行工作輪調，彈性應用人力資源。
- C. 於高雄路竹新設石膏板廠，提升生產效能。

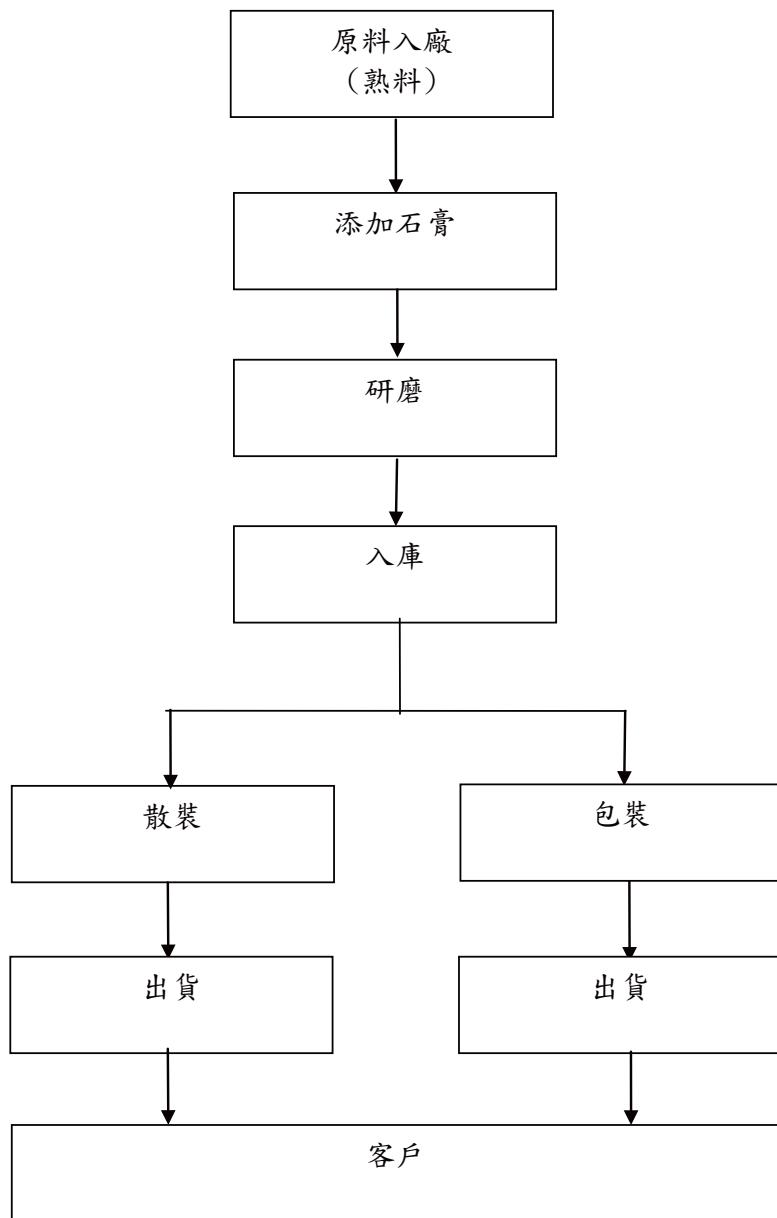
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

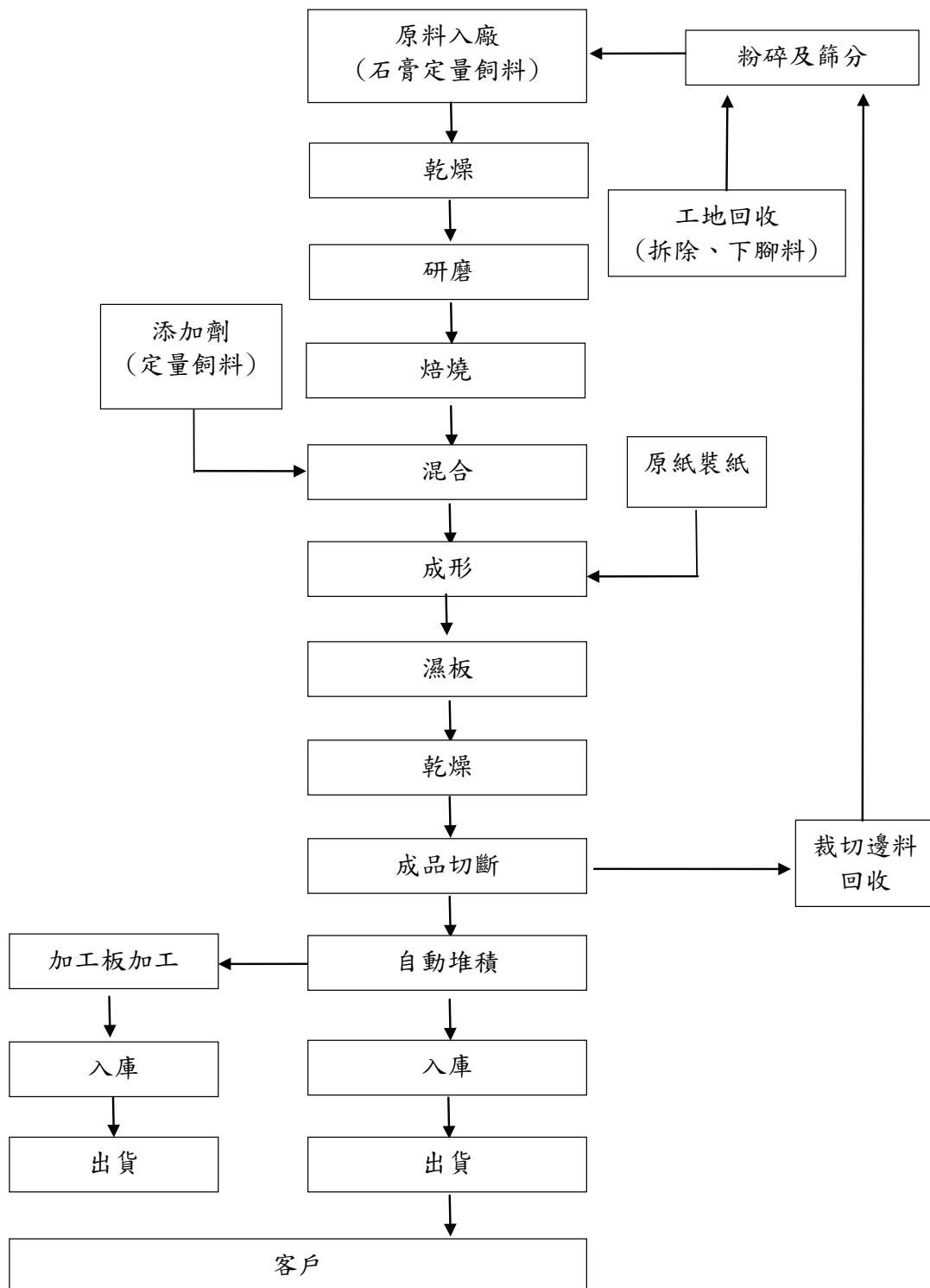
- (1) 水泥、預拌混凝土、石膏板及其他建材：供建築工程使用。
- (2) 壓力感測薄膜：應用於觸控筆、工業及半導體設備，壓力分佈量測儀器、智能醫療監控、醫療床等。

2. 產製過程：

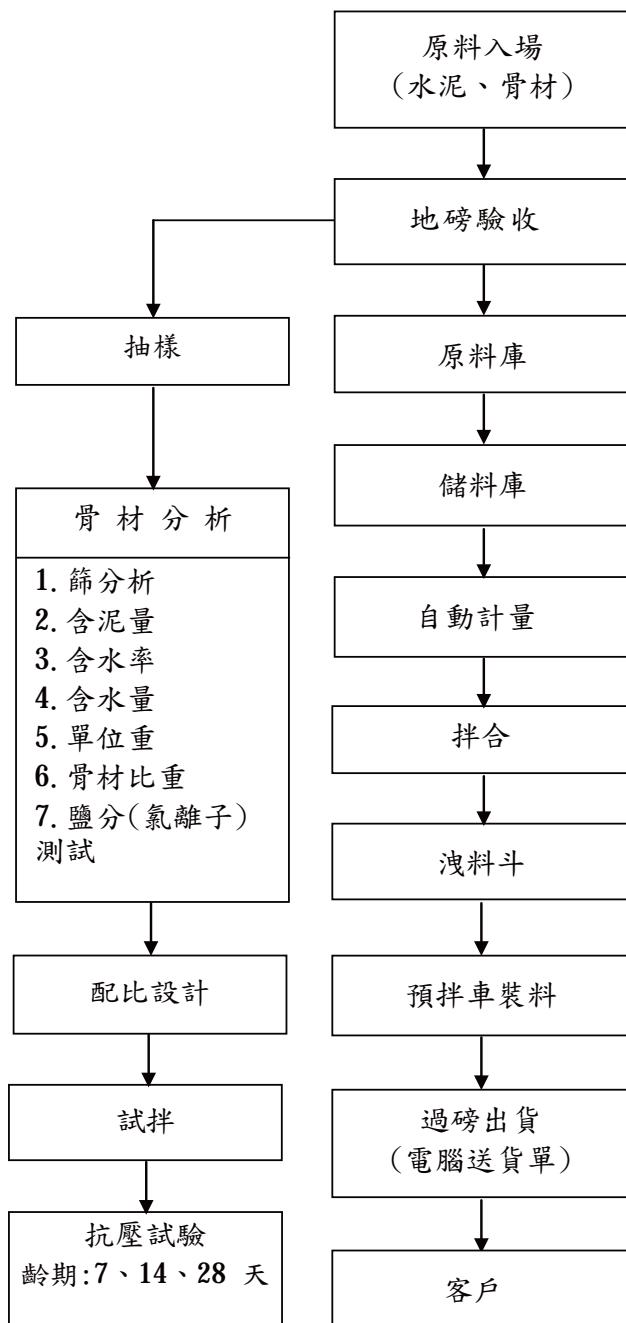
(1)本公司水泥產製過程



(2)本公司石膏板產製過程



(3)本公司混凝土產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

項目 原料	熟料	砂石	天然 石 膏	排脫	原 紙
每月需要量(公噸)	33,000	260,000	2,000	8,000	390
安全庫存量(天)	30	30	30	60	60

(四) 最近二年年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年主要供應商資料

項目 名稱	109 年		108 年		110 年度截至第一季止(註 1)	
	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係 名稱
1 華南水泥(股)公司	1,389,141	37%	-	臺灣水泥(股)公司	1,257,633	39%

註 1：截至年報刊印日止，當年度截至 110 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

2. 最近二年主要銷貨客戶資料

項目 名稱	109 年		108 年		110 年度截至第一季止(註 1)	
	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係 名稱
1 鴻鑫建材有限公司	525,912	10%	-	鴻鑫建材有限公司	514,792	10%

註 1：截至年報刊印日止，當年度截至 110 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

(五)最近二年生產量值

最近二年生產量值表

金額單位：新臺幣千元

主要商品 (或部門別) 年度	109 年 度		108 年 度	
	產能	產量	產能	產量
水泥	800,000(t)	411,700(t)	642,315	800,000(t)
預拌混凝土	2,448,000(M ³)	1,577,266(M ³)	2,591,889	2,448,000(M ³)
石膏板	20,000,000(M ²)	13,957,821(M ²)	436,653	20,000,000(M ²)
其他			22,756	
個體生產值	—	—	3,693,613	—
合併生產值	—	—	(註1) 3,975,173	—
				(註1) 3,927,325

註1：加計利永環球科技公司、環球混凝土工業公司。(不計環中國際公司為買賣業、高碼通運公司為派遣及運輸業、其餘子公司為控股及投資業。)

(六)最近二年銷售量值

最近二年銷售量值表

金額單位：新臺幣千元

主要商品 (或部門別)	109 年度			108 年度		
	銷售 量	內銷 量	外銷 量	內銷 量	外銷 量	外銷 值
水泥	(註1) 283,486(t)	685,331	-	- (註2) 269,996(t)	652,036	-
預拌混凝土	1,577,266(M ³)	3,057,455	-	1,541,255(M ³)	2,612,369	-
石膏板	12,820,290(M ²)	710,182	1,028,755 (M ²)	33,252	15,447,997(M ²)	830,524
其他	-	10,296	-	-	16,301	-
個體銷售值	-	4,463,264	-	32,252	-	4,111,230
合併銷售值	-	5,389,381	-	36,836	-	4,957,488
						48,243

註1：109 年度水泥銷售量未含自用水泥 126,993 (t)。

註2：108 年度水泥銷售量未含自用水泥 128,325 (t)。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 30 日
員工人數	合計	408	432	430
平均年歲		45. 69	43. 28	43. 25
平均服務年資		11. 14	11. 12	11. 11
學 歷 分 布 比 率	博士	0. 73%	0. 69%	0. 69%
	碩士	7. 86%	7. 65%	7. 65%
	大專	58. 12%	58. 15%	58. 52%
	高中	31. 02%	30. 96%	30. 59%
	高中以下	2. 27%	2. 55%	2. 55%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

單位	違反環保法規事項	處份日期	處分字號	違反法規條文內容	處分內容	目前及未來可能發生之估計金額及因應措施
湖州預拌 混凝土場	公司設置之輸送設備或貯存設備，廠內廢水之輸送設備有疏漏廢水至地面水體，未採取緊急應變措施。	109.01.20	屏府環查字第10930125600-1號	違反水污染防治法第28條第1項-場內廢水之輸送設備有疏漏廢水至地面水體，未採取緊急應變措施，茲依同法第51條第2項及第66條之1規定裁處。	罰鍰新臺幣7萬5千元浮球控制閘及抽水馬達，防止廢水溢出至溝渠外，並定期巡視輸送設備。	罰鍰新臺幣7萬5千元浮球控制閘及抽水馬達，防止廢水溢出至溝渠外，並定期巡視輸送設備。
永康預拌 混凝土場	1. 堆置區堆置高度超過阻隔牆1.25倍。 2. 場內車行路徑色差。 3. 運輸車輛未清洗輪胎導致外路面顏色差。	109.02.05	環空固裁字第109030074號	一年內第3次違反空污法第23條第2項-固定污染源及其空氣污染物收集設施、防制設施或監測設施之規格、設置、操作、檢查、保養、記錄及其他應進行事項之辦法，由中央主管機關定之。暨固定汙染源防治法第4條第1項-增加空氣污染物排放種類、第6條第2款公私場所內供運輸車輛通行之路徑及區域，應鋪設混凝土、瀝青混凝土或鋼板，且不得有路面色差。但其位於堆置區及礦區者，得舖設粗級配或粒料，並於作業期間灑水，使表面保持濕潤、第6條第3款-運輸車輛離開公私場所前，應以加壓沖洗設備清洗車體及輪胎，其表面不得附著逸散性粒狀污染物質。公私場所門口及其延伸十公尺之路面，不得有運輸車輛帶出之逸散性粒狀污染物質。附表一所列序號一至五之適用對象，其運輸車輛出入場口應設置自動洗車設備。茲依同法第62條第1項暨公私場所違反空汙法應處罰鍰額度裁量準則第3條第1項附表規定裁處。	1. 砂石堆置區已明確告知砂石供應商，堆置高度及範圍須符合環保局規定。 2. 場內加強全區灑水頻率，防止揚塵散。 3. 場內已於109.02.28完成砂石車洗車台，每台砂石車卸完料需經過洗車台才能出場，減少車輪汙染至外面道路造成色差。	罰款新臺幣30萬元整、環境講習4小時。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本公司於民國 58 年，依臺北市政府（58）職福字第 0101 號函成立職工福利委員會，辦理各項職工福利措施，如提供子女教育補助金、發放年節慰問金、舉辦慶生會、旅遊等團體活動，且著有績效，此對增進員工間感情交流及促進勞資和諧皆有莫大的貢獻。

2. 進修：

本公司鼓勵人員在職中進修，設有本公司員工暨子女學雜費貸款辦法。

3. 訓練：

新進人員訓練：

本公司為加強新進人員對工作內容及環境之了解，實施必要之訓練。

在職人員訓練：

本公司不定期安排在職人員參加公司內部教育訓練及外部單位課程講習，以增強在職人員之本業或其專業知識能力。

4. 退休制度：

民國 69 年，本公司向政府登記成立勞工退休準備金監督委員會，於民國 73 年依勞動基準法規定，對員工訂有退休辦法。本公司係按月依規定提撥勞工退休準備金並專戶儲存於臺灣銀行信託部。

於民國 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例開始實施，本公司員工可以自由選擇適用此制度。選擇適用本制度之員工，本公司每月依規定提撥勞工退休金為該員工每月工資 6%。

5. 其他重要協議：

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法為原則，並配合遵循本公司工作規則之規定。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖 日期	主要內容	限制條款
租賃契約	豐利興業 股份有限公司	104.09.01~111.08.31	承租鳳山預拌 混凝土場	無
租賃契約	國際紡織 股份有限公司	107.10.11~110.10.10	承租永康預拌 混凝土場	無
租賃契約	台南混凝土 工業公司	105.09.01~110.08.31	承租臺南預拌 混凝土場	無
租賃契約	環泥建設開發 股份有限公司	106.08.01~111.07.31	出租三連大樓八樓辦公室	無
租賃契約	大瀚國際商務中心股份有 限公司	108.04.01~118.06.31	出租三連大樓八樓辦公室	無
租賃契約	浩群實業股份有限公司	109.09.01~113.08.31	出租林鳳營土地	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
	109年	108年	107年	106年	105年	
流動資產	4,391,640	4,267,262	4,058,612	3,863,038	3,644,849	-
不動產、廠房及設備	6,680,071	6,180,847	6,050,677	5,902,802	5,718,489	-
無形資產	8,075	7,854	8,548	8,400	9,104	-
其他資產(註3)	13,023,150	12,945,970	12,458,735	11,454,968	10,974,708	-
資產總額	24,102,936	23,401,933	22,576,572	21,229,208	20,347,150	-
流動負債	3,795,424	3,831,854	3,435,479	2,730,633	2,569,341	-
分配前						
負債	(註4)	4,485,463	4,089,088	3,449,603	3,330,827	-
非流動負債	1,522,159	1,467,033	1,311,820	1,343,814	1,381,686	-
負債	分 配 前	5,317,583	5,298,887	4,747,299	4,074,447	3,951,027
總額	分 配 後	(註4)	5,952,496	5,400,908	4,793,417	4,712,513
歸屬於母公司業主之權益	18,656,227	17,983,457	17,715,321	17,036,903	16,264,603	-
股本	6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,345,720	-
資本公積	65,822	41,430	41,265	46,951	47,112	-
保留盈餘	分 配 前	11,515,783	11,013,644	10,562,324	10,109,852	9,650,044
	分 配 後	(註4)	10,360,035	9,908,715	9,390,882	8,888,558
其他權益	538,530	392,291	575,640	344,008	221,727	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	129,126	119,589	113,952	117,858	131,520	-
權益	分 配 前	18,785,353	18,103,046	17,829,273	17,154,761	16,396,123
總額	分 配 後	(註4)	17,449,437	17,175,664	16,435,791	15,634,637

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，當年度截至110年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

註3：包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、採用權益法之投資、使用權資產、投資性不動產淨額、遞延所得稅資產、預付設備款及其他非流動資產。

註4：民國109年度尚未經股東會決議分配盈餘。

個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		109年	108年	107年	106年	105年
流動資產		3,496,309	3,474,856	3,285,678	3,120,241	2,962,935
不動產、廠房及設備		6,414,931	5,920,949	5,474,006	5,324,620	5,117,559
無形資產		7,611	7,452	7,873	7,604	8,045
其他資產(註2)		13,110,276	13,020,770	13,011,495	12,047,983	11,565,605
資產總額		23,029,127	22,424,027	21,779,052	20,500,448	19,654,144
流动負債	分配前	3,198,586	3,240,529	2,853,848	2,224,308	2,120,100
	分配後	(註3)	3,894,138	3,507,457	2,943,278	2,881,586
非流动負債		1,174,314	1,200,041	1,209,883	1,239,237	1,269,441
負債總額	分配前	4,372,900	4,440,570	4,063,731	3,463,545	3,389,541
	分配後	(註3)	5,094,179	4,717,340	4,182,515	4,151,027
股本		6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,345,720
資本公積		65,822	41,430	41,265	46,951	47,112
保留盈餘	分配前	11,515,783	11,013,644	10,562,324	10,109,852	9,650,044
	分配後	(註3)	10,360,035	9,908,715	9,390,882	8,888,558
其他權益		538,530	392,291	575,640	344,008	221,727
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	18,656,227	17,983,457	17,715,321	17,036,903	16,264,603
	分配後	(註3)	17,329,848	17,061,712	16,317,933	15,503,117

