



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



一一二年度年報

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 2023

FOR THE YEAR ENDING ON DEC 31, 2023

刊印日期：113年4月30日

一、公司發言人、代理發言人、姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：楊宗仁

職稱：副總經理

電話：02-2507-7801

代理發言人：高琮堯

職稱：副總經理

電話：02-2507-7801

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

請參閱第253頁

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

網址：<https://securities.sinopac.com>

電話：02-2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李季珍會計師、楊朝欽會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：02-2725-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.ucctw.com>

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、總經理及副總經理等之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、簽證會計師公費資訊	47
六、更換會計師資訊	47
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	48
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	49
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	50
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	52
肆、募資情形	
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	58
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
七、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	62
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	71
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	74

七、重要契約	75
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	76
二、最近五年度財務分析	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	82
四、最近年度財務報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	82
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	82
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	83
二、財務績效之檢討與分析	84
三、現金流量之檢討與分析	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	86
六、風險事項分析評估	87
七、其他重要事項	89
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	95
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	95
四、其他必要補充說明事項	96
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	96
附件一、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	
附件二、最近年度財務報告	
附件三、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在 112 年，全球經濟面臨高利率、高通膨等諸多挑戰，營建產業缺工缺料，經營成本升高；惟有賴政府持續推動前瞻基礎建設計畫，致使本公司各項建材產品銷售維持穩健成長。112 年主要經營成果如下：

- (一) 112 年度水泥銷售 55 萬噸，較去年增加 10%，混凝土銷售 189 萬立方公尺，較去年減少 3%，石膏板銷售 1,596 萬平方公尺，較去年增加 1%。112 年度合併營業收入為新台幣 78 億元，較去年增加 11%；合併稅後盈餘為新台幣 23.5 億元，較去年增加 7%；每股盈餘達 3.13 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、施工便利及環保回收等的性能表現，並開發用於屋頂及包樑包柱披覆的石膏板系統。另外將石膏板結合日本 NICHIIHA 外牆系統使公司產品組合的應用由室內牆與天花板向室外延伸，提供業界高效率建築系統的解決方案。
- (三) 水泥混凝土事業群持續積極供應新竹、台中、台南、高雄及屏東地區之科技廠辦、公共工程及周邊住宅興建需求。今年也將收回嘉義太保的混凝土廠並在整修後加入台積電建廠供應鏈。公司也將改善阿蓮水泥廠的生產設備，為生產低碳水泥做產線的優化。
- (四) 子公司利永環球科技研發之軟性微機電壓力感測技術，在消費型電子產品、觸控筆、工業及半導體設備、智能倉儲與醫療監控等產業領域應用大有斬獲，持續強化國際大廠客戶合作綜效，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 113 年，本公司將持續鞏固各項產品在政府公共工程及民間廠辦住宅建案的市占；設備更新中的小港混凝土場、麻豆混凝土場預計於 113 年第四季貢獻產能，透過十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 56 萬噸、混凝土 179 萬立方公尺、石膏板 2,025 萬平方公尺之營業目標；本公司持續尋求各種水平或垂直整合的機會，並因應 ESG 發展趨勢，評估導入新製程和新材料以減低企業營運對環境的影響。

做為壓力感測領域的技術領先者，利永環球科技在工業 4.0 趨勢下獲得多家國際大廠指定為智慧製造設備的合作廠商；智能醫療應用與智能倉儲管理應用為未來兩大經營重點，積極尋求和北美、歐洲的產業領導者有更多產品開發合作。加上消費型產品需求穩定增溫，預期在 113 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創新與成長，並兼顧完善公司治理，堅持誠信經營，推動永續發展與落實社會責任，朝百年企業標竿前進。

董事長



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：

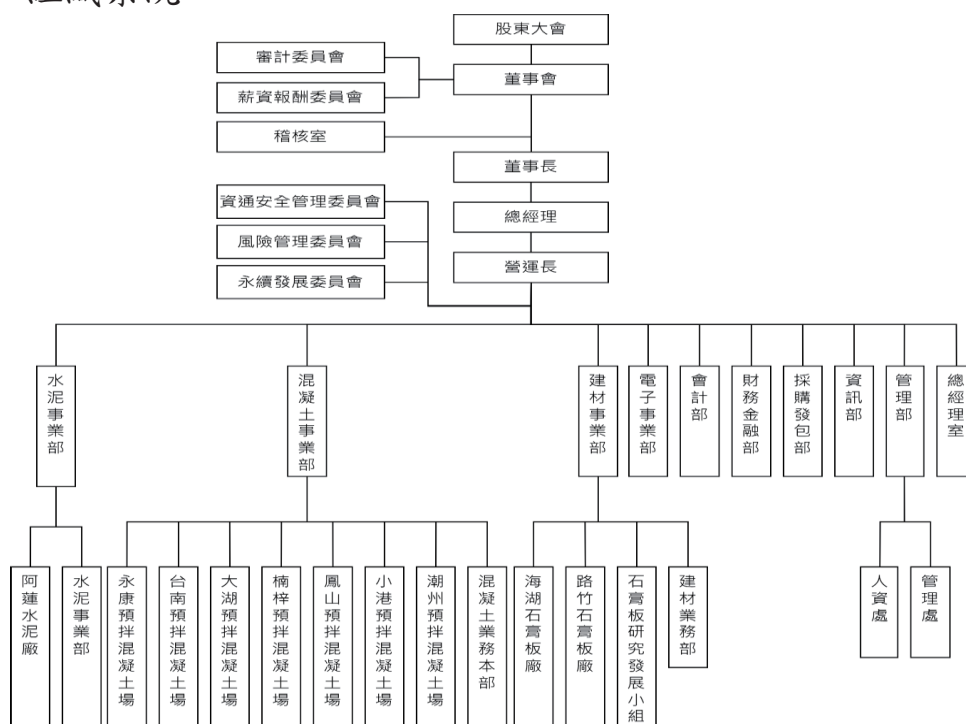
- | | | |
|------|-----|---|
| 四十八年 | 九月 | 由吳三連、侯雨利、吳修齊、吳尊賢諸氏發起籌組。 |
| 四十九年 | 三月 | 公司成立，實收資本額新臺幣1億元。 |
| 五十二年 | 二月 | 大湖水泥廠建廠完成，年產能20萬噸，廠址20甲。 |
| 五十四年 | 二月 | 大湖水泥廠增設第二套設備，年產能30萬噸。 |
| 六十年 | 二月 | 獲准股票上市。 |
| 六十三年 | 元月 | 覓定阿蓮鄉建立阿蓮水泥廠，廠址23甲。 |
| 六十五年 | 五月 | 阿蓮水泥廠建廠完成，年產能80萬噸。 |
| 七十二年 | 五月 | 阿蓮水泥廠為減低能源消耗，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42億4仟5百90萬元。 |
| 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 仟 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 仟萬元。
- 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。
- 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 仟 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 仟 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 仟 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 仟 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 仟 6 百 93 萬元。
- 九十五年 八月 實收資本額為 50 億 9 仟 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 仟 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 仟 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 仟 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。
- 九十九年 七月 簽約出售菲律賓北宜羅科礦業股份有限公司。
- 九十九年 八月 處分大陸惠州、寧波地區六家轉投資公司股權。
- 九十九年 八月 成立電子事業部辦公室及建置廠房。
- 九十九年 八月 承租鳳山預拌混凝土場。
- 一〇〇年 十一月 規劃籌建電子事業部之辦公室、廠房及設備。
- 一〇一年 八月 籌組設立子公司利永環球科技股份有限公司。
- 一〇二年 三月 永康預拌混凝土場擴建第二套設備。
- 一〇四年 十月 楠梓預拌混凝土場擴建第二套設備。
- 一〇五年 八月 實收資本額為 63 億 4 仟 5 百 72 萬元。
- 一〇六年 八月 實收資本額為 65 億 3 仟 6 百 09 萬元。
- 一〇八年 十二月 大湖預拌混凝土場擴建第二套設備。
- 一〇九年 十一月 子公司環球混凝土公司承租新竹預拌混凝土場。
- 一一一年 三月 台南混凝土工業股份有限公司併入本公司子公司。
- 一一一年 六月 股東會通過登記資本額為 100 億元，得分次發行。
- 一一一年 九月 出售林鳳營預拌混凝土場土地。
- 一一一年 十二月 承租麻豆預拌混凝土場。
- 一一二年 八月 實收資本額為 67 億 3 仟 2 百 17 萬元。
- 一一二年 八月 路竹石膏板廠建廠完成。

參、公司治理報告

一、組織系統



管理處	庶務、股務之辦理、董事會、股東會、環安、工安事務之辦理
人資處	職員招募、教育訓練、考勤、薪資及勞工保險之辦理
資訊部	電腦化作業之規劃、執行、管理等有關事項
財務金融部	資金調度之處理
會計部	會計及帳務之處理
採購發包部	大宗原物料採購及工程規劃執行
水泥事業部	水泥之研發、製造、銷售、調度、統計及其他有關事務
混凝土事業部	混凝土之研發、製造、銷售、調度、統計及其他有關事務
建材事業部	石膏板之研發、製造、銷售、調度、統計及其他有關事務
電子事業部	電子科技研發、製造、銷售
總經理室	規劃與執行總經理交辦專案
稽核室	內部控制稽核事務

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

113.04.26

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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			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			職稱	姓名	關係	
第23屆 董事長	中華民國	博智投資(股)公司		109.6.15	3年	100.6.22	27,893,282	4.26%	28,730,080	4.27%	-	-	-	-	無	無	不適用	不適用	不適用	註1
		代表人：侯博義	男 71~80	-	-	-	-	-	52,414,898	7.79%	23,065,547	3.43%	0	0	成功大學交通管理系	環泥投資(股)公司董事長 萬通票券(股)公司常務董事 臺南紡織(股)公司董事 六和機械(股)公司董事 太子建設(股)公司董事 新復興實業(股)公司董事長 侯永都社福基金會董事長	董事 董事	侯智升 侯智元	父子 父子	註1
第24屆 董事長	中華民國	博智投資(股)公司		112.6.16	3年	100.6.22	27,893,282	4.26%	28,730,080	4.27%	-	-	-	-	本公司董事長	本公司董事長	董事 董事	侯智升 侯智元	父子 父子	註1
第23、 24屆 董事	中華民國	升元投資(股)公司		112.6.16	3年	97.12.02	63,355,157	9.98%	69,505,485	10.32%	0	0	0	0	無	無	不適用	不適用	不適用	無
		代表人：侯智升	男 41~50	-	-	-	-	-	120,396	0.02%	0	0	0	0	美國史丹佛大學電機生物資訊學士、碩士 美國麻省理工學院電機博士	臺南紡織(股)公司董事 環泥投資(股)公司監察人 環中國際(股)公司監察人 六和機械(股)公司監察人 資訊工業策進會董事	董事 總策略長	侯智元 侯博義	兄弟 父子	無
第23、 24屆 董事	中華民國	宇聲投資(股)公司		112.6.16	3年	106.6.14	62,652,464	9.87%	69,267,998	10.29%	-	-	-	-	無	無	不適用	不適用	不適用	無
		代表人：侯智元	男 31~40	-	-	-	-	-	51,582	0.01%	0	0	0	0	美國哥倫比亞大學政治系學士 美國哈佛大學東亞研究所碩士	臺南紡織(股)公司董事 環泥投資(股)公司董事 環中國際(股)公司董事 六和機械(股)公司董事 萬通票券(股)公司董事 中聯資源(股)公司董事 南帝化工(股)公司董事	董事 總策略長	侯智升 侯博義	兄弟 父子	無
第23屆 董事	中華民國	新翰投資(股)公司		109.06.15	3年	106.6.14	35,450	0.005%	220,450	0.03%	0	0	0	0	無	無	不適用	不適用	不適用	註2
		代表人：陳景星	男 61~70	-	-	-	0	0	1,120,926	0.17%	0	0	629,850	0.08%	美國密西根大學企管碩士	統一企業(股)公司資訊部經理	無	無	無	無
第23、 24屆 獨立 董事	中華民國	唐益仁	男 61~70	112.6.16	3年	106.6.14	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學電機工程博士	乾坤科技(股)公司技術長暨執行董事 力林科技(股)公司董事長 杰力科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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			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			職稱	姓名	關係	
第23、24屆獨立董事	中華民國	何奕達	男 41~50	112.6.16	3年	109.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	美國麻省理工學院史隆學院財務管理碩士	永豐餘消費品實業(股)公司董事長 Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd. 董事長 宏通數碼科技(股)公司董事長 永昇園農業生物科技(股)公司董事長 永豐商店(股)公司董事長 永豐(股)公司董事長	無	無	無	無
第23屆獨立董事	中華民國	王永春	男 51~60	109.06.15	3年	109.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學法律系學士	寧遠聯合法律事務所主持律師	無	無	無	註2
第24屆獨立董事	中華民國	蘇艷雪	女 51~60	112.6.16	3年	112.6.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國卡內基梅隆大學工業管理碩士	台灣晶技(股)公司獨立董事 誠品生活(股)公司獨立董事 光點影業(股)公司獨立董事 (香港)高偉電子(股)公司獨立非執行董事	無	無	無	無
第24屆獨立董事	中華民國	顏鴻傑	男 31~40	112.6.16	3年	112.6.16	79,836	0.01%	82,231	0.01%	0	0	0	0	南臺科技大學商管學院全球經營管理碩士	美珂媿歐(股)公司董事長/執行長 奇奧國際食品(股)公司董事 財團法人龍顏基金會副執行長 生源泰生物科技(股)公司副執行長 顏氏投資企業(股)公司董事長	無	無	無	無

註
1：本公司董事長於112年6月16日以法人身份當選，故依照不同身份分列。惟仍以博智投資(股)公司負責人角度揭露本席董事二親等以內親屬於本公司任職情形，本公司已於第24屆董事改選增列一席獨立董事以符合主管機關相關規定。
2：本席董事任期於112年6月15日任期屆滿。
3：第23屆董事任期：109年6月15日至112年6月15日、第24屆董事任期112年6月16日至115年6月15日。

法人股東之主要股東

113.04.26

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%
博智投資股份有限公司	侯博義	50.00%
宇聲投資股份有限公司	侯博義	93.59%
新翰投資股份有限公司	陳景星	99.00%

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事	詹益仁	詹益仁博士目前擔任電源與變壓系統巨頭-台達電子工業股份有限公司旗下乾坤科技股份有限公司技術總監；過去曾於 2013 至 2016 年間擔任漢磊先進投資控股股份有限公司執行長、於 2016 至 2018 年擔任漢民率豐科技股份有限公司策略長。詹益仁博士是高速及功率半導體領域的知名專家，同時也能為企業治理帶來豐富的策略規劃經驗。擔任獨立董事期間，促成本公司電子事業群成為國際大廠的供應商。詹益仁博士未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性規定。	-
獨立董事	何奕達	何奕達獨立董事目前擔任永豐餘消費品實業股份有限公司董事長。何奕達先生曾於 Kearney 管理顧問公司並自 2003 年起擔任永豐餘投控董事長、元太科技代理董事長，永豐銀行副董事長等領導職務。何奕達先生在經營管理、財務金融、公司治理、以及拓展國外據點等方面給予專業建議。何奕達先生未有公司法第 30 條各款情事。		-
獨立董事	王永春	王永春獨立董事具備我國律師專業執業資格，且具備相關工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。		-
獨立董事	蘇艷雪	蘇艷雪獨立董事於 2004 年加入華碩電腦股份有限公司擔任首任投資長前，曾任荷蘭銀行及瑞士銀行的亞太首席科技產業分析師，並於 2009 年帶領華碩電腦股份有限公司及和碩聯合科技股份有限公司的企業重組，於 2013 年退任和碩聯合科技股份有限公司的投資及業務發展資深副總裁。蘇艷雪獨立董事在科技產前、投資及併購領域的豐富經驗為本公司提出更具前瞻遠見的專業建議。蘇艷雪獨立董事未有公司法第 30 條各款情事。		2
獨立董事	顏鴻傑	顏鴻傑獨立董事為美珂媞歐(股)公司創辦人兼董事長。顏鴻傑獨立董事投入美妝產業前，也是多家公司的創辦人。其投資範圍包括新創事業、生技產業、新興媒體以及餐飲產業。顏鴻傑獨立董事目前擔任美珂媞歐執行長、龍顏基金會副執行長，並擔任多家公司顧問。顏鴻傑獨立董事加入，希望能借重其創新與洞見，以及在商業策略、企業營運、品牌行銷策略及策略思維與洞見等長才，輔以團隊領導及管理、公司治理、國際企業經營以及財務管理領域的經驗，能增添董事會成員多元化特質。顏鴻傑獨立董事未有公司法第 30 條各款情事。		-

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司為落實董事會成員多元化背景，於本公司「環球水泥股份有限公司治理實務守則」第二十條第三項有明文。本屆（第 24 屆，以下同）於遴選時即充分考慮各候選人所具備上述規範所需背景，確保董事會成員組成之多元性。

