

環球水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國113及112年度

地址：台北市南京東路二段125號10樓

電話：(02)2507-7801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~28	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28	五
(六) 重要會計項目之說明	28~57	六~三十
(七) 關係人交易	58~62	三一
(八) 質抵押之資產	63	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	63~64	三四~三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	64~65, 66~69	三六
2. 轉投資事業相關資訊	65, 70	三六
3. 大陸投資資訊	65	三六
4. 主要股東資訊	65, 71	三六
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	72~88	-

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度個體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

如個體財務報告附註四(十三)及二三所述，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 113 年度部份混凝土客戶銷售金額變動較大或具其他特定特徵，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則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訂貨單及經客戶簽收之送貨單等，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日



環球水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 477,598	2	\$ 187,223	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)	8,887	-	4,661	-
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)	2,697,892	10	2,262,037	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三二)	67	-	30,060	-
1150	應收票據(附註四、十一及二三)	376,047	1	387,881	1
1170	應收帳款淨額(附註四、十一及二三)	1,110,132	4	1,209,571	5
1180	應收帳款淨額—關係人(附註四、十一、二三及三一)	23,804	-	60,568	-
1200	其他應收款(附註四及三一)	627	-	482	-
130X	存貨(附註四及十二)	332,499	1	335,749	1
1410	預付款項(附註三一)	19,076	-	10,919	-
1479	其他流動資產(附註十一及二三)	7,817	-	3,787	-
11XX	流動資產總計	<u>5,054,446</u>	<u>18</u>	<u>4,492,938</u>	<u>17</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)	1,922,184	7	1,608,577	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、十及三二)	5,858	-	7,027	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	14,252,068	51	13,398,561	51
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	6,269,869	22	6,261,756	24
1755	使用權資產(附註四及十五)	47,681	-	57,524	-
1760	投資性不動產(附註四及十六)	633,572	2	634,139	2
1822	其他無形資產(附註四及十七)	8,064	-	10,183	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	10,558	-	13,880	-
1915	預付設備款	26,427	-	45,458	-
1975	淨確定福利資產(附註四及二一)	-	-	6,697	-
15XX	非流動資產總計	<u>23,176,281</u>	<u>82</u>	<u>22,043,802</u>	<u>83</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 28,230,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,536,740</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 2,100,000	8	\$ 1,610,000	6
2110	應付短期票券(附註四及十八)	-	-	234,887	1
2130	合約負債—流動(附註四及二三)	408	-	530	-
2170	應付帳款(附註十九)	524,434	2	637,988	2
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三一)	14,301	-	41,543	-
2219	其他應付款(附註二十及三一)	652,110	2	343,853	1
2230	本期所得稅負債(附註二五)	116,953	-	121,251	1
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及三一)	11,335	-	11,760	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	-	-	500,000	2
2300	其他流動負債(附註二十)	27,612	-	20,949	-
21XX	流動負債總計	<u>3,447,153</u>	<u>12</u>	<u>3,522,761</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	1,081,596	4	1,088,374	4
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及三一)	37,202	-	46,306	1
2645	存入保證金	8,020	-	10,117	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,126,818</u>	<u>4</u>	<u>1,144,797</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>4,573,971</u>	<u>16</u>	<u>4,667,558</u>	<u>18</u>
	權益(附註二二)				
3110	普通股股本	6,866,818	24	6,732,175	25
3200	資本公積	122,786	1	123,719	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,130,978	11	2,920,126	11
3320	特別盈餘公積	3,185,793	11	3,185,793	12
3350	未分配盈餘	8,042,060	29	8,099,817	31
3300	保留盈餘總計	14,358,831	51	14,205,736	54
3400	其他權益	2,308,321	8	807,552	3
3XXX	權益總計	<u>23,656,756</u>	<u>84</u>	<u>21,869,182</u>	<u>82</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 28,230,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,536,740</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：博智



經理人：侯智君



會計主管：蔡致昌



環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二三及三一)	\$ 6,139,433	100	\$ 6,007,860	100
5000	營業成本 (附註十二、二一、二四及三一)	<u>4,815,367</u>	<u>78</u>	<u>4,721,870</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>1,324,066</u>	<u>22</u>	<u>1,285,990</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註二一、二四及三一)				
6100	推銷費用	122,601	2	145,489	2
6200	管理費用	233,506	4	240,303	4
6300	研究發展費用	65,697	1	63,498	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>1,464</u>)	<u>-</u>	(<u>6,377</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>420,340</u>	<u>7</u>	<u>442,913</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>903,726</u>	<u>15</u>	<u>843,077</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出 (附註十三、二四及三一)				
7100	利息收入	2,004	-	5,033	-
7010	其他收入	229,215	4	218,605	4
7020	其他利益及損失	17,205	-	(117,059)	(2)
7050	利息費用	(40,564)	(1)	(48,582)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>562,971</u>	<u>9</u>	<u>1,394,594</u>	<u>23</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>770,831</u>	<u>12</u>	<u>1,452,591</u>	<u>24</u>
7900	本年度稅前淨利	1,674,557	27	2,295,668	38
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>192,270</u>	<u>3</u>	<u>187,910</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,482,287</u>	<u>24</u>	<u>2,107,758</u>	<u>35</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	113年度			112年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二二)					
	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					
	\$	762,462	13	(\$	62,751)	(1)
8320	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額					
		<u>249,728</u>	<u>4</u>		<u>96,481</u>	<u>2</u>
8310		<u>1,012,190</u>	<u>17</u>		<u>33,730</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8370	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額					
		<u>505,821</u>	<u>8</u>	(<u>210,016</u>)	(<u>4</u>)
		<u>505,821</u>	<u>8</u>	(<u>210,016</u>)	(<u>4</u>)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
		<u>1,518,011</u>	<u>25</u>	(<u>176,286</u>)	(<u>3</u>)
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	<u>3,000,298</u>	<u>49</u>	\$	<u>1,931,472</u>	<u>32</u>
	每股盈餘 (附註二六)					
9710	基 本					
	\$	2.16		\$	3.07	
9810	稀 釋					
		2.15			3.06	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：蔡玟





民國 113 及 112 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		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	其 他 權 益	其 他 權 益			合 計	權 益 總 額
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	確 定 福 利 計 畫 之 再 衡 量 數		
A1	112年1月1日餘額	\$ 6,536,092	\$ 123,499	\$ 2,715,883	\$ 3,185,793	\$ 7,372,038	(\$ 799,476)	\$ 1,711,898	\$ 89,394	(\$ 17,217)	\$ 984,599	\$ 20,917,904
	111年度盈餘指撥及分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	204,243	-	(204,243)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.5元	-	-	-	-	(980,414)	-	-	-	-	-	(980,414)
B9	股票股利-每股0.3元	196,083	-	-	-	(196,083)	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值之差額(附註二七)	-	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,620	-	(1,620)	-	-	(1,620)	-
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	(859)	-	859	-	-	859	-
C3	股東逾時效未領取股利	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	2,107,758	-	-	-	-	-	2,107,758
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(210,016)	31,870	1,860	-	(176,286)	(176,286)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,107,758	(210,016)	31,870	1,860	-	(176,286)	1,931,472
Z1	112年12月31日餘額	6,732,175	123,719	2,920,126	3,185,793	8,099,817	(1,009,492)	1,743,007	91,254	(17,217)	807,552	21,869,182
	112年度盈餘指撥及分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	210,852	-	(210,852)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.8元	-	-	-	-	(1,211,791)	-	-	-	-	-	(1,211,791)
B9	股票股利-每股0.2元	134,643	-	-	-	(134,643)	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值之差額(附註二七)	-	(926)	-	-	-	-	-	-	-	-	(926)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	17,242	-	(17,242)	-	-	(17,242)	-
C3	股東逾時效未領取股利	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	1,482,287	-	-	-	-	-	1,482,287
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	505,821	1,001,677	10,513	-	1,518,011	1,518,011
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,482,287	505,821	1,001,677	10,513	-	1,518,011	3,000,298
Z1	113年12月31日餘額	\$ 6,866,818	\$ 122,786	\$ 3,130,978	\$ 3,185,793	\$ 8,042,060	(\$ 503,671)	\$ 2,727,442	\$ 101,767	(\$ 17,217)	\$ 2,308,321	\$ 23,656,756