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、採用權益法之投資、使用權資產、投資性不動產淨額、遞延所得稅資產、預付設備款及其他非流動資產。

註3：民國109年度尚未經股東會決議分配盈餘。

合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註2)
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年	
營 業 收 入	5,426,217	5,005,731	4,780,994	4,405,376	4,622,199	-
營 業 毛 利	907,031	586,765	571,082	537,908	642,305	-
營 業 損 益	493,142	170,895	182,646	150,227	266,461	-
營業外收入及支出	804,372	1,027,783	945,220	1,274,987	1,512,061	-
稅 前 淨 利	1,297,514	1,198,678	1,127,866	1,425,214	1,778,522	-
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	1,259,795	1,141,682	1,051,568	1,389,535	1,683,538	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,259,795	1,141,682	1,051,568	1,389,535	1,683,538	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	79,230	(183,256)	(335,953)	121,925	(657,488)	-
本期綜合損益總額	1,339,025	958,426	715,615	1,511,460	1,026,050	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,247,252	1,135,477	1,057,293	1,411,666	1,701,798	-
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	12,543	6,205	(5,725)	(22,131)	(18,260)	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,326,470	952,128	721,035	1,533,947	1,044,140	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	12,555	6,298	(5,420)	(22,487)	(18,090)	-
每 股 盈 餘	1.91	1.74	1.62	2.16	2.60	-

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，當年度截至 110 年 3 月 31 日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
營 業 收 入	4,495,516	4,149,136	3,865,046	3,518,563	3,682,753
營 業 毛 利	801,903	495,207	496,833	478,624	569,255
營 業 損 益	469,884	158,345	236,966	235,915	316,289
營業外收入及支出	811,505	1,029,563	897,534	1,209,175	1,476,353
稅 前 淨 利	1,281,389	1,187,908	1,134,500	1,445,090	1,792,642
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	1,247,252	1,135,477	1,057,293	1,411,666	1,701,798
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,247,252	1,135,477	1,057,293	1,411,666	1,701,798
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	79,218	(183,349)	(336,258)	122,281	(657,658)
本期綜合損益總額	1,326,470	952,128	721,035	1,533,947	1,044,140
每 股 盈 餘	1.91	1.74	1.62	2.16	2.60

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五 年 度 簽 證 會 計 師 姓 名 及 查 核 意 見

年 度	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見	事 務 所 名 稱
105	李季珍、廖鴻儒	無保留意見加其他事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所
106	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見加其他事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所
107	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
108	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
109	楊朝欽、郭麗園	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

合併財務分析-國際財務報導準則

年 度		最近五 年度財務 分析(註1)					當年度截至 110年3月31日 (註2)
分析項目		109年	108年	107年	106年	105年	
財務 結構 %	負債占資產比率	22.06	22.64	21.03	19.19	19.41	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	304.00	316.62	316.35	313.38	310.88	-
償債 能力 %	流動比率	115.70	111.36	118.14	141.47	141.85	-
	速動比率	106.75	103.58	108.91	126.04	125.43	-
	利息保障倍數	42.32	37.42	52.87	81.14	107.29	-
	應收款項週轉率(次)	4.00	3.98	4.24	4.20	4.20	-
經營 能力	平均收現日數	91.25	91.70	86	87	86	-
	存貨週轉率(次)	16.50	15.83	14.10	12.62	12.29	-
	應付款項週轉率(次)	6.80	6.60	6.91	6.84	6.12	-
	平均銷貨日數	22.12	23	26	29	29	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.84	0.81	0.80	0.75	0.81	-
	總資產週轉率(次)	0.22	0.21	0.22	0.21	0.22	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.43	5.10	4.89	6.77	8.43	-
	權益報酬率(%)	6.83	6.35	6.01	8.28	10.39	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.85	18.33	17.26	21.80	28.02	-
	純益率(%)	23.21	22.80	21.99	31.54	36.42	-
	每股盈餘 (元)	追溯前	1.91	1.74	1.62	2.16	2.68
		追溯後	1.91	1.74	1.62	2.16	2.60
現金 流量	現金流量比率(%)	26.72	19.56	17.54	23.67	28.84	-
	現金流量允當比率(%)	77.47	69.43	69.41	71.34	65.19	-
	現金再投資比率(%)	1.26	0.42	(0.23)	(0.33)	0.52	-
槓桿 度	營運槓桿度	1.90	3.53	3.08	3.68	2.50	-
	財務槓桿度	1.06	1.23	1.14	1.13	1.07	-
最近二年度各項合併財務比率變動原因							
1. 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係營業活動淨現金流量增加所致。							
2. 營運槓桿度下降，係因營業淨利增加所致。							

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，當年度截至110年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務 結構 %	負債占資產比率	18.98	19.80	18.66	16.89	17.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	309.13	323.99	345.73	343.24	342.63
償債 能力	流動比率	109.30	107.23	115.13	140.28	139.75
	速動比率	99.97	99.63	106.55	128.19	127.54
%	利息保障倍數	56.61	54.19	67.65	103.62	136.47
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.87	3.89	4.25	4.22	4.20
	平均收現日數	94	94	86	86	87
	存貨週轉率(次)	15.84	16.31	14.28	12.77	12.47
	應付款項週轉率(次)	7.20	7.22	7.60	7.52	6.63
	平均銷貨日數	23	22	26	29	29
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.72	0.72	0.72	0.67	0.73
	總資產週轉率(次)	0.19	0.18	0.18	0.18	0.19
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.58	5.23	5.08	7.10	8.82
	權益報酬率(%)	6.80	6.36	6.08	8.48	10.60
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.60	18.17	17.36	22.11	28.25
	純益率(%)	27.74	27.36	27.36	40.12	46.21
	每股盈餘(元)	追溯前	1.91	1.74	1.62	2.16
		追溯後	1.91	1.74	1.62	2.16
						2.60
現金 流量	現金流量比率(%)	29.02	21.53	20.90	33.19	34.93
	現金流量允當比率(%)	74.83	69.40	69.92	70.74	67.28
	現金再投資比率(%)	0.91	0.20	(0.26)	(0.09)	(0.10)
槓桿 度	營運槓桿度	1.67	2.96	2.00	1.96	1.80
	財務槓桿度	1.05	1.16	1.08	1.06	1.04
最近二年度各項個體財務比率變動原因						
1. 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係營業活動淨現金流量增加所致。						
2. 營運槓桿度下降，係因營業淨利增加所致。						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產／流動負債。
(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用)／流動負債。
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數 = 365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數 = 365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)]／平均資產總額。
(2)權益報酬率 = 稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率 = 稅後損益／銷貨淨額。
(4)稅前純益佔實收資本比率 = 稅前利益／實收資本額
(5)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度 = 營業利益／(營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

環球水泥股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 109 年度財務報表及合併財務報表，業經勤業
眾信聯合會計師事務所楊朝欽、郭麗圓會計師查核竣事，連同營業報
告書、盈餘分派議案等表冊，經本審計委員會審議完竣，全體委員均
認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規
定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司 110 年股東常會

環球水泥股份有限公司

審計委員會召集人

王孟仁

中華民國 110 年 3 月 23 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

環球水泥股份有限公司及其子公司（環球水泥集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達環球水泥集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環球水泥集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

混凝土收入認列之真實性

如合併財務報告附註四(十三)及二四所述，環球水泥集團之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產與運銷，民國 109 年度部份混凝土廠銷售金額變動較大，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述混凝土收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

環球水泥股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估環球水泥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球水泥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環球水泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環球水泥集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使環球水泥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致環球水泥集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於環球水泥集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環球水泥集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球水泥集團民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊朝欽

會計師 郭麗園



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

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 110 年 3 月 23 日

環球水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

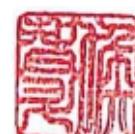
代碼	資	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%	金額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 294,665	1	\$ 250,642	1		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	478	-	1,378	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	2,253,316	10	2,331,463	10		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九、十及三三）	75,457	-	89,070	-		
1140	合約資產—流動（附註四及二四）	5,718	-	3,892	-		
1144	合約資產—流動—關係人（附註四、二四及三二）	7,955	-	12,353	-		
1150	應收票據（附註四、十一及二四）	464,831	2	418,140	2		
1170	應收帳款淨額（附註四、十一及二四）	895,947	4	817,584	4		
1180	應收帳款淨額—關係人（附註四、十一、二四及三二）	52,251	-	42,913	-		
1200	其他應收款（附註四）	1,309	-	1,772	-		
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	31	-	32	-		
130X	存貨（附註四及十二）	283,445	1	264,170	1		
1410	預付款項	48,563	-	21,933	-		
1479	其他流動資產	7,674	-	11,920	-		
11XX	流動資產總計	<u>4,391,640</u>	<u>18</u>	<u>4,267,262</u>	<u>18</u>		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	1,499,279	6	1,418,905	6		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九、十及三三）	41,797	-	52,830	-		
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	10,077,521	42	9,640,456	41		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）	6,680,071	28	6,180,847	27		
1755	使用權資產（附註四及十六）	308,924	1	225,811	1		
1760	投資性不動產（附註四及十七）	444,858	2	870,162	4		
1822	其他無形資產（附註四及十八）	8,075	-	7,854	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	8,245	-	3,860	-		
1915	預付設備款（附註十五）	642,147	3	733,567	3		
1990	其他非流動資產	379	-	379	-		
15XX	非流動資產總計	<u>19,711,296</u>	<u>82</u>	<u>19,134,671</u>	<u>82</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 24,102,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,401,933</u>	<u>100</u>		
代碼	負債及權益						
流動負債							
2100	短期借款（附註四及十九）	\$ 1,467,000	6	\$ 1,282,000	6		
2110	應付短期票券（附註十九）	1,231,875	5	1,503,710	7		
2130	合約負債—流動（附註四及二四）	4,457	-	7,368	-		
2150	應付票據（附註二十）	132,997	1	122,710	1		
2160	應付票據—關係人（附註二十及三二）	-	-	2,573	-		
2170	應付帳款（附註二十）	494,546	2	494,582	2		
2180	應付帳款—關係人（附註二十及三二）	45,801	-	34,478	-		
2216	應付股利	-	-	22,487	-		
2219	其他應付款（附註二一）	294,528	1	238,990	1		
2230	本期所得稅負債（附註二六）	48,156	-	48,612	-		
2280	租賃負債—流動（附註四、十六及三二）	56,039	1	45,304	-		
2300	其他流動負債（附註二一）	20,025	-	29,040	-		
21XX	流動負債總計	<u>3,795,424</u>	<u>16</u>	<u>3,831,854</u>	<u>17</u>		
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	1,188,219	5	1,189,797	5		
2580	租賃負債—非流動（附註四、十六及三二）	259,001	1	182,939	1		
2645	存入保證金	10,889	-	11,369	-		
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二二）	64,050	-	82,928	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,522,159</u>	<u>6</u>	<u>1,467,033</u>	<u>6</u>		
2XXX	負債總計	<u>5,317,583</u>	<u>22</u>	<u>5,298,887</u>	<u>23</u>		
歸屬於本公司業主之權益（附註二三）							
3110	普通股股本	<u>6,536,092</u>	<u>27</u>	<u>6,536,092</u>	<u>28</u>		
3200	資本公積	<u>65,822</u>	<u>-</u>	<u>41,430</u>	<u>-</u>		
3310	法定盈餘公積	2,491,500	11	2,377,952	10		
3320	特別盈餘公積	3,185,793	13	3,185,793	14		
3350	未分配盈餘	5,838,490	24	5,449,899	23		
3300	保留盈餘總計	<u>11,515,783</u>	<u>48</u>	<u>11,013,644</u>	<u>47</u>		
3400	其他權益	538,530	2	392,291	2		
31XX	本公司業主權益總計	<u>18,656,227</u>	<u>77</u>	<u>17,983,457</u>	<u>77</u>		
36XX	非控制權益	<u>129,126</u>	<u>1</u>	<u>119,589</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計	<u>18,785,353</u>	<u>78</u>	<u>18,103,046</u>	<u>77</u>		
負債與權益總計							
		<u>\$ 24,102,936</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,401,933</u>	<u>100</u>		
						單位：新台幣千元	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三 二）	\$ 5,426,217	100	\$ 5,005,731	100
5000	營業成本（附註十二、二二、二 五及三二）	4,519,186	83	4,418,966	88
5900	營業毛利	907,031	17	586,765	12
	營業費用（附註二二、二五及三 二）				
6100	推銷費用	101,731	2	111,291	2
6200	管理費用	241,974	5	234,573	5
6300	研究發展費用	69,195	1	68,691	2
6450	預期信用減損損失	989	-	1,315	-
6000	營業費用合計	413,889	8	415,870	9
6900	營業淨利	493,142	9	170,895	3
	營業外收入及支出（附註十四、 二五及三二）				
7100	利息收入	1,361	-	1,854	-
7010	其他收入	226,721	4	209,216	4
7020	其他利益及損失	(100,096)	(2)	(18,676)	-
7050	利息費用	(31,401)	-	(32,908)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益份額	707,787	13	868,297	18
7000	營業外收入及支出合計	804,372	15	1,027,783	21
7900	本年度稅前淨利	1,297,514	24	1,198,678	24
7950	所得稅費用（附註四及二六）	37,719	1	56,996	1
8200	本年度淨利	1,259,795	23	1,141,682	23

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度			108年度		
	金額	%		金額	%	
其他綜合損益（附註二三及二六）						
不重分類至損益之項目：						
8311 確定福利計畫之再衡量 數	(\$ 7,666)	-	\$ 10,788			-
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	(27,180)	-	157,527	3		
8320 採用權益法之關聯企業綜合損益份額	(1,595)	-	3,672	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,533	-	(2,157)	-		
8310	(34,908)	-	169,830	3		
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	114,138	2	(353,086)	(7)		
8300 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	114,138	2	(353,086)	(7)		
8500 本年度綜合損益總額	79,230	2	(183,256)	(4)		
淨利歸屬於：						
8610 本公司業主	\$ 1,247,252	23	\$ 1,135,477	23		
8620 非控制權益	12,543	-	6,205	-		
8600	\$ 1,259,795	23	\$ 1,141,682	23		
綜合損益總額歸屬於：						
8710 本公司業主	\$ 1,326,470	25	\$ 952,128	19		
8720 非控制權益	12,555	-	6,298	-		
8700	\$ 1,339,025	25	\$ 958,426	19		
每股盈餘（附註二七）						
9710 基本	\$ 1.91		\$ 1.74			
9810 稀釋	1.90		1.73			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬	於	本公業主之權益															
			保	留	盈餘	其	他	透過其他	綜合損益	按公允價值	衡量之金融資產	確定福利計劃之	再平衡量數	其	他	合計	總計	非控制權益
A1	108 年 1 月 1 日餘額		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	(\$ 653,350)	\$ 1,184,048	\$ 44,942	\$ -	\$ 575,640	\$ 17,715,321	\$ 113,952	\$ 17,829,273			
B1	107 年度盈餘分配 (附註二三)				105,729	-	(105,729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數			165	-	-	(30,548)	-	-	-	-	-	-	-	(30,383)	-	(30,383)	
D1	108 年度淨利		-	-	-	-	1,135,477	-	-	-	-	-	-	-	1,135,477	6,205	1,141,682	
D3	108 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	(353,086)	158,643	11,094	-	(183,349)	(183,349)	-	93	(183,256)			
D5	108 年度綜合損益總額		-	-	-	-	1,135,477	(353,086)	158,643	11,094	-	(183,349)	952,128	6,298	958,426			
O1	非控制權益變動 (附註二三)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(661)	(661)		
Z1	108 年 12 月 31 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			
B1	108 年度盈餘分配 (附註二三)				113,548	-	(113,548)	-	-	-	-	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 (附註二八)			418	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	(2,238)	(1,820)		
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數			1,491	-	-	(7,266)	-	-	-	(17,217)	(17,217)	(22,992)	-	(22,992)			
C17	股東逾時效未領取之股利			22,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,483	-	22,483		
D1	109 年度淨利		-	-	-	-	1,247,252	-	-	-	-	-	-	1,247,252	12,543	1,259,795		
D3	109 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	114,138	(29,936)	(4,984)	-	79,218	79,218	-	12	79,230			
D5	109 年度綜合損益總額		-	-	-	-	1,247,252	114,138	(29,936)	(4,984)	-	79,218	1,326,470	12,555	1,339,025			
O1	非控制權益變動 (附註二三)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(780)	(780)		
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 (附註八及二三)		-	-	-	-	(84,238)	-	84,238	-	-	84,238	-	-	-	-	-	
Z1	109 年 12 月 31 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			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,297,514	\$ 1,198,678
收益費損項目：			
A20100	折舊費用	135,260	128,926
A20200	攤銷費用	1,800	1,795
A20300	預期信用減損損失	989	1,315
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	23	(212)
A20900	利息費用	31,401	32,908
A21200	利息收入	(1,361)	(1,854)
A21300	股利收入	(172,561)	(151,662)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(707,787)	(868,297)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損益	(760)	158
A22700	處分投資性不動產利益	(8,579)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	443	-
A23800	資產減損損失	103,012	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	3,101	5,798
A31130	應收票據	(46,691)	23,976
A31150	應收帳款（含關係人）	(89,219)	(86,622)
A31180	其他應收款	471	26,123
A31200	存 貨	(19,718)	29,711
A31230	預付款項	(26,630)	(10,640)
A31240	其他流動資產	4,246	(2,587)
A32125	合約負債	(2,911)	73
A32130	應付票據（含關係人）	7,714	(36,142)
A32150	應付帳款（含關係人）	11,287	7,376
A32180	其他應付款	37,114	13,336
A32230	其他流動負債	(9,015)	9,877
A32240	淨確定福利負債	(26,544)	(20,072)
A33000	營運產生之現金	522,596	301,962
A33100	收取之利息	1,385	1,868
A33200	收取之股利	532,834	511,362
A33500	支付之所得稅	(42,636)	(65,313)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,014,179</u>	<u>749,879</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
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	(\$ 50,446)	(\$ 80,804)
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	21,039	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	2,295
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(14,866)	(20,872)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	39,512	13,498
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	877	-
B02200	取得非控制權益	(1,820)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(168,830)	(243,532)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	786	13
B04500	購置無形資產	(2,021)	(1,101)
B05400	購置投資性不動產	-	(78,780)
B05500	處分投資性不動產價款	28,364	-
B06700	其他非流動資產增加	<u>-</u>	(<u>1</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>147,405</u>)	(<u>409,284</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	185,000	255,000
C00500	應付短期票券增加（減少）	(272,000)	115,000
C03000	收取存入保證金	200	2,767
C03100	存入保證金返還	(680)	(1,678)
C04020	租賃負債本金償還	(49,533)	(42,756)
C04500	發放現金股利	(653,613)	(653,611)
C05600	支付之利息	(31,345)	(33,440)
C09900	非控制權益獲配股利	(<u>780</u>)	(<u>661</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>822,751</u>)	(<u>359,379</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	44,023	(18,784)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>250,642</u>	<u>269,426</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 294,665	\$ 250,642

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 60 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本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 110 年 3 月 23 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) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋 IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展 延」	IASB 發布之生效日 發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之 修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後 開始之年度報導期 間生效

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> <u>IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」</u>	<u>IASB 發布之生效日</u> <u>2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效</u>
---	--

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。

(三) 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>「2018-2020 週期之年度改善」</u>	<u>IASB 發布之生效日</u> <u>(註 1)</u> <u>2022 年 1 月 1 日 (註 2)</u>
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始

之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：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變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政

策；

- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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五。

(五) 外 币

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單

一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有

之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可收回金額。倘無法估計個別資產之可收回金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可收回金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可收回金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可收回金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面

金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允

價值衡量，所產生之股利、股息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工

具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

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

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

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予

承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成

本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短绌（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遲延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 520	\$ 287
銀行支票及活期存款	237,245	210,207
約當現金（原始到期日在 3 個 月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>56,900</u>	<u>40,148</u>
	<u>\$ 294,665</u>	<u>\$ 250,642</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
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>\$ 478</u>	<u>\$ 1,378</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 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		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 2,253,316</u>	<u>\$ 2,331,463</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
國內投資

未上市（櫃）股票	<u>\$ 1,499,279</u>	<u>\$ 1,418,905</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。

嘉環東泥公司於 109 年度清算完成並退還股款 21,039 千元，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 84,238 千元轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款(一)	\$ 75,390	\$ 89,003
質押定期存款(一)	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u><u>\$ 75,457</u></u>	<u><u>\$ 89,070</u></u>
<u>非流動</u>		
質押定期存款(一)	\$ 35,864	\$ 47,033
存出保證金	<u>5,933</u>	<u>5,797</u>
	<u><u>\$ 41,797</u></u>	<u><u>\$ 52,830</u></u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款利率區間分別為年利率 0.09%～0.815% 及 0.6%～2.5%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三三。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