本屆董事會 7 名董事間含 1 名法人董事及 4 名獨立董事，兩名獨立董事

為第 23 屆董事會連任，其餘兩名為本屆新任。董事會成員年齡組成中，61~70 歲 1 名、51~60 歲 1 名、41~50 歲 2 名及 31~40 歲 2 名，組成多元。本屆董事會成員首邀女性專業人才加入董事，未來本公司遴選也致力於配合主管機關之政策，提高董事會成員性別多元性。董事會成員除具備本公司營運所需專業知識外，同時也具備財務、行銷、投資等專業多元背景，有助於推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計畫之執行。

(二)董事會獨立性：

本公司董事會 7 名成員中，設有獨立董事 4 名，董事會全體組成皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性規定，且無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

113.03.12

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	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		主要經(學)歷	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			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	侯智升	男	109.07.01	120,396	0.02%	-	-	-	-	美國史丹佛大學電機生物資訊學士、碩士 美國麻省理工學院電機博士	臺南紡織(股)公司董事 環泥投資(股)公司董事 環中國際(股)公司監察人 六和機械(股)公司監察人 資訊工業策進會董事	總策 略長	侯博 義	父子	無	
												營運 長	侯智 元	兄弟			
營運長	中華民國	侯智元	男	112.07.01	51,582	0.005%	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學政治系學士 美國哈佛大學東亞研究所碩士	臺南紡織(股)公司董事 環泥投資(股)公司董事 環中國際(股)公司董事 六和機械(股)公司董事 萬通票券(股)公司董事 中聯資源(股)公司董事 南帝化工(股)公司董事	總策 略長	侯博 義	父子	無	
													總經 理	侯智 升	兄弟		
稽核室主任	中華民國	蔣海微	女	107.08.20	-	-	-	-	-	-	國立高雄應用科技大學會計系						無
水泥事業部、管理部副總經理	中華民國	楊宗仁	男	98.03.01	-	-	-	-	-	-	文化大學經濟系	六和機械公司董事 環泥投資公司監察人 環球混凝土工業公司董事 環中國際(股)公司董事 嘉義混凝土工業(股)公司董事長					無
建材事業部副總經理	中華民國	高琮堯	男	112.07.01	-	-	-	-	-	-	南臺工專化工科	台南混凝土工業公司董事 環球混凝土工業公司監察人					無
財務金融部協理	中華民國	蔡玟昌	男	113.01.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系碩士						無
採購發包部協理	中華民國	黃麟添	男	112.10.16	-	-	-	-	-	-	淡江大學企管系						無
總經理室協理	中華民國	張培德	男	111.04.01	-	-	-	-	-	-	臺灣大學財務金融系	台南混凝土工業(股)公司監察人					無
混凝土業務部總督導	中華民國	周士貴	男	108.08.01	-	-	-	-	-	-	成功大學化學系	環球混凝土工業(股)公司董事長 台南混凝土工業(股)公司董事長 嘉義混凝土工業(股)公司董事長					無
混凝土業務部總場長	中華民國	呂進源	男	109.01.01	-	-	-	-	-	-	長榮管理學院職業安全衛生技術系	環球混凝土工業(股)公司董事 台南混凝土工業(股)公司董事 嘉義混凝土工業(股)公司監察人					無
阿蓮水泥廠廠長	中華民國	陳恒全	男	108.08.01	-	-	-	-	-	-	海洋大學科學研究所碩士	高雄碼頭通運(股)公司監察人					無
海湖石膏板廠廠長	中華民國	吳仲倫	男	109.11.01	-	-	-	-	-	-	中國海專輪機科						無
路竹石膏板廠廠長	中華民國	齊叡	男	107.11.26	-	-	-	-	-	-	中央大學化工系						無
會計部經理	中華民國	曾佩欣	女	108.05.01	-	-	-	-	-	-	銘傳大學會計系						無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	詹益仁、何奕達、王永春、蘇艷雪、顏鴻傑	詹益仁、何奕達、王永春、蘇艷雪、顏鴻傑	詹益仁、何奕達、王永春、蘇艷雪、顏鴻傑	詹益仁、何奕達、王永春、蘇艷雪、顏鴻傑
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	陳景星	陳景星	陳景星	陳景星
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	侯智升、侯智元	侯智升、侯智元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	侯博義	侯博義	侯智升、侯智元	侯智升、侯智元
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	侯博義	侯博義
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
人數總計	9	9	9	9

(二)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

金額單位：新臺幣仟元

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	侯智升	9,983	9,983	206	206	10,618	10,618	3,170	0	3,170	0	23,977 (1.14%)	23,977 (1.02%)	無
營運長	侯智元													
副總經理	楊宗仁													
副總經理	高琮堯													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	楊宗仁、高琮堯	楊宗仁、高琮堯
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	侯智升、侯智元	侯智升、侯智元
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
人數總計	4	4

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113.03.12

	職 稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額及占稅後純益之比例(%)
經理人	總策略長	侯博義	-	5,387 仟元	5,387 仟元	5,387 仟元 (0.26%)
	總經理	侯智升				
	營運長	侯智元				
	管理處副總經理	楊宗仁				
	建材事業部副總經理	高琮堯				
	混凝土業務部總督導	周士貴				
	採購發包部協理	黃麟添				
	財務金融部協理	蔡玫昌				
	總經理室協理	張培德				
	會計部經理(會計主管)	曾佩欣				

註1：採購發包部協理黃麟添於112年10月16日入職。

(五)董事、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)、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112年度及111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3.74%(本公司)、3.36%(合併報表內所有公司)及3.17%(本公司)、3.17%(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%	本席董事於 112 年 6 月 15 日任期屆滿，當然解任。
董 事	博智投資股份有限公司	5	0	100%	本席董事於 112 年改選以法人身份當選，出席次數以實際指派人員出席記錄統計。
董 事	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	8	0	100%	無
董 事	宇聲投資股份有限公司 代表人：侯智元	8	0	100%	無
董 事	新翰投資股份有限公司 代表人：陳景星	3	0	100%	本席董事於 112 年 6 月 15 日任期屆滿，當然解任。
獨立董事	詹益仁	8	0	100%	無
獨立董事	何奕達	8	0	100%	無
獨立董事	王永春	3	0	100%	本席董事於 112 年 6 月 15 日任期屆滿，當然解任。
獨立董事	蘇艷雪	5	0	100%	本席董事於 112 年 6 月 16 日就任。
獨立董事	顏鴻傑	5	0	100%	本席董事於 112 年 6 月 16 日就任。

註：本公司董事於 112 年 6 月 16 日全面改選。

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：

董事會日期、期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112年6月29日 第24屆第2次	一、續聘高階經理人 二、聘任營運長 三、解除經理人競業禁止之限制	全體出席獨立董事無異議同意。	依決議辦理。
112年6月29日 第24屆第3次	一、審議高階經理人薪資報酬 二、審議本公司董事長、董事之報酬	全體出席獨立董事無異議同意。	依決議辦理。
112年11月9日 第24屆第5次	財務主管異動案	全體出席獨立董事無異議同意。	依決議辦理。

(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：無。

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：

董事會日期	議案內容	迴避董事姓名	迴避原因	表決情形
112.6.29	委任本公司薪資報酬委員	詹益仁、何奕達、蘇艷雪	議案與迴避人員自身利益有關	主席徵詢全體在場董事無異議同意通過
112.6.29	續聘高階經理人	侯博義(博智投資指派出席)、侯智升、侯智元	議案與迴避人員本人或二等親利益有關	主席徵詢全體在場董事無異議同意通過
	聘任營運長			
	解除經理人競業禁止之限制			
	審議高階經理人薪資			
112.6.29	審議本公司董事長、董事之報酬			
112.6.29	審議獨立董事、審計委員之車馬費及出席費	詹益仁、何奕達、蘇艷雪、顏鴻傑	議案與迴避人員自身利益有關	主席徵詢全體在場董事無異議同意通過

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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112.01.01~112.12.31	董事會、董事會個別成員、審計委員會、薪資報酬委員會	同儕自評	董事對公司營運的參與、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修以及內部控制。

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 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	詹益仁	6	0	100%	-
獨立董事	何奕達	6	0	100%	-
獨立董事	王永春	3	0	100%	本席委員於 112 年 6 月 15 日任期屆滿當然解任。
獨立董事	蘇艷雪	3	0	100%	本席委員於 112 年 6 月 16 日就任。
獨立董事	顏鴻傑	3	0	100%	本席委員於 112 年 6 月 16 日就任。

註：本公司董事於 112 年 6 月 16 日全面改選，全體獨立董事當然當選審計委員。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
112 年 3 月 16 日 第 2 屆第 13 次	111 年年度財務報告	全體出席委員無異議通過，提董事會討論。	依會議決議辦理。
112 年 6 月 29 日 第 3 屆第 1 次	一、續聘高階經理人 二、聘任營運長 三、解除經理人就業禁止之限制	全體出席委員無異議通過，提董事會討論。	依會議決議辦理。
112 年 11 月 9 日 第 3 屆第 3 次	財務主管異動案	全體出席委員無異議通過，提董事會討論。	依會議決議辦理。

(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)內部稽核主管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。

(二)內部稽核主管及會計師均列席審計委員會就稽核作業及會計師查核方式、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)本公司 112 年獨立董事與內部稽核主管以及獨立董事與會計師單獨溝通情形如下。

112 年 會議日期	會議主題	出席人員	溝通事項	溝通結果
3 月 16 日	查核彙總階段 溝通會議	獨立董事 詹益仁 獨立董事 何奕達 獨立董事 王永春 李季珍會計師	針對 111 年度查核彙總事項： ● 年度查核執行結果(包含集團查核及顯著風險等重要事項) ● 個體及合併關鍵查核事項 ● 非確信服務預先核准辦法說明	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
	獨立董事與內部稽核主管單獨座談會	獨立董事 詹益仁 獨立董事 何奕達 獨立董事 王永春 稽核主管 蔣海微	111 年第四季稽核業務執行情形與缺失改善情形報告	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
11 月 9 日	查核規劃階段 溝通會議	獨立董事 詹益仁 獨立董事 何奕達 獨立董事 蘇艷雪 獨立董事 顏鴻傑 李季珍會計師	針對 112 年度查核彙總事項向獨立董事進行溝通： ●會計師事務所品質管理制度 ●查核範圍與方法(包含集團查核及顯著風險) ●會計師公費 ●國際財務報導準則永續揭露準則 ●個體及合併關鍵查核事項	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
	獨立董事與內部稽核主管單獨座談會	獨立董事 詹益仁 獨立董事 何奕達 獨立董事 蘇艷雪 獨立董事 顏鴻傑 稽核主管 蔣海微	112 年第三季稽核業務執行情形與缺失改善情形報告	獨立董事針對本次溝通事項無意見。

(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，定期依規定予以揭露。	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，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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		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及審計委員會之外，並自願設置資通安全管理委員會、風險管理委員會、永續發展委員會。	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？	✓		本公司根據「環球水泥股份有限公司董事會績效評估辦法」定期針對董事會及其成員進行評估。本年度於3月15日董事會上報告最近一期評估結果。	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？	√	<p>本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 112 年 3 月 16 日審計委員會決議通過後，並提報 112 年 3 月 16 日董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守職業道德準則規範公報第 10 條及 IESBA 發布之國際會計師職業道德規範辦理簽證會計師之輪替。 3. 依照證交法及 IESBA 發布之相關規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，需取得審計委員會之核准(包含預先核准)。 4. 依照審計準則 260 號規定，簽證會計師應向審計委員會溝通查核範圍與方法等事項。 5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 6. 取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 	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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？	√	<p>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。</p>	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？	√	<p>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股務相關資訊，以建立與投資人良好之溝通管道。</p> <p>已於公司網站完成設置利害關係人專區。</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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無重大差異。 本公司委任專業股代機構-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。
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？	√		無重大差異。 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。
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、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	√		<p>(一)員工權益與僱員關懷： 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。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「永續發展」→「員工福利」。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。詳細內容請參閱本公司網站「投資人專區」。</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。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「永續發展」→「利害關係人」。</p> <p>(四)利害關係人之權利：</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	
		<p>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。</p> <p>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。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「永續發展」→「利害關係人」。</p> <p>(五)董事進修之情形： 各董事進修情形定期揭露本公司網頁，詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「公司治理」→「董事會」。</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。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「公司治理」→「風險管理」。</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。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「公司治理」→「風險管理」。</p> <p>(八)公司為董事及經理人購買責任保險之情形： 本公司已為董事及經理人購買責任保險，並於 112.5.15 董事會報告。</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	
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十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，配合永續報告書合併修正，並同步於公司網站更新。			

(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

113.04.26

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	何奕達		何奕達獨立董事目前擔任永豐餘消費品實業股份有限公司董事長。何奕達先生曾於Kearney顧問公司及Citigroup Salomon Brothers銀行服務，並自2003年起擔任永豐餘投資董事長、元太科技代理董事長，永豐銀行副董事長、領導職務。何奕達先生在經營管理、財務金融、公司治理、以及拓展國外據點等方面給予專業建議。	本公薪酬皆上市商賣酬及法	-
獨立董事	詹益仁		詹益仁博士目前擔任電源與變壓系統巨頭-台達電子工業股份有限公司旗下乾坤科技股份有限公司技術長；過去曾於2013至2016年間擔任漢磊先進投資控股股份有限公司執行長、於2016至2018年擔任漢民科技股份有限公司策略長。詹益仁博士是高速及功率半導體領域的知名專家，同時也能為企業治理帶來豐富的策略規劃經驗。擔任獨立董事期間，促成本公司電子事業群成為國際大廠的供應商。	立性之規定。	-
獨立董事	蘇艷雪		蘇艷雪獨立董事於2004年加入華碩電腦股份有限公司擔任首任投資長前，曾任荷蘭銀行及瑞士銀行的亞太首席科技產業分析師，並於2009年帶領華碩電腦股份有限公司及和碩聯合科技股份有限公司的企業重組，於2013年退任和碩聯合科技股份有限公司的投資及業務發展資深副總裁。蘇艷雪獨立董事在科技產業、投資及併購領域的豐富經驗為本公司提出更具前瞻遠見的專業建議。		2
委員	張文昌		張文昌博士擁有日本東京大學藥學部藥學研究科博士學位，並獲選中央研究院院士。目前是醫學院醫學大學董事會董事長，過去曾擔任行政院科學委員會副主任委員。在張文昌博士的領導下，臺北醫學大學成為臺灣最頂尖的私立醫學院、擴大醫院數量達七間、積極使研究具商業經濟效益。張文昌博士豐富的經驗俾能對委員會運作提供寶貴助益。		-

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3/4人。(本公司第四屆薪資報酬委員會任期於112年6月14日屆滿，配合董事全面改選，於112年6月29日董事會通過聘任第五屆薪資報酬委員會成員，增聘一席委員，任期回溯至112年6月16日)

(2)第四屆委員任期：112.6.16~115.6.15。

最近年度(112)薪資報酬委員會開會3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	何奕達	3	0	100%	配合薪資報酬委員會任期交接，蘇艷雪委員112年6月16日就任。各委員於112年實際出席次數與應出席次數全數相符。
委員	詹益仁	3	0	100%	
委員	蘇艷雪	2	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
第四屆第八次 112年3月16日	1. 審查111年董事、經理人之薪資報酬政策結構與績效評估。 2. 111年度董事酬勞和員工酬勞發放方式	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。
第五屆第一次 112年6月29日	1. 推選本委員會召集人 2. 審議高階經理人薪資報酬提案。 3. 審議董事長、董事之報酬。 4. 審議獨立董事、審計委員會委員之車馬費及出席費。	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。
第五屆第二次 112年11月9日	1. 113年各項薪資、考績、報酬、獎金項目。 2. 113年薪資及紅利獎金分配案。 3. 113年董事報酬金額給付案 4. 113年本委員會之工作計畫案。	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。

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。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