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：蔡政昌





環球水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,674,557	\$ 2,295,668
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	160,064	126,467
A20200	攤銷費用	3,578	3,626
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,464)	(6,377)
A20900	利息費用	40,564	48,582
A21200	利息收入	(2,004)	(5,033)
A21300	股利收入	(190,716)	(178,687)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(562,971)	(1,394,594)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(9,879)	(525)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(4,384)	(721)
A23800	資產減損損失	-	116,111
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11,834	12,017
A31150	應收帳款(含關係人)	137,502	(3,421)
A31180	其他應收款	(145)	880
A31200	存 貨	3,250	(30,879)
A31230	預付款項	(8,157)	8,643
A31240	其他流動資產	(3,865)	7,494
A32125	合約負債	(122)	290
A32130	應付票據	-	(30)
A32150	應付帳款(含關係人)	(140,796)	22,490
A32180	其他應付款	37,706	26,036
A32230	其他流動負債	6,663	(725)
A32240	淨確定福利計畫	6,697	-
A33000	營運產生之現金流入	1,157,912	1,047,312
A33100	收取之利息	2,004	5,033
A33200	收取之股利	748,118	690,755
A33500	支付之所得稅	(200,024)	(182,537)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>1,708,010</u>	<u>1,560,563</u>
	投資活動之現金流量		
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	13,000	13,213
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(35,446)	(32,543)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	66,608	180

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 3,595
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	158	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(147,645)	(180,337)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,570	686
B04500	購置無形資產	(1,459)	(2,485)
B05900	其他應收款減少	-	220,500
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(93,214)	22,809
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	490,000	(600,000)
C00500	應付短期票券減少	(235,000)	(565,000)
C01600	舉借長期借款	-	500,000
C01700	償還長期借款	(500,000)	-
C03000	收取存入保證金	59	2,160
C03100	存入保證金返還	(2,156)	(405)
C04100	其他應付款—關係人增加	280,000	-
C04200	租賃負債本金償還	(12,025)	(10,902)
C04500	發放現金股利	(1,211,791)	(980,414)
C05400	增加子公司投資	(93,315)	(113)
C05600	支付之利息	(40,193)	(47,492)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,324,421)	(1,702,166)
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	290,375	(118,794)
E00100	年初現金餘額	187,223	306,017
E00200	年底現金餘額	\$ 477,598	\$ 187,223

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：蔡政



環球水泥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 113 及 112 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 114 年 3 月 10 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

註 2：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。初次適用該修正

時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

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

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報

表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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資產外，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. 於資產負債表日不具有實質權利可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及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。

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；本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，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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷

售價款及成本係認列於損益。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值變動之影響。

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。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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值變動之影響。

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

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，其股利、利息及再衡量利益或損失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三十。

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（含關係人）、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。

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依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

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。

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

(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) 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清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時及清償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絀（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。

(十六) 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. 遞延所得稅

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。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 313	\$ 321
銀行支票及活期存款	<u>477,285</u>	<u>186,902</u>
	<u>\$ 477,598</u>	<u>\$ 187,223</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>113年12月31日</u>	<u>112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		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 8,887</u>	<u>\$ 4,661</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> <u>衡量之權益工具投資－流動</u></u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ <u>2,697,892</u>	\$ <u>2,262,037</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> <u>衡量之權益工具投資－非流</u></u>		
<u> <u>動</u></u>		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	\$ 592,020	\$ 349,700
未上市（櫃）股票	<u>1,330,164</u>	<u>1,258,877</u>
	<u>\$ 1,922,184</u>	<u>\$ 1,608,577</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113年12月31日</u>	<u>112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)		
款(一)	\$ -	\$ 29,993
質押定期存款(一)	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 30,060</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(一)	\$ 2,500	\$ 2,500
存出保證金	<u>3,358</u>	<u>4,527</u>
	<u>\$ 5,858</u>	<u>\$ 7,027</u>

(一) 截至 113 年及 112 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 1.69% 及 1.565%~5.47%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附註三二。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

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>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 67	\$ 30,060
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>5,858</u>	<u>7,027</u>
	<u>\$ 5,925</u>	<u>\$ 37,087</u>

本公司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113年及112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>113年12月31日</u>	<u>112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	<u>\$ 376,047</u>	<u>\$ 387,881</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,136,734	\$ 1,274,290
減：備抵損失	<u>2,798</u>	<u>4,151</u>
	<u>\$ 1,133,936</u>	<u>\$ 1,270,139</u>

（一）應收票據

截至113年及112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。

（二）應收帳款（含關係人）

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結30天至90天，應收帳款不予計息。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帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應

收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為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。

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：

113年12月31日

	立帳日～		61天～90天	91天～		121天～		151天～		366天以上	合計
	30天	31天～60天		120天	150天	365天					
預期信用損失率	0.12%	0.34%	0.79%	2.70%	10.93%	38.57%	100%				
總帳面金額	\$ 845,439	\$ 209,761	\$ 62,448	\$ 15,206	\$ 3,149	\$ 656	\$ 75				\$1,136,734
備抵損失(存續期間)	(510)	(709)	(496)	(411)	(344)	(253)	(75)				(2,798)
預期信用損失)											
攤銷後成本	<u>\$ 844,929</u>	<u>\$ 209,052</u>	<u>\$ 61,952</u>	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$ 2,805</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$1,133,936</u>

112年12月31日

	立帳日～		61天～90天	91天～		121天～		151天～		366天以上	合計
	30天	31天～60天		120天	150天	365天					
預期信用損失率	0.13%	0.37%	0.88%	2.96%	13.41%	37.51%～	100%				
總帳面金額	\$ 908,083	\$ 253,239	\$ 69,759	\$ 37,718	\$ 5,337	\$ 154	\$ -				\$1,274,290
備抵損失(存續期間)	(652)	(945)	(615)	(1,118)	(716)	(105)	-				(4,151)
預期信用損失)											
攤銷後成本	<u>\$ 907,431</u>	<u>\$ 252,294</u>	<u>\$ 69,144</u>	<u>\$ 36,600</u>	<u>\$ 4,621</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$1,270,139</u>

合約資產（帳列其他流動資產）及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

113年度

	應收帳款		合計
	合約資產	(含關係人)	
年初餘額	\$ 370	\$ 4,151	\$ 4,521
本年度迴轉	(165)	(1,299)	(1,464)
本年度沖銷	-	(54)	(54)
年底餘額	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 3,003</u>

112 年度

	應收帳款		
	合約資產	(含關係人)	合計
年初餘額	\$ 1,548	\$ 11,974	\$ 13,522
本年度迴轉	(1,178)	(5,199)	(6,377)
本年度沖銷	-	(2,624)	(2,624)
年底餘額	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 4,521</u>

十二、存貨

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
製成品	\$ 91,314	\$ 124,393
在製品	27,109	8,932
原物料	214,076	202,424
	<u>\$ 332,499</u>	<u>\$ 335,749</u>

113 及 112 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,815,367 千元及 4,721,870 千元。

十三、採用權益法之投資

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 2,904,563	\$ 2,594,020
投資關聯企業	11,347,505	10,804,541
	<u>\$ 14,252,068</u>	<u>\$ 13,398,561</u>

(一) 投資子公司

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	\$ 86,160	\$ 41,180
環中國際公司(環中國 際)	127,405	117,559
高雄碼頭通運公司(高 碼通運)	95,408	98,146
環泥投資公司(環泥投 資)	1,143,400	872,621
環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	371,137	339,014
利永環球科技公司(利 永環球)	51,108	18,940

(接次頁)

(承前頁)

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
利永開發公司(利永開發)	\$ 19,279	\$ 19,281
台南混凝土工業公司 (台南混凝土)	<u>1,010,666</u>	<u>1,087,279</u>
	<u>\$ 2,904,563</u>	<u>\$ 2,594,020</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
嘉義混凝土(註1)	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	58.18%	58.18%
利永環球(註2)	100.00%	100.00%
利永開發	100.00%	100.00%
台南混凝土	67.45%	67.45%