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：

<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
------------------------	------------------------

<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量—流動	\$ 75,457	\$ 89,070
按攤銷後成本衡量—非流動	<u>41,797</u>	<u>52,830</u>
	<u>\$ 117,254</u>	<u>\$ 141,900</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 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、 應收票據、應收帳款（含關係人）

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<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	\$ 462,720	\$ 413,845
非因營業而發生	<u>2,111</u>	<u>4,295</u>
	<u>\$ 464,831</u>	<u>\$ 418,140</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 957,906	\$ 868,687
減：備抵損失	<u>9,708</u>	<u>8,190</u>
	<u>\$ 948,198</u>	<u>\$ 860,497</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，應收款項不予計息。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收回金額以確保無法收回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 109 年及 108 年 12 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 12 月 31 日

	立帳日 ~	3 0 天	31 天 ~ 60 天	61 天 ~ 90 天	9 1 天 ~	1 2 0 天 ~	1 2 1 天 ~	1 5 0 天 ~	1 5 1 天 ~	3 6 6 天以上	合計
預期信用損失率	0.03%~7.91%	0.09%~0.44%	0.29%~0.67%	1.13%~1.33%	2.99%~6.54%	11.28%~17.39%			100%		
總帳面金額	\$ 732,181	\$ 129,885	\$ 62,193	\$ 18,612	\$ 6,499	\$ 1,982	\$ 6,554	\$ 957,906			
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,502)	(209)	(215)	(230)	(377)	(621)	(6,554)	(9,708)			
攤銷後成本	\$ 730,679	\$ 129,676	\$ 61,978	\$ 18,382	\$ 6,122	\$ 1,361	\$	\$ 948,198			

108 年 12 月 31 日

	立帳日 ~	3 0 天	31 天 ~ 60 天	61 天 ~ 90 天	9 1 天 ~	1 2 0 天 ~	1 2 1 天 ~	1 5 0 天 ~	1 5 1 天 ~	3 6 6 天以上	合計
預期信用損失率	0.04%~7.51%	0.1%~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	\$ 604,779	\$ 172,719	\$ 61,948	\$ 17,500	\$ 352	\$ 3,199	\$	\$ 860,497			

合約資產及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

109 年度

	合 約 資 產 (含 關 係 人)	應 收 帳 款 (含 關 係 人)	合 計
年初餘額	\$ 3,898	\$ 8,190	\$ 12,088
本年度提列（迴轉）	(529)	1,518	989
年底餘額	\$ 3,369	\$ 9,708	\$ 13,077

108 年度

合 約 資 產 應 收 帳 款

	(含關係人)	(含關係人)	合計
年初餘額	\$ 3,673	\$ 7,239	\$ 10,912
本年度提列	225	1,090	1,315
本年度沖銷	-	(139)	(139)
年底餘額	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 8,190</u>	<u>\$ 12,088</u>

十二、存貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商 品	\$ 19,071	\$ 30,756
製 成 品	74,625	68,720
在 製 品	10,531	15,396
原 物 料	<u>179,218</u>	<u>149,298</u>
	<u>\$ 283,445</u>	<u>\$ 264,170</u>

109 及 108 年度已銷售之存貨成本分別為 4,519,186 千元及 4,418,966 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	所持股數百分比 (%)		說 明 (註)
			109 年 12 月 31 日	108 年 12 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	
"	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	
"	高雄碼頭通運公司 (高碼通 運)	汽車貨運業務	100	100	
"	環泥投資公司 (環泥投資)	一般投資業務	100	100	
"	環球混凝土工業公司 (環球混 凝土)	預拌混凝土及砂石之產 製及銷售	57.19	55.94	1
"	利永環球科技公司 (利永環 球)	電子零組件銷售	100	100	
"	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	-	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	
"	嘉義混凝土工業公司 (嘉義混 凝土)	預拌混凝土之產製	0.01	0.01	
"	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	

註 1：本公司於 109 年 10 月取得環球混凝土少數股東持有之股票 165 千股，致持股比例由 55.94% 增加至 57.19%。

註 2：本公司於 109 年 12 月投資設立利永開發。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>非上市（櫃）公司</u>		
具重大性之關聯企業—六和機械公司	\$ 10,023,552	\$ 9,585,045
個別不重大之關聯企業—台南混凝土工業公司	<u>\$ 53,969</u> <u>\$ 10,077,521</u>	<u>55,411</u> <u>\$ 9,640,456</u>

具重大性之關聯企業：

公　　司　　名　　稱	所　有　權　益　及　表　決　權　百　分　比	
	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
六和機械公司	29.86%	29.86%

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

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以六和機械 IFRSs 財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

權　　益	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
	<u>\$ 33,568,622</u>	<u>\$ 32,100,060</u>
本年度營業收入	<u>\$ 4,505,629</u>	<u>\$ 4,396,478</u>
本年度淨利	<u>\$ 2,367,104</u>	<u>\$ 2,900,356</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 378,456</u>	<u>(\$ 1,171,449)</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 358,326</u>	<u>\$ 358,326</u>

十五、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輪 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產 及 待 驗 設 備	合 計
<u>成 本</u>							
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	-	4,349	23,182	9,888	11,328	143,047	191,794
處 分	-	(4,775)	(1,378)	(5,371)	(8,721)	-	(20,245)
自投資性不動產轉列	<u>21,744</u>	<u>(594)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(370)</u>	<u>-</u>	<u>20,780</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,692,446</u>	<u>\$ 1,638,183</u>	<u>\$ 3,346,677</u>	<u>\$ 544,029</u>	<u>\$ 748,423</u>	<u>\$ 564,611</u>	<u>\$ 11,534,369</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
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	-	20,572	33,095	13,192	15,360	-	82,219
處 分	-	(4,775)	(1,208)	(5,370)	(8,721)	-	(20,074)
自投資性不動產轉列	-	-	-	-	14	-	14
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,116,578</u>	<u>\$ 3,190,811</u>	<u>\$ 482,891</u>	<u>\$ 563,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,353,522</u>
108 年 12 月 31 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>
<u>成 本</u>							
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	-	42,127	66,683	31,013	33,092	5,299	178,214
處 分	-	(380)	(8,550)	(14,260)	(22,941)	-	(46,131)
自投資性不動產轉列	<u>404,481</u>	<u>11,853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>416,334</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,096,927</u>	<u>\$ 1,691,783</u>	<u>\$ 3,404,810</u>	<u>\$ 560,782</u>	<u>\$ 758,574</u>	<u>\$ 569,910</u>	<u>\$ 12,082,786</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
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	-	21,633	30,847	14,365	16,349	-	83,194
處 分	-	(380)	(8,548)	(14,236)	(22,941)	-	(46,105)
自投資性不動產轉列	-	12,097	-	-	-	-	12,097
認列減損損失	-	-	-	-	7	-	7
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,149,928</u>	<u>\$ 3,213,110</u>	<u>\$ 483,020</u>	<u>\$ 556,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,402,715</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,096,927</u>	<u>\$ 541,855</u>	<u>\$ 191,700</u>	<u>\$ 77,762</u>	<u>\$ 201,917</u>	<u>\$ 569,910</u>	<u>\$ 6,680,071</u>

合併公司建材事業部門之部分設備（帳列不動產、廠房及設備與預付設備款）已閒置，經評估未來可回收金額小於帳面金額，是以合併公司於 109 年度認列減損損失 103,012 千元，列入其他利益及損失項下。

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

廠房屋主建物	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	3 至 7 年

其他設備

3 至 20 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 3,089	\$ 3,999
建 築 物	297,251	218,243
運輸設備	8,584	3,569
	<u>\$ 308,924</u>	<u>\$ 225,811</u>
使用權資產增添	109 年度	108 年度
	<u>\$ 134,385</u>	<u>\$ 32,146</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 847	\$ 600
建 築 物	46,334	43,230
運輸設備	3,603	1,358
	<u>\$ 50,784</u>	<u>\$ 45,188</u>

(二) 租賃負債

租賃負債帳面金額	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
流 動	\$ 56,039	\$ 45,304
非 流 動	<u>\$ 259,001</u>	<u>\$ 182,939</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.422%~1.71%	1.422%~1.71%
建 築 物	0.9%~1.71%	0.9%~1.71%
運輸設備	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

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 4,814</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 93</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 55,878</u>	<u>\$ 53,344</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>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 856,566		\$ 188,305		\$ 1,044,871		
新 增	78,780		-		78,780		
轉列至不動產、廠房及設備	(21,744)		964		(20,780)		
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 913,602</u>		<u>\$ 189,269</u>		<u>\$ 1,102,871</u>		
<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	-		1,519		1,519		
轉列至不動產、廠房及設備	-		(14)		(14)		
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 80,167</u>		<u>\$ 152,542</u>		<u>\$ 232,709</u>		
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 833,435</u>		<u>\$ 36,727</u>		<u>\$ 870,162</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 913,602		\$ 189,269		\$ 1,102,871		
處 分	(13,708)		(7,439)		(21,147)		
轉列至不動產、廠房及設備	(404,481)		(11,853)		(416,334)		
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 495,413</u>		<u>\$ 169,977</u>		<u>\$ 665,390</u>		
<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	-		1,282		1,282		
處 分	-		(1,362)		(1,362)		
轉列至不動產、廠房及設備	-		(12,097)		(12,097)		
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 80,167</u>		<u>\$ 140,365</u>		<u>\$ 220,532</u>		
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 415,246</u>		<u>\$ 29,612</u>		<u>\$ 444,858</u>		

截至 109 年及 108 年 12 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 129,599 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 2,158,644 千元及 1,937,936 千元，該公允價值係由獨立評價公司戴德梁行不動產估價師事務所及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。

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 24,040	\$ 23,712
第 2 年	15,816	20,720
第 3 年	7,090	15,127
第 4 年	4,649	7,087
第 5 年	4,560	4,649

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
超過 5 年	2,280	6,840
	<u>\$ 58,435</u>	<u>\$ 78,135</u>

十八、其他無形資產

成 本	專 利 權	專利授權費	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,582	\$ 5,000	\$ 20	\$ 4,158	\$ 16,760
單獨取得	401	-	-	700	1,101
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,983</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 4,858</u>	<u>\$ 17,861</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,155	\$ 2,395	\$ 5	\$ 2,657	\$ 8,212
攤銷費用	638	237	2	918	1,795
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,793</u>	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 3,575</u>	<u>\$ 10,007</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 2,368</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 7,854</u>
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,983	\$ 5,000	\$ 20	\$ 4,858	\$ 17,861
單獨取得	407	-	-	1,614	2,021
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,390</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 6,472</u>	<u>\$ 19,882</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,793	\$ 2,632	\$ 7	\$ 3,575	\$ 10,007
攤銷費用	626	237	2	935	1,800
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,419</u>	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 4,510</u>	<u>\$ 11,807</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,971</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 8,075</u>

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 年

十九、借　　款

(一) 短期借款

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
信用借款	<u>\$ 1,467,000</u>	<u>\$ 1,282,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.85%~1.38% 及 0.92%~1.6%。

(二) 應付短期票券

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 1,233,000	\$ 1,505,000
減：應付短期票券折價	<u>1,125</u>	<u>1,290</u>
	<u>\$ 1,231,875</u>	<u>\$ 1,503,710</u>

應付短期票券均無提供擔保品，尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
中華票券	\$ 350,000	\$ 293	\$ 349,707	0.858%~1.28%
國際票券	338,000	217	337,783	0.888%~1.358%
台灣票券	240,000	158	239,842	0.858%
大慶票券	200,000	156	199,844	0.888%
兆豐票券	<u>105,000</u>	<u>301</u>	<u>104,699</u>	1.218%~1.458%
	<u>\$ 1,233,000</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,231,875</u>	

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
兆豐票券	\$ 605,000	\$ 698	\$ 604,302	1.018%~1.47%
中華票券	350,000	198	349,802	0.958%~1.28%
國際票券	50,000	20	49,980	1.538%
大慶票券	200,000	319	199,681	1.058%
台灣票券	<u>300,000</u>	<u>55</u>	<u>299,945</u>	0.958%
	<u>\$ 1,505,000</u>	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 1,503,710</u>	

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 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 107,899	\$ 100,261
應付董事酬勞	23,487	21,265
應付員工酬勞	23,175	20,970
應付設備款	21,021	52

應付稅捐	18,204	15,573
應付運費	14,836	12,644
應付未休假給付	11,397	11,338
其　　他	74,509	56,887
	<u>\$ 294,528</u>	<u>\$ 238,990</u>

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
其他負債		
暫收款項	\$ 19,107	\$ 28,137
預收款項	344	340
其　　他	574	563
	<u>\$ 20,025</u>	<u>\$ 29,040</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2%~3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 284,147	\$ 279,649
計畫資產公允價值	(220,097)	(196,721)
淨確定福利負債	<u>\$ 64,050</u>	<u>\$ 82,928</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日	\$ 304,010	(\$ 190,222)	\$ 113,788
當期服務成本	6,359	-	6,359
利息費用（收入）	3,419	(2,179)	1,240
認列於損益	9,778	(2,179)	7,599
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(7,305)	(7,305)
精算損失－人口統計假 設變動	2,930	-	2,930
精算損失－財務假設變 動	14,641	-	14,641
精算利益－經驗調整	(21,054)	-	(21,054)
認列於其他綜合損益	(3,483)	(7,305)	(10,788)
雇主提撥	-	(27,671)	(27,671)
福利支付	(30,656)	30,656	-
108 年 12 月 31 日	279,649	(196,721)	82,928
當期服務成本	4,798	-	4,798
利息費用（收入）	2,237	(1,603)	634
認列於損益	7,035	(1,603)	5,432
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(6,842)	(6,842)
精算損失－人口統計假 設變動	4,250	-	4,250
精算損失－財務假設變 動	21,253	-	21,253
精算利益－經驗調整	(10,995)	-	(10,995)
認列於其他綜合損益	14,508	(6,842)	7,666
雇主提撥	-	(31,976)	(31,976)
福利支付	(17,045)	17,045	-
109 年 12 月 31 日	\$ 284,147	(\$ 220,097)	\$ 64,050

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$ 2,822	\$ 4,028
推銷費用	757	1,261
管理費用	1,696	2,087

研究發展費用	<u>157</u>	<u>223</u>
	<u>\$ 5,432</u>	<u>\$ 7,599</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率	0.35%	0.8%
薪資預期增加率	1.625%~4%	1.875%~4%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>11,848</u>)	(\$ <u>12,394</u>)
減少 0.5%	<u>\$ 12,648</u>	<u>\$ 13,219</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$ 11,875</u>	<u>\$ 12,460</u>

減少 0.5% (\$ 11,254) (\$ 11,779)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 7,019	\$ 7,019
確定福利義務平均到期 期間	7 年～11 年	7 年～11 年

二三、權益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>

(二) 資本公積

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 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
實際取得或處分子公司 股權價值與帳面價值 之差額	418	-
<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 股東逾時效未領取之股 利	21,315	19,824
	<u>22,483</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,822</u>	<u>\$ 41,430</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 6 月 15 日及 108 年 6 月 18 日股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 113,548</u>	<u>\$ 105,729</u>
現金股利	<u>\$ 653,609</u>	<u>\$ 653,609</u>
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 1

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案
如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 115,575	
現金股利	718,970	\$ 1.1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 所 提列	<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適用 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

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
年初餘額	(\$ 1,006,436)	(\$ 653,350)
當年度產生		
採用權益法之 關聯企業之 份額	<u>114,138</u>	<u>(353,086)</u>
年底餘額	<u>(\$ 892,298)</u>	<u>(\$ 1,006,436)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價 損益

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
年初餘額	\$ 1,342,691	\$ 1,184,048
當年度產生		
未實現損益— 權益工具	<u>(27,180)</u>	<u>157,527</u>
採用權益法之 關聯企業之	<u>(2,756)</u>	<u>1,116</u>

份額		
本年度其他綜合損益	(29,936)	158,643
處份權益工具累計損益移轉至保留盈餘	84,238	-
年底餘額	<u>\$ 1,396,993</u>	<u>\$ 1,342,691</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 56,036	\$ 44,942
再衡量數	(7,681)	10,672
再衡量數相關所得稅	1,536	(2,134)
採用權益法之關聯企業份額	<u>1,161</u>	<u>2,556</u>
年底餘額	<u>\$ 51,052</u>	<u>\$ 56,036</u>

4. 其他權益項目

	109 年度
年初餘額	\$ -
採用權益法之關聯企業之份額 (註)	(17,217)
年底餘額	(\$ 17,217)

註：係原始認列取得子公司權益工具之遠期合約。

(六) 非控制權益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 119,589	\$ 113,952
本年度淨利	12,543	6,205
本年度其他綜合損益		
確定福利計畫再衡量數	15	116
確定福利計畫再衡量數相關所得稅	(3)	(23)
非控制權益獲配股利	(780)	(661)
處分部分權益 (附註二)	(2,238)	-

八) 年底餘額 § 129,126 § 119,589

二四、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,418,715	\$ 4,997,045
勞務收入	<u>7,502</u>	<u>8,686</u>
	<u><u>\$ 5,426,217</u></u>	<u><u>\$ 5,005,731</u></u>

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$ 1,413,029</u>	<u>\$ 1,278,637</u>	<u>\$ 1,217,081</u>
合約資產			
商品銷貨	\$ 7,114	\$ 4,772	\$ 6,830
減：備抵損失	<u>1,396</u>	<u>880</u>	<u>517</u>
	<u>5,718</u>	<u>3,892</u>	<u>6,313</u>
合約資產—關係人			
商品銷貨	9,928	15,371	19,111
減：備抵損失	<u>1,973</u>	<u>3,018</u>	<u>3,156</u>
	<u>7,955</u>	<u>12,353</u>	<u>15,955</u>
	<u><u>\$ 13,673</u></u>	<u><u>\$ 16,245</u></u>	<u><u>\$ 22,268</u></u>
合約負債			
商品銷貨	\$ 4,457	\$ 7,368	\$ 7,295

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。

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 17,042	\$ 20,143
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,369)	(3,898)
	\$ 13,673	\$ 16,245

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 年度	108 年度
混 淚 土	\$ 3,370,194	\$ 2,904,987
水 泥	1,299,136	1,208,087
石 膏 板	742,434	870,628
其 他	<u>14,453</u>	<u>22,029</u>
	<u>\$ 5,426,217</u>	<u>\$ 5,005,731</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 1,854</u>

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
租賃收入—投資性不動產（附註十七）	\$ 26,086	\$ 23,124
股利收入	172,561	151,662
其 他	<u>28,074</u>	<u>34,430</u>
	<u>\$ 226,721</u>	<u>\$ 209,216</u>

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
資產減損損失	(\$ 103,012)	\$ -
處分投資性不動產利益	8,579	-
淨外幣兌換損失	(1,066)	(596)
處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）	760	(158)
金融資產損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(23)	212
什項支出	(5,334)	(18,134)
	<u>(\$ 100,096)</u>	<u>(\$ 18,676)</u>

(四) 利息費用

	109 年度	108 年度
--	--------	--------

銀行借款利息	\$ 27,766	\$ 27,276
租賃負債之利息	<u>3,635</u>	<u>5,632</u>
	<u><u>\$ 31,401</u></u>	<u><u>\$ 32,908</u></u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$ 83,194	\$ 82,219
使用權資產	50,784	45,188
投資性不動產	1,282	1,519
無形資產	<u>1,800</u>	<u>1,795</u>
	<u><u>\$ 137,060</u></u>	<u><u>\$ 130,721</u></u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 83,413	\$ 78,141
營業費用	50,565	49,266
什項支出（帳列營業外收入及支出）	<u>1,282</u>	<u>1,519</u>
	<u><u>\$ 135,260</u></u>	<u><u>\$ 128,926</u></u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ 1
營業費用	<u>1,800</u>	<u>1,794</u>
	<u><u>\$ 1,800</u></u>	<u><u>\$ 1,795</u></u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利費用		
薪 資	\$ 491,232	\$ 430,245
勞 健 保	46,260	47,956
其 他	<u>44,027</u>	<u>42,143</u>
	<u><u>\$ 581,519</u></u>	<u><u>\$ 520,344</u></u>
退職後福利		
確定提撥計畫	19,185	18,275
確定福利計畫（附註二二）	<u>5,432</u>	<u>7,599</u>
	<u><u>\$ 24,617</u></u>	<u><u>\$ 25,874</u></u>
	<u><u>\$ 606,136</u></u>	<u><u>\$ 546,218</u></u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 408,871	\$ 367,078
營業費用	<u>197,265</u>	<u>179,140</u>
	<u><u>\$ 606,136</u></u>	<u><u>\$ 546,218</u></u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 26 日董事會決議如下：