本公司未設置提名委員會，不適用本項揭露。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司推動永續發展委員會以董事長為主席引導公司永續發展方向，由總經理及各部門高階主管推動長期永續發展運作。 2. <ol style="list-style-type: none"> (1) 109年8月11日董事會通過以總經理室為企業社會責任專職單位，111年3月更名為永續發展專職單位。 (2) 永續發展專職單位成員為部門主管及專責人員，負責永續發展及相關風險管理政策及檢討執行情形、定期舉辦推動永續發展之教育訓練。詳細內容請參閱本公司網站「永續發展」專區。 (3) 永續發展專職單位至少一年一次向董事會報告執行情形；最近一次報告日期為113年3月15日，詳細報告內容請參閱本公司網站，詳細內容請參閱本公司網站「永續發展」專區。 3. 公司董事會每年至少一次以上聽取經營團隊之ESG永續發展報告，董事會定期檢視永續發展措施執行情形，並在需要時督導經營團隊進行調整。 	無重大差異。
二、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？	√	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司以永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並整合各部門單位評估資料，訂定重大性ESG議題之風險管理政策。公司針對環境、社會及公司治理訂定之風險政策請參閱公司網站，網站路徑：「公司治理」→「風險管理」。 2. 上述資料涵蓋範圍為母公司。 	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因	
	是	否		
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	√		<p>1. 公司之環境管理制度包括配合行政院環保署推動執行大型柴油車汰舊換新計畫、定期檢修並汰換舊高耗電設備、就近在地採購主要原料、製程廢水回收再利用於廠內，並運用於道路灑水、抑制粉塵等降低空氣污染等，完整環境管理措施請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」→「節能減碳」→「環境管理政策」。</p> <p>2. 公司所通過國際相關驗證標準：子公司利永環球科技股份有限公司於 111 年導入 ISO-14001 環境管理系統，並於 111 年 11 月 27 日經第三方認證。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	√		<p>公司擬定政策以節省並提升能源使用效率；節能減碳管理政策、112 年之用電、用水及廢棄物相關數據、推動措施及達成情形請參閱本公司網站，網站路徑為「永續發展」→「節能減碳」→「環境管理政策」。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	√		<p>公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，以及檢視執行情形並討論未來計畫，並向董事會報告。</p> <p>公司依照國際組織金融穩定委員會(FSB)公布之TCFD架構，評估公司面對氣候變遷的風險與機會，最新一次氣候風險評估與因應措施於 111 年完成，詳情請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」→「TCFD氣候變遷因應策略」。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	√		<p>1. 最近兩年之溫室氣體排放量、用水量、非有害廢棄物總重量及密集度等統計數據請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」→「節能減碳」→「溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量」。</p> <p>2. 溫室氣體減量、減少用水或廢棄物之管理政策、減量目標、措施及達成情形請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	
			<p>→「節能減碳」→「環境管理政策」。</p> <p>3. 上述資料涵蓋範圍為母公司。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	√	<p>1. 公司遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》、國際勞工組織《工作基本原則與權力宣言》等國際人權原則，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。</p> <p>2. 公司落實保障人權具體管理方案請參閱公司網站，網站路徑為：「永續發展」→「人權政策」。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	√	<p>1. 公司員工福利措施與經營績效反映於員工薪酬等實施情形請參閱公司網站，網站路徑為：「永續發展」→「員工福利」。</p> <p>2. 112 年度女性職員平均占比為 19.66%，女性主管平均占比為 6.34%。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	√	<p>1. 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，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，嚴格控制缺失並積極追蹤改善情況，定期由總經理主持公司治理會議，根據查核檢討缺失與建議改善事項。</p> <p>2. 公司所取得相關驗證情形：無。</p> <p>3. 112 年度員工職業災害件數、人數及占員工總人數比率：3 件、3 人，占員工總人數 0.63%。</p> <p>4. 112 年度火災件數、人數及占員工總人數比率：1 件，無人</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			員傷亡。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		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。完整員工職涯發展計畫請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」→「員工福利」。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	√		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。與客戶溝通情形與申訴管道請參閱公司網站，網站路徑為「永續發展」→「利害關係人」。	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？	√		公司訂定供應商管理政策，與供應商共同落實環保、職業安全衛生及維護勞動人權，並具有供應商評鑑與稽核制度。完整供應商管理政策與實施情形請參閱公司網站，網站路徑為「公司治理」→「供應商管理」。	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，編製永續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？	√		<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司依循由全球永續性標準委員會（GSSB）所發布之GRI永續報告準則（GRI）為撰寫之架構，以及依據SASB永續會計準則之建築材料業準則進行揭露。 2. 112年度永續報告書預定委由秉承聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則第3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」（係參考國際確信準則ISAE3000訂定）進行獨立有限確信。 	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：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永續發展責任。詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「永續發展」→「利害關係人」。				

上市上櫃氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會：董事會為本公司風險管理最高決策單位，擔負風險管理責任。 2. 風險管理委員會：執行董事會核定之風險管理決策，負責建立本公司風險管理機制、審議本公司風險管理政策、整合協調與宣導風險管理事項，以及監督並協調整體風險管理之執行運作，並定期（至少一年一次）向董事會報告執行情形。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	1. 極端氣候風險： (1) 極端氣候導致連續豪雨，客戶需求集中、生產運輸排程難度提高，可能導致本公司訂單流失、必須提升生產管理效率，可能發生時間為短期。 (2) 極端氣候導致平均氣溫持續上升，用電需求增加、電價上漲，可能導致本公司電費增加、必須提升能源使用效率，可能發生時間為長期。 2. 轉型風險： (1) 政府 2025 年對本公司開徵碳費，可能導致本公司規費增加，可能發生時間為短期。 (2) 政府推動 2050 年淨零排放政策，可能導致本公司必須尋求替代能源取代傳統能源，或尋求替代燃料取代燃煤，可能發生時間為長期。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 極端氣候風險： (1) 連續豪雨導致本公司訂單流失，每年營業額可能減少約 1.8 億元。 (2) 氣溫上升導致本公司電費增加，每年電費可能增加約 19 佰萬元。 (3) 氣溫上升導致本公司必須提升能源使用效率，每年改善製程設備投入成本可能增加約 71 佰萬元。

	<p>2. 轉型風險：</p> <p>(1) 開徵碳費導致本公司規費增加，每年規費可能增加約 5.4 佰萬元。</p> <p>(2) 尋求替代能源導致本公司必須購買綠電，每年電費可能增加 1.3 億元。</p> <p>(3) 尋求替代燃料導致本公司必須購買生質燃料，每年燃料成本可能增加約 2 佰萬元。</p>
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	風險管理委員會每月定期召開會議，辨識可能的氣候風險，評估其對財務具體影響的明確程度和重大性，並檢討應對的管理措施。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>1. 極端氣候風險：</p> <p>(1) 連續豪雨導致本公司訂單流失：以因豪雨取消的訂單金額做為基礎，並假設往後逐年增加 1%。</p> <p>(2) 氣溫上升導致本公司電費增加：假設 2030 年時台電電價較目前上漲 15%。</p> <p>(3) 氣溫上升導致本公司必須提升能源使用效率：假設每年必須投入營收的 1% 用以改善製程設備。</p> <p>2. 轉型風險：</p> <p>(1) 開徵碳費導致本公司規費增加：碳排放量乘以假設碳費費率每公噸新台幣 300 元。</p> <p>(2) 購買綠電導致電費增加：假設本公司 100% 用電以綠電取代。</p> <p>(3) 購買生質燃料導致燃料成本增加：假設本公司 10% 燃煤以生質燃料取代。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>1. 提升能源使用效率：每年預計投入營收的 1% 用以改善製程設備。</p> <p>2. 尋求替代能源取代傳統能源：2050 年前達到 100% 使用綠電。</p> <p>3. 尋求替代燃料取代燃煤：2050 年前達到 100% 取代燃煤。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未使用內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每	1. 碳密集度（二氧化碳排放量公噸/新台幣百萬元產值）：本公司將致力於維持現有密集度並持

<p>年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>續減少排放量。</p> <p>2. 用水密集度（用水量公噸/新台幣千元產值）：本公司將致力於維持現有密集度並期許於2025年之前下降至 0.025 公噸/新台幣千元產值。</p> <p>3. 事業廢棄物總重：本公司將致力於維持現產出廢棄物總重並期許達成零廢棄目標。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信資訊(另填於 1-1)</p>	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

溫室氣體盤查資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

1. 母公司個體應自民國 112 年(2023)完成盤查。
2. 合併財務報告子公司應自 114 年(2025)完成盤查。

最近兩年度溫室氣體排放量：

		111 年度(2022)		112 年度(2023)	
		排放量(公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/營業額新台幣百萬元)	排放量(公噸 CO2e)	密集度(公噸 CO2e/營業額新台幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	33,099.1056		36,156.3199	
	範疇二 間接溫室氣體排放	20,111.9807		19,673.9336	
小計		53,211.0863	11.8	55,830.2535	12.0

溫室氣體確信資訊：

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

1. 母公司個體應自民國 113 年(2024)完成確信。
2. 合併財務報告子公司應自民國 116 年(2027)完成確信。

執行確信之範圍		111 年度排放量(公噸 CO2e)	112 年度排放量(公噸 CO2e)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	33,099.1056	36,156.3199
	範疇二 間接溫室氣體排放	20,111.9807	19,673.9336
	總計	53,211.0863	55,830.2535
	佔前述 1 所揭露盤查 數據百分比	100%	100%
確信機構		台灣檢驗科技股份有限公司 (SGS)	立恩威國際驗證股份有限公司 (DNV)
確信情形說明		ISO14064-3:2006 合理保證等級	ISO14066:2011 、ISO14065:2020、 ISO14064-3:2019 合理保證等級
確信意見結論		無保留意見	無保留意見

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

1. 本公司已自 111 年(2022)起執行母公司溫室氣體盤查第三方查證作業。
2. 依據金管會上市櫃公司永續發展路徑時程，本公司將於 2025 年 4 月完成集團(含子公司)盤查作業，故訂定 2024 年為減碳基準年，逐年減低碳排放量。
3. 減量目標：2040 年較基準年減量 60%，2050 年較基準年減量 100%。
4. 具體行動計畫：透過改善製程、綠電取代傳統能源、綠色運輸及定期檢修並汰換舊高耗電設備等構面，逐年減低產品碳排放量。

(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) 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公司誠信經營理念與規範。</p>	無重大差異。
(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？	√		<p>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。</p>	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？	√		<p>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。</p>	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？	√		<p>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。</p>	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	
(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) 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，已於113年3月15日向董事會報告執行情形。	無重大差異。
(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？	√	(一) 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。 (二) 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。	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？	√	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？	√	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。112年度教育訓練共477人參加。	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？	√	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，以稽核室及管理部為受理單位，並明訂獎勵制度。	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
(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？	√		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。
(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？	√		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）：詳細內容請參閱本公司網站，網站路徑：「公司治理」→「誠信經營」。				

(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. 公司治理主管

本公司經 109 年 8 月 11 日董事會決議設置「公司治理主管」，並指派財務長楊宗仁副總經理自 110 年 1 月 1 日起兼任，楊宗仁先生擔任財務部門主管職務達三年以上，符合法規要求，推動公司治理相關事宜。

公司治理主管個人資訊：

姓名：楊宗仁（副總經理兼任管理部及國內水泥事業部主管）

學歷：文化大學經濟系

經歷：環球水泥財務金融部主管(98.03 至 112.12)，現為管理部及國內水泥事業部主管。

進修：112 年度已完成 15 小時進修

進修機構	進修課程	進修日期		進修時數
		起	迄	
社團法人台灣上市櫃公司協會	AI 思維與數位轉型	112/07/12	112/07/12	3.0
社團法人台灣上市櫃公司協會	碳定價對企業營運影響	112/08/09	112/08/09	3.0
社團法人台灣上市櫃公司協會	國內外經濟及產業趨勢暨企業因應策略	112/09/13	112/09/13	3.0
社團法人台灣投資人關係協會	賦能董事會成為引領永續治理的關鍵力量	112/09/27	112/09/27	3.0
社團法人台灣上市櫃公司協會	地緣政治下台商全球常見供應鏈現況說明與趨勢分析	112/11/08	112/11/08	3.0




2. 公司治理職權

- (1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。
- (2) 協助董事會成員參與進修課程；評估購買合宜之「董監事責任保險」，並提董事會報告。
- (3) 不定期召集會計師、獨立董事、稽核主管之溝通會議，以落實內稽內控制度。
- (4) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
- (5) 為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事會及功能性委員會績效評估政策」對董事會及個別董事進行績效評核，且至少三年一次由外部機構執行評核。
- (6) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。
- (7) 落實公司治理目標，優化公司治理評鑑。

3. 其餘有關公司治理相關資訊，詳參考本公司網站：
<http://www.ucctw.com> 及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

 環球水泥股份有限公司 內部控制制度聲明書	
日期：113年3月15日	
本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：	
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之達成，提供合理的確保。	
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。	
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。	
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。	
五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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。	
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。	
七、本聲明書業經本公司民國113年3月15日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。	
環球水泥股份有限公司	
董事長： 詹智升	 (蓋章)
總經理： 侯智升	 (蓋章)

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

112 年股東常會決議執行情形：

承認事項：

第一案：本公司 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請 承認案。

表決結果：

	權數(含電子投票)	佔出席權數比例
贊成承認	500,587,431 權	96.65%
反對	36,553 權	0.00%
無效	0 權	0%
棄權	17,265,931 權	3.33%

決議：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 111 年度盈餘分派，提請 承認案。

表決結果：

	權數(含電子投票)	佔出席權數比例
贊成承認	501,154,301 權	96.76%
反對	15,819 權	0.00%
無效	0 權	0%
棄權	16,719,795 權	3.22%

決議：贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：111 年度盈餘分派案已全數分派完畢；已於 112 年 8 月 28 日發放現金股利每股 1.5 元。

討論事項(一)：

第一案：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論案。

表決結果：

	權數（含電子投票）	佔出席權數比例
贊成承認	501,091,213權	96.75%
反對	68,923權	0.01%
無效	0權	0%
棄權	16,729,779權	3.23%

決議：贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

執行情形：111年盈餘轉增資發行新股，每千股無償配發30股；新股已於112年8月28日發放上市。

選舉事項：

第一案：選舉第二十四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	546,891,637
董事	182814	升元投資股份有限公司代表人侯智升	493,794,402
董事	183432	宇聲投資股份有限公司代表人侯智元	491,477,437
獨立董事	A1205*****	何奕達	490,849,797
獨立董事	F1209*****	詹益仁	486,562,368
獨立董事	S2214*****	蘇艷雪	481,654,913
獨立董事	A1294*****	顏鴻傑	480,281,784

討論事項(二)：

第一案：解除新選任第二十四屆董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論案。

表決結果：

	權數（含電子投票）	佔出席權數比例
贊成承認	500,999,315權	96.73%
反對	141,517權	0.02%
無效	0權	0%
棄權	16,749,083權	3.23%

決議：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 112 年度共召開八次董事會，重要事項決議摘要如下：

- (1)112 年 3 月 16 日本公司第二十三屆董事會第十九次會議，通過子公司資金貸與額度案、本公司對外辦理背書保證案、111 年度董事酬勞和員工酬勞發放方式案、111 年度營業報告書及個體暨合併財務報表案、111 年度盈餘分派案、111 年度「內部控制制度聲明書」案、本公司委任會計師及其獨立性與適任性評估案、選舉本公司第二十四屆董事案、訂定第二十四屆董事選舉提名及作業事宜案、解除第二十四屆董事及其代表人競業禁止之限制案、召集 112 年股東常會案、訂定「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。
- (2)112 年 5 月 2 日本公司第二十三屆董事會第二十次會議，通過審查 112 年董事(含獨立董事)候選人名單案、修改本公司 111 年度盈餘分派案、盈餘轉增資案、112 年股東常會召集案。
- (3)112 年 5 月 15 日本公司第二十三屆董事會第二十一次會議，通過 112 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書案。
- (4)112 年 6 月 16 日本公司第二十四屆董事會第一次會議，通過選任本公司董事長案、成立本公司第三屆審計委員會暨推舉召集人案。
- (5)112 年 6 月 29 日本公司第二十四屆董事會第二次會議，通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案、委任本公司薪資報酬委員案、續聘高階經理人案、營運長兼任案、本公司晉升主管人員案、解除經理人競業禁止之限制案、授權董事長訂定盈餘轉增資及現金股利發放事宜案。
- (6)112 年 6 月 29 日本公司第二十四屆董事會第三次會議，通過審理高階經理人薪資報酬提案、審議本公司董事長、董事之報酬案、審議本公司獨立董事、審計委員會委員車馬費及出席費案。
- (7)112 年 8 月 9 日本公司第二十四屆董事會第四次會議，通過第二季合併財務報告暨會計師核閱報告書案、提供子公司資金貸與額度案、修改本公司「組織規程」部分條文案。
- (8)112 年 11 月 9 日本公司第二十四屆董事會第五次會議，通過第三季合併財務報告暨會計師核閱報告書案、訂定本公司 113 年度內部稽核計畫案、修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案、新聘任主管人員案、指派本公司代理發言人案、財務主管異動案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無

(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：本公司自 113 年 1 月 1 日起，原財務長楊宗仁副總經理免兼財務主管一職，由財務金融部蔡玟昌協理擔任財務長。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	112.01.01	2,540	610	3,150	註
	楊朝欽	~ 112.12.31				

註：非審計公費包括：稅務簽證、稅務服務、變更登記及複核意見。

- (一)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：無此情形。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	經 113 年 3 月 15 日董事會討論通過，自 113 年第一季起更換簽證會計師		
更換原因及說明	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李季珍會計師及楊朝欽會計師，自 113 年第 1 季起本公司財務報表簽證會計師變更為李季珍會計師及廖鴻儒會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		

與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務
		財務報告之揭露
		查核範圍或步驟
		其他
	無	V
	說明	
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	不適用	

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李季珍會計師及廖鴻儒會計師
委任之日期	經 113 年 3 月 15 日董事會討論通過，自 113 年第一季起更換簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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：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	112年度		當年度截至4月23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	836,798	-	-	-
	博智投資股份有限公司 代表人：侯博義	1,526,647	-	-	-
董事	升元投資股份有限公司	1,957,674	-	2,292,000	-
	升元投資股份有限公司 代表人：侯智升	3,506	-	-	-
董事	宇聲投資股份有限公司	1,935,961	-	2,800,000	-
	宇聲投資股份有限公司 代表人：侯智元	16,516	-	-	-
董事	新翰投資股份有限公司	-	-	-	-
	新翰投資股份有限公司 代表人：陳景星	-	-	-	-
獨立董事	詹益仁	-	-	-	-
獨立董事	何奕達	-	-	-	-
獨立董事	蘇艷雪	-	-	-	-
獨立董事	顏鴻傑	2,395	-	-	-
總策略長	侯博義	1,526,647	-	-	-
總經理	侯智升	3,506	-	-	-
營運長	侯智元	16,516	-	-	-
混凝土業務部 總督導	周士貴	-	-	-	-
管理部副總經理 (公司治理主管)	楊宗仁	-	-	-	-
建材事業部 副總經理	高琮堯	-	-	-	-
協理	黃麟添	-	-	-	-
協理 (財務主管)	蔡玟昌	-	-	-	-
協理 (資訊安全長)	張培德	-	-	-	-
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