註1：嘉義混凝土於113年10月股東會決議辦理現金增資50,000千元，本公司按原持股比例增資43,315千元，並已完成登記。

註2：利永環球於113年11月董事會決議辦理現金增資50,000千元，本公司按原持股比例全數增資，並已完成登記。

(二) 投資關聯企業

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
非上市(櫃)公司 具重大性之關聯企 業—六和機械公 司(六和機械)	<u>\$ 11,347,505</u>	<u>\$ 10,804,541</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>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
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」。

以下彙總性財務資訊係以六和機械 IFRS 會計準則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	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
	<u>\$ 38,002,890</u>	<u>\$ 36,184,500</u>
	113 年度	112 年度
本年度營業收入	<u>\$ 8,900,037</u>	<u>\$ 10,690,916</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,590,817</u>	<u>\$ 2,815,952</u>
本年度其他綜合損益	<u>\$ 1,727,573</u>	<u>(\$ 689,919)</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 447,907</u>	<u>\$ 447,907</u>

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中	合 計
						之 不 動 產 及 待 驗 設 備	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,387,120	\$ 2,010,087	\$ 3,240,736	\$ 512,276	\$ 756,013	\$ 960,288	\$11,866,520
增 添	-	4,858	20,822	40,471	31,597	68,020	165,768
處 分	-	-	(8,356)	(3,902)	(6,692)	-	(18,950)
重 分 類	-	23,771	-	-	21,182	(44,953)	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 2,038,716</u>	<u>\$ 3,253,202</u>	<u>\$ 548,845</u>	<u>\$ 802,100</u>	<u>\$ 983,355</u>	<u>\$12,013,338</u>
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,164,692	\$ 3,042,848	\$ 391,781	\$ 563,117	\$ 377,166	\$ 5,539,604
折舊費用	-	28,738	34,668	29,455	21,795	-	114,656
處 分	-	-	(8,356)	(3,741)	(6,692)	-	(18,789)
認列減損損失	-	-	-	-	-	116,111	116,111
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,193,430</u>	<u>\$ 3,069,160</u>	<u>\$ 417,495</u>	<u>\$ 578,220</u>	<u>\$ 493,277</u>	<u>\$ 5,751,582</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 845,286</u>	<u>\$ 184,042</u>	<u>\$ 131,350</u>	<u>\$ 223,880</u>	<u>\$ 490,078</u>	<u>\$ 6,261,756</u>
成 本							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,387,120	\$ 2,038,716	\$ 3,253,202	\$ 548,845	\$ 802,100	\$ 983,355	\$12,013,338
增 添	-	13,704	89,190	11,958	12,016	30,094	156,962
處 分	-	-	(4,807)	(41,241)	(1,589)	-	(47,637)
重 分 類	-	235	791,910	-	165,364	(957,509)	-
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 2,052,655</u>	<u>\$ 4,129,495</u>	<u>\$ 519,562</u>	<u>\$ 977,891</u>	<u>\$ 55,940</u>	<u>\$12,122,663</u>
累計折舊及減損							
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,193,430	\$ 3,069,160	\$ 417,495	\$ 578,220	\$ 493,277	\$ 5,751,582
折舊費用	-	28,710	53,597	34,827	30,024	-	147,158
處 分	-	-	(4,807)	(39,594)	(1,545)	-	(45,946)
重 分 類	-	-	468,872	-	24,405	(493,277)	-
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,222,140</u>	<u>\$ 3,586,822</u>	<u>\$ 412,728</u>	<u>\$ 631,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,852,794</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,387,120</u>	<u>\$ 830,515</u>	<u>\$ 542,673</u>	<u>\$ 106,834</u>	<u>\$ 346,787</u>	<u>\$ 55,940</u>	<u>\$ 6,269,869</u>

本公司路竹石膏板廠之部分設備預期產能偏低具減損跡象，是以本公司於 112 年度執行減損測試並認列減損損失 116,111 千元，列入營業外支出項下。

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至60年
附屬房屋及建築	2至16年
工程系統	9至16年
機器設備	2至17年
運輸設備	2至7年
其他設備	2至20年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 34,717	\$ 40,878
運輸設備	<u>12,964</u>	<u>16,646</u>
	<u>\$ 47,681</u>	<u>\$ 57,524</u>
	113年度	112年度
使用權資產增添	<u>\$ 2,473</u>	<u>\$ 10,211</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,872	\$ 7,754
運輸設備	<u>4,467</u>	<u>3,490</u>
	<u>\$ 12,339</u>	<u>\$ 11,244</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於113及112年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 11,335	\$ 11,760
非流動	\$ 37,202	\$ 46,306

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
建築物	0.9%	0.9%
運輸設備	0.9%~1.7885%	0.9%~1.7885%

(三) 其他租賃資訊

	113年度	112年度
短期租賃費用	\$ 22,120	\$ 21,142
低價值資產租賃費用	\$ 549	\$ 502
租賃之現金流出總額	\$ 35,208	\$ 33,037

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。

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
112年1月1日及12月31日餘額	\$ 663,849		\$ 98,227			\$ 762,076	
<u>累計折舊及減損</u>							
112年1月1日餘額	\$ 43,232		\$ 84,138			\$ 127,370	
折舊費用	-		567			567	
112年12月31日餘額	\$ 43,232		\$ 84,705			\$ 127,937	
112年12月31日淨額	\$ 620,617		\$ 13,522			\$ 634,139	
<u>成 本</u>							
113年1月1日及12月31日餘額	\$ 663,849		\$ 98,227			\$ 762,076	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>累計折舊及減損</u>							
113年1月1日餘額	\$	43,232	\$	84,705		\$	127,937
折舊費用		<u>-</u>		<u>567</u>			<u>567</u>
113年12月31日餘額	\$	<u>43,232</u>	\$	<u>85,272</u>		\$	<u>128,504</u>
113年12月31日淨額	\$	<u>620,617</u>	\$	<u>12,955</u>		\$	<u>633,572</u>

截至 113 年及 112 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 95,795 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 61 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 113 年及 112 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,807,994 千元及 1,612,019 千元，該公允價值分別由獨立評價公司於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據為基礎，評價所得公允價值，或由本公司管理階層參考鄰近地區實際成交價格評估。

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：

	113年12月31日	112年12月31日
第 1 年	\$ 10,800	\$ 11,073
第 2 年	7,625	6,688
第 3 年	7,553	6,701
第 4 年	7,653	6,701
第 5 年	4,302	6,801
超過 5 年	<u>11,900</u>	<u>3,451</u>
	<u>\$ 49,833</u>	<u>\$ 41,415</u>

十七、其他無形資產

	專 利 權	專利授權費	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 8,428	\$ 5,762	\$ 44	\$ 11,192	\$ 25,426
單獨取得	423	-	-	2,062	2,485
112年12月31日餘額	<u>\$ 8,851</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 13,254</u>	<u>\$ 27,911</u>
<u>累計攤銷</u>					
112年1月1日餘額	\$ 5,605	\$ 4,104	\$ 14	\$ 4,379	\$ 14,102
攤銷費用	679	237	4	2,706	3,626
112年12月31日餘額	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 4,341</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 7,085</u>	<u>\$ 17,728</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 6,169</u>	<u>\$ 10,183</u>
<u>成 本</u>					
113年1月1日餘額	\$ 8,851	\$ 5,762	\$ 44	\$ 13,254	\$ 27,911
單獨取得	474	-	-	985	1,459
113年12月31日餘額	<u>\$ 9,325</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 14,239</u>	<u>\$ 29,370</u>
<u>累計攤銷</u>					
113年1月1日餘額	\$ 6,284	\$ 4,341	\$ 18	\$ 7,085	\$ 17,728
攤銷費用	743	237	4	2,594	3,578
113年12月31日餘額	<u>\$ 7,027</u>	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ 21,306</u>
113年12月31日淨額	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 8,064</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	8至19年
專利授權費	10年
商標權	10年
電腦軟體	3年

十八、借 款

(一) 短期借款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 2,100,000</u>	<u>\$ 1,610,000</u>

銀行週轉性借款之利率於113年及112年12月31日分別為1.85%~1.99%及1.75%~1.82%。

(二) 應付短期票券－112年12月31日

	金	額
應付商業本票	\$	235,000
減：應付短期票券折價		<u>113</u>
	\$	<u>234,887</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：

112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	\$ 80,000	\$ 28	\$ 79,972	1.798%
兆豐票券	<u>155,000</u>	<u>85</u>	<u>154,915</u>	1.828%
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 234,887</u>	