估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	1.73%	1.70%
董事酬勞	1.73%	1.70%

金額

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 22,946</u>		<u>\$ 20,860</u>	
董事酬勞	<u>\$ 22,946</u>		<u>\$ 20,860</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之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、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 年度	108 年度
當期所得稅 本年度產生者	\$ 49,601	\$ 35,027

未分配盈餘加徵	16,163	21,033
以前年度之調整	(23,615)	(1,138)
	<u>42,149</u>	<u>54,922</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者	(4,430)	2,074
	<u>\$ 37,719</u>	<u>\$ 56,996</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,297,514</u>	<u>\$ 1,198,678</u>
<u>稅前淨利按法定稅率計</u>		
算之所得稅費用	\$ 259,503	\$ 239,736
免稅所得	(35,470)	(30,332)
稅上不可加計之利益	(141,314)	(170,862)
已實現之投資損失	(47,628)	-
暫時性差異	12,756	(3,493)
虧損扣抵	(2,883)	2,052
土地增值稅	207	-
未分配盈餘加徵	16,163	21,033
以前年度所得稅調整	(23,615)	(1,138)
	<u>\$ 37,719</u>	<u>\$ 56,996</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡		
量數	<u>\$ 1,533</u>	<u>(\$ 2,157)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		

應收退稅款 \$ 31 \$ 32

本期所得稅負債
應付所得稅 \$ 48,156 \$ 48,612

(四) 遲延所得稅資產與負債

遲延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於			年 底 餘 額
		損 益	其 他 綜 合 損 益	於	
<u>暫時性差異</u>					
備抵損失	\$ 605	\$ 338	\$ -	\$ 943	
確定福利退休計畫	866	(145)	(13)	708	
未實現兌換損失	61	(57)	-	4	
未實現存貨跌價及呆滯損失	170	90	-	260	
未實現應付推廣費	-	4,940	-	4,940	
其 他	<u>2,158</u>	(<u>768</u>)	-	<u>1,390</u>	
	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ 4,398</u>	(<u>\$ 13</u>)	<u>\$ 8,245</u>	
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
土地增值稅	\$ 1,179,798	\$ -	\$ -	\$ 1,179,798	
確定福利退休計畫	9,923	(32)	(1,546)	8,345	
人壽保險現金解約價值	76	-	-	76	
	<u>\$ 1,189,797</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 1,546)</u>	<u>\$ 1,188,219</u>	

108 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於			年 底 餘 額
		損 益	其 他 綜 合 損 益	於	
<u>暫時性差異</u>					
備抵損失	\$ 719	(\$ 114)	\$ -	\$ 605	
確定福利退休計畫	1,278	(337)	(75)	866	
未實現兌換損失	39	22	-	61	
未實現存貨跌價及呆滯損失	170	-	-	170	
其 他	<u>3,840</u>	(<u>1,682</u>)	-	<u>2,158</u>	
	<u>\$ 6,046</u>	<u>(\$ 2,111)</u>	(<u>\$ 75</u>)	<u>\$ 3,860</u>	
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
土地增值稅	\$ 1,179,798	\$ -	\$ -	\$ 1,179,798	
確定福利退休計畫	7,878	(37)	2,082	9,923	
人壽保險現金解約價值	76	-	-	76	
	<u>\$ 1,187,752</u>	<u>(\$ 37)</u>	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ 1,189,797</u>	

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ 8,788	\$ -
118 年度到期	10,273	10,262
117 年度到期	57,779	57,789
116 年度到期	81,196	81,195
115 年度到期	56,417	66,867
114 年度到期	58,819	70,680
113 年度到期	40,128	43,792
112 年度到期	24,120	24,120
111 年度到期	3,368	3,368
110 年度到期	<u>6,945</u>	<u>6,945</u>
	<u>\$ 347,833</u>	<u>\$ 365,018</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失		
失	\$ 125,979	\$ 125,998
淨確定福利負債	17,115	42,391
資產減損損失	<u>194,896</u>	<u>91,884</u>
	<u>\$ 337,990</u>	<u>\$ 260,273</u>

(六) 所得稅核定情形

子公司環中國國際截至 108 年度；本公司及子公司利永環球、高碼通運、嘉義混凝土、環泥投資及環球混凝土截至 107 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：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,247,252</u>	<u>\$ 1,135,477</u>

股 數

單位：千股

	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,311</u>	<u>1,313</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>654,920</u>	<u>654,922</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、與非控制權益之權益交易 - 109 年度

合併公司於 109 年 10 月取得子公司環球混凝土少數股東持有之股權，致持股比例由 55.94% 增加至 57.19%。

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。

	109 年度
給付之現金對價	(\$ 1,820)
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	2,238
權益交易差額	<u>\$ 418</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積 - 認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 418</u>

二九、現金流量資訊

合併公司於 109 及 108 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
不動產、廠房及設備增加	\$ 178,214	\$ 191,794
應付設備款增加	(20,969)	(52)
預付設備款增加	<u>11,585</u>	<u>51,790</u>
支付現金	<u>\$ 168,830</u>	<u>\$ 243,532</u>

三十、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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似值。

(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 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 478	\$ -	\$ -	\$ 478
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資	\$ 2,253,316	\$ -	\$ -	\$ 2,253,316
- 國內上市（櫃）股票	\$ 2,253,316	\$ -	\$ 1,499,279	\$ 1,499,279
- 國內未上市（櫃）股票	\$ 2,253,316	\$ -	\$ 1,499,279	\$ 3,752,595

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值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一 國內上市（櫃）股票	\$ 2,331,463	\$ -	\$ -	\$ 2,331,463
一 國內未上市（櫃）股 票	\$ -	\$ -	\$ 1,418,905	\$ 1,418,905
	\$ 2,331,463	\$ -	\$ 1,418,905	\$ 3,750,368

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 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）	81,413	21,379
新 增	20,000	-
減資退回股款	-	(2,295)
清算退回股款	(21,039)	-
年底餘額	\$ 1,499,279	\$ 1,418,905

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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<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	\$ 478	\$ 1,378
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,826,257	1,672,951
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	3,752,595	3,750,368
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,677,636	3,690,412

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：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 174,154	\$ 182,048
金融負債	1,546,915	1,731,953
具現金流量利率風險		
金融資產	203,864	184,273
金融負債	1,467,000	1,282,000

(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 年度稅前其他綜合損益將因國內上市（櫃）之透過其他綜合

損益按公允價值衡量金融資產 2,253,316 千元及 2,331,463 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 22,533 千元及 23,315 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。

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約條款之遵循。

(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 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年～5 年</u>	<u>5 年～10 年</u>
無附息負債	\$ 967,872	\$ -	\$ 10,889	\$ -
租賃負債	16,006	44,193	179,635	88,918
浮動利率工具	1,169,075	300,503	-	-
固定利率工具	<u>1,233,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,385,953</u>	<u>\$ 344,696</u>	<u>\$ 190,524</u>	<u>\$ 88,918</u>

108 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年～5 年</u>	<u>5 年～10 年</u>
無附息負債	\$ 915,820	\$ -	\$ 11,369	\$ -
租賃負債	12,345	36,683	135,579	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>\$ 3,716,275</u>	<u>\$ 36,683</u>	<u>\$ 146,948</u>	<u>\$ 56,037</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 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,943,439 千元及 2,074,399 千元。

三二、關係人交易

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

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109 年度	108 年度
銷貨收入	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 65,595	\$ 49,131
	其他關係人	91,022	132,486
		<u>\$ 156,617</u>	<u>\$ 181,617</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 年度	108 年度
合併公司擔任他公司主 要管理階層	\$ 245,547	\$ 265,898

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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他關係人		
泛亞工程建設公司	\$ 9,928	\$ 15,371
減：備抵損失	1,973	3,018
	<u>\$ 7,955</u>	<u>\$ 12,353</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		108年	
		12月31日		12月31日	
應收帳款—關係人	其他關係人				
	泛亞工程建設公司	\$ 47,098		\$ 37,696	
	其 他	5,172		5,294	
	減：備抵損失	19		77	
		<u>\$ 52,251</u>		<u>\$ 42,913</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		108年	
		12月31日		12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	\$ -		\$ 2,573	
應付帳款—關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 45,801		\$ 34,478	

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		108年	
		12月31日		12月31日	
租賃負債	關聯企業	\$ 3,431		\$ 8,539	
利息費用	關聯企業	\$ 52		\$ 98	

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、廠房、機器設備予關係人，租賃期間為1~5年，租金價格係參考市場行情議定，

按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 8,705	\$ 14,203
他公司擔任合併公司主要管理階層	46 \$ 8,751	23 \$ 14,226

租賃收入彙總如下：

關係人類別	109年度	108年度
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 5,498	\$ 5,498
他公司擔任合併公司主要管理階層	23 \$ 5,521	23 \$ 5,521

(九) 主要管理階層之薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 38,270	\$ 38,528
退職後福利	547	754
	<u>\$ 38,817</u>	<u>\$ 39,282</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

質押定存單	帳面	價值
	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	35,864	47,033
	<u>\$ 35,931</u>	<u>\$ 47,100</u>

三四、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：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 104,529	\$ 127,636

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 96,499 千元及 119,823 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 6,561 千元及 8,601 千元。

(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，經台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。

三五、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 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	\$ 187	28.48	\$ 5,316	
人 民 幣	1,147	4.377		5,019

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

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 新台幣	109 年度			108 年度		
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 失		
1 (新台幣：新台 幣)	(\$ 1,066)		1 (新台幣：新台 幣)	(\$ 596)		

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表四。
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：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

三七、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：

	資 產 管 理 中 心	建 材 事 業	調 整 及 沖 銷	合 計
109 年度				
來自外部客戶收入	\$ 5,411,764	\$ 14,453	\$ -	\$ 5,426,217
部門間收入	<u>10,296</u>	<u>-</u>	<u>(10,296)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 5,422,060</u>	<u>\$ 14,453</u>	<u>(\$ 10,296)</u>	<u>\$ 5,426,217</u>
部門損益	<u>\$ 572,332</u>	<u>\$ 803,109</u>	<u>(\$ 46,526)</u>	<u>\$ 1,328,915</u>
利息費用				<u>(31,401)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,297,514</u>
108 年度				
來自外部客戶收入	\$ 4,983,702	\$ 22,029	\$ -	\$ 5,005,731
部門間收入	<u>14,105</u>	<u>-</u>	<u>(14,105)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 4,997,807</u>	<u>\$ 22,029</u>	<u>(\$ 14,105)</u>	<u>\$ 5,005,731</u>
部門損益	<u>\$ 263,733</u>	<u>\$ 990,494</u>	<u>(\$ 22,641)</u>	<u>\$ 1,231,586</u>
利息費用				<u>(32,908)</u>
稅前淨利				<u>\$ 1,198,678</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。

(三) 地區別資訊：合併公司主要地區營運均在台灣，且合併公司無重大國外客戶之收入是以非流動資產請參閱合併資產負債表。

(四) 主要產品之收入

請參閱附註二四(二)。

(五) 主要客戶資訊

合併公司主要客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表收入淨額10%以上之客戶，其明細如下：

客 戸 名 稱	109 年度		108 年度	
	營業收入淨額	占該科目 %	營業收入淨額	占該科目 %
鴻鑫建材有限公司 (註)	\$ 525,912	10	\$ 514,792	10

註：係來自建材事業之水泥產品收入。

環球水泥股份有限公司及子公

人與社會

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

一
附表

元千幣台新：單位

序言：編註量指發行人。被指證資公司中阿拉伯總經理。

註 2：資金貸與個別對象最高額限為新台幣 1 億元。

註 3：資本公司淨值為股份資本額最高通融資金。

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(二) 當一個國家的政府為執行其政策而採取某種行動時，該國人民會對此行動產生反應。

(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債券之股公超過 50% 之公司。

(3)直接及間接對公司持有表决權之股份達過30%之公司。

註 3：本公司對單一企業背書保證額限為限

卷之二十一

之5倍為限額。

註 4：對外背書保證書由開票公司之櫃檯經理簽名。

註 4：對外發售係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證，除母公司或其全體公司個別及最高額限外。

江口公司對外發售的公債，原價每張一百元，現價每張一百元。

註 6：係董事會通過之額度。

卷之三

註 7：高雄碼頭通運公司及環泥投資公司，係以保證書背書方式高限額保證。

環球水泥股份有限公司及子公司
期未持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	真 有 價 值 發 行 人 之 證 券 係 帳	期 列 科 目	期 單 位 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	未 備 註
本 公 司	上市（櫃）公司股票	本公司董事長為該公司董事 無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	39,183,948	\$ 450,616	2.41	\$ 450,616	
	太子建設公司	"	"	28,441,983	560,307	0.15	560,307	
	中國信託金融控股公司	"	"	3,277,157	33,099	0.09	33,099	
	亞太電信公司	"	"	17,020,254	807,611	6.85	807,611	
	中聯資源公司	"	"					
	非上市（櫃）公司股票	"	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	739,191	8.14	739,191	
	萬通票券金融公司	"	"	24,864,000	532,090	16.44	532,090	
	環泥建設開發公司	"	"	1,490,000	10,040	1.16	10,040	
	全球創業投資公司	"	"	3,303,325	126,197	1.05	126,197	
	中信投資公司	"	"	1,286,063	11,774	0.46	11,774	
	高雄捷運公司	"	"	171,131	-	0.16	-	
	捷和建設公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
	環榮興資科技公司	"	"					
	基 金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,000	478	-	478	
	國泰二號不動產信託基金	"	"					
	上市（櫃）公司股票	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	34,928,900	401,682	2.15	401,682	
	太子建設公司	"	"	55	1	-	1	
	台南紡織公司	"	"					
	非上市（櫃）公司股票	本公司董事代表及董事長為該公司法人董事代表	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	31,959	2.71	31,959	
	泛亞工程建設公司	子公司為該公司之監察人	"	"	7,540	554	1.98	554
		本公司董事長為該公司董事	"	"	1,683,000	29,581	8.06	29,581
	中華國貨推廣中心公司	本公司董事代表為該公司董事	"	"	2,000,000	17,893	3.64	17,893
	達振創業投資公司	本公司董事代表為該公司董事	"	"				
	達昌創業投資公司	本公司監察人	"	"				

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 意元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司 本公司	交易對象 關係	關 象	交易 進(銷)金 額			交易 佔總 額 比率 (%)			交易 進 信 期 間 單			交易 一 般 交 易 及 原 形 狀			交易 條 件 與 不 同			應收 票據、帳款 佔總 額 (付)款項之 比率 (%)	註 記		
			進 貨	易	易	進	授 信	期 間	價 格	授 信	期 間	餘	相 當	相 當	相 當	相 當	相 當	相 當	相 當	相 當	
高雄碼頭通運公司	子公司一持股 100%	合併公司擔任他公司主要管理階層	運費支出	\$ 219,725		8	出貨後 45~60 天付款 月結 60 天		註			相 當	(\$ 29,248)		(6)						
中聯資源公司			進 貨	221,766		8				相 當	相 當	(39,455)		(8)							

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目		原期未數	投資金額	本期數	本期%數	有形資本額	本期之投資損益	列支
			水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	預拌混凝土之產製及銷售							
本公司	環中國際公司	台中市	嘉義縣 高雄市	預拌混凝土之產製及銷售 汽車貨運業務	22,643 74,580	2,252,378 7,560,000	86,63 100,00	40,737 98,044	(128) 4,040	(112) 4,040	
	嘉義混凝土工業公司			一般投資業務	250,000	32,200,000	100,00	315,331	31,641	31,641	
	高雄碼頭通運公司			預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	32,284 30,464	7,567,546 57,19	106,396	23,609	13,492	13,492	
	環泥投資公司	台北市	電子零組件銷售業務	291,671	241,671	6,000,000	100,00	45,389	(8,236) (8,236)	(8,236) (8,236)	
	環球科技公司	台北市	一般投資、不動產買賣及租賃業務 各種機械、汽車零件之製造及貿賣業務	20,000 174,997	- 89,581,468	2,000,000 10,023,459	100,00 29,86	20,900 2,367,104	- 2,367,104	- 706,818	
	利永開發公司	桃園市	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	53,790	2,516	969	
	六和機械公司	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			
	台南混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	361	0.01	5			
	環泥投資公司	嘉義縣 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			
	嘉義混凝土工業公司										
	環中國際公司										
	台南混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務 各種機械、汽車零件之製造及貿賣業務	178 93	178 93	10,000 1,680	0.33 -	179 93			
	六和機械公司										

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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易來往對象 (與交易人之關係 註 1)	交易 科	易		往 額 目 金	易 額 交 易 件	來 條 件	情 形 (佔合併總營收或 總資產之比率 %)
				易	易				
0	本公司	高雄碼頭通運公司 “	1. 1. 1.	運費 應付款項 其他應付款	\$ 219,725 13,207 16,041		按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款 ” ”	4 - -	

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 12 月 31 日

附表七

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

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

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

環球水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

環球水泥股份有限公司（環球水泥公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環球水泥公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環球水泥公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

混凝土收入認列之真實性

如個體財務報告附註四(十三)及二二所述，環球水泥公司之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產與運銷，民國 109 年度部份混凝土廠銷售金額變動較大，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述混凝土收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估環球水泥公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球水泥公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環球水泥公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環球水泥公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使環球水泥公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致環球水泥公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於環球水泥公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環球水泥公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及

重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環球水泥公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊朝欽

會計師 郭麗園

楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號



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 110 年 3 月 23 日

環球水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

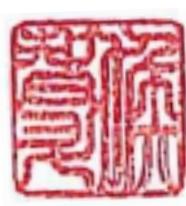
代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金（附註四及六）	\$ 125,182	1	\$ 137,066	1		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	1,851,633	8	1,961,744	9		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八、九及三一）	67	-	5,670	-		
1140	合約資產—流動（附註四及二二）	5,578	-	3,505	-		
1400	合約資產—流動—關係人（附註四、二二及三十）	4,228	-	8,746	-		
1150	應收票據（附註四、十及二二）	362,052	2	317,895	2		
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二二）	796,302	3	746,609	3		
1180	應收帳款淨額—關係人（附註四、十、二二及三十）	52,308	-	36,812	-		
1200	其他應收款（附註四及三十）	592	-	10,741	-		
130X	存貨（附註四及十一）	247,290	1	218,967	1		
1410	預付款項	45,918	-	19,758	-		
1479	其他流動資產	5,159	-	7,343	-		
11XX	流動資產總計	<u>3,496,309</u>	<u>15</u>	<u>3,474,856</u>	<u>16</u>		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	1,419,292	6	1,349,156	6		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、八、九及三一）	15,195	-	26,356	-		
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	10,808,078	47	10,257,953	46		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	6,414,931	28	5,920,949	26		
1755	使用權資產（附註四及十四）	27,007	-	34,827	-		
1760	投資性不動產（附註四及十五）	194,028	1	618,697	3		
1822	其他無形資產（附註四及十六）	7,611	-	7,452	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	5,344	-	605	-		
1915	預付設備款（附註十三）	640,952	3	732,796	3		
1990	其他非流動資產	380	-	380	-		
15XX	非流動資產總計	<u>19,532,818</u>	<u>85</u>	<u>18,949,171</u>	<u>84</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 23,029,127</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,424,027</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註四及十七）	\$ 1,285,000	6	\$ 1,100,000	5		
2110	應付短期票券（附註四及十七）	1,039,284	5	1,298,928	6		
2130	合約負債—流動（附註四及二二）	565	-	4,976	-		
2150	應付票據（附註十八）	209	-	570	-		
2170	應付帳款（附註十八）	471,001	2	454,894	2		
2180	應付帳款—關係人（附註十八及三十）	52,662	-	46,651	-		
2216	應付股利	-	-	22,487	-		
2219	其他應付款（附註十九及三十）	268,209	1	219,357	1		
2230	本期所得稅負債（附註二四）	46,077	-	46,978	1		
2280	租賃負債—流動（附註四、十四及三十）	16,897	-	17,976	-		
2300	其他流動負債（附註十九）	18,682	-	27,712	-		
21XX	流動負債總計	<u>3,198,586</u>	<u>14</u>	<u>3,240,529</u>	<u>15</u>		
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	1,089,408	5	1,090,950	5		
2580	租賃負債—非流動（附註四、十四及三十）	10,315	-	17,006	-		
2645	存入保證金	8,432	-	8,362	-		
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	66,159	-	83,723	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,174,314</u>	<u>5</u>	<u>1,200,041</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債總計	<u>4,372,900</u>	<u>19</u>	<u>4,440,570</u>	<u>20</u>		
權益（附註二一）							
3110	普通股股本	<u>6,536,092</u>	<u>29</u>	<u>6,536,092</u>	<u>29</u>		
3200	資本公積	<u>65,822</u>	<u>-</u>	<u>41,430</u>	<u>-</u>		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	2,491,500	11	2,377,952	11		
3320	特別盈餘公積	3,185,793	14	3,185,793	14		
3350	未分配盈餘	5,838,490	25	5,449,899	24		
3300	保留盈餘總計	11,515,783	50	11,013,644	49		
3400	其他權益	538,530	2	392,291	2		
3XXX	權益總計	<u>18,656,227</u>	<u>81</u>	<u>17,983,457</u>	<u>80</u>		
負債及權益總計							
		<u>\$ 23,029,127</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,424,027</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義