113.04.23

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
升元投資股份有限公司	69,505,485	10.32%	-	-	0	0%	博智投資股份有限公司	董事長相同	無
升元投資股份有限公司 代表人侯博義	52,414,898	7.79%	23,065,547	3.43%	0	0%	侯博義	同一人	無
							博智投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	
							侯蘇錦倩	配偶	
宇聲投資股份有限公司	69,267,998	10.29%	-	-	0	0%	宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇錦倩	兄弟	無
							博智投資股份有限公司	董事相同	
宇聲投資股份有限公司 代表人侯蘇錦倩	23,065,547	3.43%	52,414,898	7.79%	0	0%	侯博義	配偶	無
侯博義	52,414,898	7.79%	23,065,547	3.43%	0	0%	升元投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	無
							博智投資股份有限公司代表人侯博義	同一人	
							侯蘇錦倩	配偶	
匯豐託管比特銀行 投資專戶	33,009,427	4.90%	-	-	0	0%	無	無	無
博智投資股份有限公司	28,730,080	4.27%	-	-	0	0%	升元投資股份有限公司	董事長相同	無
博智投資股份有限公司代表人侯博義	52,414,898	7.79%	23,065,547	3.43%	0	0%	侯博義	同一人	無

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	
							侯蘇錦倩 宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇錦倩	配偶	
							侯博裕	兄弟	
侯蘇錦倩	23,065,547	3.43%	52,414,898	7.79%	0	0%	宇聲投資股份有限公司代表人侯蘇錦倩	同一人	無
							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	
渣打託管星展銀行 0600049662	21,706,919	3.22%	-	-	0	0%	無	無	無
侯博裕	17,626,498	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	無
財團法人吳尊賢文教公益基金會	12,020,255	1.79%	-	-	0	0%	無	無	無
龍億昌砂石股份有限公司	11,573,330	1.72%	-	-	0	0%	無	無	無

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、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	75,000,000	100	-	-	75,000,000	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	7,698,963	58.18	115,494	0.87	7,814,457	59.05
嘉義混凝土工業(股)公司	2,252,378	86.63	361	0.01	2,252,739	86.64
臺南混凝土工業(股)公司	2,023,624	67.45	10,000	0.33	2,033,624	67.78
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
97.09	10	603,891,908	6,038,919,080	603,891,908	6,038,919,080	盈餘轉增資(註1)	無	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	
112.08	10	673,217,467	6,732,174,670	673,217,467	6,732,174,670	盈餘轉增資(註6)	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。註6:經授商字第11230152440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	合計	
普通股	673,217,467股	326,782,533股	1,000,000,000股	經濟部「經授商字第11101119460號函」核定

總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二)股東結構：

113.04.23

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	302	61,459	203	61,980
持有股數	1,998,000	2,661,333	243,445,716	319,758,574	105,353,844	673,217,467
持股比例	0.3%	0.39%	36.16%	47.5%	15.65%	100.00%

(三)股權分散情形：(每股面額十元)

1.普通股

112.04.23

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	39,153	5,765,117	0.86%
1,000至 5,000	16,538	35,165,237	5.22%
5,001至 10,000	3,014	21,384,079	3.18%
10,001至 15,000	1,181	13,885,682	2.06%
15,001至 20,000	492	8,695,516	1.29%
20,001至 30,000	573	13,837,302	2.06%
30,001至 50,000	392	15,158,244	2.25%
50,001至 100,000	286	19,752,309	2.93%
100,001至 200,000	163	22,561,228	3.35%
200,001至 400,000	78	21,801,167	3.24%
400,001至 600,000	33	16,023,549	2.38%
600,001至 800,000	12	8,323,206	1.24%
800,001至 1,000,000	6	5,542,083	0.82%
1,000,001股以上	59	465,322,748	69.12%
合計	61,980	673,217,467	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

113.04.23

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		69,505,485	10.32%
宇聲投資股份有限公司		69,267,998	10.29%
侯博義		52,414,898	7.79%
匯豐託管比特幣銀行投資專戶		33,009,427	4.90%
博智投資股份有限公司		28,730,080	4.27%
侯蘇錦倩		23,065,547	3.43%
渣打託管星展銀行0600049662		21,706,919	3.22%
侯博裕		17,626,498	2.62%
財團法人吳尊賢文教公益基金會		12,020,255	1.79%
龍億昌砂石股份有限公司		11,573,330	1.72%

(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；仟股

項 目		年 度		當年度截至 113年3月31日	
		112年	111年		
每股 市價 (註一)	最 高	31.90	22.90	32.80	
	最 低	21.90	19.50	28.00	
	平 均	28.22	21.40	30.54	
每股 淨值 (註二)	分配前	32.48	32.00	(註九)	
	分配後	不適用	30.20	不適用	
每股 盈餘 (註三)	加權平均股數		673,217	653,609	673,217
	每股盈餘	調整前	3.13	3.12	(註九)
		調整後	不適用	3.03	不適用
每股 股利	現金股利		1.8(註八)	1.5	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.2(註八)	0.3	不適用
		資本公積配股	(註八)	0	不適用
	累積未付股利(註四)		不適用	0	不適用
投資報 酬分析	本益比 (註五)	調整前	9.02	6.86	不適用
		調整後	不適用	7.06	不適用
	本利比(註六)		15.68	14.27	不適用
	現金股利殖利率(註七)		6.38%	7.01%	不適用

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註一：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註二：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註三：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註四：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註五：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註六：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註七：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註八：俟股東會決議後定案。

註九：截至年報刊印日止，當年度截至113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. 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%，且現金股利不得低於當年度盈餘之 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。

2. 執行狀況

年度 \ 項目	現金股利(元)	無償配股(元)
民國 108 年度	1.0	0
民國 109 年度	1.1	0
民國 110 年度	1.0	0
民國 111 年度	1.5	0.3
民國 112 年度	待股東會通過	待股東會通過

111 年度盈餘分派案已全數分派完畢，發放日期為 112 年 8 月 28 日。

112 年度盈餘分派待 113 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
期初未分配盈餘	5,991,299,393
減：採用權益法認列關聯企業之變動數	(859,253)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	1,619,682
加：112 年度稅後淨利	2,107,757,622
減：提列法定盈餘公積	(210,851,805)
可供分配盈餘	7,888,965,639
分配項目：	
股東紅利(每股 1.8 元現金股利)	1,211,791,441
股東紅利(每股 0.2 元股票股利)	134,643,490
期末未分配盈餘	6,542,530,708

(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(113)年擬議分派股東紅利雖有無償配股，但股利所屬年度(112年)本公司並未揭露財務預測，故並不適用此資訊之揭露。

(八) 員工、董事酬勞：

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 112 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 113 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 113 年 3 月 15 日董事會通過以現金配發員工酬勞及董事酬勞金額皆為新臺幣 42,971,328 元，與 112 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。

	111 年度所屬酬勞		
	實際配發情形	原認列之金額	差異數
員工酬勞	31,289,802	31,289,802	0
董事酬勞	31,289,802	31,289,802	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
22%	64%	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：

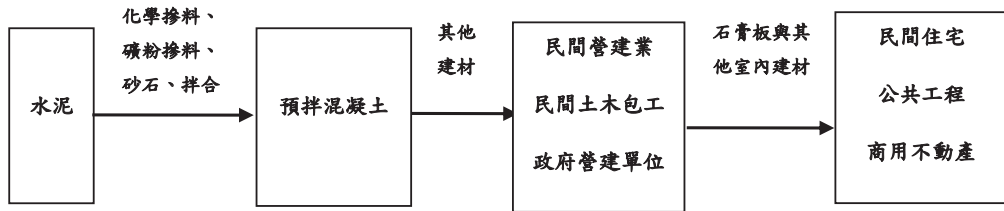
本公司生產之水泥、混凝土及石膏板屬基礎建材，是臺灣營建產業中主要的原料供應商。112 年因政府推動前瞻計畫帶動公共工程；企業積極投資新設廠辦，產業整體需求增加。

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、觸控筆、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及再生綠建材標章，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，開發應用於屋頂及包樑包柱披覆的石膏板系統。
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、施工便利及環保回收等的性能表現，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	113(預算數)	112(實際費用)	111(實際費用)
研發費用	55,856 仟元	72,623 仟元	92,355 仟元
佔營收比例	0.9%	0.9%	1.3%

註：111 年及 112 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：結合壓力感測器，做成類標準品模組，讓客戶可以快速應用與導入在觸控筆、醫療監控等領域，並快速拓展到中國與其他市場。並且開發新型壓力感測器，導入智能倉儲產品市場，進行大批量生產。針對台灣半導體、面板、生產製程客戶的需求，提供廠商所需要的量測儀器。

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、施工容易、環保無毒及回收再利用等石膏板優點，擴大石膏板多元應用。
4. 壓力感測薄膜：簽訂新的代理合作並發展策略合作夥伴，利用提供一個類標準品模組的方案，布局海外據點，擴展中國區及海外市場業務，並且針對目標市場，提供完整的產品。

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：台中以南，北部地區占有少部份市場。
- (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. 市場占有率

水泥	石膏板
3%	94%

混凝土		
臺南地區	高雄地區	屏東地區
21%	20%	23%

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. 各類產品長期經營堅持良好品質與服務，並積極提升產品性能與取得產品綠建材認證，已深獲客戶肯定。

(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且電費持續調漲提高成本。
- 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，並積極落實成本控管，確保市場競爭優勢。
- B. 增加本公司之產品系統組合，提升市場競爭性。
- C. 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。

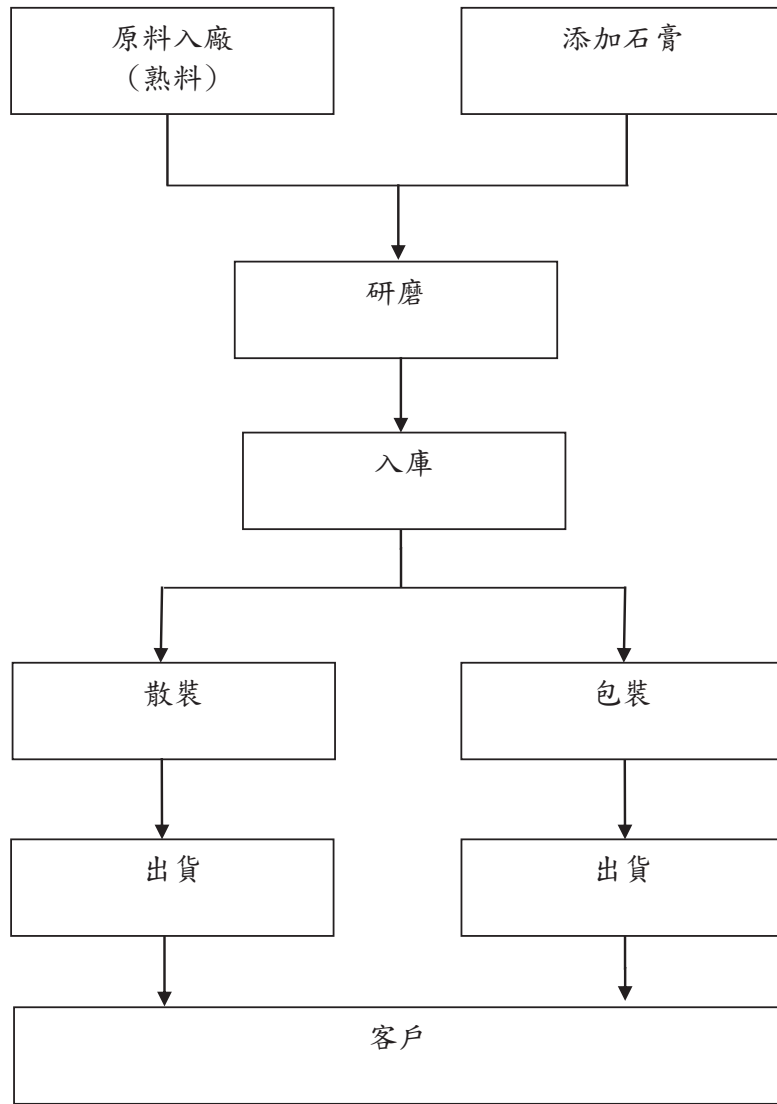
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

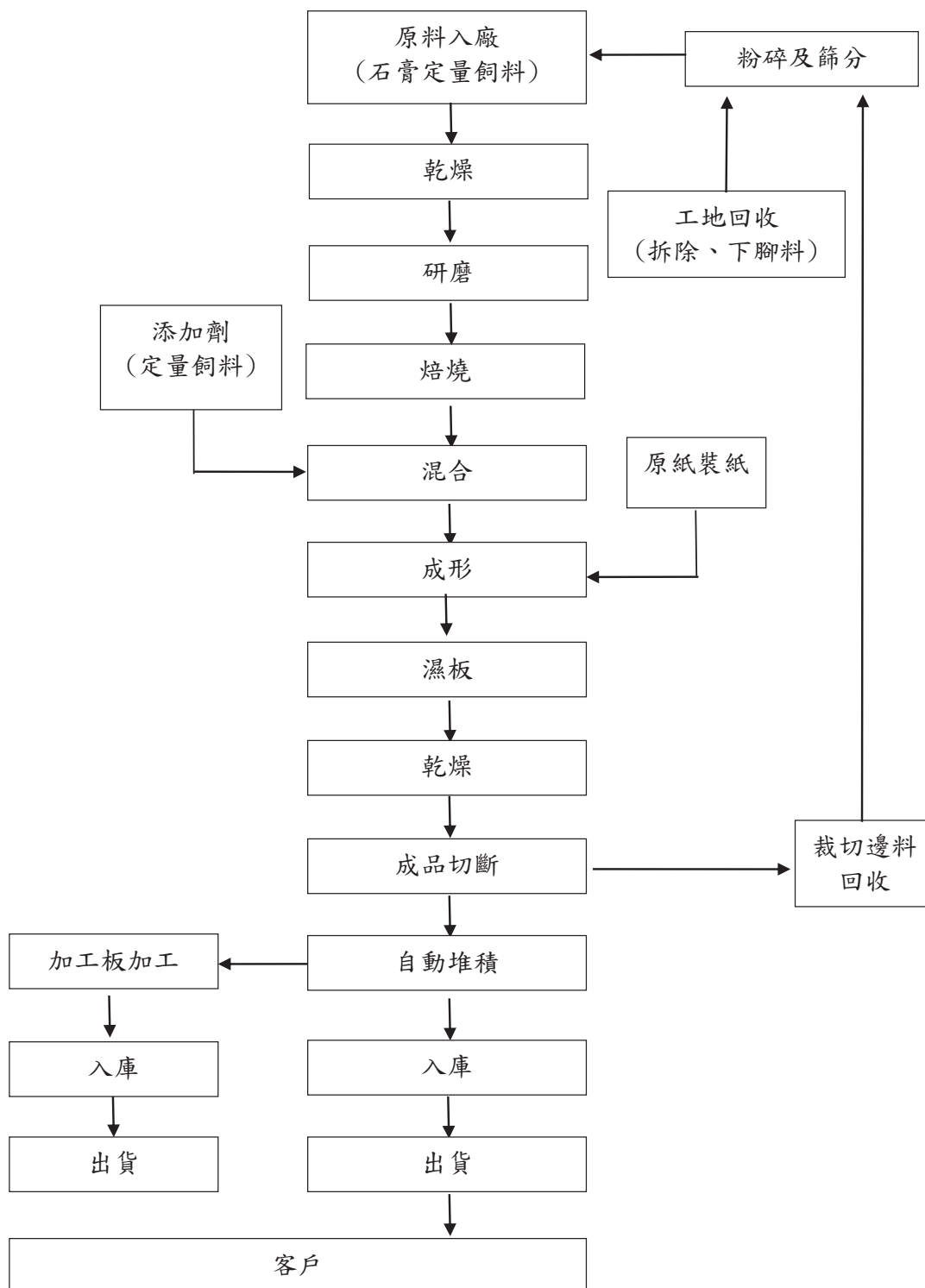
- (1) 水泥、預拌混凝土、石膏板及其他建材：供建築工程使用。
- (2) 壓力感測薄膜：應用於觸控筆、工業及半導體設備，壓力分佈量測儀器、智能醫療監控、醫療床等。