(三) 長期借款－112年12月31日

	金	額
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	\$	500,000
減：列為1年內到期部分		<u>500,000</u>
長期借款	\$	<u>-</u>

本公司於112年2月及9月取得新動撥之銀行借款分別為280,000千元及220,000千元，分別於113年3月及10月到期，112年12月31日年利率為1.795%。本公司於113年3月提前還款。

十九、應付帳款（含關係人）

本公司之應付帳款（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。

二十、其他應付款及其他負債

<u>流 動</u>	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付關係人借款	\$ 283,154	\$ -
應付薪資及獎金	100,181	100,928
應付員工酬勞	53,000	42,971
應付推廣服務費	51,247	40,064
應付董事酬勞	49,000	42,971
應付運費	38,041	38,672
應付營業稅	15,255	17,122
應付水電費	12,565	7,631
應付稅捐	11,995	9,002
應付休假給付	10,303	8,277
應付設備款	1,480	11,194
其 他	25,889	25,021
	<u>\$ 652,110</u>	<u>\$ 343,853</u>
<u>其他負債</u>		
預收款項	\$ 16,158	\$ 6,829
暫收款	11,454	14,066
其 他	-	54
	<u>\$ 27,612</u>	<u>\$ 20,949</u>

二一、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。

本公司於 111 年度清償全數員工退休金，並向勞動部勞工保險局提出專戶結清申請，前述專戶餘款已於 113 年度收回。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ -
計畫資產公允價值	(<u>6,697</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 6,697</u>)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日	\$ -	(<u>\$ 6,697</u>)	(<u>\$ 6,697</u>)
113 年 1 月 1 日	\$ -	(\$ 6,697)	(\$ 6,697)
利息收入	-	(<u>2,790</u>)	(<u>2,790</u>)
認列於損益	-	(<u>2,790</u>)	(<u>2,790</u>)
結 清	-	<u>9,487</u>	<u>9,487</u>
113 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	113 年度
營業成本	(\$ 1,665)
推銷費用	(447)
管理費用	(586)
研發費用	(<u>92</u>)
	(<u>\$ 2,790</u>)

二二、權 益

(一) 普通股股本

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>\$ 10,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>686,682</u>	<u>673,217</u>
已發行股本	<u>\$ 6,866,818</u>	<u>\$ 6,732,175</u>

本公司於 112 年 6 月 16 日股東常會決議通過盈餘轉增資發

行新股 19,608 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 6,732,175 千元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於 112 年 7 月 3 日核准申報生效，並訂定 112 年 7 月 29 日為增資基準日，業已於 112 年 8 月 16 日完成變更登記。

本公司於 113 年 6 月 21 日股東常會決議通過盈餘轉增資發行新股 13,464 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 6,866,818 千元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於 113 年 6 月 27 日核准申報生效，並訂定 113 年 7 月 22 日為增資基準日，業已於 113 年 8 月 7 日完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>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	56,451	57,377
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	22,260	22,260
股東逾時效未領取之股 利	22,469	22,476
	<u>\$ 122,786</u>	<u>\$ 123,719</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，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東紅利之分派採股票股利與現金股利二種方式配合發放，其中股票股利所占比率不高於股東紅利總額的 50%，但現金股利每股若低於五角，則可改以股票股利發放，前項股利分派之比率及現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額及前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 113 年 6 月 21 日及 112 年 6 月 16 日股東常會，分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
法定盈餘公積	\$ 210,852	\$ 204,243
現金股利	\$ 1,211,791	\$ 980,414
股票股利	\$ 134,643	\$ 196,083
每股現金股利 (元)	\$ 1.8	\$ 1.5
每股股票股利 (元)	\$ 0.2	\$ 0.3

本公司 114 年 3 月 10 日董事會擬議 113 年度盈餘分配案如下：

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

有關 113 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>
特別盈餘公積		
首次採用 IFRS 會計		
準則所提列	<u>\$ 3,185,793</u>	<u>\$ 3,185,793</u>

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
年初餘額	(\$ 1,009,492)	(\$ 799,476)
當年度產生		
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	<u>505,821</u>	(<u>210,016</u>)
年底餘額	(<u>\$ 503,671</u>)	(<u>\$ 1,009,492</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

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
年初餘額	\$ 1,743,007	\$ 1,711,898
當年度產生		
未實現損益—		
權益工具	762,462	(62,751)
採用權益法之		
子公司及關		
聯企業之份		
額	<u>239,215</u>	<u>94,621</u>
本年度其他綜合損		
益	<u>1,001,677</u>	<u>31,870</u>
處分權益工具累計		
損益移轉至保留		
盈餘	(17,242)	(1,620)
重分類權益工具至		
保留盈餘	<u>-</u>	<u>859</u>
年底餘額	<u>\$ 2,727,442</u>	<u>\$ 1,743,007</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	113 年度	112 年度
年初餘額	\$ 91,254	\$ 89,394
採用權益法之關聯 企業份額	<u>10,513</u>	<u>1,860</u>
年底餘額	<u>\$ 101,767</u>	<u>\$ 91,254</u>

二三、收 入

	113 年度	112 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 6,139,433</u>	<u>\$ 6,007,860</u>

(一) 客戶合約收入之細分

	113 年度	112 年度
混 凝 土	\$ 4,212,905	\$ 4,087,151
水 泥	831,114	844,195
石 膏 板	1,077,450	1,053,982
其 他	<u>17,964</u>	<u>22,532</u>
	<u>\$ 6,139,433</u>	<u>\$ 6,007,860</u>

(二) 合約餘額

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$ 1,509,983</u>	<u>\$ 1,658,020</u>	<u>\$ 1,661,417</u>
合約資產（帳列其他流動資產）			
商品銷貨	\$ 1,023	\$ 1,850	\$ 7,744
減：備抵損失	<u>205</u>	<u>370</u>	<u>1,548</u>
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 6,196</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 240</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。

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 1,023	\$ 1,850
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(205)	(370)
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,480</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	113 年度	112 年度
銀行存款	\$ 1,982	\$ 2,299
關係人借款	-	2,734
其他	22	-
	<u>\$ 2,004</u>	<u>\$ 5,033</u>

(二) 其他收入

	113 年度	112 年度
股利收入	\$ 190,716	\$ 178,687
董監酬勞收入	15,408	18,235
租賃收入－投資性不動產（附註十六）	14,370	13,734
其他	8,721	7,949
	<u>\$ 229,215</u>	<u>\$ 218,605</u>

(三) 其他利益及損失

	113 年度	112 年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,228	\$ 518
處分不動產、廠房及設備淨利益	9,879	525
金融資產利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,384	721
資產減損損失	-	(116,111)
其他	1,714	(2,712)
	<u>\$ 17,205</u>	<u>(\$ 117,059)</u>

(四) 利息費用

	113 年度	112 年度
銀行借款利息	\$ 36,605	\$ 48,091
租賃負債之利息	514	491
關係人借款	3,445	-
	<u>\$ 40,564</u>	<u>\$ 48,582</u>

(五) 折舊及攤銷

	113 年度	112 年度
不動產、廠房及設備	\$ 147,158	\$ 114,656
使用權資產	12,339	11,244
投資性不動產	567	567
無形資產	3,578	3,626
	<u>\$ 163,642</u>	<u>\$ 130,093</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 123,875	\$ 96,774
營業費用	35,622	29,126
什項支出(帳列營業外收入及支出)	567	567
	<u>\$ 160,064</u>	<u>\$ 126,467</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 546	\$ 572
營業費用	3,032	3,054
	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 3,626</u>

(六) 員工福利費用

	113 年度	112 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 450,844	\$ 444,832
勞健保	42,788	42,690
其他	74,528	65,131
	<u>568,160</u>	<u>552,653</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 20,392	\$ 20,042
確定福利計畫 (附註二一)	(<u>2,790</u>)	<u>-</u>
	<u>17,602</u>	<u>20,042</u>
	<u>\$ 585,762</u>	<u>\$ 572,695</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 388,785	\$ 349,042
營業費用	<u>196,977</u>	<u>223,653</u>
	<u>\$ 585,762</u>	<u>\$ 572,695</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。113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 3 月 10 日及 113 年 3 月 15 日董事會決議如下：