經理人：侯智升

會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 4,495,516	100	\$ 4,149,136	100
5000	營業成本（附註十一、二十、二三及三十）	3,693,613	82	3,653,929	88
5900	營業毛利	801,903	18	495,207	12
	營業費用（附註二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	105,770	2	118,014	3
6200	管理費用	157,467	3	150,082	4
6300	研究發展費用	68,246	2	66,680	1
6450	預期信用減損損失	536	-	2,086	-
6000	營業費用合計	332,019	7	336,862	8
6900	營業淨利	469,884	11	158,345	4
	營業外收入及支出（附註十二、二三及三十）				
7100	利息收入	273	-	565	-
7010	其他收入	178,891	4	174,446	4
7020	其他利益及損失	(98,927)	(2)	(14,052)	-
7050	利息費用	(23,044)	(1)	(22,335)	(1)
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	754,312	17	890,939	21
7000	營業外收入及支出合計	811,505	18	1,029,563	24
7900	本年度稅前淨利	1,281,389	29	1,187,908	28
7950	所得稅費用（附註四及二四）	34,137	1	52,431	1
8200	本年度淨利 (接次頁)	1,247,252	28	1,135,477	27

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益（附註二十、二一及二四）				
	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	(\$ 28,404)	(1)	\$ 119,082	3
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,712)	-	10,257	-
8331	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(346)	-	42,449	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,542</u>	<u>-</u>	<u>(2,051)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(34,920)</u>	<u>(1)</u>	<u>169,737</u>	<u>4</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	<u>114,138</u>	<u>3</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(8)</u>
		<u>114,138</u>	<u>3</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(8)</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>79,218</u>	<u>2</u>	<u>(183,349)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,326,470</u>	<u>30</u>	<u>\$ 952,128</u>	<u>23</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$ 1.91		\$ 1.74	
9810	稀 釋	1.90		1.73	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義

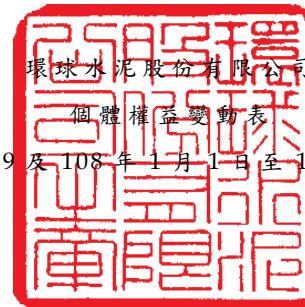


經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

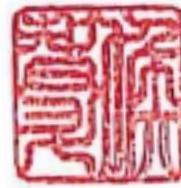
代碼	108 年 1 月 1 日餘額	保		留		盈		餘		其		他		權		益		項		
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	(\$)	653,350	\$	1,184,048	\$	44,942	\$	其	他	合	\$	575,640	\$	17,715,321
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,536,092	\$ 41,265	\$ 2,272,223	\$ 3,185,793	\$ 5,104,308	\$ (653,350	\$	1,184,048	\$	44,942	\$	其	他	合	\$	575,640	\$	17,715,321
B1	107 年度盈餘指撥及分配（附註二一）																			
B1	法定盈餘公積	-	-	105,729	-	(105,729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(653,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(653,609	-
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	165	-	-	(30,548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,383	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,135,477	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,477	-	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(353,086	-	158,643	-	11,094	-	(183,349	-	(183,349	-	(183,349	-		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,135,477	(353,086	-	158,643	-	11,094	-	(183,349	-	(183,349	-	952,128	-		
Z1	108 年 12 月 31 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	-		
B1	108 年度盈餘指撥及分配（附註二一）																			
B1	法定盈餘公積	-	-	113,548	-	(113,548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(653,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(653,609	-	
M5	實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值之差額（附註二六）	-	418	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	-	
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	1,491	-	-	(7,266	-	-	-	-	-	(17,217	-	(17,217	-	(17,217	-	(22,992	-	
C17	股東逾時效未領取之股利	-	22,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,483	-	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,247,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,247,252	-	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	114,138	(29,936	(4,984	-	-	79,218	-	79,218	-	79,218	-	79,218	-	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,247,252	114,138	(29,936	(4,984	-	-	79,218	-	79,218	-	79,218	-	1,326,470	-	
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（附註七及二一）	-	-	-	-	(84,238	-	84,238	-	-	-	-	-	84,238	-	84,238	-	-	-	
Z1	109 年 12 月 31 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	-	-	-	-	-	-	-	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,281,389	\$ 1,187,908
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	93,211	92,223
A20200	攤銷費用	1,511	1,522
A22600	預期信用減損損失	536	2,086
A20900	利息費用	23,044	22,335
A21200	利息收入	(273)	(565)
A21300	股利收入	(137,256)	(129,622)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(754,312)	(890,939)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損益	(328)	170
A22700	處分投資性不動產利益	(8,579)	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A23800	資產減損損失	103,012	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	3,056	(870)
A31130	應收票據	(44,157)	15,166
A31150	應收帳款（含關係人）	(66,336)	(92,055)
A31180	其他應收款	10,149	57,020
A31200	存 貨	(28,323)	10,108
A31230	預付款項	(26,160)	(10,473)
A31240	其他流動資產	2,184	(666)
A32125	合約負債	(4,411)	663
A32130	應付票據（含關係人）	(361)	(16,625)
A32150	應付帳款（含關係人）	22,118	9,103
A32180	其他應付款	27,951	24,384
A32230	其他流動負債	(9,030)	10,267
A32240	淨確定福利負債	(25,276)	(18,579)
A33000	營運產生之現金流入	463,356	272,561
A33100	收取之利息	273	579
A33200	收取之股利	504,481	490,862
A33500	支付之所得稅	(39,777)	(66,088)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>928,333</u>	<u>697,914</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
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	(\$ 9,468)	(\$ 29,924)
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產減資退回股款	21,039	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(9,683)	(19,646)
B00900	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	26,447	13,426
B01800	取得採用權益法之投資	(71,820)	(50,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(152,316)	(237,441)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	330	-
B04500	購置無形資產	(1,670)	(1,101)
B05500	處分投資性不動產價款	<u>28,364</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>168,777</u>)	(<u>324,686</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	185,000	255,000
C00500	應付短期票券增加（減少）	(260,000)	100,000
C03000	收取存入保證金	200	1,603
C03100	存入保證金返還	(130)	(1,666)
C04200	租賃負債本金償還	(20,141)	(18,184)
C04500	發放現金股利	(653,613)	(653,611)
C05600	支付之利息	(<u>22,756</u>)	(<u>22,943</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>771,440</u>)	(<u>339,801</u>)
EEEE	本年度現金淨增加（減少）	(11,884)	33,427
E00100	年初現金餘額	<u>137,066</u>	<u>103,639</u>
E00200	年底現金餘額	\$ <u>125,182</u>	\$ <u>137,066</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 60 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 23 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 將不致造成本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」

本公司自 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) 110 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
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41

「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：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變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以個體財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何

處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有关聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有关聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係

與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動

產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產與無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、股息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益或損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡

量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

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

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

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短绌（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遲延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之

衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

六、現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 413	\$ 201
銀行支票及活期存款	<u>124,769</u>	<u>136,865</u>
	<u>\$ 125,182</u>	<u>\$ 137,066</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 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>\$ 1,851,633</u>	<u>\$ 1,961,744</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>\$ 1,419,292</u>	<u>\$ 1,349,156</u>

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

嘉環東泥公司於 109 年度清算完成並退還股款 21,039 千元，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 84,238 千元轉入保留盈餘。

八、按攤銷後成本衡量之金融資

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款(一)	\$ -	\$ 5,603
質押定期存款(一)	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 67</u>
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 5,670</u>
<u>非流動</u>		
質押定期存款(一)	\$ 10,488	\$ 22,786
存出保證金	<u>4,707</u>	<u>3,570</u>
	<u>\$ 15,195</u>	<u>\$ 26,356</u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款年利率區間分別為年利率 0.13%～0.815% 及 0.13%～2.50%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三一。

(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，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量—流動	\$ 67	\$ 5,670
按攤銷後成本衡量—非流動	<u>15,195</u>	<u>26,356</u>

\$ 15,262

\$ 32,026

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

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款（含關係人）

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<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	\$ 360,273	\$ 313,933
非因營業而發生	<u>1,779</u>	<u>3,962</u>
	<u><u>\$ 362,052</u></u>	<u><u>\$ 317,895</u></u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 853,683	\$ 787,347
減：備抵損失	<u>5,073</u>	<u>3,926</u>
	<u><u>\$ 848,610</u></u>	<u><u>\$ 783,421</u></u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 90 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可收回金額以確保無法收回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本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，

不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

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

應收票據

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列預期信用損失。

應收帳款（含關係人）

109 年 12 月 31 日

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

預期信用損失率	立帳日～ 3 0 天	3 1 天	6 1 天	9 1 天	1 2 1 天	1 5 1 天	3 6 5 天	366 天以上	合計
	0.03%	0.09%	0.29%	1.33%	6.54%	11.28%~ 15.03%	100%		
總帳面金額	\$ 680,182	\$ 101,273	\$ 53,084	\$ 9,697	\$ 5,132	\$ 612	\$ 3,703	\$ 853,683	
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(116)	(87)	(155)	(129)	(336)	(547)	(3,703)	(5,073)	
攤銷後成本	<u>\$ 680,066</u>	<u>\$ 101,186</u>	<u>\$ 52,929</u>	<u>\$ 9,568</u>	<u>\$ 4,796</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ </u>	<u>\$ 848,610</u>	

108 年 12 月 31 日

預期信用損失率	立帳日～ 3 0 天	3 1 天	6 1 天	9 1 天	1 2 1 天	1 5 1 天	3 6 5 天	366 天以上	合計
	0.04%	0.1%	0.38%	2.09%	9.20%	15.02%~ 21.92%	100%		
總帳面金額	\$ 568,018	\$ 148,750	\$ 51,277	\$ 12,867	\$ 369	\$ 4,760	\$ 1,306	\$ 787,347	
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(114)	(154)	(195)	(269)	(34)	(1,854)	(1,306)	(3,926)	
攤銷後成本	<u>\$ 567,904</u>	<u>\$ 148,596</u>	<u>\$ 51,082</u>	<u>\$ 12,598</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 2,906</u>	<u>\$ </u>	<u>\$ 783,421</u>	

合約資產及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

109 年度

	合 約 資 產	應 收 帳 款	合 計
	(含 關 係 人)	(含 關 係 人)	
年初餘額	\$ 3,063	\$ 3,926	\$ 6,989
本年度提列（迴轉）	(611)	1,147	536
年底餘額	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 7,525</u>

108 年度

	合 約 資 產 應 收 帳 款 (含 關 係 人)	(含 關 係 人)	合 計
年初餘額	\$ 2,889	\$ 2,153	\$ 5,042
本年度提列	174	1,912	2,086
本年度沖銷	-	(139)	(139)
年底餘額	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 3,926</u>	<u>\$ 6,989</u>

十一、存貨

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
製成品	\$ 72,136	\$ 66,490
在製品	10,184	15,381
原物料	<u>164,970</u>	<u>137,096</u>
	<u>\$ 247,290</u>	<u>\$ 218,967</u>

109 及 108 年度已銷售之存貨成本分別為 3,693,613 千元及 3,653,929 千元。

十二、採用權益法之投資

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$ 730,829	\$ 617,770
投資關聯企業	<u>10,077,249</u>	<u>9,640,183</u>
	<u>\$ 10,808,078</u>	<u>\$ 10,257,953</u>

(一) 投資子公司

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	\$ 40,737	\$ 40,849
環中國際公司 (環中國 際)	105,232	101,297
高雄碼頭通運公司 (高 碼通運)	98,044	99,151
環泥投資公司 (環泥投 資)	315,031	282,166
環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	106,396	90,682

利永環球科技公司（利 永環球）	45,389	3,625
利永開發公司（利永開 發）	<u>20,000</u>	-
	<u>\$ 730,829</u>	<u>\$ 617,770</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
嘉義混凝土	86.63%	86.63%
環中國際	69.99%	69.99%
高碼通運	100.00%	100.00%
環泥投資	100.00%	100.00%
環球混凝土（註 1）	57.19%	55.94%
利永環球	100.00%	100.00%
利永開發（註 2）	100.00%	-

註 1：本公司於 109 年 10 月取得環球混凝土少數股東持有之股票 165 千股，致持股比例由 55.94% 增加至 57.19%。

註 2：本公司於 109 年 12 月投資設立利永開發。

(二) 投資關聯企業

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業— 六和機械公司（六合 機械）	\$ 10,023,459	\$ 9,584,952
個別不重大之關聯企業	<u>53,790</u>	<u>55,231</u>
	<u>\$ 10,077,249</u>	<u>\$ 9,640,183</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
六和機械	29.86%	29.86%

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

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，
係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以六和機械IFRSs財務報表為
基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

權 益	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
	\$ 33,568,622	\$ 32,100,060
本年度營業收入	\$ 4,505,629	\$ 4,396,478
本年度淨利	\$ 2,367,104	\$ 2,900,356
本年度其他綜合損 益	\$ 378,456	(\$ 1,171,449)
自六和機械收取之 現金股利	\$ 358,326	\$ 358,326

2. 個別不重大之關聯企業資訊

本公司享有之份額	109 年度	108 年度
本年度淨利	\$ 969	\$ 2,251
其他綜合損益	(464)	380
綜合損益總額	\$ 505	\$ 2,631

十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輪 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產 及 待 驗 設 備	合 計
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ 4,305,174	\$ 1,429,903	\$ 3,074,187	\$ 399,201	\$ 712,710	\$ 421,563	\$10,342,738
增 添	-	4,347	27,075	-	11,234	143,048	185,704
處 分	-	(4,774)	(1,378)	(5,370)	(8,629)	-	(20,151)
轉列為投資性不動產	-	(594)	-	-	(370)	-	(964)
自投資性不動產轉列	169,798	167,113	-	-	11,318	-	348,229
108 年 12 月 31 日 餘額	\$ 4,474,972	\$ 1,595,995	\$ 3,099,884	\$ 393,831	\$ 726,263	\$ 564,611	\$10,855,556
累計折舊及減損							
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 1,056,097	\$ 2,930,631	\$ 346,204	\$ 535,800	\$ -	\$ 4,868,732
處 分	-	(4,774)	(1,208)	(5,370)	(8,629)	-	(19,981)
折舊費用	-	19,237	29,794	9,348	14,678	-	73,057
自投資性不動產轉列	-	11,058	-	-	1,741	-	12,799
108 年 12 月 31 日 餘額	\$ -	\$ 1,081,618	\$ 2,959,217	\$ 350,182	\$ 543,590	\$ -	\$ 4,934,607
108 年 12 月 31 日 淨額	\$ 4,474,972	\$ 514,377	\$ 140,667	\$ 43,649	\$ 182,673	\$ 564,611	\$ 5,920,949
成 本							
109 年 1 月 1 日 餘額	\$ 4,474,972	\$ 1,595,995	\$ 3,099,884	\$ 393,831	\$ 726,263	\$ 564,611	\$10,855,556
增 添	-	41,438	65,912	19,886	29,589	5,299	162,124
處 分	-	(380)	(3,432)	(9,058)	(22,278)	-	(35,148)
自投資性不動產轉列	404,481	11,853	-	-	-	-	416,334

109 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 4,879,453</u>	<u>\$ 1,648,906</u>	<u>\$ 3,162,364</u>	<u>\$ 404,659</u>	<u>\$ 733,574</u>	<u>\$ 569,910</u>	<u>\$11,398,866</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
109 年 1 月 1 日 餘額	-	\$ 1,081,618	\$ 2,959,217	\$ 350,182	\$ 543,590	\$ -	\$ 4,934,607
折舊費用	-	20,218	27,393	9,001	15,758	-	72,370
處 分	-	(380)	(3,430)	(9,058)	(22,278)	-	(35,146)
自投資性不動產轉列	-	12,097	-	-	-	-	12,097
提列減損損失	-	-	-	-	7	-	7
109 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 1,113,553</u>	<u>\$ 2,983,180</u>	<u>\$ 350,125</u>	<u>\$ 537,077</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 4,983,935</u>
109 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 4,879,453</u>	<u>\$ 535,353</u>	<u>\$ 179,184</u>	<u>\$ 54,534</u>	<u>\$ 196,497</u>	<u>\$ 569,910</u>	<u>\$ 6,414,931</u>

本公司建材事業部門之部分設備（帳列不動產、廠房及設備與預付設備款）經評估未來可回收金額小於帳面金額，是以本公司於 109 年度認列減損損失 103,012 千元，列入其他利益及損失項下。

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

廠房屋主建物	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 7 年
其他設備	3 至 20 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 19,658	\$ 33,138
運輸設備	<u>7,349</u>	<u>1,689</u>
	<u>\$ 27,007</u>	<u>\$ 34,827</u>
使用權資產增添	<u>\$ 12,780</u>	<u>\$ 285</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 17,236	\$ 17,035

	109 年度	108 年度
運輸設備	<u>2,958</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 20,194</u>	<u>\$ 18,339</u>

(二) 租賃負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 16,897</u>	<u>\$ 17,976</u>
非流動	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 17,006</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
建築物	0.9%	0.9%
運輸設備	0.9%~1%	0.9%

(三) 其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 3,802</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 79</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 22,923</u>	<u>\$ 22,502</u>

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

十五、投資性不動產

	土	地	建 築 物	合 計
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 827,926</u>	<u>\$ 313,361</u>	<u>\$ 1,141,287</u>	
自不動產、廠房及設備轉列	-	964	964	
轉列為不動產、廠房及設備	<u>(169,798)</u>	<u>(178,431)</u>	<u>(348,229)</u>	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 658,128</u>	<u>\$ 135,894</u>	<u>\$ 794,022</u>	
<u>累計折舊及減損</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 61,135</u>	<u>\$ 126,162</u>	<u>\$ 187,297</u>	

<u>折舊費用</u>	-	827	827
轉列為不動產、廠房及設備	-	(12,799)	(12,799)
<u>108 年 12 月 31 日餘額</u>	<u>\$ 61,135</u>	<u>\$ 114,190</u>	<u>\$ 175,325</u>
<u>108 年 12 月 31 日淨額</u>	<u>\$ 596,993</u>	<u>\$ 21,704</u>	<u>\$ 618,697</u>
<u>成 本</u>			
<u>109 年 1 月 1 日餘額</u>	<u>\$ 658,128</u>	<u>\$ 135,894</u>	<u>\$ 794,022</u>
處 分	(13,708)	(7,439)	(21,147)
轉列為不動產、廠房及設備	(404,481)	(11,853)	(416,334)
<u>109 年 12 月 31 日餘額</u>	<u>\$ 239,939</u>	<u>\$ 116,602</u>	<u>\$ 356,541</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
<u>109 年 1 月 1 日餘額</u>	<u>\$ 61,135</u>	<u>\$ 114,190</u>	<u>\$ 175,325</u>
折舊費用	-	647	647
處 分	(1,362)	(1,362)	
轉列為不動產、廠房及設備	-	(12,097)	(12,097)
<u>109 年 12 月 31 日餘額</u>	<u>\$ 61,135</u>	<u>\$ 101,378</u>	<u>\$ 162,513</u>
<u>109 年 12 月 31 日淨額</u>	<u>\$ 178,804</u>	<u>\$ 15,224</u>	<u>\$ 194,028</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因受限法令規定尚未完成產權登記之土地皆為 112,147 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

本公司之投資性不動產之建築物係以直線基礎按 10 至 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,478,067 千元及 1,439,011 千元，該公允價係分別由獨立評價公司戴德梁行不動產估價師事務所及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。

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：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>第 1 年</u>	<u>\$ 14,995</u>	<u>\$ 15,026</u>
<u>第 2 年</u>	<u>7,024</u>	<u>12,221</u>

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
第 3 年	504	6,756
第 4 年	125	394
第 5 年	36	90
	<u>\$ 22,684</u>	<u>\$ 34,487</u>