2. 產製過程：

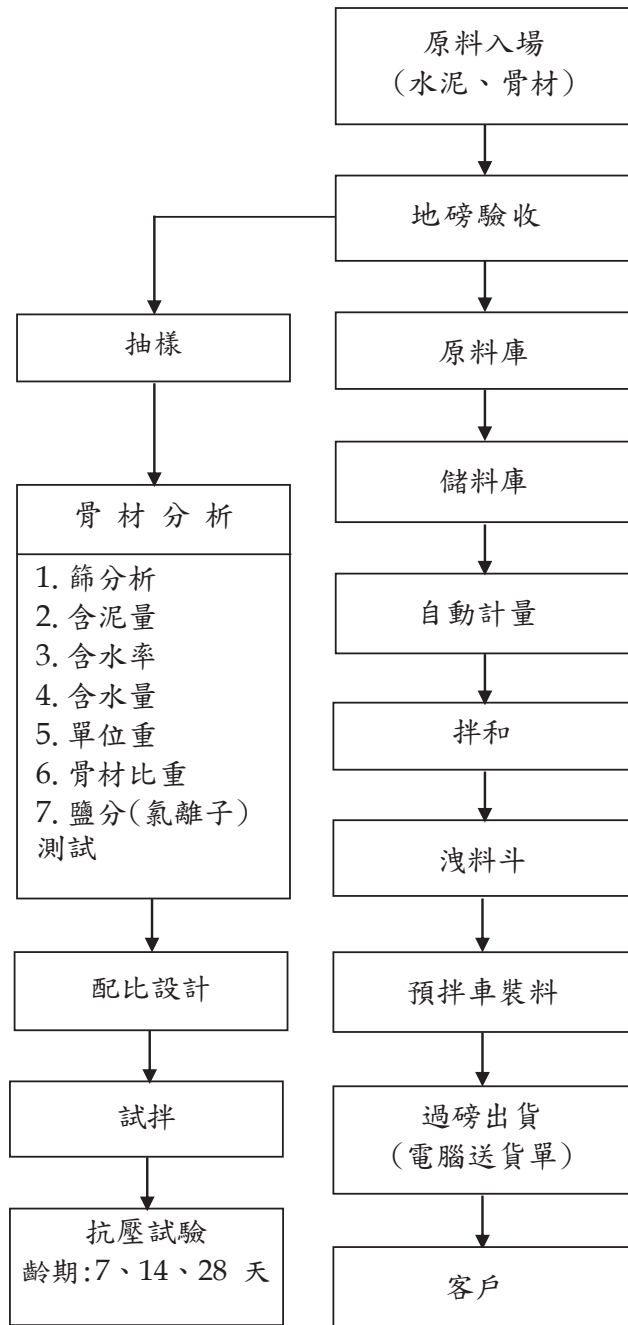
(1) 本公司水泥產製過程



(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	石膏		原紙
				天然	排脫	
每月需要量(公噸)		28,000	150,000	0	14,000	370
安全庫存量(天)		30	30	0	60	60

(四)最近二年度任一年度中曾占進(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. 最近二年度主要供應商資料

金額單位：新臺幣仟元

項目	112年				111年				113年度截至第一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	臺灣水泥(股)公司	2,285,288	44%	-	臺灣水泥(股)公司	1,870,106	39%	-	-	-	-	-
	其他	2,900,360	56%	-	其他	2,939,739	61%	-	-	-	-	-
	進貨淨額	5,185,648	100%	-	進貨淨額	4,809,845	100%	-	-	-	-	-

註1：截至年報刊印日止，當年度截至113年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

金額單位：新臺幣仟元

項目	112年				111年				113年度截至第一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	鴻鑫建材有限公司	703,039	9%	-	鴻鑫建材有限公司	624,940	9%	-	-	-	-	-
	其他	7,099,323	91%	-	其他	6,430,849	91%	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	7,802,362	100%	-	銷貨淨額	7,055,789	100%	-	-	-	-	-

註1：截至年報刊印日止，當年度截至113年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

金額單位：新臺幣仟元

年度 生產 量值 主要商品 (或部門別)	112 年 度			111 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水泥	800,000(t)	393,104(t)	813,690	800,000(t)	443,929(t)	708,766
預拌混凝土	2,448,000(M ³)	1,554,731(M ³)	3,179,125	2,448,000(M ³)	1,676,719(M ³)	3,157,339
石膏板	20,000,000(M ²)	16,146,837(M ²)	678,898	20,000,000(M ²)	15,370,968(M ²)	637,009
其他			50,156			30,116
個體生產值	-	-	4,721,870	-	-	4,533,229
合併生產值	-	-	(註1) 5,479,380	-	-	(註1) 5,103,579

註1：加計環球混凝土工業公司。(不計環中國際公司及利永環球科技公司為買賣業、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)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

金額單位：新臺幣仟元

主要商品 (或部門別)	年度 銷售 量值	112 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
水泥	(註1) 267,172(t)	844,195	-	-	(註2) 269,308(t)	800,911	-	-	
預拌混凝土	1,554,731(M ³)	4,087,150	-	-	1,676,719(M ³)	3,952,237	-	-	
石膏板	15,194,779(M ²)	1,030,980	762,123 (M ²)	23,002	14,816,068(M ²)	912,854	960,065 (M ²)	21,502	
其他	-	22,532	-	-	-	22,692	-	-	
個體銷售值	-	5,984,858	-	23,002	-	5,688,694	-	21,502	
合併銷售值	-	7,767,850	-	34,512	-	7,013,504	-	42,285	

註1：112 年度水泥銷售量未含自用水泥 116,131 (t)。

註2：111 年度水泥銷售量未含自用水泥 168,659 (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

113年4月30日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113年4月30日
員工人數	合計	487	473	473
平均年歲		41.61	42.05	42.55
平均服務年資		9.90	10.38	10.32
學歷 分布 比率	博士	0.62%	0.63%	0.85%
	碩士	10.68%	9.73%	9.73%
	大專	58.73%	59.62%	59.62%
	高中	27.93%	27.91%	27.91%
	高中以下	2.05%	2.11%	1.90%

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
海湖廠	<ol style="list-style-type: none"> 1. 於廢鐵貯存區內貯存廢潤滑油(廢棄物代碼：R-1703)與廢鉛蓄電池(廢棄物代碼：R-2407)。 2. 非屬再利用機構，卻收受廢石膏板(廢棄物代碼：R-0411)從事再利用行為，應依規定辦理廢清書變更而未辦理變更。 	112/6/6	40-112-050014	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	罰鍰新臺幣 6,000 元整	已改善
阿蓮廠	集塵器壓降條件，現場和操作許可證不一致。	112/10/26	20-112-100022	空氣污染防制法第 24 條第 2 項。	罰鍰新臺幣 100,000 元整	已改善
永康場	<ol style="list-style-type: none"> 1. 堆置區高於覆蓋防塵網。 2. 輸送設施採密閉系統，有破損。 3. 車行路徑地面色差。 4. 出入口道路色差。 5. 二處出入口，其中一處未有洗車設施。 	113/2/17	20-113-020005	空汙防制法第 23 條第 2 項 暨固定污染源逸散性粒狀污染物空氣污染防制設施管理辦法第 4~6 條	罰鍰新臺幣 225,000 元整 處環境講習 2 小時整	已改善

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。本公司設有環球水泥股份有限公司阿蓮廠企業工會及環球水泥股份有限公司海湖石膏板廠企業工會，目前未訂定團體協約，均遵循法規辦理相關業務。

(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、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源。

資通安全風險架構

本公司於 2022 年 11 月 9 日董事會決議並公告設置資訊安全長與資安專責單位，資安專責單位包含一位資訊安全長及一位資安專責人員，負責推動、協調、監督本公司資通安全管理事項；並成立「資通安全管理委員會」，每月定期召開資通安全管理會議，定期檢視政策及目標並有效傳達員工並認知其重要性；每年定期（至少一年一次）向董事會報告資通安全管理執行情形。

資通安全政策

本政策適用於環球水泥股份有限公司、子公司及其他具有實質控制能力之集團關係企業（以下簡稱為本組織），範圍包含本組織同仁及接觸組織內部資訊之廠商，使同仁及廠商針對資通安全能有所依循，以利各項業務作業順利運行，並確保各項資訊與資通系統獲得適當保護之安全。

1. 名詞定義：

- (1) 資通系統：指用以蒐集、控制、傳輸、儲存、流通、刪除資訊或對資訊為其他處理、使用或分享之系統。
- (2) 資通服務：指與資訊之蒐集、控制、傳輸、儲存、流通、刪除、其他處理、使用或分享相關之服務。
- (3) 資通安全：指防止資通系統或資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
- (4) 機密性：確保被授權之同仁及廠商才可使用資訊。
- (5) 完整性：確保使用之資訊正確無誤、未遭竄改。
- (6) 可用性：確保被授權之同仁及廠商能取得所需資訊。

2. 資通安全政策目標

- (1) 對於本組織之機敏資料採取適當保護與防範措施，以降低資安事件之風險。
- (2) 降低發生毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用、以及侵權等資安事件之衝擊。
- (3) 持續提升本組織各資安作業之機密性、完整性與可用性。

3. 資通安全管理方針

- (1) 知悉資安事件發生，能於規定的時間完成通報、應變及復原作業，資通系統架構依其風險等級將逐步建立高可用性之備援與異地資料備份機制，以確保服務不中斷；加強系統復原演練，以確保符合預期系統復原目標時間。
- (2) 因應資安威脅情勢變化，辦理資安教育訓練，以提高同仁之資安意識，大多數的資安事件來自於同仁的疏忽及欠缺資安意識，定期進行資安宣導與教育訓練，告知同仁基本資安概念、最新的資安趨勢以及最新的駭客攻擊手法，並讓同仁培養良好的資安工作習慣。
- (3) 勿開啟來路不明或無法明確辨識寄件人之電子郵件，仔細檢視電子郵件的來源地址、不打開來路不明的網路連結、在接觸機敏資料或是處理財務相關事

宜時更加謹慎，以及每年定期辦理電子郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結之同仁進行教育訓練，以降低資安事件發生之機率，並留存相關紀錄參考。

- (4)提高資安設備等級與機制，提升防禦能力，防止發生中毒或入侵勒索事件，若發生資安事件應立即通報相關單位，以降低資安事件所造成的後續損失。
- (5)留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、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	111.09.01~118.08.31	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	112.10.11~113.10.10	承租永康預拌混凝土場	無
租賃契約	台南混凝土工業公司	113.01.01~113.12.31	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	112.08.01~113.07.31	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	台南混凝土工業公司	112.12.01~113.11.30	承租麻豆預拌混凝土場	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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註2)	
	112年	111年	110年	109年	108年		
流動資產	6,836,434	5,648,586	5,004,661	4,391,640	4,267,262	-	
不動產、廠房及 設備	7,342,196	7,911,538	6,890,696	6,680,071	6,180,847	-	
無形資產	10,648	11,992	8,404	8,075	7,854	-	
其他資產(註3)	14,000,282	14,239,779	13,193,061	13,023,150	12,945,970	-	
資產總額	28,189,560	27,811,895	25,096,822	24,102,936	23,401,933	-	
流動 負債	分配前	4,078,849	4,751,310	4,245,043	3,795,424	3,831,854	-
	分配後	(註4)	5,731,724	4,898,652	4,514,394	4,485,463	-
非流動負債	1,432,577	1,534,107	1,467,303	1,522,159	1,467,033	-	
負債 總額	分配前	5,511,426	6,285,417	5,712,346	5,317,583	5,298,887	-
	分配後	(註4)	7,265,831	6,365,955	6,036,553	5,952,496	-
歸屬於母公司 業主之權益	21,869,182	20,917,904	19,233,465	18,656,227	17,983,457	-	
股本	6,732,175	6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,536,092	-	
資本公積	123,719	123,499	66,950	65,822	41,430	-	
保留 盈餘	分配前	14,205,736	13,273,714	11,884,891	11,515,783	11,013,644	-
	分配後	(註4)	12,293,300	11,231,282	10,796,813	10,360,035	-
其他權益	807,552	984,599	745,532	538,530	392,291	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	808,952	608,574	151,011	129,126	119,589	-	
權益 總額	分配前	22,678,134	21,526,478	19,384,476	18,785,353	18,103,046	-
	分配後	(註4)	20,546,064	18,730,867	18,066,383	17,449,437	-

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113年3月31日止之合併財務資料，尚未經會計師核閱。

註3：包含透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、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、預付設備款及淨確定福利資產。

註4：民國112年度尚未經股東會決議分配盈餘。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	112年	111年	110年	109年	108年	
流動資產	4,492,938	4,389,453	4,025,665	3,496,309	3,474,856	
不動產、廠房及設備	6,261,756	6,326,916	6,629,770	6,414,931	5,920,949	
無形資產	10,183	11,324	8,051	7,611	7,452	
其他資產(註2)	15,771,863	15,463,693	13,591,503	13,110,276	13,020,770	
資產總額	26,536,740	26,191,386	24,254,989	23,029,127	22,424,027	
流 動 負 債	分配前	3,522,761	4,127,959	3,860,294	3,198,586	3,240,529
	分配後	(註3)	5,108,373	4,513,903	3,917,556	3,894,138
非流動負債	1,144,797	1,145,523	1,161,230	1,174,314	1,200,041	
負 總 債 額	分配前	4,667,558	5,273,482	5,021,524	4,372,900	4,440,570
	分配後	(註3)	6,253,896	5,675,133	5,091,870	5,094,179
股本	6,732,175	6,536,092	6,536,092	6,536,092	6,536,092	
資本公積	123,719	123,499	66,950	65,822	41,430	
保 盈 留 餘	分配前	14,205,736	13,273,714	11,884,891	11,515,783	11,013,644
	分配後	(註3)	12,293,300	11,231,282	10,796,813	10,360,035
其他權益	807,552	984,599	745,532	538,530	392,291	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
權 總 益 額	分配前	21,869,182	20,917,904	19,233,465	18,656,227	17,983,457
	分配後	(註3)	19,937,490	18,579,856	17,937,257	17,329,848

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、預付設備款及淨確定福利資產。

註3：民國112年度尚未經股東會決議分配盈餘。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日 財務資料 (註2)
	112年	111年	110年	109年	108年	
營業收入	7,802,362	7,055,789	6,079,107	5,426,217	5,005,731	-
營業毛利	1,542,140	1,366,300	1,131,817	907,031	586,765	-
營業損益	974,411	841,090	710,202	493,142	170,895	-
營業外收入及支出	1,608,181	1,542,239	530,060	804,372	1,027,783	-
稅前淨利	2,582,592	2,383,329	1,240,262	1,297,514	1,198,678	-
繼續營業單位 本期淨利	2,347,252	2,183,492	1,114,226	1,259,795	1,141,682	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	2,347,252	2,183,492	1,114,226	1,259,795	1,141,682	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(176,326)	240,709	206,946	79,230	(183,256)	-
本期綜合損益總額	2,170,926	2,424,201	1,321,172	1,339,025	958,426	-
淨利歸屬於 母公司業主	2,107,758	2,041,395	1,088,078	1,247,252	1,135,477	-
淨利歸屬於 非控制權益	239,494	142,097	26,148	12,543	6,205	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	1,931,472	2,281,539	1,295,080	1,326,470	952,128	-
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	239,454	142,662	26,092	12,555	6,298	-
每股盈餘	3.13	3.03	1.66	1.91	1.74	-

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113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

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	112年	111年	110年	109年	108年
營業收入	6,007,860	5,710,196	4,826,439	4,495,516	4,149,136
營業毛利	1,285,990	1,176,967	962,604	801,903	495,207
營業損益	843,077	777,989	629,650	469,884	158,345
營業外收入及支出	1,452,591	1,437,045	571,451	811,505	1,029,563
稅前淨利	2,295,668	2,215,034	1,201,101	1,281,389	1,187,908
繼續營業單位 本期淨利	2,107,758	2,041,395	1,088,078	1,247,252	1,135,477
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	2,107,758	2,041,395	1,088,078	1,247,252	1,135,477
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(176,286)	240,144	207,002	79,218	(183,349)
本期綜合損益總額	1,931,472	2,281,539	1,295,080	1,326,470	952,128
每股盈餘	3.13	3.03	1.66	1.91	1.74

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
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
110	李季珍、楊朝欽	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
111	李季珍、楊朝欽	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
112	李季珍、楊朝欽	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

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3月31日 (註2)	
		112年	111年	110年	109年	108年		
財務結構	負債占資產比率	19.55	22.59	22.76	22.06	22.64	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	328.38	291.48	302.60	304.00	316.62	-	
償債能力	流動比率	167.60	118.88	117.89	115.70	111.36	-	
	速動比率	157.53	109.97	110.32	106.75	103.58	-	
	利息保障倍數	47.39	58.19	43.34	42.32	37.42	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.72	3.84	3.93	4.00	3.98	-	
	平均收現日數	98.11	95.05	92.87	91.25	91.70	-	
	存貨週轉率(次)	16.00	16.44	17.02	16.50	15.83	-	
	應付款項週轉率(次)	6.75	6.96	7.00	6.80	6.60	-	
	平均銷貨日數	22.81	22.20	21.44	22.12	23	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.02	0.95	0.89	0.84	0.81	-	
	總資產週轉率(次)	0.27	0.26	0.24	0.22	0.21	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.56	8.39	4.63	5.43	5.10	-	
	權益報酬率(%)	10.61	10.67	5.83	6.83	6.35	-	
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	38.36	36.46	18.97	19.85	18.33	-	
	純益率(%)	30.08	30.94	18.32	23.21	22.80	-	
	每股盈餘(元)	追溯前	3.13	3.12	1.66	1.91	1.74	-
		追溯後	3.13	3.03	1.66	1.91	1.74	-
現金流量	現金流量比率(%)	37.97	21.32	32.56	26.72	19.56	-	
	現金流量允當比率(%)	104.08	94.90	93.99	77.47	69.43	-	
	現金再投資比率(%)	1.19	0.12	3.01	1.26	0.42	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.62	1.69	1.71	1.90	3.53	-	
	財務槓桿度	1.06	1.05	1.04	1.06	1.23	-	
最近二年度各項合併財務比率變動原因								
1. 流動比率、速動比率增加，主要係因營業活動之淨現金流入增加。								
2. 現金流量比率、現金再投資比率增加，主要係因營業活動之淨現金流入增加。								