估列比例

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
員工酬勞	2.98%	1.8%
董事酬勞	2.76%	1.8%

金額

	<u>113 年度</u>		<u>112 年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 53,000</u>		<u>\$ 42,971</u>	
董事酬勞	<u>\$ 49,000</u>		<u>\$ 42,971</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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 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事酬勞資訊，請至

台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、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：

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 181,058	\$ 170,697
未分配盈餘加徵	20,119	25,818
以前年度之調整	(5,451)	(5,359)
	<u>195,726</u>	<u>191,156</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,456)	(3,246)
	<u>\$ 192,270</u>	<u>\$ 187,910</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,674,557</u>	<u>\$ 2,295,668</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 334,911	\$ 459,133
稅上不可加計之利益	(113,531)	(279,063)
免稅所得	(38,143)	(35,737)
未認列可減除暫時性差異	(5,635)	23,118
未分配盈餘加徵	20,119	25,818
以前年度之調整	(5,451)	(5,359)
	<u>\$ 192,270</u>	<u>\$ 187,910</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 116,953</u>	<u>\$ 121,251</u>

(三) 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：

113 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 160	(\$ 160)	\$ -
未實現應付推廣費	8,013	2,236	10,249
確定福利退休計畫	5,545	(5,545)	-
其他	162	147	309
	<u>\$ 13,880</u>	<u>(\$ 3,322)</u>	<u>\$ 10,558</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅	\$ 1,081,490	\$ -	\$ 1,081,490
確定福利退休計畫	6,884	(6,884)	-
未實現兌換利益	-	106	106
	<u>\$ 1,088,374</u>	<u>(\$ 6,778)</u>	<u>\$ 1,081,596</u>

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ -	\$ 160	\$ 160
未實現應付推廣費	5,327	2,686	8,013
確定福利退休計畫	5,545	-	5,545
其他	379	(217)	162
	<u>\$ 11,251</u>	<u>\$ 2,629</u>	<u>\$ 13,880</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅	\$ 1,081,490	\$ -	\$ 1,081,490
確定福利退休計畫	6,884	-	6,884
未實現兌換利益	617	(617)	-
	<u>\$ 1,088,991</u>	<u>(\$ 617)</u>	<u>\$ 1,088,374</u>

(四) 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

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 31,818	\$ 34,027
資產減損損失	645,504	671,469
	<u>\$ 677,322</u>	<u>\$ 705,496</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司 111 年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 113 年 7 月 22 日。因追溯調整，112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 3.13	\$ 3.07
稀釋每股盈餘	\$ 3.12	\$ 3.06

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	113 年度	112 年度
本年度淨利	\$ 1,482,287	\$ 2,107,758

股 數

	單位：千股	
	113 年度	112 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	686,682	686,682
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,197	1,801
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	688,879	688,483

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。

二七、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 112 年 11 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 58.12% 增加至 58.18%。

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 113 年度合併財務報告附註二八。

二八、現金流量資訊

本公司於 113 及 112 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
不動產、廠房及設備增加	\$ 156,962	\$ 165,768
應付設備款（增加）減少	9,714	(858)
預付設備款增加（減少）	(19,031)	15,427
支付現金	<u>\$ 147,645</u>	<u>\$ 180,337</u>

二九、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。

三十、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、一年內到期之長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

113年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 8,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,887</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 2,697,892	\$ 592,020	\$ -	\$ 3,289,912
－國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,330,164</u>	<u>1,330,164</u>
	<u>\$ 2,697,892</u>	<u>\$ 592,020</u>	<u>\$ 1,330,164</u>	<u>\$ 4,620,076</u>

112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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,661	\$ -	\$ -	\$ 4,661
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
— 國內上市(櫃)股票	\$ 2,262,037	\$ 349,700	\$ -	\$ 2,611,737
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	1,258,877	1,258,877
	<u>\$ 2,262,037</u>	<u>\$ 349,700</u>	<u>\$ 1,258,877</u>	<u>\$ 3,870,614</u>

113及112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

	113 年度	112 年度
年初餘額	\$ 1,258,877	\$ 1,775,212
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)	71,287	(514,868)
認列於損益(股利收入)	-	11,746
減資退回股款	-	(13,213)
年底餘額	<u>\$ 1,330,164</u>	<u>\$ 1,258,877</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>112 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	\$ 8,887	\$ 4,661
按攤銷後成本衡量之金融資產(註 1)	1,994,133	1,882,812
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	4,620,076	3,870,614
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註 2)	3,298,865	3,378,388

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、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年內到期之長期借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：

	113年12月31日	112年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 5,925	\$ 37,087
金融負債	48,537	292,953
具現金流量利率風險		
金融資產	407,895	162,808
金融負債	2,100,000	2,110,000

(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%，113及112年度稅前其他綜合損益將因除私募股權外之國內上市（櫃）之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產2,697,892千元及2,262,037千元之公允價值上升／下跌而增加

／減少 26,979 千元及 22,620 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，請參閱附註十一。

本公司並無信用風險顯著集中之客戶。

截至113年及112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100,000千元及130,000千元。

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同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依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。

113 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1~5 年</u>	<u>6~10 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,190,845	\$ -	\$ 8,020	\$ -
租賃負債	3,052	8,693	37,435	386
浮動利率工具	1,785,515	322,149	-	-
財務保證負債	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,079,412</u>	<u>\$ 330,842</u>	<u>\$ 45,455</u>	<u>\$ 386</u>

112 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1~5 年</u>	<u>6~10 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,023,384	\$ -	\$ 10,117	\$ -
租賃負債	3,196	9,068	40,494	6,801
浮動利率工具	1,896,386	223,213	-	-
固定利率工具	235,000	-	-	-
財務保證負債	<u>130,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,287,966</u>	<u>\$ 232,281</u>	<u>\$ 50,611</u>	<u>\$ 6,801</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 113 年及 112 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 4,365,358 千元及 3,128,876 千元。

三一、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
博智投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層 (註)
宇聲投資公司	他公司擔任本公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	子公司擔任他公司監察人
寶固實業公司	其他關係人
台南混凝土	子 公 司
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

註：自 112 年 6 月起，為本公司之董事長。

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
銷貨收入	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 129,351	\$ 99,420
	子公司擔任他公司監察人	44,719	139,405
	子 公 司	<u>17,964</u>	<u>22,532</u>
		<u>\$ 192,034</u>	<u>\$ 261,357</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 268,073	\$ 263,138
其他關係人	9,524	9,269
子 公 司	<u>6,475</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 284,072</u>	<u>\$ 272,407</u>

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

(四) 應收關係人款項 (不含合約資產)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113 年	112 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收帳款－關係人	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 17,613	\$ 11,422
	子公司擔任他公司監察人	4,010	47,430
	子 公 司	2,213	1,818
	減：備抵損失	32	102
		<u>\$ 23,804</u>	<u>\$ 60,568</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113 年	112 年
		12 月 31 日	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	\$ -	\$ 23,183
	子 公 司	12,225	16,551
	其他關係人	2,076	1,809
		<u>\$ 14,301</u>	<u>\$ 41,543</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 18,456</u>	<u>\$ 18,047</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 預付款項－113 年 12 月 31 日

關 係 人 類 別	金 額
本公司擔任他公司主要管理階層	<u>\$ 764</u>

(七) 承租協議

本公司向子公司承租辦公室供營業使用。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
租賃負債	子 公 司	\$ 717	\$ 1,165

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113 年度	112 年度
利息費用	子 公 司	\$ 8	\$ 5

本公司向關係人承租房屋及建築，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予關係人，租賃期間為 1 ~ 2 年，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
本公司擔任他公司主要 管理階層	\$ 3,207	\$ 3,207
他公司擔任本公司主要 管理階層	92	46
本公司之董事長	46	23
子 公 司	812	848
	<u>\$ 4,157</u>	<u>\$ 4,124</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	113 年度	112 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 管理階層之關係人	46	57
本公司之董事長	23	12
子 公 司	780	748
	<u>\$ 6,347</u>	<u>\$ 6,315</u>

(九) 對關係人放款－112 年度

	金 額
利息收入	
台南混凝土	\$ 2,734

本公司提供短期放款予子公司，112 年度按實際動用額度為

1.858%~2%計息，到期一次清償。對子公司台南混凝土為無擔保放款。

(十) 向關係人借款（列入其他應付款項下）

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>113年12月31日</u>
子公司／台南混凝土	<u>\$ 283,154</u>