十六、其他無形資產

	專利權	專利費	商標權	電腦軟體	合計
成本					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,376	\$ 5,000	\$ 20	\$ 1,139	\$ 13,535
單獨取得	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>700</u>	<u>1,101</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,777</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 14,636</u>

累計攤銷					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,104	\$ 2,395	\$ 5	\$ 158	\$ 5,662
攤銷費用	<u>615</u>	<u>237</u>	<u>2</u>	<u>668</u>	<u>1,522</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 7,184</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ 2,368</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 7,452</u>

	專利權	專利費	商標權	電腦軟體	合計
成本					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,777	\$ 5,000	\$ 20	\$ 1,839	\$ 14,636
單獨取得	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,497</u>	<u>1,670</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 16,306</u>

	專利權	專利費	商標權	電腦軟體	合計
累計攤銷					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,719	\$ 2,632	\$ 7	\$ 826	\$ 7,184
攤銷費用	<u>588</u>	<u>237</u>	<u>2</u>	<u>684</u>	<u>1,511</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 8,695</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 7,611</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	19 年
專利授權費	10 年

商標權
電腦軟體

10年
3年

十七、借　　款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 1,285,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.85%~0.9% 及 0.92%~1.1%。

(二) 應付短期票券

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 1,040,000	\$ 1,300,000
減：應付短期票券折價	716	1,072
	<u>\$ 1,039,284</u>	<u>\$ 1,298,928</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109年12月31日

保　證 / 承　兌　機　構	票　面　金　額	折　價　金　額	帳　面　金　額	利　率　區　間
台灣票券	\$ 240,000	\$ 158	\$ 239,842	0.858%
大慶票券	200,000	156	199,844	0.888%
中華票券	300,000	197	299,803	0.858%
國際票券	<u>300,000</u>	<u>205</u>	<u>299,795</u>	0.888%
	<u>\$ 1,040,000</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 1,039,284</u>	

108年12月31日

保　證 / 承　兌　機　構	票　面　金　額	折　價　金　額	帳　面　金　額	利　率　區　間
台灣票券	\$ 300,000	\$ 55	\$ 299,945	0.958%
大慶票券	200,000	319	199,681	1.058%
中華票券	300,000	126	299,874	0.958%
兆豐票券	<u>500,000</u>	<u>572</u>	<u>499,428</u>	1.018%
	<u>\$ 1,300,000</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 1,298,928</u>	

十八、應付票據及應付帳款（含關係人）

本公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆屬營業而發生。

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

十九、其他應付款及其他負債

流動	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 84,809	\$ 79,149
應付運費	30,878	12,644
應付董事酬勞	22,946	20,860
應付員工酬勞	22,946	20,860
應付推廣服務費	24,697	17,719
應付設備款	21,021	52
應付稅捐	16,780	10,362
應付休假給付	7,609	7,625
應付水電費	5,786	6,092
其 他	<u>30,737</u>	<u>43,994</u>
	<u>\$ 268,209</u>	<u>\$ 219,357</u>
其他負債		
暫收款	\$ 18,586	\$ 27,624
其 他	<u>96</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 18,682</u>	<u>\$ 27,712</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該

委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 249,305	\$ 246,885
計畫資產公允價值	(183,146)	(163,162)
淨確定福利負債	<u>\$ 66,159</u>	<u>\$ 83,723</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108 年 1 月 1 日	\$ 268,809	(\$ 156,250)	\$ 112,559
當期服務成本	5,510	-	5,510
利息費用（收入）	3,024	(1,791)	1,233
認列於損益	<u>8,534</u>	<u>(1,791)</u>	<u>6,743</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(6,095)	(6,095)
精算損失－人口統計假 設變動	2,874	-	2,874
精算損失－財務假設變 動	14,372	-	14,372
精算利益－經驗調整	(21,408)	-	(21,408)
認列於其他綜合損益	(4,162)	(6,095)	(10,257)
雇主提撥	-	(25,322)	(25,322)
福利支付	(26,296)	26,296	-
108 年 12 月 31 日	<u>246,885</u>	<u>(163,162)</u>	<u>83,723</u>
當期服務成本	4,083	-	4,083
利息費用（收入）	<u>1,975</u>	<u>(1,330)</u>	<u>645</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定 義務 現值	福利 公允 價值	計畫 資產 淨值	確定 福利 負債
認列於損益	\$ 6,058	(\$ 1,330)		\$ 4,728
再衡量數				
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(5,695)	(5,695)	
精算損失－人口統計假 設變動	3,927	-		3,927
精算損失－財務假設變 動	19,634	-		19,634
精算利益－經驗調整	(10,154)	-	(10,154)	
認列於其他綜合損益	13,407	(5,695)	7,712	
雇主提撥	-	(30,004)	(30,004)	
福利支付	(17,045)	17,045	-	
109 年 12 月 31 日	\$ 249,305	(\$ 183,146)	\$ 66,159	

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$ 2,822	\$ 4,025
推銷費用	757	1,080
管理費用	992	1,415
研究發展費用	157	223
	\$ 4,728	\$ 6,743

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率	0.35%	0.8%
薪資預期增加率	4%	4%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>10,745</u>)	(\$ <u>10,875</u>)
減少 0.5%	\$ <u>11,482</u>	\$ <u>11,637</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ <u>10,761</u>	\$ <u>10,944</u>
減少 0.5%	(\$ <u>10,191</u>)	(\$ <u>10,347</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>6,000</u>	\$ <u>6,000</u>
確定福利義務平均到期		
期間	8 年	8 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
額定股數（千股）	<u>653,609</u>	<u>653,609</u>

額定股本	<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>
已發行股本	<u>\$ 6,536,092</u>	<u>\$ 6,536,092</u>

(二) 資本公積

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<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
實際取得或處分子公司 股權價值與帳面價值 之差額	418	-
<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	21,315	19,824
股東逾時效未領取之股 利	<u>22,483</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,822</u>	<u>\$ 41,430</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，參閱附註二三之(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 6 月 15 日及 108 年 6 月 18 日股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 113,548</u>	<u>\$ 105,729</u>
現金股利	<u>\$ 653,609</u>	<u>\$ 653,609</u>
每股現金股利（元）	\$ 1	\$ 1

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 （ 元 ）
法定盈餘公積	\$ 115,575	
現金股利	718,970	\$ 1.1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 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>

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 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 1,006,436)	(\$ 653,350)
當年度產生		
採用權益法之 關聯企業之		
份額	<u>114,138</u>	(<u>353,086</u>)
年底餘額	<u>(\$ 892,298)</u>	(<u>\$ 1,006,436</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 1,342,691	\$ 1,184,048
當年度產生		
未實現損益—		
權益工具	(28,404)	119,082
採用權益法之 關聯企業之		
份額	(<u>1,532</u>)	<u>39,561</u>
本期其他綜合損益	<u>(29,936)</u>	<u>158,643</u>
處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	<u>84,238</u>	-
年底餘額	<u>\$ 1,396,993</u>	<u>\$ 1,342,691</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 56,036	\$ 44,942
再衡量數	(7,712)	10,257
再衡量數相關所得 稅	1,542	(2,051)
採用權益法之子公 司及關聯企業之	<u>1,186</u>	<u>2,888</u>

份額	
年底餘額	<u>\$ 51,052</u>

4. 其他權益項目

	109 年度
年初餘額	\$ -
採用權益法之關聯 企業之份額 (註)	(\$ 17,217)
年底餘額	(\$ 17,217)

註：係原始認列取得子公司權益工具之遠期合約。

二二、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 4,495,516</u>	<u>\$ 4,149,136</u>

(一) 客戶合約收入之細分

	109 年度	108 年度
混 凝 土	\$ 3,057,455	\$ 2,612,366
水 泥	685,331	652,038
石 膏 板	742,434	870,628
其 他	<u>10,296</u>	<u>14,104</u>
	<u>\$ 4,495,516</u>	<u>\$ 4,149,136</u>

(二) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$ 1,210,662</u>	<u>\$ 1,101,316</u>	<u>\$ 1,026,339</u>
合約資產			
商品銷貨	\$ 6,973	\$ 4,381	\$ 1,624
減：備抵損失	<u>1,395</u>	<u>876</u>	<u>325</u>
	<u>5,578</u>	<u>3,505</u>	<u>1,299</u>
合約資產—關係人			
商品銷貨	5,285	10,933	12,820
減：備抵損失	<u>1,057</u>	<u>2,187</u>	<u>2,564</u>

<u>4,228</u>	<u>8,746</u>	<u>10,256</u>
<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 12,251</u>	<u>\$ 11,555</u>

合約負債

商品銷售	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ 4,313</u>
------	---------------	-----------------	-----------------

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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 12,258	\$ 15,314
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>2,452</u>)	(<u>3,063</u>)
	<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 12,251</u>

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	\$ 182	\$ 212
關係人借款	91	353
	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 565</u>

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
股利收入	\$ 137,256	\$ 129,622
租賃收入－投資性不動產（附註十五）	16,568	14,550
董監酬勞收入	9,479	10,794
其他收入	15,588	19,480
	<u>\$ 178,891</u>	<u>\$ 174,446</u>

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
資產減損損失	(\$ 103,012)	\$ -
淨外幣兌換損失	(142)	(514)

處分不動產、廠房及設 備淨利益（損失）	328	(170)
處分投資性不動產利益	8,579	-
其 他	(4,680)	(13,368)
	(\$ 98,927)	(\$ 14,052)

(四) 利息費用

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$ 22,748	\$ 21,947
租賃負債之利息	<u>296</u>	<u>388</u>
	<u>\$ 23,044</u>	<u>\$ 22,335</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$ 72,370	\$ 73,057
使用權資產	20,194	18,339
投資性不動產	647	827
無形資產	<u>1,511</u>	<u>1,522</u>
	<u>\$ 94,722</u>	<u>\$ 93,745</u>

折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,112	\$ 70,239
營業費用	20,452	21,157
什項支出（帳列營 業外收入及支 出）	<u>647</u>	<u>827</u>
	<u>\$ 93,211</u>	<u>\$ 92,223</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,522</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 357,150	\$ 310,646
勞健保	32,471	33,999
其 他	<u>41,856</u>	<u>40,520</u>
	<u>\$ 431,477</u>	<u>\$ 385,165</u>

退職後福利		
確定提撥計畫	12,762	11,760
確定福利計畫（附 註二十）	4,728	6,743
	17,490	18,503
	<u>\$ 448,967</u>	<u>\$ 403,668</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 281,652	\$ 252,711
營業費用	167,315	150,957
	<u>\$ 448,967</u>	<u>\$ 403,668</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前稅前利益分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 26 日董事會決議如下：

估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	1.73%	1.70%
董事酬勞	1.73%	1.70%

金額

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 22,946</u>		<u>\$ 20,860</u>	
董事酬勞	<u>\$ 22,946</u>		<u>\$ 20,860</u>	

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

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 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請

至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 46,326	\$ 32,625
未分配盈餘加徵	16,152	21,032
以前年度之調整	(23,602)	(1,098)
	<u>38,876</u>	<u>52,559</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,739)	(128)
	<u>\$ 34,137</u>	<u>\$ 52,431</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,281,389</u>	<u>\$ 1,187,908</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 256,278	\$ 237,582
稅上不可加計之利益	(150,863)	(175,571)
已實現之投資損失	(47,628)	-
免稅所得	(28,409)	(25,924)
暫時性差異	12,002	(3,590)
土地增值稅	207	-
未分配盈餘加徵	16,152	21,032
以前年度所得稅調整	(23,602)	(1,098)
	<u>\$ 34,137</u>	<u>\$ 52,431</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡		
量數	\$ <u>1,542</u>	(\$ <u>2,051</u>)

(三) 本期所得稅負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應付所得稅	\$ <u>46,077</u>	\$ <u>46,978</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於	
			其他綜合損益	年底餘額
<u>暫時性差異</u>				
預銷貨款	\$ 544	(\$ 144)	\$ -	\$ 400
未實現兌換損失	61	(57)	-	4
未實現應付推廣費	-	4,940	-	4,940
	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 4,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,344</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
土地增值稅	\$ 1,082,113	\$ -	\$ -	\$ 1,082,113
確定福利退休計畫	8,761	-	(1,542)	7,219
人壽保險解約價值	76	-	-	76
	<u>\$ 1,090,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,542)</u>	<u>\$ 1,089,408</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於	
			其他綜合損益	年底餘額
<u>暫時性差異</u>				
預銷貨款	\$ 438	\$ 106	\$ -	\$ 544
未實現兌換損失	39	22	-	61
	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 605</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
土地增值稅	\$ 1,082,113	\$ -	\$ -	\$ 1,082,113
確定福利退休計畫	6,710	-	2,051	8,761
人壽保險解約價值	76	-	-	76
	<u>\$ 1,088,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,051</u>	<u>\$ 1,090,950</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 125,979	\$ 125,988
淨確定福利負債	17,115	42,391
資產減損損失	<u>188,495</u>	<u>85,483</u>
	<u>\$ 331,589</u>	<u>\$ 253,862</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司 107 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、 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：

	109 年度	108 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,247,252</u>	<u>\$ 1,135,477</u>

股　　數

單位：千股

	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	653,609	653,609
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,311</u>	<u>1,313</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>654,920</u>	<u>654,922</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、部分取得投資子公司一不影響控制

本公司於 109 年 10 月取得子公司環球混凝土少數股東持有之股權，致持股比例由 55.94% 增加至 57.19%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。取得子公司環球混凝土之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二八。

二七、現金流量補充資訊

本公司於 109 及 108 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 162,124	\$ 185,704
應付設備款增加	(20,969)	(52)
預付設備款增加	<u>11,161</u>	<u>51,789</u>
支付現金	<u>\$ 152,316</u>	<u>\$ 237,441</u>

二八、資本風險管理

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

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現金、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似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一、國內上市（櫃）股票	\$ 1,851,633	\$ -	\$ -	\$ 1,851,633
二、國內未上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,419,292</u>	<u>\$ 1,419,292</u>
	<u>\$ 1,851,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,419,292</u>	<u>\$ 3,270,925</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一、國內上市（櫃）股票	\$ 1,961,744	\$ -	\$ -	\$ 1,961,744
二、國內未上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,349,156</u>	<u>\$ 1,349,156</u>
	<u>\$ 1,961,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,349,156</u>	<u>\$ 3,310,900</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 1,349,156	\$ 1,336,297
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）	91,175	12,859
清算退回股款	(21,039)	-
年底餘額	<u>\$ 1,419,292</u>	<u>\$ 1,349,156</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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 1,351,698	\$ 1,281,149
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	3,270,925	3,310,900
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,124,797	3,128,762

註 1：餘額係包含現金、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

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

1. 市場風險

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

(1) 利率風險

本公司係以短期借款為主，其利率係以新台幣貨

幣市場利率加碼計價，因新台幣借款利率較低，借款部位不多，是以利率敏感度低，利率風險對本公司影響不大。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 15,262	\$ 32,026
金融負債	1,066,496	1,333,910
具現金流量利率風險		
金融資產	97,619	120,833
金融負債	1,285,000	1,100,000

(2) 其他價格風險

本公司因投資於上市（櫃）權益證券投資而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險，本公司權益價格主要集中於台灣地區之股票市場，每月業依權益證券之收盤價格評價。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因國內上市（櫃）之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 1,851,633 千元及 1,961,744 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 18,516 千元及 19,617 千元。

2. 信用風險

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

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

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

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

本公司並無信用風險顯著集中之客戶。

截至 109 年及 108 年底，本公司從事背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為 420,000 千元及 390,000 千元。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運需求並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

109 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1~5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 792,081	\$ -	\$ 8,432
租賃負債	5,195	11,858	10,401
浮動利率工具	986,601	300,503	-
固定利率工具	1,040,000	-	-
財務保證負債	282,000	-	-
	<u>\$ 3,105,877</u>	<u>\$ 312,361</u>	<u>\$ 18,833</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1~5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 743,959	\$ -	\$ 8,362
租賃負債	4,670	13,914	17,091
浮動利率工具	1,100,885	-	-
固定利率工具	1,300,000	-	-
財務保證負債	260,000	-	-
	<u>\$ 3,409,514</u>	<u>\$ 13,914</u>	<u>\$ 25,453</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期無擔保銀行融資額度分別為 1,718,439 千元及 1,791,399 千元。

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中聯資源公司	本公司擔任他公司主要管理階層
環泥建設公司	本公司擔任他公司主要管理階層
升元投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層
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
嘉義混凝土	子公司
環球混凝土	子公司
高碼通運	子公司
利永環球	子公司
環泥投資	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 65,595	\$ 49,131
	其他關係人	84,737	87,174
		<u>\$ 150,332</u>	<u>\$ 136,305</u>

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

(三) 進貨

關係人類別	109 年度	108 年度
本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 221,766	\$ 244,744

本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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他關係人		
泛亞工程建設公司	\$ 5,285	\$ 10,933
減：備抵損失	<u>1,057</u>	<u>2,187</u>
	<u>\$ 4,228</u>	<u>\$ 8,746</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	109 年	
		12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款—關係人	其他關係人	\$ 45,681	\$ 27,448
	本公司擔任他公司主要管理階層	5,172	5,294
	子公司	1,458	4,075
	減：備抵損失	<u>3</u>	<u>5</u>
		<u>\$ 52,308</u>	<u>\$ 36,812</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	
		12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付帳款—關係人	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 39,455	\$ 32,176
	子公司	13,207	14,475
		<u>\$ 52,662</u>	<u>\$ 46,651</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 16,041</u>	<u>\$ 16,582</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		108年	
		12月31日	\$ 3,431	12月31日	\$ 8,539
租賃負債	關聯企業				
	子 公 司		1,165		265
			\$ 4,596		\$ 8,804

帳列項目	關係人類別	109年度		108年度	
		\$ 52	\$ 98	\$ 5	\$ 4
利息費用	關聯企業				
	子 公 司		5		4
			\$ 57		\$ 102

本公司向關係人承租土地、房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 出租協議

本公司以營業租賃出租辦公大樓、廠房、機器設備給予本公司擔任他公司主要管理階層之關係人及子公司，租賃期間為1~5年，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
本公司擔任他公司主要		
管理階層之關係人	\$ 8,705	\$ 14,203
他公司擔任本公司主要		
管理階層之關係人	46	23
子 公 司	540	396
	\$ 9,291	\$ 14,622

租賃收入彙總如下：

關係人類別	109年度	108年度
本公司擔任他公司主要		
管理階層之關係人	\$ 5,498	\$ 5,498
他公司擔任本公司主要	23	23

管理階層之關係人	
子 公 司	<u>396</u>
	<u>\$ 5,917</u>

(九) 對關係人放款

帳 列 項 目	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>其他應收款</u>		
利永環球	<u>\$ _____ -</u>	<u>\$ 10,000</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>利息收入</u>		
利永環球	<u>\$ _____ 91</u>	<u>\$ 353</u>

本公司提供無擔保短期放款予子公司利永環球，109 及 108 年度按實際動用額度 1.1% 計息，到期一次清償。

(十) 背書保證

為他人背書保證

本公司為關係企業向銀行融資而提供背書保證金額如下：

關係人類別／名稱	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
子 公 司		
環球混凝土	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>
環泥投資	<u>250,000</u>	<u>220,000</u>
利永環球	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 390,000</u>

取得背書保證

子公司為本公司基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證金額如下：

關係人類別／名稱	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
子 公 司		
高碼通運	<u>\$ 273,468</u>	<u>\$ 273,468</u>
環泥投資	<u>107,784</u>	<u>107,784</u>
	<u>\$ 381,252</u>	<u>\$ 381,252</u>

(十一) 其他關係人交易

1. 運費支出

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
銷貨成本—運費支出	子 公 司		
	高碼通運	\$ 207,687	\$ 199,374
推銷費用—運費支出	子 公 司	\$ 12,038	\$ 15,566

本公司對關係人之運費交易，價格係依雙方議定價格訂之，議定價格與一般供應商相當。

本公司對關係人之運費付款條件約為 45 天至 60 天，與一般供應商相當。

2. 管理服務收入

關係人類別	109 年度	108 年度
子 公 司	\$ 13,035	\$ 13,501

本公司因人員派駐及借調，向子公司收取之管理服務收入，帳列薪資費用減項。

(十二) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 32,698	\$ 34,121
退職後福利	362	450
	<u>\$ 33,060</u>	<u>\$ 34,571</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。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

109 年 12 月 31 日 108 年 12 月 31 日

質押定期存款		
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	<u>10,488</u>	<u>22,786</u>
	<u>\$ 10,555</u>	<u>\$ 22,853</u>

三二、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 104,499	\$ 127,606

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已開立保證票據分別為 96,499 千元及 112,742 千元，係供履約之存出保證使用，且於保證之責任終止時可收回註銷。