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113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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		112年	111年	110年	109年	108年	
財務結構 %	負債占資產比率	17.58	20.13	20.70	18.98	19.80	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	367.53	348.72	307.62	309.13	323.99	
償債能力 %	流動比率	127.54	106.33	104.28	109.30	107.23	
	速動比率	117.63	98.38	96.86	99.97	99.63	
	利息保障倍數	48.25	64.23	58.36	56.61	54.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.60	3.67	3.64	3.87	3.89	
	平均收現日數	101	99	100	94	94	
	存貨週轉率(次)	14.74	15.87	15.04	15.84	16.31	
	應付款項週轉率(次)	7.07	7.09	6.74	7.20	7.22	
	平均銷貨日數	25	23	24	23	22	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.95	0.88	0.73	0.72	0.72	
	總資產週轉率(次)	0.22	0.22	0.20	0.19	0.18	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.16	8.22	4.68	5.58	5.23	
	權益報酬率(%)	9.85	10.16	5.74	6.80	6.36	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	34.09	33.88	18.37	19.60	18.17	
	純益率(%)	35.08	35.74	22.54	27.74	27.36	
	每股盈餘(元)	追溯前	3.13	3.12	1.66	1.91	1.74
		追溯後	3.13	3.03	1.66	1.91	1.74
現金流量	現金流量比率(%)	44.29	23.11	32.77	29.02	21.53	
	現金流量允當比率(%)	104.08	94.41	90.99	74.83	69.40	
	現金再投資比率(%)	1.28	(0.10)	2.55	0.91	0.20	
槓桿度	營運槓桿度	1.50	1.51	1.56	1.67	2.96	
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.03	1.05	1.16	
最近二年度各項個體財務比率變動原因							
1. 流動比率、速動比率增加，主要係營業活動之淨現金流入增加。							
2. 利息保障倍數減少，主要係利息費用增加所致。							
3. 現金流量比率、現金再投資比率增加，主要係營業活動之淨現金流入增加。							

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(詳見附件一)

四、最近年度財務報告(詳見附件二)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(詳見附件三)

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：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,836,434	5,648,586	1,187,848	21
不動產、廠房及設備		7,342,196	7,911,538	(569,342)	(7)
無形資產		10,648	11,992	(1,344)	(11)
其他資產		14,000,282	14,239,779	(239,497)	(2)
資產總額		28,189,560	27,811,895	377,665	1
流動負債		4,078,849	4,751,310	(672,461)	(14)
非流動負債		1,432,577	1,534,107	(101,530)	(7)
負債總額		5,511,426	6,285,417	(773,991)	(12)
股本		6,732,175	6,536,092	196,083	3
資本公積		123,719	123,499	220	0
保留盈餘		14,205,736	13,273,714	932,022	7
其他權益		807,552	984,599	(177,047)	(18)
歸屬於母公司 業主之權益		21,869,182	20,917,904	951,278	5
非控制權益		808,952	608,574	200,378	33
權益總額		22,678,134	21,526,478	1,151,656	5
變動達 20%以上之說明：					
(1) 流動資產：主要係營業活動之淨現金流入增加。					
(2) 非控制權益：主要係子公司淨利增加。					

二、財務績效之檢討與分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比重(%)
營業收入	7,802,362	7,055,789	746,573	11
營業成本	6,260,222	5,689,489	570,733	10
營業毛利	1,542,140	1,366,300	175,840	13
營業費用	567,729	525,210	42,519	8
營業淨利	974,411	841,090	133,321	16
營業外收入及支出	1,608,181	1,542,239	65,942	4
本年度稅前淨利	2,582,592	2,383,329	199,263	8
所得稅費用	235,340	199,837	35,503	18
本年度淨利	2,347,252	2,183,492	163,760	7
本年度其他綜合損益合計	(176,326)	240,709	(417,035)	(173)
本年度綜合損益總額	2,170,926	2,424,201	(253,275)	(10)
淨利歸屬於母公司業主	2,107,758	2,041,395	66,363	3
淨損歸屬於非控制權益	239,494	142,097	97,397	69
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,931,472	2,281,539	(350,067)	(15)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	239,454	142,662	96,792	68
每股盈餘	3.13	3.03	0.10	3
<p>一、變動達 20%以上之說明：</p> <p>(1) 其他綜合損益：主要係採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額減少。</p> <p>(2) 淨損歸屬於非控制權益及綜合損益總額歸屬於非控制權益：主要係子公司淨利增加。</p> <p>二、預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及其因應計畫：請參閱「致股東報告書」。</p>				

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
\$ 784,464	1,548,901	915,055	1,418,310	-	-
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. 籌資活動：主要係發放現金股利及償還應付短期票券所致。					

(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		增(減)比率
	112年12月31日	111年12月31日	
現金流量比率(%)	37.97	21.32	78.10
現金流量允當比率(%)	104.08	94.90	9.67
現金再投資比率(%)	1.19	0.12	891.67
現金流量比率、現金再投資比率：主要係營業活動之淨現金流入增加。			

(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
\$ 1,418,310	1,188,492	1,268,192	1,338,610	-	-
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. 籌資活動：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

海湖石膏板廠及麻豆混凝土場設備更新，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、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

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	10,804,634	拓展本業以外之異業投資	112 年度採用權益法認列之關聯企業利益 840,843 仟元，現金股利收入 447,916 仟元。	-
萬通票券(股)公司	548,673	拓展本業以外之異業投資	112 年度現金股利收入 8,800 仟元。	-
環泥建設開發(股)公司	598,228	拓展本業以外之異業投資	112 年度現金股利收入 29,837 仟元。	-
菱光科技(股)公司	596,461	拓展本業以外之異業投資	112 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 300 仟元及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利益 81,400 仟元，現金股利收入 41,611 仟元。	-
中國信託金融控股(股)公司	808,211	拓展本業以外之異業投資	112 年度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利益 177,908 仟元，現金股利收入 28,508 仟元。	-
中聯資源(股)公司	980,367	拓展本業以外之異業投資	112 年度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利益 197,435 仟元，現金股利收入 42,551 仟元。	-
太子建設(股)公司	878,553	拓展本業以外之異業投資	112 年度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利益 47,433 仟元，現金股利收入 39,469 仟元。	-

註 1：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

未來一年投資計畫：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：112 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：112 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：112 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 112 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 1,500,000 仟元，期末餘額為 1,500,000 仟元，實際動支金額為 0 仟元。
3. 本公司 112 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 112 年度最高背書保證餘額為新台幣 520,000 仟元，實際動支金額為新台幣 130,000 仟元。
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：

1. 提升水泥、混凝土、石膏板產品性能。
2. 評估回收再利用的替代原料，降低產品碳足跡。
3. 開發防火披覆、浴室防潮、外牆、屋頂等建材系統組合，縮短客戶工時，提供客戶多元選擇。

(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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業

務之影響及因應措施：

本公司主要業務為建築材料之製造與銷售，資訊科技日趨進步，本公司引進新科技期望達到生產自動化、管理數位化以提升經營效率，惟駭客威脅風險也日益增高，但對本公司核心業務尚無重大負面影響。

因應措施—加強企業資安意識與相關管理作為。

(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：

本公司暫無併購計畫。

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：

本公司暫無擴充廠房計畫。

因應措施：加強擴充廠房相關效益分析以因應未來之可能需求。

(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—加強資訊蒐集。

(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—加強資訊蒐集。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、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。

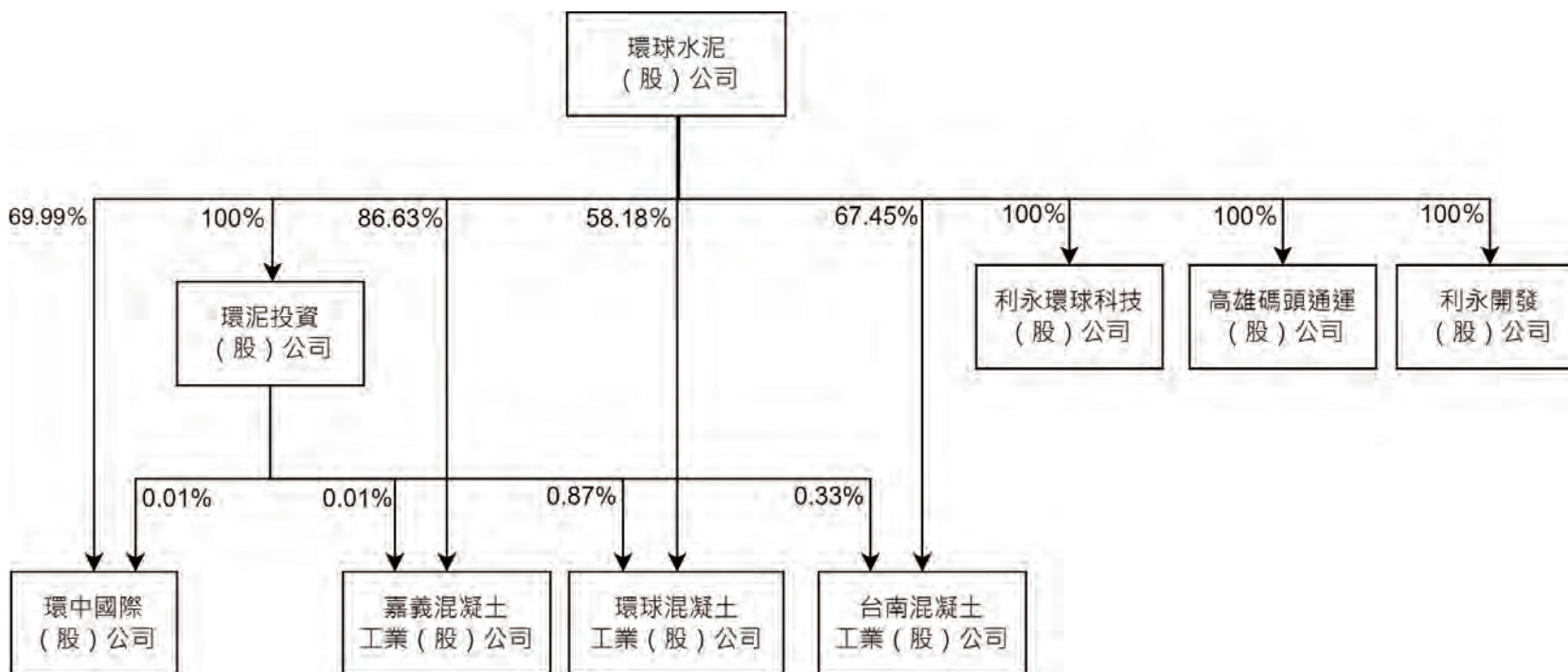
七、其他重要事項：無。

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



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	單位：新臺幣仟元
				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	750,000	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	高雄市阿蓮區崗山一街328號	75,600	汽車貨運業務
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；砂石之產製及銷售等業務
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
台南混凝土工業股份有限公司	65.12.04	台南市中華西路一段59號	30,000	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務

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

113.04.26

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：呂進源	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	75,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	75,000,000	100.00%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	75,000,000	100.00%
	監察人	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	75,000,000	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：楊宗仁	6,999,333	69.99%
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社法人代表：光田泰久	3,000,000	30.00%
	董事	日商太平洋 CEMENT 株式會社法人代表：金田宗義	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%
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：陳恒全	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	7,698,963	58.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	7,698,963	58.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	7,698,963	58.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	7,698,963	58.18%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：呂進源	7,698,963	58.18%
	董事	蘇俊臣	145,398	1.10%
	董事	吳維雄	119,862	0.91%
	常務董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	7,698,963	58.18%
	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：高琮堯	115,494	0.87%
	監察人	張育宗	27,510	0.21%
	監察人	詹淑華	165,421	1.25%
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%
台南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	2,023,624	67.45%
	董事	陳榮輝	30,000	1.00%
	董事	缺額	N/A	N/A
	董事	張瑞榮	82,200	2.74%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：呂進源	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智元	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯博義	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：侯智升	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：楊宗仁	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：高琮堯	2,023,624	67.45%
	董事	環球水泥股份有限公司法人代表：林家賢	2,023,624	67.45%

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
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：張培德	10,000	0.33%
	監察人	環泥投資股份有限公司法人代表：王喬源	10,000	0.33%
	監察人	缺額	N/A	N/A

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：

112年12月31日

單位：新台幣仟元

(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	59,254	11,725	47,529	0	(1,712)	799	0.31
環泥投資股份有限公司	750,000	1,006,129	132,816	873,313	0	(4,107)	87,748	1.17
環中國際股份有限公司	100,000	436,557	268,618	167,939	1,076,493	25,544	19,912	1.99
高雄碼頭通運股份有限公司	75,600	136,356	38,211	98,145	247,237	(192)	1,791	0.24
利永環球科技股份有限公司	60,000	27,982	9,042	18,940	35,705	(16,135)	(15,324)	(2.55)
環球混凝土工業股份有限公司	132,328	988,587	413,643	574,944	910,995	127,474	92,637	7.00
利永開發股份有限公司	20,000	19,322	40	19,282	0	(280)	(186)	(0.09)
台南混凝土工業股份有限公司	30,000	1,098,694	11,339	1,087,355	11,292	(3,115)	1,039,224	346.41

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

本公司依據「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。

(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。

附件一、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 112 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李季珍、楊朝欽會計師查核竣事，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查完竣，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 113 年股東常會

環球水泥股份有限公司

審計委員會召集人

信益仁

中華民國 113 年 3 月 15 日

附件二、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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 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 112 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 112 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(十四)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 112 年度部份混凝土客戶銷售金額變動較大或具特定特徵，本會計師基於其對合併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。

其他事項

環球水泥股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，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 112 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 李 季 珍