利息費用

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>113年度</u>
子公司／台南混凝土	<u>\$ 3,445</u>

本公司向關係人借款之借款利率為1.40%~1.47%。

(十一) 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：

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
子公司		
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 120,000
環泥投資	350,000	350,000
利永環球	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 520,000</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：

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
子公司		
高碼通運	\$ 319,928	\$ 319,928
環泥投資	730,762	443,909
環球混凝土	<u>157,561</u>	<u>157,561</u>
	<u>\$ 1,208,251</u>	<u>\$ 921,398</u>

(十二) 其他關係人交易

1. 運費支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 ／ 名 稱	113年度	112年度
銷貨成本－運費支出	子 公 司 高碼通運	<u>\$ 276,018</u>	<u>\$ 228,506</u>
推銷費用－運費支出	子 公 司 高碼通運	<u>\$ 14,581</u>	<u>\$ 15,135</u>
管理費用－運費支出	子 公 司 高碼通運	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

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	113 年度	112 年度
子 公 司	<u>\$ 19,902</u>	<u>\$ 15,122</u>

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。

(十三) 主要管理階層薪酬

	113 年度	112 年度
短期員工福利	\$ 44,166	\$ 31,440
退職後福利	768	599
	<u>\$ 44,934</u>	<u>\$ 32,039</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供作為天然氣保證金之擔保品：

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
質押定期存款		
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 2,567</u>

三三、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>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 65,868</u>	<u>\$ 70,912</u>

(二) 截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本公司已開立保證票據分別為 94,575 千元及 115,806 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 113 年及 112 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 34,642 千元及 26,124 千元。

三四、其他事項

112 年 2 月 15 日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於 113 年 8 月 29 日公告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」，並於 113 年 10 月公告碳費徵收費率及自 114 年 1 月 1 日起生效。依據 113 年度預先統計之排放量評估，本公司將成為碳費徵收對象，故將於 114 年依實際排放量認列相關負債準備，於 115 年 5 月繳交碳費。

三五、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：

單位：各外幣／新台幣千元

113 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	\$ 438	32.785	\$ 14,360
人民幣	926	4.478	4,149
日幣	108,488	0.2099	22,772

112 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	\$ 966	30.705	\$ 29,663
人民幣	916	4.33	3,962
歐元	97	33.98	3,295

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	113 年度		112 年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	32.785 (美金：新台幣)	\$ 855	30.705 (美金：新台幣)	\$ 304
人民幣	4.478 (人民幣：新台幣)	139	4.33 (人民幣：新台幣)	(73)
日幣	0.21 (日幣：新台幣)	176	0.22 (日幣：新台幣)	(1)
港幣	4.222 (港幣：新台幣)	1	3.93 (港幣：新台幣)	10
歐元	34.14 (歐元：新台幣)	(22)	33.98 (歐元：新台幣)	7
新加坡	24.13 (新加坡幣：新台幣)	79	23.29 (新加坡幣：新台幣)	271
		<u>\$ 1,228</u>		<u>\$ 518</u>

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。

(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)

環球水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資 金公司	貸與對 象	往來科 目	是 否 為 人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 資 必 要 之 原 因	短 期 融 通 金 提 列 損 失 金 額	備 抵 擔 名 稱	保 品 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
0	本公司	利永環球科技公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	2.035	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 9,462,702	\$ 9,462,702
	本公司	環泥投資公司	其他應收款	是	800,000	800,000	-	2.035	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	9,462,702	9,462,702
	本公司	台南混凝土工業公司	其他應收款	是	300,000	-	-	2.035	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	9,462,702	9,462,702
	本公司	環球混凝土工業公司	其他應收款	是	300,000	300,000	-	2.035	短期融通資金	-	營運週轉	-	土地及廠房	300,000	9,462,702	9,462,702
1	環泥投資公司	台南混凝土工業公司	其他應收款	是	250,000	-	-	2.268	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	457,637	457,637
2	台南混凝土工業公司	本公司	其他應收款	是	400,000	280,000	280,000	1.47	短期融通資金	-	營運週轉	-	無	-	389,718	389,718

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

註 2：資金貸與個別對象最高限額為本公司最近期財務報表淨值 40%；子公司對單一企業資金貸與最高限額為該子公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值 40%。

註 3：資金貸與個別對象總限額為本公司最近期財務報表淨值 40%；子公司對單一企業資金貸與總限額為該子公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值 40%。

環球水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註 2)	對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本 最高背書保證餘額	期 背書保證餘額 (註 6)	末 實際動支金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註 4、註 5 及 註 7)	屬母公司	屬子公司	屬大陸地區
											對子公司 背書保證	對母公司 背書保證	對大陸地區 背書保證
0	本公司	環泥投資公司	(1)	\$ 828,750	\$ 350,000	\$ 350,000	\$ 100,000	\$ -	1	\$ 23,656,756	Y	N	N
		利永環球科技公司	(1)	110,000	50,000	50,000	-	-	-	23,656,756	Y	N	N
		環球混凝土工業公司	(1)	132,329	120,000	120,000	-	-	1	23,656,756	Y	N	N
1	高雄碼頭通運公司	本公司	(2)	477,039	319,928	319,928	-	-	335	954,077	N	Y	N
		環球混凝土工業公司	(3)	477,039	341,607	341,607	-	-	358	954,077	N	N	N
2	環泥投資公司	本公司	(2)	5,720,461	730,762	730,762	-	-	64	11,440,922	N	Y	N
		環球混凝土工業公司	(3)	5,720,461	132,564	132,564	-	-	12	11,440,922	N	N	N
3	環球混凝土工業公司	本公司	(2)	629,059	157,561	157,561	-	-	25	629,059	N	Y	N

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

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或其他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期經會計師查核（核閱）之財務報表淨值。

註 6：係董事會通過之額度。

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

環球水泥股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 113 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
本公司	上市(櫃)公司股票							
	太子建設公司	本公司法人董事為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,621,948	\$ 416,375	2.50	\$ 416,375	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	1,112,082	0.14	1,112,082	
	遠傳電信公司	"	"	306,219	27,376	0.01	27,376	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	1,142,059	6.85	1,142,059	
	菱光科技公司	本公司為該公司之法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	142,200	8,887	0.11	8,887	
	上市公司私募股票							
	菱光科技公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,700,000	592,020	8.72	592,020	
	非上市(櫃)公司股票							
	萬通證券金融公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	43,999,488	579,913	8.14	579,913	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	651,934	16.44	651,934	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	15,305	1.16	15,305	
	中信投資公司	"	"	1,981,995	70,372	1.05	70,372	
	高雄捷運公司	"	"	1,286,063	12,640	0.46	12,640	
	捷和建設公司	"	"	171,131	-	0.16	-	
	環泰興資源科技公司	"	"	600,000	-	30.00	-	
	環泥投資公司	基金						
國泰二號不動產信託基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,000	372	-	372	
上市(櫃)公司股票								
太子建設公司		本公司法人董事為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	42,375,900	434,353	2.61	434,353	
台南紡織公司		本公司法人董事為該公司法人董事	"	55	1	-	1	
上市公司私募股票								
菱光科技公司		本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,100,000	409,860	6.04	409,860	
非上市(櫃)公司股票								
泛亞工程建設公司		本公司之子公司為該公司之法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,102,803	167,831	2.71	167,831	
達振創業投資公司		本公司法人董事代表為該公司之董事	"	673,200	11,372	8.06	11,372	
達昌創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之監察人	"	4,000,000	40,107	3.64	40,107		
有限合夥	台杉水牛五號科技創投有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	40,948	3.23	40,948	
	台南混凝土工業公司							
上市(櫃)公司股票	中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000	2,346	-	2,346	
	中國信託金融控股公司丙種特別股	"	"	2,987	172	-	172	

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 113 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	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	高雄碼頭通運公司	子公司—持股 100%	運費支出	\$ 290,610	8	進貨後 45~60 天付款	註 1	相當	(\$ 12,225)	(2)	註 2
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	268,073	8	進貨後 30~65 天付款	相當	相當	-	-	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	銷貨	(129,351)	(2)	銷貨後 30~60 天收款	相當	相當	17,613	1	
環中國際公司	環球混凝土工業公司	同一最終母公司	銷貨	(164,788)	(2)	銷貨後 90~120 天收款	相當	相當	42,998	3	