(三) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 6,561 千元及 8,601 千元。

三三、具重大影響之外幣資產資訊

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

109 年 12 月 31 日

單位：各外幣／新台幣千元

外 幣 資 產 外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 57	28.48
人 民 幣	1,147	4.377

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產 外 幣	匯 率	帳 面 金 額
----------------------------	--------	------------------

貨幣性項目

美 金	\$ 174	29.98	\$ 5,226
人 民 幣	2,736	4.305	11,778

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外 幣	109 年度		108 年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 金	29.549 (美金：新台 幣)	(\$ 89)	30.912 (美金：新台 幣)	(\$ 95)
人 民 幣	4.282 (人民幣：新台 幣)	43	4.472 (人民幣：新台 幣)	(237)
日 帶 幣	0.2769 (日幣：新台 幣)	19	0.2837 (日幣：新台 幣)	(1)
港 帶 幣	3.809 (港幣：新台幣)	(7)	3.945 (港幣：新台幣)	(15)
歐 元	33.71 (歐元：新台幣)	(108)	34.61 (歐元：新台幣)	(166)
		(\$ 142)		(\$ 514)

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企
業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實
收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以
上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以
上：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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：
無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

附表一

單位：新台幣千元

(註1)	編號	貸出資金	貸與對象	往来科目	是否係關	本期最高金額	期末餘額	實際支金額	利率(%)	期間	實質區間	資金貸與性質	業務往來金額	必要之原因	損失金額	短期融資	提列備	抵擔	保品	對個別對象	資金貸與限額	資金貸與總額	總限額(註3)
0	本公司	環派投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	-	-	-	\$ 短期融資金	\$ 短期融資金	\$ 营運週轉	\$ -	無	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 4,664,056	\$ 4,664,056			
	本公司	環派投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	-	-	-	\$ 短期融資金	\$ 短期融資金	\$ 营運週轉	\$ -	無	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 4,664,056	\$ 4,664,056			
	本公司	環派投資公司	其他應收款	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	-	-	-	\$ 短期融資金	\$ 短期融資金	\$ 营運週轉	\$ -	無	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 4,664,056	\$ 4,664,056			

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%。

附表二

單位：新台幣千元

(註 1) 公司名稱	公司名稱關係(註 2)	對單一企業 被背書保證關係 被背書保證者		對單一企業 被背書保證關係 被背書保證本 象關係(註 3)		對單一企業 被背書保證餘額 (註 6)		以財產擔保累計 被背書保證金額 之背書額		背書保 證最高限 額之比率%		背書保 證最高限 額(註 7)		對子公司屬 子公司屬 母公司對 公司大陸地區 背書保證	
		(1)	(2)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
0 本公司	環球混凝土工業公司	\$ 132,329	\$ 120,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 32,000	\$ 18,656,227	\$ 18,656,227	\$ 18,656,227	\$ 18,656,227	N N N N N N N N N N N N N N N N	
1 高雄碼頭通運公司	環泥投資公司 利永環球科技公司 環球混凝土工業公司 本公司	(1) 322,000 (1) 60,000 (3) 490,216 (2) 490,216 (3) 1,575,160 (2) 1,575,160	(1) 60,000 (3) 96,604 (2) 273,468 (3) 9,949 (2) 107,784	(1) 50,000 (3) 96,604 (2) 273,468 (3) 9,949 (2) 107,784	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
2 環泥投資公司															

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關係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，除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。

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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 證 券 係 應	期 列 科 目	單 位 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 残 值	備 註	未													
									期	單	位	/	股	數	帳	面	金	額	持	股	比	例
本 公 司	上市(權)公司股票 太子建設公司	本公司董事長為該公司董事 無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	39,183,948	\$ 450,616	2.41	\$ 450,616															
	中國信託金融控股公司	本公司為該公司之法人董事	”	28,441,983	560,307	0.15	560,307															
	亞太電信公司	本公司為該公司之法人董事	”	3,277,157	33,099	0.09	33,099															
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	”	17,020,254	807,611	6.85	807,611															
	非上市(權)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	739,191	8.14	739,191															
	環泥建設開發公司	”	24,864,000	532,090	16.44	532,090																
	全球創業投資公司	”	1,400,000	10,040	1.16	10,040																
	中信投資公司	”	3,303,325	126,197	1.05	126,197																
	高雄捷運公司	”	1,286,063	11,774	0.46	11,774																
	捷和建設公司	”	171,131	-	0.16	-																
	環榮興資科技公司	”	600,000	-	30.00	-																
	基 金 國泰二號不動產信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,000	478	-	478															
	環泥投資公司	本公司董事長為該公司之董事 本公司法人董事代表暨董事 長為該公司法人董事代表	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	34,928,900	401,682	2.15	401,682															
	上市(權)公司股票 太子建設公司	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	31,959	2.71	31,959															
	台 南 紡 織 公 司	”	7,540	554	1.98	554																
	非上市(權)公司股票 泛亞工程建設公司	本公司法人董事代表為該公司 董事 本公司法人董事代表為該公司 董事 本公司之監察人	”	1,683,000	29,581	8.06	29,581															
	中華國貨推廣中心公司	”	2,000,000	17,893	3.64	17,893																
	達振創業投資公司	”	”	”	”	”	”															
	達昌創業投資公司	”	”	”	”	”	”															

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司 本公司	交易對象 關係人	交易 金額	佔總 (銷)貨 額比 率 (%)	交易條件 之情形		授 信 期 間 單	價 款 授 信 期 間 餘	因應收 (付)票據、帳 款 佔總 (付)款項之 比率 (%)	註
				進	銷				
高雄碼頭通運公司	子公司一持股 100%	\$ 219,725	8	45~60 出貨後 天付款 月結 60 天			相 當	(\$ 29,248) (6)	
中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨 222,766	8	相 當		相 當	相 當	(39,455) (8)	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

五
附表

單位：新台幣千元

環球水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

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

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

項 目	編 號	／	索 引
資產、負債及權益項目明細表			
現金明細表	表一		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	表二		
應收票據明細表	表三		
應收帳款明細表	表四		
存貨明細表	表五		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表	表六		
採用權益法之投資變動明細表	表七		
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十三		
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十三		
使用權資產變動明細表	表八		
使用權資產累計折舊變動明細表	表八		
投資性不動產變動明細表	附註十五		
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十五		
無形資產變動明細表	附註十六		
遞延所得稅資產明細表	附註二十四		
短期借款明細表	表九		
應付短期票券明細表	附註十七		
應付票據明細表	表十		
應付帳款明細表	表十一		
其他應付款明細表	附註十九		
其他流動負債明細表	附註十九		
租賃負債明細表	表十二		
遞延所得稅負債明細表	附註二十四		
損益項目明細表			
營業收入明細表	表十三		
營業成本明細表	表十四		
營業費用明細表	表十五		
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	表十六		

環球水泥股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

項	目	金	額
		\$	
庫存現金及零用金			413
銀行存款			
支票存款		27,150	
活期存款		88,527	
外幣存款（註）		9,092	
		\$	125,182

註：包括美金 57,179 元、歐元 9,776 元、人民幣 1,146,575 元、港幣 27,346 元及日幣 7,248,010 元。（ US\$1 = \$28.48 、 EUR\$1=\$35.02 、 RMB\$1=4.377 、 HKD\$1 = \$3.673 及 JPY\$1 = 0.2763 ）

環球水泥股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

流動	公允價值（註）						提供擔保或質押情形
	股數	金額	取得成本	單價（元）	總金額		
國內上市公司股票							
太子建設公司	39,183,948	\$ 450,616	\$ 585,892	\$ 11.50	\$ 450,616		無
中國信託金融控股公司	28,441,983	560,307	455,560	19.70	560,307		無
亞太電信公司	3,277,157	33,099	32,772	10.10	33,099		無
中聯資源公司	17,020,254	<u>807,611</u>	<u>108,500</u>	47.45	<u>807,611</u>		無
		<u><u>\$ 1,851,633</u></u>	<u><u>\$ 1,182,724</u></u>		<u><u>\$ 1,851,633</u></u>		

註：參閱附註二九。

環球水泥股份有限公司

應收票據明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

名稱	金額
坤億建材有限公司	\$ 24,548
永青營造公司	22,717
其他（註）	<u>314,787</u>
	\$ <u>362,052</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

名稱	金額
非關係人	
鴻鑫建材有限公司	\$ 62,160
互助營造公司	46,017
其他（註）	<u>693,195</u>
	801,372
減：備抵損失	<u>5,070</u>
	<u>\$ 796,302</u>
關係人	
泛亞工程建設公司	\$ 45,681
其他（註）	<u>6,630</u>
	52,311
減：備抵損失	<u>3</u>
	<u>\$ 52,308</u>

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本		淨 變 現 價 值	額 值
	\$	72,136		
製成品				
在製品		10,184		10,184
原物料		<u>164,970</u>		<u>167,526</u>
	<u>\$</u>	<u>247,290</u>		<u>\$</u> <u>268,977</u>

註：淨變現價值基礎參閱附註四。

環球水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國 109 年度

表六

單位：新台幣千元

名 稱 未上市公司股票	年 初 餘 額	年 度 增 加	(減少)	年 底 餘 額			提 供 擔 保 或 質 押 形 狀	備 註
				股 數	金 額	股 數		
全球創投公司	1,400,000	\$ 11,397	-	\$ -	(\$ 1,357)	1,400,000	\$ 10,040	無
中信投資公司	3,303,325	147,928	-	-	(21,731)	3,303,325	126,197	"
環泥建設公司	24,864,000	489,821	-	-	42,269	24,864,000	532,090	"
萬通票券公司	43,939,488	664,392	-	-	74,799	43,939,488	739,191	"
嘉環東泥公司	11,918,056	21,377	(11,918,056)	(21,039)	(338)	-	-	"
高雄捷運公司	1,286,063	<u>14,241</u>	-	<u>(2,467)</u>	<u>1,286,063</u>	<u>11,774</u>	<u>"</u>	<u>"</u>
	<u>\$ 1,349,156</u>		<u>(\$ 21,039)</u>	<u>\$ 91,175</u>		<u>\$ 1,419,292</u>		

註：本年度減少是因嘉環東泥公司清算完成並退還股款。

環球水泥股份有限公司

使用權資產變動表

民國 109 年度

表八

單位：新台幣千元

項 成 本	目	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 50,173	\$ 2,993	\$ 53,166	
本年度增加	3,756	9,024		12,780
本年度減少	(1,193)	(1,622)	(2,815)	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 52,736</u>	<u>\$ 10,395</u>	<u>\$ 63,131</u>	
 累計折舊				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,035	\$ 1,304	\$ 18,339	
折舊費用	17,236	2,958		20,194
本年度減少	(1,193)	(1,216)	(2,409)	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,078</u>	<u>\$ 3,046</u>	<u>\$ 36,124</u>	
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19,658</u>	<u>\$ 7,349</u>	<u>\$ 27,007</u>	

環球水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣千元

	契約期限（註 2）	年 利 率 (%)	年 底 餘 額	融 資 額 度 (註 1)	抵 押 或 擔 保
信用借款					
第一商業銀行	109.12.22~110.01.21	0.86	\$ 265,000	\$ 500,000	無
台北富邦銀行	109.12.16~110.06.11	0.85	300,000	300,000	無
國泰世華銀行	109.11.24~110.01.07	0.90	120,000	200,000	無
臺灣銀行	109.12.29~110.03.29	0.86	300,000	300,000	無
台新商業銀行	109.12.28~110.01.28	0.86	<u>300,000</u>	300,000	無
			<u>\$1,285,000</u>		

註 1：第一商業銀行之融資額度係短期與中期借款共用額度。

註 2：係動撥期間。

環球水泥股份有限公司

應付票據明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣千元

廠 非關係人	商 名 稱	金 額
	鼎新電腦公司	\$ 209

環球水泥股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣千元

廠 商	名 稱	金 額
非關係人		
台灣水泥公司	\$ 129,282	
翔聯砂石公司	51,165	
高泰砂石公司	39,709	
宏進交通公司	27,008	
欣嶺實業公司	25,546	
其他（註）	<u>198,291</u>	
	\$ 471,001	
關係人		
中聯資源公司	\$ 39,455	
高碼運通公司	<u>13,207</u>	
	\$ 52,662	

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司

租 賃 負 債 明 細 表

民 國 109 年 12 月 31 日

表十二

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率 (%)	年 底 餘 額
建 築 物	中部所辦公室	109.04~114.03	0.9	\$ 1,631
建 築 物	南部所辦公室	109.08~112.07	0.9	1,165
建 築 物	永康混凝土場	107.10~110.10	0.9	4,738
建 築 物	台南混凝土場	105.09~110.08	0.9	3,431
建 築 物	鳳山混凝土場	104.09~111.08	0.9	8,875
運輸設備	台南辦公室公務車	107.03~110.03	0.9	154
運輸設備	總公司公務車	108.12~111.12	1.0	2,423
運輸設備	總公司公務車	109.02~113.02	1.0	1,694
運輸設備	大湖石膏板廠公務車	109.12~114.12	0.9	1,291
運輸設備	總公司公務車	109.10~113.09	0.9	<u>1,810</u>
				<u>\$ 27,212</u>

環球水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表十三

單位：新台幣千元

項 水 泥	目 數	量 283,486 噸	金 額 \$ 692,463
混 凝 土	1,577,266 立方米		3,059,872
石 膏 板	13,849,045 平方米		800,757
其 他			<u>10,298</u>
			4,563,390
減：銷貨退回及折讓			<u>67,874</u>
			<u>\$ 4,495,516</u>

環球水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表十四

單位：新台幣千元

項	目	金額
年初原物料		\$ 137,096
加：本年度進料		2,123,341
盤盈淨額		563
減：年底原物料		164,970
其 他		13,291
直接原物料耗用		2,082,739
直接人工		90,241
製造費用		718,259
製造成本		2,891,239
加：年初在製品		15,381
本年度進料		645,584
減：年底在製品		10,184
其 他		21,647
製成品成本		3,520,373
加：年初製成品		66,490
貨物稅		131,353
購入製成品		5,927
其 他		39,710
減：年底製成品		72,136
銷貨成本		3,691,717
加：未分攤固定製造費用		3,433
減：下腳收入		974
盤盈淨額		563
營業成本		\$ 3,693,613

環球水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表十五

單位：新台幣千元

薪工、獎金及員工酬勞	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用損失	合計
	\$ 32,885	\$ 48,262	\$ 31,842	\$ -	\$ 112,989
運 費	30,384	-	-	-	30,384
佣金支出	23,515	-	-	-	23,515
董事酬金	-	28,333	-	-	28,333
折 舊	906	18,098	1,448	-	20,452
稅 捐	47	10,903	48	-	10,998
預期信用損失	-	-	-	536	536
其他（註）	<u>18,033</u>	<u>51,871</u>	<u>34,908</u>	<u>-</u>	<u>104,812</u>
	<u>\$ 105,770</u>	<u>\$ 157,467</u>	<u>\$ 68,246</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 332,019</u>

註：各項餘額皆未超過本科目之餘額之 5%。

環球水泥股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 109 及 108 年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	109 年度			108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	及 外 收 入 者 合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	及 外 收 入 者 合 計
員工福利薪資	\$ 244,161	\$ 112,989	\$ -	\$ 357,150	\$ 98,685	\$ -
勞健保費	20,310	12,161	-	32,471	21,689	12,310
退休金	11,143	6,347	-	17,490	11,899	6,604
董事酬金	-	28,333	-	28,333	-	26,420
其他	\$ 6,038	\$ 7,485	\$ -	\$ 13,523	\$ 7,162	\$ -
	\$ 281,652	\$ 167,315	\$ -	\$ 448,967	\$ 222,711	\$ -
折舊	\$ 72,112	\$ 20,432	\$ 647	\$ 93,211	\$ 70,239	\$ 21,157
攤銷	\$ -	\$ 1,511	\$ -	\$ 1,511	\$ -	\$ 1,322
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,522

註：

1. 本年度及前一年度員工人數分別為 424 人及 402 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 5 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,002 千元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 950 千元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 850 千元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 782 千元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 9%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

3. 本公司已設立審計委員會，無監察人。

4. 薪資報酬政策：

(1) 本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其金額依其對公司營運與之程度及貢獻之價值，依本公司章程第 29 條規定，本公司董事長、副董事長、董事因執行職務關係之報酬，由董事會依同業水準，並考量其貢獻、績效表現及公司未來風險議定之。此外，第 33 條規定，本公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，僅以現金發放。

(2) 本公司總經理、副總經理及協理等經理人，秉持董事會之命令處理公司業務，其報酬依公司章程第 31 條規定，均依公司章程第 29 條規定辦理。至於經理人報酬給付之標準，則依據其個人績效表現、對公司整體營運之貢獻度，參酌市場給付水準決定之。

(3) 以上(1)(2)所列之董事及經理人，其薪資報酬政策、制度、標準與結構暨薪資報酬，均依循股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法之規定，提請薪資報酬委員會審議之。

(4) 員工薪酬政策，則依據個人能力，對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關。如當年度公司有獲利，依公司章程規定，提撥不低於 1% 為員工酬勞。員工整體的酬金組合，主要包括基本固定薪資、獎金及福利等三部份，而給付的標準，基本固定薪資是依據員工所擔任職位的市場行情核數，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，至於福利設計，則依法令的規定及兼顧員工的需求，來設計員工所享有的福利。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新臺幣千元

項目 年度	109 年度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,391,640	4,267,262	124,378	3
不動產、廠房及設備	6,680,071	6,180,847	499,224	8
無形資產	8,075	7,854	221	3
其他資產	13,023,150	12,945,970	77,180	1
資產總額	24,102,936	23,401,933	701,003	3
流動負債	3,795,424	3,831,854	(36,430)	(1)
非流動負債	1,522,159	1,467,033	55,126	4
負債總額	5,317,583	5,298,887	18,696	0
股本	6,536,092	6,536,092	0	0
資本公積	65,822	41,430	24,392	59
保留盈餘	11,515,783	11,013,644	502,139	5
其他權益	538,530	392,291	146,239	37
歸屬於母公司 業主之權益	18,656,227	17,983,457	672,770	4
非控制權益	129,126	119,589	9,537	8
權益總額	18,785,353	18,103,046	682,307	4
增減比率變動說明：				
(1) 資本公積：主要係股東逾時未領股利轉列。				
(2) 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加。				

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣千元

項目 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比重(%)
營業收入	5,426,217	5,005,731	420,486	8
營業成本	4,519,186	4,418,966	100,220	2
營業毛利	907,031	586,765	320,266	55
營業費用	413,889	415,870	(1,981)	(0)
營業淨利	493,142	170,895	322,247	189
營業外收入及支出	804,372	1,027,783	(223,411)	(22)
本年度稅前淨利	1,297,514	1,198,678	98,836	8
所得稅費用	37,719	56,996	(19,277)	(34)
本年度淨利	1,259,795	1,141,682	118,113	10
本年度其他綜合損益 合計	79,230	(183,256)	262,486	143
本年度綜合損益總額	1,339,025	958,426	380,599	40
淨利歸屬於母公司 業主	1,247,252	1,135,477	111,775	10
淨損歸屬於 非控制權益	12,543	6,205	6,338	102
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	1,326,470	952,128	374,342	39
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	12,555	6,298	6,257	99
每股盈餘	1.91	1.74	0.17	10
增減比例變動分析說明：				
(1)營業毛利、營業淨利增加、綜合損益總額增加：主要係營業收入增加。				
(2)營業外收入及支出減少：主要係認列採用權益法認列之關聯企業損益份額減少。				
(3)所得稅費用減少：主要係認列已實現投資損失。				
(4)其他綜合損益增加：主要係匯率波動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。				

三、現金流量之檢討與分析

(一)現金流量變動之分析說明

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流入量	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 250,642	1,014,179	970,156	294,665	-	-
1. 營業活動：主要係來自營業獲利。 2. 投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備所致。 3. 筹資活動：主要係發放現金股利所致。					

(二)流動性不足之改善計劃

1. 流動性不足之改善計劃：不適用。

2. 流動性分析：

項目	年度	109年12月31日	108年12月31日	增(減)比率
現金流量比率(%)		26.72	19.56	37
現金流量允當比率(%)		77.47	69.43	12
現金再投資比率(%)		1.26	0.42	200
1. 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係營業活動淨現金流量增加所致。				

(三)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流入量	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 294,665	1,022,173	904,319	412,519	-	-
1. 營業活動：主要係來自營業獲利。 2. 投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備所致。 3. 筹資活動：主要係發放現金股利所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

增建高雄路竹石膏板廠產線及增設大湖混凝土廠設備對財務影響甚小。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