會計師 楊 朝 欽



李季珍

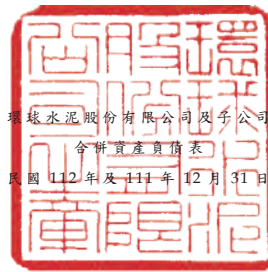


楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日



環球水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	112年12月31日			111年12月31日			
		產	金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註四及六)		\$	1,418,310	5	\$	784,464	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)			13,972	-		81,411	-
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)			2,691,567	10		2,261,853	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三四)			127,350	-		107,357	-
1140	合約資產—流動 (附註四及二四)			1,480	-		1,758	-
1144	合約資產—流動—關係人 (附註四、二四及三三)			-	-		4,437	-
1150	應收票據 (附註四、十一及二四)			567,255	2		537,064	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二四)			1,546,340	6		1,404,534	5
1180	應收帳款淨額—關係人 (附註四、十一、二四及三三)			58,750	-		41,684	-
1200	其他應收款 (附註四)			589	-		660	-
130X	存貨 (附註四及十二)			388,373	1		393,983	2
1410	預付款項			18,065	-		23,958	-
1479	其他流動資產			4,383	-		5,423	-
11XX	流動資產總計			6,836,434	24		5,648,586	20
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)			47,558	-		43,733	-
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)			1,991,004	7		2,401,004	9
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九、十及三四)			16,995	-		11,294	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)			10,804,634	39		10,618,566	38
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十五)			7,342,196	26		7,911,538	29
1755	使用權資產 (附註四及十六)			222,428	1		263,949	1
1760	投資性不動產 (附註四及十七)			840,717	3		841,880	3
1822	其他無形資產 (附註四及十八)			10,648	-		11,992	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)			16,511	-		13,898	-
1915	預付設備款			45,458	-		30,031	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及二二)			14,977	-		15,424	-
15XX	非流動資產總計			21,353,126	76		22,163,309	80
1XXX	資產總計		\$	28,189,560	100	\$	27,811,895	100
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款 (附註四及十九)		\$	1,700,000	6	\$	2,290,000	8
2110	應付短期票券 (附註十九)			274,785	1		999,088	4
2130	合約負債—流動 (附註四及二四)			2,359	-		2,084	-
2150	應付票據 (附註二十)			218,691	1		188,745	1
2170	應付帳款 (附註二十)			709,034	3		666,974	2
2180	應付帳款—關係人 (附註二十及三三)			34,059	-		37,276	-
2209	其他應付款 (附註二一)			406,020	1		370,160	1
2230	本期所得稅負債 (附註二六)			157,831	1		121,860	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)			53,990	-		52,153	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九)			500,000	2		-	-
2300	其他流動負債 (附註二一)			22,080	-		22,970	-
21XX	流動負債總計			4,078,849	15		4,751,310	17
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)			1,245,107	4		1,305,718	5
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)			175,887	1		218,710	1
2645	存入保證金			11,583	-		9,679	-
25XX	非流動負債總計			1,432,577	5		1,534,107	6
2XXX	負債總計			5,511,426	20		6,285,417	23
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)							
3110	普通股股本			6,732,175	24		6,536,092	23
3200	資本公積			123,719	-		123,499	-
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			2,920,126	10		2,715,883	10
3320	特別盈餘公積			3,185,793	11		3,185,793	11
3350	未分配盈餘			8,099,817	29		7,372,038	27
3300	保留盈餘總計			14,205,736	50		13,273,714	48
3400	其他權益			807,552	3		984,599	4
31XX	本公司業主權益總計			21,869,182	77		20,917,904	75
36XX	非控制權益			808,952	3		608,574	2
3XXX	權益總計			22,678,134	80		21,526,478	77
	負債與權益總計		\$	28,189,560	100	\$	27,811,895	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：
博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：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 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二四及三三)	\$ 7,802,362	100	\$ 7,055,789	100
5000	營業成本 (附註十二、二二、二五及三三)	<u>6,260,222</u>	<u>80</u>	<u>5,689,489</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>1,542,140</u>	<u>20</u>	<u>1,366,300</u>	<u>19</u>
	營業費用 (附註二二、二五及三三)				
6100	推銷費用	148,387	2	119,394	2
6200	管理費用	354,761	5	299,545	4
6300	研究發展費用	72,623	1	92,355	1
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(8,042)	-	<u>13,916</u>	-
6000	營業費用合計	<u>567,729</u>	<u>8</u>	<u>525,210</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>974,411</u>	<u>12</u>	<u>841,090</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出 (附註十四、二五及三三)				
7100	利息收入	9,977	-	1,982	-
7010	其他收入	276,655	4	269,741	4
7020	其他利益及損失	536,377	7	488,752	7
7050	利息費用	(55,671)	(1)	(41,671)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>840,843</u>	<u>11</u>	<u>823,435</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,608,181</u>	<u>21</u>	<u>1,542,239</u>	<u>22</u>
7900	本年度稅前淨利	2,582,592	33	2,383,329	34
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	<u>235,340</u>	<u>3</u>	<u>199,837</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,347,252</u>	<u>30</u>	<u>2,183,492</u>	<u>31</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二二、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	(\$ 752)	-	\$ 4,106	-
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	31,144	1	73,867	1
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	3,148	-	17,190	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	150	-	(821)	-
8310		<u>33,690</u>	<u>1</u>	<u>94,342</u>	<u>1</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(210,016)	(3)	146,367	2
		(210,016)	(3)	146,367	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(176,326)	(2)	240,709	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,170,926</u>	<u>28</u>	<u>\$ 2,424,201</u>	<u>34</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,107,758	27	\$ 2,041,395	29
8620	非控制權益	239,494	3	142,097	2
8600		<u>\$ 2,347,252</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,183,492</u>	<u>31</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,931,472	25	\$ 2,281,539	32
8720	非控制權益	239,454	3	142,662	2
8700		<u>\$ 2,170,926</u>	<u>28</u>	<u>\$ 2,424,201</u>	<u>34</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	\$ 3.13		\$ 3.03	
9810	稀 釋	3.12		3.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



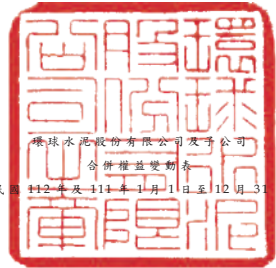
環球水泥
博義
用之章

經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





民國 112 年及 111 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 司 業 務 主 之 項 目	保 留 盈 餘 公 積					其 他 業 務 主 之 項 目				非 控 制 權 益 (附 註 二 三)	權 益 總 額		
		普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	確 定 福 利 計 劃 之 再 衡 量 數	其 他				
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 66,950	\$ 2,607,075	\$ 3,185,793	\$ 6,092,023	(\$ 945,843)	\$ 1,638,872	\$ 69,720	(\$ 17,217)	\$ 745,532	\$ 19,233,465	\$ 151,011	\$ 19,384,476
B1	110 年度盈餘分配 (附註二三)	-	-	108,808	-	(108,808)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 1 元	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)
M5	實際取得股權價格與帳面價值之差異 (附註二九)	-	56,211	-	-	-	-	-	-	-	-	56,211	(155,893)	(99,682)
T1	實際取得子公司部分權益 (附註二八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479,869	479,869
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	1,077	(1,077)	-	-	(1,077)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	340	-	-	(40)	-	-	-	-	-	300	-	300
C17	股東逾時效未領取之股利	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	2,041,395	-	-	-	-	-	2,041,395	142,097	2,183,492
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	146,367	74,103	19,674	-	240,144	240,144	565	240,709
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,041,395	146,367	74,103	19,674	-	240,144	2,281,539	142,662	2,424,201
O1	非控制權益變動 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,075)	(9,075)
Z1	111 年 12 月 31 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	608,574	21,526,478
B1	111 年度盈餘分配 (附註二三)	-	-	204,243	-	(204,243)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 1.5 元	-	-	-	-	(980,414)	-	-	-	-	-	(980,414)	-	(980,414)
B9	股票股利-每股 0.3 元	196,083	-	-	-	(196,083)	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得股權價格與帳面價值之差異 (附註二九)	-	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	(334)	(113)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	1,620	(1,620)	-	-	(1,620)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(859)	-	859	-	-	859	-	-	-
C17	股東逾時效未領取之股利	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,107,758	-	-	-	-	-	2,107,758	239,494	2,347,252
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(210,016)	31,870	1,860	-	(176,286)	(176,286)	(40)	(176,326)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,107,758	(210,016)	31,870	1,860	-	(176,286)	1,931,472	239,454	2,170,926
O1	非控制權益變動 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,742)	(38,742)
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	\$ 808,952	\$ 22,678,134

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,582,592	\$ 2,383,329
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	181,754	175,370
A20200	攤銷費用	4,145	2,657
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(8,042)	13,916
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（損失）	(42,755)	12,244
A20900	利息費用	55,671	41,671
A21200	利息收入	(9,977)	(1,982)
A21300	股利收入	(231,873)	(227,609)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(840,843)	(823,435)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損益	(612,623)	(3,968)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(403,203)
A23100	視為處分採用權益法之關聯企業利益	-	(373,540)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	461
A23800	資產減損損失	116,111	274,161
A29900	清償利益	(465)	(44,029)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	5,894	1,064
A31130	應收票據	(30,191)	(86,975)
A31150	應收帳款（含關係人）	(152,009)	(248,955)
A31180	其他應收款	(11,672)	1,888
A31200	存 貨	5,610	(96,602)
A31230	預付款項	5,893	(5,048)
A31240	其他流動資產	1,040	(642)
A32125	合約負債	275	(8,191)
A32130	應付票據	29,946	119,468
A32150	應付帳款（含關係人）	38,843	33,539
A32180	其他應付款	34,996	73,788
A32230	其他流動負債	(890)	2,503
A32240	淨確定福利計畫	160	(2,330)
A33000	營運產生之現金	1,121,590	809,550
A33100	收取之利息	9,974	1,974
A33200	收取之股利	679,780	406,771
A33500	支付之所得稅	(262,443)	(205,228)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,548,901</u>	<u>1,013,067</u>

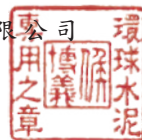
（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 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	(\$ 2,260)	(\$ 38,916)
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	2,125	-
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	23,311	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(37,129)	(22,060)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	11,435	16,094
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(25,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	106,369	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(47,928)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二八)	-	(9,300)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(195,570)	(320,210)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,117,389	6,462
B04500	購置無形資產	(2,801)	(6,245)
B05400	購置投資性不動產	-	(3,956)
B05500	處分投資性不動產價款	-	499,950
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,022,869</u>	<u>48,891</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(590,000)	510,000
C00600	應付短期票券減少	(725,000)	(225,000)
C01600	舉借長期借款	500,000	-
C03000	收取存入保證金	2,699	665
C03100	存入保證金返還	(795)	(2,270)
C04020	租賃負債本金償還	(51,612)	(50,970)
C04500	發放現金股利	(980,414)	(653,609)
C05400	取得非控制權益	(113)	(99,682)
C05600	支付之利息	(53,947)	(39,585)
C09900	非控制權益獲配股利	(38,742)	(9,075)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,937,924)</u>	<u>(569,526)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	633,846	492,432
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>784,464</u>	<u>292,032</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,418,310</u>	<u>\$ 784,464</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：博智投資股份有限公司



經理人：侯智升



會計主管：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 112 及 111 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 月起在臺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 113 年 3 月 15 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) 首次適用經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及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、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 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 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六。

(五) 取得子公司控制

取得子公司控制係採收購法處理，商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

分階段達成之取得子公司係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(六) 外 幣

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。

(七) 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。

(八) 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一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。

(九) 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。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。

(十) 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。

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。

(十一) 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。

(十二) 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，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併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。

(十三) 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，其股利、股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三二。

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及附買回債券，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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一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

(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。

(十四) 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

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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. 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。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併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、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 461	\$ 518
銀行支票及活期存款	313,886	729,324
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款（註1）	1,054,563	54,622
附買回債券（註2）	49,400	-
	<u>\$ 1,418,310</u>	<u>\$ 784,464</u>

註1：截至112年及111年12月31日止，定期存款年利率區間分別為1.1%~1.16%及0.32%~4.80%。

註2：截至112年12月31日止，附買回債券年利率區間為1.2%~1.23%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
國內上市（櫃）股票	\$ 13,578	\$ 80,984
基金受益憑證	394	427
	<u>\$ 13,972</u>	<u>\$ 81,411</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>\$ 47,558</u>	<u>\$ 43,733</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具投資－流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 2,691,567	\$ 2,261,853
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具投資－非流</u>		
<u> 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	\$ 591,800	\$ 510,400
未上市（櫃）股票	1,399,204	1,890,604
	<u>\$ 1,991,004</u>	<u>\$ 2,401,004</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。

中華國貨推廣中心公司於 112 年 8 月清算完成並經股東會通過，退回投資款 2,125 千元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 1,620 千元轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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)	\$ 127,283	\$ 107,290
質押定期存款(一)	67	67
	<u>\$ 127,350</u>	<u>\$ 107,357</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(一)	\$ 8,010	\$ 5,510
存出保證金	8,985	5,784
	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 11,294</u>

(一) 截至 112 年及 111 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 1.25%～5.47%及 1.00%～1.44%，其中定期存款之質押資訊，請參閱附

註三四。

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

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 127,350	\$ 107,357
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>16,995</u>	<u>11,294</u>
	<u>\$ 144,345</u>	<u>\$ 118,651</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 112 年及 111 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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 566,922	\$ 536,731
非因營業而發生	<u>333</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 567,255</u>	<u>\$ 537,064</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,614,768	\$ 1,465,455
減：備抵損失	<u>9,678</u>	<u>19,237</u>
	<u>\$ 1,605,090</u>	<u>\$ 1,446,218</u>

(一) 應收票據

截至 112 年及 111 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。

(二) 應收帳款 (含關係人)

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款 (含關係人) 之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	立帳日 ~ 30 天	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天 ~ 120 天	121 天 ~ 150 天	151 天 ~ 365 天	366 天以上 (註)	合	計
預期信用損失率	0.82%~0.13%	0.37%~0.94%	0.88%~1.35%	2.31%~2.96%	6.35%~ 13.41%	23.78%~ 54.09%	0%		
總帳面金額	\$ 1,010,499	\$ 370,838	\$ 131,779	\$ 67,430	\$ 27,765	\$ 2,691	\$ 3,766		\$ 1,614,768
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(1,210)	(2,537)	(1,640)	(2,115)	(2,013)	(163)	-		(9,678)
攤銷後成本	<u>\$ 1,009,289</u>	<u>\$ 368,301</u>	<u>\$ 130,139</u>	<u>\$ 65,315</u>	<u>\$ 25,752</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 3,766</u>		<u>\$ 1,605,090</u>

註：合併公司 366 天以上之款項已於期後全數收回，故未提列備抵損失。

111 年 12 月 31 日

	立帳日 ~ 30 天	31 天~60 天	61 天~90 天	91 天 ~ 120 天	121 天 ~ 150 天	151 天 ~ 365 天	366 天以上	合	計
預期信用損失率	0.10%~5.48%	0.27%~1.45%	0.67%~2.11%	2.17%~3.68%	10.49%~ 10.58%	27.53%~ 44.98%	100%		
總帳面金額	\$ 1,013,800	\$ 260,123	\$ 120,513	\$ 29,878	\$ 5,285	\$ 34,008	\$ 1,848		\$ 1,465,455
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(2,969)	(1,115)	(1,362)	(895)	(551)	(10,497)	(1,848)		(19,237)
攤銷後成本	<u>\$ 1,010,831</u>	<u>\$ 259,008</u>	<u>\$ 119,151</u>	<u>\$ 28,983</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 23,511</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,446,218</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：

112 年度

	合約資產 (含關係 人)	應收帳款 (含關係 人)	合計
年初餘額	\$ 1,549	\$ 19,237	\$ 20,786
本年度迴轉	(1,179)	(6,863)	(8,042)
本年度沖銷	-	(2,696)	(2,696)
年底餘額	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 9,678</u>	<u>\$ 10,048</u>

111 年度

	合約資產 (含關係 人)	應收帳款 (含關係 人)	合計
年初餘額	\$ 1,746	\$ 5,124	\$ 6,870
本年度提列（迴轉）	(197)	14,113	13,916
年底餘額	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ 19,237</u>	<u>\$ 20,786</u>

十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 33,165	\$ 68,903
製 成 品	125,498	91,106
在 製 品	9,990	23,180
原 物 料	219,720	210,794
	<u>\$ 388,373</u>	<u>\$ 393,983</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,260,222 千元及 5,689,489 千元。111 年度銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 461 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
			112 年 12 月 31 日	111 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	58.18	58.12	註 1
"	利永環球科技公司(利永環球)	電子零組件銷售	100	100	
"	利永開發公司(利永開發)	一般投資、不動產買賣及租賃業務	100	100	
"	台南混凝土工業公司(台南混凝土)	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	67.45	67.45	註 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)	預拌混凝土之產銷	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	
"	台南混凝土工業公司(台南混凝土)	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	0.33	0.33	註 2

註 1：本公司於 112 年 11 月取得環球混凝土少數股東持有之股票 8 千股，致持股比例增加，參閱附註二九。

註 2：本公司於 111 年 1 至 9 月間取得台南混凝土少數股東持有之股票 759 千股，致持股比例增加，參閱附註二九；另本公司於 111 年 3 月取得控制並列入子公司，參閱附註二八。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
具重大性之關聯企業－六和機械公司	<u>\$ 10,804,634</u>	<u>\$ 10,618,566</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	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
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，請參閱附表六「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公司 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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	<u>\$ 36,184,500</u>	<u>\$ 35,561,344</u>
	112 年度	111 年度
本年度營業收入	<u>\$ 10,690,916</u>	<u>\$ 12,040,246</u>
本年度淨利	<u>\$ 2,815,952</u>	<u>\$ 2,756,092</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 689,919)</u>	<u>\$ 545,750</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 447,907</u>	<u>\$ 179,162</u>

十五、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 之 不 動 產 及 待 驗 設 備	合 計								
	土	地	建	築	物	機	器		設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,604,982	\$ 2,051,247	\$ 3,465,513	\$ 666,801	\$ 775,355	\$ 922,295	\$ 12,486,193									
增 添	222,325	5,108	24,396	10,952	10,721	38,229	311,731									
處 分	(2,493)	-	(18,012)	(489)	(3,042)	-	(24,036)									
取得子公司控制(附註二八)	1,105,512	1,898	592	-	49	-	1,108,051									
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,930,326</u>	<u>\$ 2,058,253</u>	<u>\$ 3,472,489</u>	<u>\$ 677,264</u>	<u>\$ 783,083</u>	<u>\$ 960,524</u>	<u>\$ 13,881,939</u>									
累計折舊及減損																
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,174,173	\$ 3,243,601	\$ 508,339	\$ 566,379	\$ 103,005	\$ 5,595,497									
折舊費用	-	30,300	37,736	33,140	21,109	-	122,285									
處 分	-	-	(18,011)	(489)	(3,042)	-	(21,542)									
認列減損損失	-	-	-	-	-	274,161	274,161									
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,204,473</u>	<u>\$ 3,263,326</u>	<u>\$ 540,990</u>	<u>\$ 584,446</u>	<u>\$ 377,166</u>	<u>\$ 5,970,401</u>									
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,930,326</u>	<u>\$ 853,780</u>	<u>\$ 209,163</u>	<u>\$ 136,274</u>	<u>\$ 198,637</u>	<u>\$ 583,358</u>	<u>\$ 7,911,538</u>									
成 本																
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,930,326	\$ 2,058,253	\$ 3,472,489	\$ 677,264	\$ 783,083	\$ 960,524	\$ 13,881,939									
增 添	-	6,507	22,554	51,100	31,798	68,020	179,979									
處 分	(504,586)	-	(8,356)	(9,512)	(7,567)	-	(530,021)									
重 分 類	-	24,007	-	-	21,182	(45,189)	-									
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,425,740</u>	<u>\$ 2,088,767</u>	<u>\$ 3,486,687</u>	<u>\$ 718,852</u>	<u>\$ 828,496</u>	<u>\$ 983,355</u>	<u>\$ 13,531,897</u>									