註 1：進貨價格與一般進貨無同類商品，是以無法比較。

註 2：本年底係為預付餘額 764 千元。

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 113 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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 69,993	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 127,405	\$ 31,965	\$ 22,375	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	65,157	22,643	6,583,874	86.63	86,160	1,921	1,665	
	高雄碼頭通運公司	高雄市	汽車貨運業務	74,580	74,580	7,560,000	100.00	95,408	(1,126)	(1,126)	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	82,875,000	100.00	1,143,400	31,515	31,515	
	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	33,887	33,887	7,698,963	58.18	371,137	113,663	67,694	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	341,671	291,671	11,000,000	100.00	51,108	(17,832)	(17,832)	
	利永開發公司	台北市	一般投資、不動產買賣及租賃業務	20,000	20,000	2,000,000	100.00	19,279	(2)	(2)	
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	11,347,505	1,590,817	475,018	
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	238,180	238,180	2,023,624	67.45	1,010,666	(23,698)	(16,336)	
環泥投資公司	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	8,128	858	260,892	1.97	8,128			
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	12	5	1,056	0.01	12			
	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	13	13	667	0.01	13			
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	10,000	0.33	178			
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	93	93	1,680	-	93			
	寶虹水泥公司	宜蘭縣	水泥、爐石粉相關製品之產製及銷售等業務	41,583	-	2,557,648	26.92	59,663			

環球水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 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	70,895,594	10.32%
宇聲投資股份有限公司	70,653,357	10.28%
侯博義	54,494,358	7.93%

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
	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	表二
	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	表三
	應收票據明細表	表四
	應收帳款明細表	表五
	存貨明細表	表六
	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	表七
	採用權益法之投資變動明細表	表八
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註十四
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十四
	使用權資產變動明細表	表九
	使用權資產累計折舊變動明細表	表九
	投資性不動產變動明細表	附註十六
	投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十六
	無形資產變動明細表	附註十七
	遞延所得稅資產明細表	附註二五
	短期借款明細表	表十
	應付帳款明細表	表十一
	其他應付款明細表	附註二十
	其他流動負債明細表	附註二十
	租賃負債明細表	表十二
	遞延所得稅負債明細表	附註二五
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 113 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		\$	<u>313</u>
銀行存款			
支票存款			69,390
活期存款			366,566
外幣存款(註)			<u>41,329</u>
			<u>477,285</u>
		\$	<u>477,598</u>

註：係包括美金 438,010.89 元、歐元 1,313.09 元、人民幣 926,421.81 元、港幣 981.92 元及日幣 108,487,934 元。

(US\$1 = \$32.785、EUR\$1=\$34.14、RMB\$1=4.478、HKD\$1 = \$4.222
及 JPY\$1 = 0.2099)

環球水泥股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 113 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

	股 數	金 額	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
				單 價 (元)	總 金 額	
國內上市公司股票 菱光科技公司	142,200	<u>\$ 8,887</u>	<u>\$ 7,627</u>	\$ 62.5	<u>\$ 8,887</u>	無

註：參閱附註三十。

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 113 年 12 月 31 日

表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

流 動	股 數	金 額	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
				單 價 (元)	總 金 額	
國內上市公司股票						
太子建設公司	40,621,948	\$ 416,375	\$ 601,561	\$ 10.25	\$ 416,375	無
中國信託金融控股公 司	28,441,983	1,112,082	455,560	39.10	1,112,082	無
遠傳電信公司	306,219	27,376	20,974	89.40	27,376	無
中聯資源公司	17,020,254	<u>1,142,059</u>	<u>108,500</u>	67.10	<u>1,142,059</u>	無
		<u>\$ 2,697,892</u>	<u>\$ 1,186,595</u>		<u>\$ 2,697,892</u>	

註：參閱附註三十。

環球水泥股份有限公司
應收票據明細表
民國 113 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
互助營造股份有限公司		\$	46,587
坤億建材有限公司			25,967
銓興營造有限公司			24,266
其他（註）			<u>279,227</u>
		\$	<u>376,047</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 113 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

名 稱	金 額
非關係人	
鴻鑫建材有限公司	\$ 62,833
互助營造股份有限公司	64,255
其他（註）	<u>985,810</u>
	1,112,898
減：備抵損失	<u>2,766</u>
	<u>\$ 1,110,132</u>
關 係 人	
中聯資源公司	\$ 17,613
泛亞工程建設公司	4,010
其他（註）	<u>2,213</u>
	23,836
減：備抵損失	<u>32</u>
	<u>\$ 23,804</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 113 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變現價值
製成品		\$ 91,314	\$ 106,240
在製品		27,109	30,656
原物料		<u>214,076</u>	<u>209,627</u>
		<u>\$ 332,499</u>	<u>\$ 346,523</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 113 年度

表七

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (減 少)		金 融 資 產 未 實 現 損 益	年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	公 允 價 值	
上市櫃公司私募股票								
菱光科技公司	13,000,000	\$ 349,700	(1,300,000)	(\$ 13,000)	\$ 255,320	11,700,000	\$ 592,020	無
未上市櫃公司股票								
全球創投公司	1,400,000	14,990	-	-	315	1,400,000	15,305	無
中信投資公司	1,981,995	84,700	-	-	(14,328)	1,981,995	70,372	"
環泥建設公司	24,864,000	598,228	-	-	53,706	24,864,000	651,934	"
萬通票券公司	43,999,488	548,673	-	-	31,240	43,999,488	579,913	"
高雄捷運公司	1,286,063	<u>12,286</u>	-	-	<u>354</u>	1,286,063	<u>12,640</u>	"
		<u>\$ 1,608,577</u>		<u>(\$ 13,000)</u>	<u>\$ 326,607</u>		<u>\$ 1,922,184</u>	

註：本年度減少係因菱光科技公司減資退回股款 13,000 千元。

環球水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 113 年度

表八

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額				本 年 度 增 加 (減 少)				年 底 餘 額				市 價 或 股 權 淨 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	金 額			
投資子公司					投 資 利 益 (損 失)	資 本 公 積	確 定 福 利 計 畫 精 算 利 益	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益 (損 失)	股 數	持 股 %	金 額	金 額		
環中國際公司	6,999,333	\$ 117,559	-	(\$ 12,529)	\$ 22,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	6,999,333	69.99	\$ 127,405	\$ 127,405	無	註 1
環泥投資公司	75,000,000	872,621	7,875,000	-	31,515	-	-	-	239,264	82,875,000	100	1,143,400	1,143,400	無	註 2
環球混凝土工業公司	7,698,963	339,014	-	(34,645)	67,694	(926)	-	-	-	7,698,963	58.18	371,137	371,137	無	註 1
高雄碼頭通運公司	7,560,000	98,146	-	(1,612)	(1,126)	-	-	-	-	7,560,000	100	95,408	95,408	無	註 1
嘉義混凝土工業公司	2,252,378	41,180	4,331,496	43,315	1,665	-	-	-	-	6,583,874	86.63	86,160	86,160	無	註 3
利永環球科技公司	6,000,000	18,940	5,000,000	50,000	(17,832)	-	-	-	-	11,000,000	100	51,108	51,108	無	註 3
利永開發公司	2,000,000	19,281	-	-	(2)	-	-	-	-	2,000,000	100	19,279	19,279	無	
台南混凝土工業公司	2,023,624	<u>1,087,229</u>	-	(<u>60,709</u>)	(<u>16,336</u>)	-	-	-	<u>432</u>	2,023,624	67.45	<u>1,010,666</u>	<u>1,010,666</u>	無	註 1
		<u>2,594,020</u>		(<u>16,180</u>)	<u>87,953</u>	(<u>926</u>)	-	-	<u>239,696</u>			<u>2,904,563</u>	<u>2,904,563</u>		
投資關聯企業															
六和機械公司	89,581,468	<u>10,804,541</u>	-	(<u>447,907</u>)	<u>475,018</u>	-	<u>10,513</u>	<u>505,821</u>	(<u>481</u>)	89,581,468	29.86	<u>11,347,505</u>	<u>11,347,505</u>	無	註 1
		<u>\$ 13,398,561</u>		(<u>\$ 464,087</u>)	<u>\$ 562,971</u>	(<u>\$ 926</u>)	<u>\$ 10,513</u>	<u>\$ 505,821</u>	<u>\$ 239,215</u>			<u>\$ 14,252,068</u>	<u>\$ 14,252,068</u>		