轉投資分析表

單位：新台幣千元

說明 項目	金額 (註 1)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
六和機械(股)公司	10,023,552	拓展本業以外 之異業投資	109 年度採用權益法認列之關聯企 業利益 706,818 千元，現金股利收 入 358,333 千元。	-
萬通票券(股)公司	739,191	拓展本業以外 之異業投資	109 年度現金股利收入 35,200 千 元。	-
環泥建設開發(股) 公司	532,090	拓展本業以外 之異業投資	109 年度現金股利收入 12,432 千 元。	-
中國信託金融控股 (股)公司	560,307	拓展本業以外 之異業投資	109 年度依市價評價認列金融商品 之未實現損失 85,326 千元，現金 股利收入 28,442 千元。	-
中聯資源(股)公司	807,611	拓展本業以外 之異業投資	109 年度依市價評價認列金融商品 之未實現損失 73,698 千元，現金 股利收入 34,041 千元。	-
太子建設(股)公司	852,298	拓展本業以外 之異業投資	109 年度依市價評價認列金融商品 之未實現利益 14,990 千元，現金 股利收入 35,582 千元。	-

註 1：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

未來一年投資計劃：無。

六、風險事項：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措

施：

1. 利率變動：109 年度匯率變動影響不大。
未來因應措施—未來將視資金需求隨時因應。
2. 匯率變動：109 年度匯率變動影響不大。
未來因應措施—隨時密切注意匯率之變動對公司之影響。
3. 通貨膨脹：109 年度通貨膨脹變動影響不大。
未來因應措施—隨時密切注意通貨膨脹變動對公司之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司及子公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易。
2. 本公司 109 年度資金貸與他人主要係因子公司為營運週轉金之需，並依本公司資金貸與他人辦法規定辦理，本公司資金貸與他人本期最高餘額為新臺幣 150,000 千元，期末餘額為 150,000 千元，實際動支金額為 0 千元。
3. 本公司 109 年度對外背書保證依本公司背書保證辦法規定辦理，本公司融資背書保證 109 年度最高背書保證餘額為新台幣 420,000 千元，實際動支金額為新台幣 282,000 千元。

未來因應措施—加強內部控制及內部稽核之管理控制。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

持續研究石膏板牆結構，發揮石膏板建材的優點，開發各種防火牆、防火被覆系統，鞏固本公司在防火建材之地位，開發外牆系統使本公司石膏板的應用由內向外延伸，也給建築業界多一項選擇，因應現代人對生活空間隔音的需求，開發高隔音性能的石膏板牆，未來計劃開發硬質石膏板、輕型鋼建築構造用石膏板等高值化石膏板。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

已依據金管會發佈各相關規章修正及編制，對整體財務並無影響。

因應措施—本公司仍持續評估修正對各期間財務狀況與財務績效之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品為與營建有關之建築材料，建築材料產業具成熟穩定特性，科技之改變對本公司而言並無負面影響。

因應措施—加強建築材料科技之研發，以期對公司產品有所貢獻。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來維持良好企業形象，並無任何企業負面形象。

因應措施—強化公司企業社會責任之貢獻及加強公司危機管理之應變能力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

109 年度本公司無進行任何併購。

因應措施—加強併購相關法令之研究及效益分析以因應未來之可能需求。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 完成高雄路竹石膏板廠產線新建工程。
2. 預期效益—海湖廠近年產能利用率已近滿載，建商使用環保綠建材已是趨勢，預期石膏板需求將大幅提高。增建高雄路竹石膏板廠增加新生產線，將為建材事業營運帶來突破的契機。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

除臺灣水泥(股)公司占進貨比率稍高外，其他所占進貨比率並不高，且各進貨均屬本公司產業所需之原料，歷年如此尚屬合理；另銷貨並無過度集中之情事，所以整體而言進貨或銷貨廠商並無因太過集中而產生的風險情形。

因應措施—加強進貨或銷貨之風險分散，以免過度集中所產生之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事及大股東股權，未有大量轉讓情形，對於公司經營具有穩定作用。

因應措施—加強資訊收集。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東持股穩定，對公司經營權並未有重大之改變及影響和風險。

因應措施—加強資訊收集。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其糾紛事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

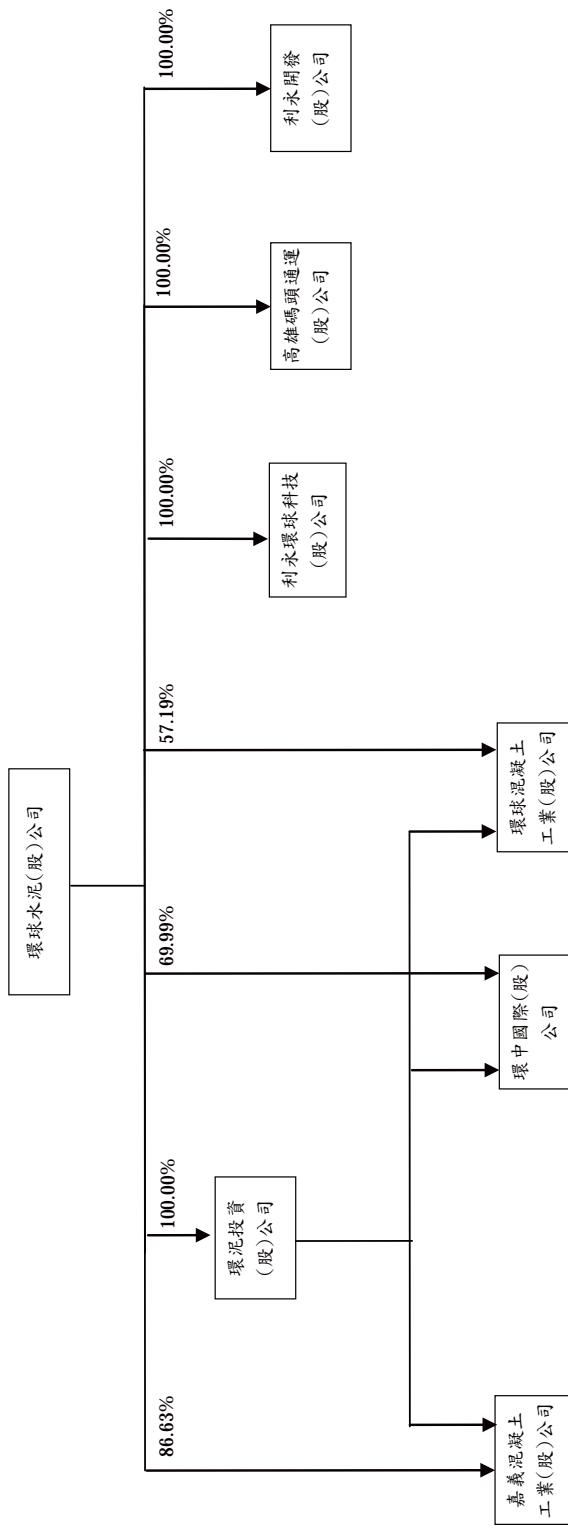
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(109.12.31)



2. 各關係企業基本資料

110 年 04 月 30 日
單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
嘉義混凝土工業股份有限公司	71. 09. 14	嘉義縣太保市嘉太工業區中興路 2 號	26,000	預拌混凝土之產製及銷售
環泥投資股份有限公司	78. 11. 20	臺北市南京東路二段 125 號 10 樓	322,000	一般投資業務
環中國際股份有限公司	80. 01. 28	臺北市南京東路二段 125 號 10 樓	100,000	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務
高雄碼頭通運股份有限公司	56. 03. 31	高雄市阿蓮區崗山里崗山 95 之 3 號	75,600	卡車運輸
利永環球科技股份有限公司	102. 01. 11	臺北市南京東路二段 125 號 10 樓	60,000	電子零組件銷售業務
環球混凝土工業股份有限公司	64. 11. 28	臺中市烏日區中山路一段 665 號	132,329	預拌混凝土之產製及銷售
利永開發股份有限公司	109. 12. 17	臺北市南京東路二段 125 號 10 樓	20,000	一般投資、不動產買賣及租賃業務

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

110.04.30

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份 (註2)(註3)	
			股數	持股比例
嘉義混凝土工業股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	2,252,378	86.63%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	2,252,378	86.63%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：王肇慶	2,252,378	86.63%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：顏善雄	361	0.01%
環泥投資股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	32,200,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	32,200,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	32,200,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	32,200,000	100.00%
	總經理	侯博義	—	—
環中國際股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	6,999,333	69.99%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	6,999,333	69.99%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：詹志鴻	6,999,333	69.99%
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社法人代表：河原木康裕	3,000,000	30.00%
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社法人代表：日下直人	3,000,000	30.00%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：侯智升	667	0.01%
	總經理	侯智元	—	—
高雄碼頭通運股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：王肇慶	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,560,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,560,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：顏善雄	7,560,000	100.00%
	總經理	王肇慶	—	—
環球混凝土工業股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：周士貴	7,567,546	57.19%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	7,567,546	57.19%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,567,546	57.19%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	7,567,546	57.19%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：張培德	7,567,546	57.19%
	董事	李鶴儀	278,371	2.10%
	董事	楊祚魁	17,764	0.13%
	常務董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,567,546	57.19%
	常務董事	吳瑞聲	496,231	3.75%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：王肇慶	115,494	0.87%
	監察人	張育宗	27,510	0.21%
	監察人	李勝雄	165,410	1.25%
	總經理	張癸源	—	—
利永環球科技股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	6,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	6,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	6,000,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：吳俊廷	6,000,000	100.00%
利永開發股份有限公司	董事長	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	2,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	2,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：張培德	2,000,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：楊榮芬	2,000,000	100.00%

註1：關係企業如為外國公司，係列其職位相當者。

註2：被投資公司係為有限公司，故以出資額資比例列示之。

註3：揭露截至刊印日止各關係企業董事、監察人及總經理資料。

5. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

109 年 12 月 31 日
單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
嘉義混凝土工業股份有限公司	26,000	58,176	11,159	47,017	-	(1,800)	(128)	(0.05)
環泥投資股份有限公司	322,000	615,061	300,029	315,032	-	(1,780)	31,641	0.98
環中國際股份有限公司	100,000	433,743	283,409	150,334	665,744	12,584	8,143	0.81
高雄碼頭通運股份有限公司	75,600	133,832	35,789	98,043	227,063	3,869	4,040	0.53
利永環球科技股份有限公司	60,000	51,738	6,349	45,389	14,453	(8,021)	(8,236)	(1.37)
環球混凝土工業股份有限公司	132,329	544,492	359,121	185,371	305,238	17,841	23,609	1.78
利永開發股份有限公司	20,000	20,000	-	20,000	-	-	-	-

註:本表係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定來編製。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：環球水泥股份有限公司



董事長：侯 博 義



中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司

股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

環球水泥股份有限公司智慧財產管理計畫

為維護研發能力、增進創新動能、持續競爭優勢、提高企業獲利、達成營運目標及確保永續經營，本公司持續推展智慧財產管理。

一、保護措施

(一)專利

- 1.. 專利審查：採個案模式。每一專利提案進行官方申請程序前，會經歷多層內部審議，包含前案檢索、專利要件審核、專利初審、專利終審等，以有效把關專利品質。
2. 定期專利分享：刺激研發人員的設計構想，提高對可專利性概念的敏銳度。
3. 定期維護檢討：檢視已獲證專利之使用情形及與產品的關聯程度，以評估繼續維護的必要性。
4. 專利觀念宣導：增強研發人員對專利的認識，及對專利權的尊重，以理解產品開發的合法界線。

(二)商標

1. 本公司的商標申請，最早可追溯至 1962 年，經過多年努力，佈局已漸臻完整。
2. 定期維護檢討：檢視已註冊商標之使用情形，以評估繼續維護的必要性。

(三)營業秘密保護

1. 門禁安全管理：本公司員工皆配有門禁磁卡，再依其職務需求給予進出權限；非本公司員工，進入參訪時應經核准，並限定活動範圍，且全程皆須有本公司員工陪同。
2. 資訊安全管理：本公司所有電腦系統，皆以員工個人帳號密碼進行登入識別，且密碼須定期更換。
3. 保密觀念宣導：確保所有人員對營業秘密有所認識，以有效推動法治意識的建立。

二、執行情形

本公司定期將智慧財產相關事項提報至董事會報告。

2012 年制定「環球水泥股份有限公司智慧財產管理辦法」。

2012 年制定「環球水泥股份有限公司申請專利權獎勵辦法」。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公司、工廠(場)、直營店之地址及電話

總公司

臺北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2507-5870

電子事業部

新北市中和區建康路 6 號 8 樓

電話：(02)2225-2018

傳真：(02)2225-2056

臺南分公司

臺南市中西區永福路 2 段 83 號 6 樓

電話：(06)228-7123

傳真：(06)229-6600

阿蓮水泥廠

高雄市阿蓮區崗山 95-2 號

電話：(07)631-2111

傳真：(07)631-2117

高雄路竹石膏板廠

高雄市路竹區甲南里環球路 461-2 號

電話：(07)697-2181

傳真：(07)697-1898

海湖石膏板廠

桃園市蘆竹區海山中街 18 號

電話：(03)354-3056

傳真：(03)354-1711

大湖預拌混凝土場

高雄市路竹區甲南里環球路 461-1 號

電話：(07)696-5131

傳真：(07)696-1220

楠梓預拌混凝土場

高雄市燕巢區鳳雄里鳳龍巷 58 號

電話：(07)615-3190

傳真：(07)615-3186

永康預拌混凝土場

臺南市永康區興工路 20 號

電話：(06)233-6052

傳真：(06)233-6106

臺南預拌混凝土場

臺南市南區中華西路 1 段 59 號

電話：(06)291-7731

傳真：(06)291-7641

小港預拌混凝土場

高雄市小港區沿海三路 20 號

電話：(07)871-3143

傳真：(07)871-5594

鳳山預拌混凝土場

高雄市大寮區鳳屏一路 146 號

電話：(07)703-7512

傳真：(07)703-9114

潮州預拌混凝土場

屏東縣潮州鎮光復路 1 段 53 號

電話：(08)788-9945

傳真：(08)788-9906

北部營業所

臺北市中山區南京東路 2 段 125 號 10 樓

電話：(02)2507-7801

傳真：(02)2506-7580

中部營業所

臺中市西屯區文心路 2 段 201 號 5 樓之 6

電話：(04)2258-5180

傳真：(04)2258-5190

南部營業所

高雄市苓雅區三多四路 110 號 4 樓之 5

電話：(07)269-6771

傳真：(07)269-6873

Address for Head Office, Plants and Local Office

Head Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E. Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL : (02)2507-7801

FAX : (02)2507-5870

Microelectronic Division

8F., No.6, Jiankang Rd., Zhonghe Dist., New Taipei City

TEL : (02)2225-2018

FAX : (02)2225-2056

Tainan Office

6F., No.83, Sec. 2, Yongfu Rd., West Central Dist., Tainan City

TEL : (06)228-7123

FAX : (06)229-6600

Alian Cement Plant

No.95-2, Gangshan, Alian Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)631-2111

FAX : (07)631-2117

Kaohsiung Luzhu Gypsum Board Plant

No.461-2, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)697-2181

FAX : (07)697-1898

Hai-Fu Gypsum Board Plant

No.18, Haishan Central St., Lujhu Dist., Taoyuan City

TEL : (03)354-3056

FAX : (03)354-1711

Ta-Fu Ready-mixed Concrete Plant

No.461-1, Huanqiu Rd., Luzhu Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)696-5131

FAX : (07)696-1220

Nantz Ready-mixed Concrete Plant

No.58, Fenglong Ln., Yanchao Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)615-3190

FAX : (07)615-3186

Yeun Kung Ready-mixed Concrete Plant

No.20, Hsin Con Road, Yeun Kung Dist., Tainan City

TEL : (06)233-6052

FAX : (06)233-6106

Tainan Ready-mixed Concrete Plant

No.59, Sec. 1, Zhonghua W. Rd., South Dist., Tainan City

TEL : (06)291-7731

FAX : (06)291-7641

Xiaogang Ready-mixed Concrete Plant

No.20, Yanhai 3rd Rd., Xiaogang Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)871-3143

FAX : (07)871-5594

Fengshan Ready-mixed Concrete Plant

No.146, Fengping 1st Rd., Daliao Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)703-7512

FAX : (07)703-9114

Chaozhou Ready-mixed Concrete Plant

No.53, Sec.1, Guangfu Rd., Chaozhou Township, Pingtung County

TEL : (08)788-9945

FAX : (08)788-9906

Taipei Office

10F., No.125, Sec.2, Nanjing E. Rd., Zhongshan Dist., Taipei City

TEL : (02)2507-7801

FAX : (02)2506-7580

Taichung Office

5F.-6, No.201, Sec. 2, Wenxin Rd., Xitun Dist., Taichung City

TEL : (04)2258-5180

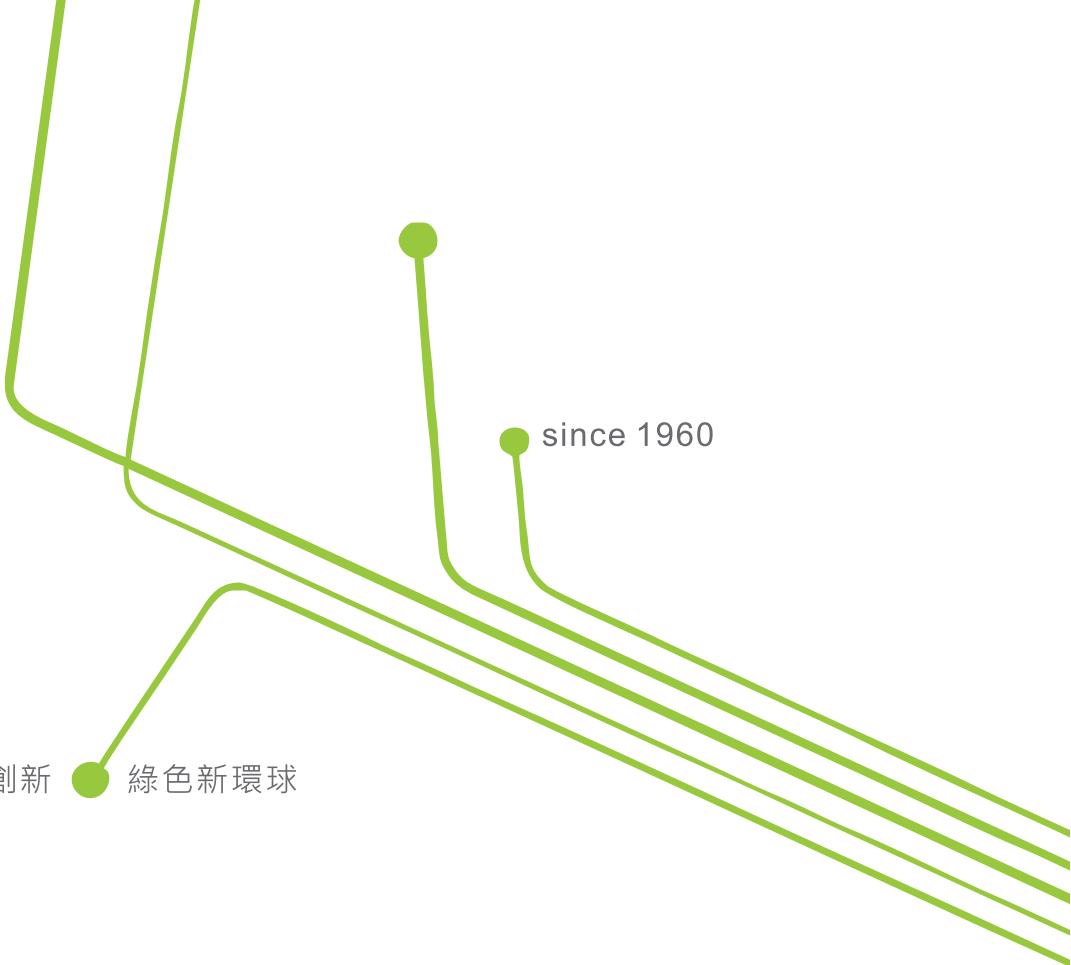
FAX : (04)2258-5190

Kaohsiung Office

4F.-5, No.110, Sanduo 4th Rd., Lingya Dist., Kaohsiung City

TEL : (07)269-6771

FAX : (07)269-6873



傳承與創新 綠色新環球

since 1960



10485 台北市中山區南京東路二段125號10樓

10F, No.125, Sec.2, Nanjing E.Rd., Zhongshan Dist., Taipei City 104, Taiwan

Tel 02-25077801 Fax 02-25067580