註 1：本年度減少金額係獲配現金股利。

註 2：本年度增加股數係被投資公司盈餘轉增資。

註 3：本年度增加金額係現金增資。

環球水泥股份有限公司

使用權資產變動表

民國 113 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣千元

項 目	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
成 本			
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 51,725	\$ 24,950	\$ 76,675
本 年 度 增 加	1,688	785	2,473
本 年 度 減 少	-	(5,640)	(5,640)
再 衡 量	23	-	23
113 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 53,436</u>	<u>\$ 20,095</u>	<u>\$ 73,531</u>
累 計 折 舊			
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 10,847	\$ 8,304	\$ 19,151
本 年 度 減 少	-	(5,640)	(5,640)
折 舊 費 用	7,872	4,467	12,339
113 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 18,719</u>	<u>\$ 7,131</u>	<u>\$ 25,850</u>
113 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 34,717</u>	<u>\$ 12,964</u>	<u>\$ 47,681</u>

環球水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣千元

	契約期限 (註)	年利率 (%)	年底餘額	融資額度	抵押或擔保
信用借款					
第一銀行	113.10.09~114.01.07	1.85	\$ 150,000	\$ 600,000	無
第一銀行	113.10.14~114.01.07	1.85	80,000	600,000	無
新光銀行	113.12.04~114.01.04	1.99	100,000	300,000	無
台灣銀行	113.11.12~114.05.09	1.90	250,000	600,000	無
台灣銀行	113.12.12~114.05.09	1.90	70,000	600,000	無
瑞穗銀行	113.12.12~114.01.10	1.95	300,000	300,000	無
中國信託銀行	113.12.26~114.03.26	1.96	800,000	800,000	無
元大銀行	113.12.12~114.03.12	1.94	<u>350,000</u>	700,000	無
			<u>\$2,100,000</u>		

註：係動撥期間。

環球水泥股份有限公司
應付帳款明細表
民國 113 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	\$ 206,624
翔聯砂石公司	37,232
欣嶺實業公司	30,049
其他(註)	<u>250,529</u>
	<u>\$ 524,434</u>
關係人	
高碼通運公司	\$ 12,225
寶固實業公司	<u>2,076</u>
	<u>\$ 14,301</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

租賃負債明細表

民國 113 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	109.04.01~114.03.31	0.9	\$ 100
建 築 物	南部所辦公室	112.08.01~115.07.31	0.9	717
建 築 物	鳳山混凝土場	111.09.01~118.08.31	0.9	33,069
建 築 物	台糖天福段	113.08.16~118.08.16	0.9	1,578
運輸設備	總公司公務車	110.08.26~114.08.26	0.9	403
運輸設備	大湖石膏板場公務車	109.12.30~114.11.30	0.9	253
運輸設備	永康混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	605
運輸設備	大湖混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	1,210
運輸設備	小港混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	1,210
運輸設備	楠梓混凝土場公務車	111.11.30~118.11.30	0.9	1,814
運輸設備	永康混凝土場公務車	112.03.10~119.03.10	0.9	635
運輸設備	潮州混凝土場公務車	112.11.29~119.11.29	0.9	2,293
運輸設備	總公司公務車	112.12.29~116.12.28	1.7885	4,016
運輸設備	永康混凝土場公務車	113.05.29~116.05.29	0.9	317
運輸設備	小港混凝土場公務車	113.06.24~116.06.24	0.9	<u>317</u>
				<u>\$ 48,537</u>

環球水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 113 年度

表十三

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
水	泥	264,275.72	噸	\$	836,604
混	凝 土	1,501,765	立方米		4,215,299
石	膏 板	15,673,096.52	平方米		1,107,284
其	他				<u>17,964</u>
					6,177,151
減：	銷貨退回及折讓				<u>37,718</u>
					<u>\$ 6,139,433</u>

環球水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 113 年度

表十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 202,424
加：本年度進料	2,600,634
其 他	2,209
減：年底原物料	214,076
其 他	<u>70,141</u>
直接原物料耗用	2,521,050
直接人工	93,712
製造費用	<u>1,156,289</u>
製造成本	3,771,051
加：年初在製品	8,932
本年度進料	884,392
其 他	4,694
減：年底在製品	<u>27,109</u>
製成品成本	4,641,960
加：年初製成品	124,393
貨物稅	61,922
購入製成品	20,233
其 他	56,527
減：年底製成品	91,314
其 他	<u>10,060</u>
銷貨成本	4,803,661
加：未分攤固定製造費用	14,610
減：下腳收入	937
其 他	<u>1,967</u>
營業成本	<u>\$ 4,815,367</u>

環球水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 113 年度

表十五

單位：新台幣千元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 損 失	合 計
薪工、獎金及員工酬勞	\$ 26,177	\$ 52,884	\$ 35,828	\$ -	\$ 114,889
董事酬勞	-	55,820	-	-	55,820
運 費	38,188	127	-	-	38,315
佣金支出	39,230	-	-	-	39,230
委託研究費	-	-	4,206	-	4,206
折 舊	1,168	33,463	991	-	35,622
預期信用損失(利益)	-	-	-	(1,464)	(1,464)
其他(註)	<u>17,838</u>	<u>91,212</u>	<u>24,672</u>	<u>-</u>	<u>133,722</u>
	<u>\$ 122,601</u>	<u>\$ 233,506</u>	<u>\$ 65,697</u>	<u>(\$ 1,464)</u>	<u>\$ 420,340</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 113 及 112 年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	113 年度				112 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外收入及支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外收入及支出者	合 計
員工福利								
薪 資	\$ 335,955	\$ 114,889	\$ -	\$ 450,844	\$ 301,446	\$ 143,386	\$ -	\$ 444,832
勞健保費	31,774	11,014	-	42,788	28,996	13,694	-	42,690
退休金	13,119	4,483	-	17,602	13,350	6,692	-	20,042
董事酬金	-	55,820	-	55,820	-	48,666	-	48,666
其 他	7,937	10,771	-	18,708	5,250	11,215	-	16,465
	<u>\$ 388,785</u>	<u>\$ 196,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585,762</u>	<u>\$ 349,042</u>	<u>\$ 223,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 572,695</u>
折 舊	<u>\$ 123,875</u>	<u>\$ 35,622</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 160,064</u>	<u>\$ 96,774</u>	<u>\$ 29,126</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 126,467</u>
攤 銷	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,578</u>	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,626</u>

註：

1. 本年度及前一年度員工人數分別為 536 人及 538 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 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 996 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 981 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 847 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 833 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 2%（『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，均依公司法第 29 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收，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。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1140200 號

會員姓名：
 (1) 李季珍
 (2) 廖鴻儒

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台南市中西區永福路一段189號13樓

事務所統一編號： 94998251

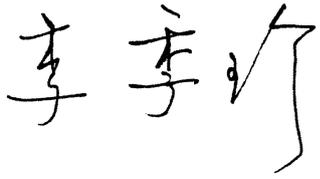
事務所電話： (06)2139988

委託人統一編號： 07568009

會員書字號：
 (1) 臺省會證字第 2531 號
 (2) 臺省會證字第 3703 號

印鑑證明書用途： 辦理 環球水泥股份有限公司

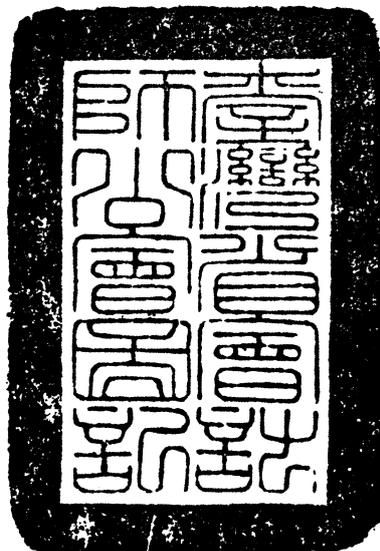
113 年 01 月 01 日 至
 113 年度 (自民國 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 01 月 20 日