(接次頁)

	112 年度	111 年度
使用權資產增添	\$ <u>10,626</u>	\$ <u>59,390</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 836	\$ 843
建築物	46,932	46,747
運輸設備	<u>4,379</u>	<u>4,332</u>
	<u>\$ 52,147</u>	<u>\$ 51,922</u>

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ <u>53,990</u>	\$ <u>52,153</u>
非 流 動	<u>\$ 175,887</u>	<u>\$ 218,710</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土 地	1.71%~2.36%	1.422%~1.71%
建築物	0.9%~1.71%	0.9%~1.71%
運輸設備	0.9%~1.95%	0.9%~1.95%

(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

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	\$ <u>21,496</u>	\$ <u>10,901</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>765</u>	\$ <u>585</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 76,139</u>	<u>\$ 66,127</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>							
111年1月1日餘額	\$	987,568	\$	169,977		\$	1,157,545
增 添		3,956		-			3,956
處 分	(	114,650)	(	24,705)	(	139,355)	
111年12月31日餘額	\$	<u>876,874</u>	\$	<u>145,272</u>		\$	<u>1,022,146</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
111年1月1日餘額	\$	80,167	\$	141,544		\$	221,711
處 分	(	17,903)	(	24,705)	(	42,608)	
折舊費用		-		1,163			1,163
111年12月31日餘額	\$	<u>62,264</u>	\$	<u>118,002</u>		\$	<u>180,266</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>814,610</u>	\$	<u>27,270</u>		\$	<u>841,880</u>
<u>成 本</u>							
112年1月1日及12月31日餘額	\$	<u>876,874</u>	\$	<u>145,272</u>		\$	<u>1,022,146</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
112年1月1日餘額	\$	62,264	\$	118,002		\$	180,266
折舊費用		-		1,163			1,163
112年12月31日餘額	\$	<u>62,264</u>	\$	<u>119,165</u>		\$	<u>181,429</u>
112年12月31日淨額	\$	<u>814,610</u>	\$	<u>26,107</u>		\$	<u>840,717</u>

截至 112 年及 111 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 113,247 千元，業已辦理抵押權設定登記之保全措施。

合併公司持有台南市六甲區港子頭段及彰化縣埤頭鄉沙崙段之土地及建物分別於 111 年 9 月及 11 月出售予非關係人，出售利益共計 403,203 千元，列入營業外利益項下。

合併公司之投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 10 至 61 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 2,072,466 千元及 1,991,690 千元，該公允價值分別由獨立評價公司於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證

據為基礎，評價所得公允價值，或由合併公司管理階層參考鄰近地區實際成交價格評估。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 14,702	\$ 12,117
第2年	7,167	6,658
第3年	7,176	6,592
第4年	7,176	6,689
第5年	7,118	6,689
超過5年	<u>3,451</u>	<u>10,234</u>
	<u>\$ 46,790</u>	<u>\$ 48,979</u>

十八、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>					
111年1月1日餘額	\$ 8,678	\$ 5,762	\$ 20	\$ 8,934	\$ 23,394
單獨取得	<u>404</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>5,817</u>	<u>6,245</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,082</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 14,751</u>	<u>\$ 29,639</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	\$ 5,101	\$ 3,868	\$ 11	\$ 6,010	\$ 14,990
攤銷費用	<u>907</u>	<u>236</u>	<u>3</u>	<u>1,511</u>	<u>2,657</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,008</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 17,647</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,074</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 7,230</u>	<u>\$ 11,992</u>
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 9,082	\$ 5,762	\$ 44	\$ 14,751	\$ 29,639
單獨取得	<u>649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,152</u>	<u>2,801</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 9,731</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 16,903</u>	<u>\$ 32,440</u>
<u>累計攤銷</u>					
112年1月1日餘額	\$ 6,008	\$ 4,104	\$ 14	\$ 7,521	\$ 17,647
攤銷費用	<u>923</u>	<u>237</u>	<u>4</u>	<u>2,981</u>	<u>4,145</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 4,341</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 10,502</u>	<u>\$ 21,792</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 6,401</u>	<u>\$ 10,648</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
電腦軟體

10年
2至5年

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
信用借款	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 2,290,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.75%~1.88% 及 1.60%~1.98%。

(二) 應付短期票券

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付商業本票	\$ 275,000	\$ 1,000,000
減：應付短期票券折價	<u>215</u>	<u>912</u>
	<u>\$ 274,785</u>	<u>\$ 999,088</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>195,000</u>	<u>187</u>	<u>194,813</u>	1.828%~1.928%
	<u>\$ 275,000</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 274,785</u>	

111 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
國際票券	\$ 300,000	\$ 281	\$ 299,719	2.138%
大慶票券	100,000	71	99,929	2.158%
兆豐票券	<u>600,000</u>	<u>560</u>	<u>599,440</u>	2.088%~2.188%
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ 999,088</u>	

(三) 長期借款－112 年 12 月 31 日

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

合併公司於 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，年利率皆為 1.795%。

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

<u>流 動</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 127,931	\$ 128,794
應付董事酬勞	53,921	38,021
應付員工酬勞	50,211	35,350
應付運費	20,625	21,094
應付未休假給付	12,883	10,772
應付設備款	11,194	11,358
應付稅捐	9,002	17,658
其 他	<u>120,253</u>	<u>107,113</u>
	<u>\$ 406,020</u>	<u>\$ 370,160</u>
其他負債		
暫收款	\$ 14,673	\$ 22,380
預收款項	7,161	340
其 他	<u>234</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 22,068</u>	<u>\$ 22,970</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。

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，截至 112 年 12 月 31 日止，尚待該局審核後收回專戶結餘款。

合併公司中之子公司環球混凝土於 112 年間與全體具勞動基準法退休年資之員工結清舊制年資以領回儲存於臺灣銀行之退休準備金，業已於同年 4 月經台中市政府勞動部備查，並申請臺灣銀行專戶結清退款，前述結清專戶領回餘款 55 千元，帳列其他收入。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 5,297	\$ 22,704
計畫資產公允價值	(20,274)	(38,128)
淨確定福利資產	(\$ 14,977)	(\$ 15,424)

淨確定福利（資產）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（資 產）
111 年 1 月 1 日	\$ 258,000	(\$ 222,959)	\$ 35,041
服務成本			
當期服務成本	3,342	-	3,342
清償利益	(29,800)	(14,229)	(44,029)
利息費用（收入）	1,934	(1,699)	235
認列於損益	(24,524)	(15,928)	(40,452)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	(2,725)	(2,725)
精算利益－財務假設變 動	(2,061)	-	(2,061)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債 (資 產)
精算損失—經驗調整	\$ 680	\$ -	\$ 680
認列於其他綜合損益	(1,381)	(2,725)	(4,106)
雇主提撥	-	(4,047)	(4,047)
福利支付	(10,882)	9,022	(1,860)
清償	(198,509)	198,509	-
111年12月31日	22,704	(38,128)	(15,424)
服務成本			
當期服務成本	250	-	250
清償利益	-	(465)	(465)
利息費用 (收入)	270	(281)	(11)
認列於損益	520	(746)	(226)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	(44)	(44)
清算損失—人口統計假 設變動	65	-	65
精算損失—財務假設變 動	162	-	162
精算損失—經驗調整	569	-	569
認列於其他綜合損益	796	(44)	752
雇主提撥	-	(79)	(79)
福利支付	(18,723)	18,723	-
112年12月31日	\$ 5,297	(\$ 20,274)	(\$ 14,977)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	(\$ 25,370)
推銷費用	-	(6,803)
管理費用	(226)	(6,836)
研究發展費用	-	(1,443)
	(\$ 226)	(\$ 40,452)

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：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.28%	1.4%
薪資預期增加率	1.5%~1.625%	1.63%~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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>89</u>)	(\$ <u>791</u>)
減少 0.5%	\$ <u>96</u>	\$ <u>834</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ <u>86</u>	\$ <u>805</u>
減少 0.5%	(\$ <u>81</u>)	(\$ <u>770</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>109</u>	\$ <u>934</u>
確定福利義務平均到期期間	2 年~24 年	7 年~9 年

二三、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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>673,217</u>	<u>653,609</u>
已發行股本	<u>\$ 6,732,175</u>	<u>\$ 6,536,092</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。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	57,377	57,156
<u>僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數 股東逾時效未領取之股 利</u>	<u>22,476</u>	<u>22,477</u>
	<u>\$ 123,719</u>	<u>\$ 123,499</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，

其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 14 日股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ <u>204,243</u>	\$ <u>108,808</u>
現金股利	\$ <u>980,414</u>	\$ <u>653,609</u>
股票股利	\$ <u>196,083</u>	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 1
每股股票股利(元)	\$ 0.3	\$ -

本公司 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ <u>210,852</u>
現金股利	\$ <u>1,211,791</u>
股票股利	\$ <u>134,643</u>

每股現金股利 (元)	\$	1.8
每股股票股利 (元)	\$	0.2

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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適用 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	(\$ 799,476)	(\$ 945,843)
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	(<u>210,016</u>)	<u>146,367</u>
年底餘額	(<u>\$ 1,009,492</u>)	(<u>\$ 799,476</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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	\$ 1,711,898	\$ 1,638,872
當年度產生		
未實現損益－權益工具	31,022	73,912
採用權益法之關聯企業之份額	<u>848</u>	<u>191</u>
本年度其他綜合損益	<u>31,870</u>	<u>74,103</u>
處份權益工具累計損益移轉至保留	(<u>1,620</u>)	(<u>1,077</u>)

盈餘		
採用權益法之關聯		
企業重分類權益		
工具至保留盈餘	859	-
年底餘額	<u>\$ 1,743,007</u>	<u>\$ 1,711,898</u>

3. 確定福利計畫之再衡量數

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 89,394	\$ 69,720
再衡量數	(550)	3,344
再衡量數相關所得		
稅	110	(669)
採用權益法之關聯		
企業份額	2,300	16,999
年底餘額	<u>\$ 91,254</u>	<u>\$ 89,394</u>

4. 其他權益項目

	112 年度	111 年度
年初及年底餘額	<u>(\$ 17,217)</u>	<u>(\$ 17,217)</u>

(六) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 608,574	\$ 151,011
本年度淨利	239,494	142,097
本年度其他綜合損益		
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實		
現損益	122	(45)
確定福利計畫再衡		
量數	(202)	762
確定福利計畫再衡		
量數相關所得稅	40	(152)
非控制權益獲配股利	(38,742)	(9,075)
取得子公司所增加之非		
控制權益 (附註二		
八)	-	479,869
取得子公司非控制權益		
(附註二九)	(334)	(155,893)
年底餘額	<u>\$ 808,952</u>	<u>\$ 608,574</u>

二四、收 入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 7,798,798	\$ 7,051,858
勞務收入	<u>3,564</u>	<u>3,931</u>
	<u>\$ 7,802,362</u>	<u>\$ 7,055,789</u>

(一) 合約餘額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日</u>
應收票據及帳款（含關係人）	<u>\$ 2,172,345</u>	<u>\$ 1,983,282</u>	<u>\$ 1,661,465</u>
合約資產			
商品銷貨	\$ 1,850	\$ 2,198	\$ 3,262
減：備抵損失	<u>370</u>	<u>440</u>	<u>637</u>
	<u>1,480</u>	<u>1,758</u>	<u>2,625</u>
合約資產－關係人			
商品銷貨	-	5,546	5,546
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>
	<u>-</u>	<u>4,437</u>	<u>4,437</u>
	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 6,195</u>	<u>\$ 7,062</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 10,275</u>

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 1,850	\$ 7,744
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>370</u>)	(<u>1,549</u>)
	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 6,195</u>

合約資產備抵損失之變動資訊請參閱附註十一。

(二) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
混 凝 土	\$ 5,001,709	\$ 4,611,923
水 泥	1,710,966	1,468,607
石 膏 板	1,053,982	934,356
其 他	35,705	40,903
	<u>\$ 7,802,362</u>	<u>\$ 7,055,789</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 6,132	\$ 1,982
附買回債券	3,845	-
	<u>\$ 9,977</u>	<u>\$ 1,982</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
租賃收入—投資性不動 產 (附註十七)	\$ 17,748	\$ 24,340
股利收入	231,873	227,609
其 他	27,034	17,792
	<u>\$ 276,655</u>	<u>\$ 269,741</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 942	\$ 3,463
處分投資性不動產利益	-	403,203
處分不動產、廠房及設 備淨利益	612,623	3,968
金融資產損益		
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	42,755	(12,244)
視為處分採用權益法之 關聯企業利益 (附註 二八)	-	373,540
資產減損損失	(116,111)	(274,161)
開發設計支出	-	(5,143)
什項支出	(3,832)	(3,874)
	<u>\$ 536,377</u>	<u>\$ 488,752</u>

(四) 利息費用

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 52,336	\$ 38,000
租賃負債之利息	<u>3,335</u>	<u>3,671</u>
	<u>\$ 55,671</u>	<u>\$ 41,671</u>
 (五) 折舊及攤銷		
	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 128,444	\$ 122,285
使用權資產	52,147	51,922
投資性不動產	1,163	1,163
無形資產	<u>4,145</u>	<u>2,657</u>
	<u>\$ 185,899</u>	<u>\$ 178,027</u>
 折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 119,627	\$ 114,607
營業費用	60,964	59,600
什項支出（帳列營業外收入及支出）	<u>1,163</u>	<u>1,163</u>
	<u>\$ 181,754</u>	<u>\$ 175,370</u>
 攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 572	\$ 378
營業費用	<u>3,573</u>	<u>2,279</u>
	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 2,657</u>
 (六) 員工福利費用		
	112 年度	111 年度
短期員工福利費用		
薪資	\$ 613,673	\$ 582,086
勞健保	59,504	55,709
其他	<u>79,811</u>	<u>61,496</u>
	<u>752,988</u>	<u>699,291</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	28,141	25,013
確定福利計畫（附註二二）	(<u>226</u>)	(<u>40,452</u>)
	<u>27,915</u>	<u>(15,439)</u>
	<u>\$ 780,903</u>	<u>\$ 683,852</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 497,677	\$ 412,634
營業費用	<u>283,226</u>	<u>271,218</u>
	<u>\$ 780,903</u>	<u>\$ 683,852</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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 16 日董事會決議如下：

估列比例

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	1.8%	1.37%
董事酬勞	1.8%	1.37%

金 額

	<u>112 年度</u>		<u>111 年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 42,971</u>		<u>\$ 31,290</u>	
董事酬勞	<u>\$ 42,971</u>		<u>\$ 31,290</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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 266,429	\$ 194,506
未分配盈餘加徵	37,325	11,818
以前年度之調整	(5,340)	945
	<u>298,414</u>	<u>207,269</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(63,074)	(7,432)
	<u>\$ 235,340</u>	<u>\$ 199,837</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,582,592</u>	<u>\$ 2,383,329</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅費用	\$ 516,518	\$ 476,665
免稅所得	(267,334)	(122,644)
稅上不可加計之利益	(76,624)	(235,784)
暫時性差異	23,229	40,700
虧損扣抵	3,308	1,812
當年度使用之虧損扣抵	(160)	-
基本稅額應納差額	2,500	-
未分配盈餘加徵	37,325	11,818
土地增值稅	1,918	26,325
以前年度之調整	(5,340)	945
	<u>\$ 235,340</u>	<u>\$ 199,837</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡 量數	<u>\$ 150</u>	(<u>\$ 821</u>)

(三) 本期所得稅負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 157,831	\$ 121,860

(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：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	由企業 合併取得	認列於損益	認列於 其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異					
備抵損失	\$ 1,254	\$ -	(\$ 429)	\$ -	\$ 825
確定福利退休計畫	5,645	-	(76)	90	5,659
未實現兌換損失	-	-	160	-	160
未實現存貨跌價及呆滯 損失	255	-	(123)	-	132
未實現應付推廣費	5,326	-	2,686	-	8,012
虧損扣抵	-	-	577	-	577
其他	1,418	-	(272)	-	1,146
	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 16,511</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
土地增值稅	\$1,296,376	\$ -	(\$ 59,934)	\$ -	\$1,236,442
確定福利退休計畫	8,725	-	-	(60)	8,665
未實現兌換利益	617	-	(617)	-	-
	<u>\$1,305,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 60,551)</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>\$1,245,107</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	由企業 合併取得	認列於損益	認列於 其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異					
備抵損失	\$ 433	\$ -	\$ 821	\$ -	\$ 1,254
確定福利退休計畫	15,025	-	(8,926)	(454)	5,645
未實現兌換損失	98	-	(98)	-	-
未實現存貨跌價及呆滯 損失	163	-	92	-	255
未實現應付推廣費	2,075	-	3,251	-	5,326
其他	2,896	-	(1,478)	-	1,418
	<u>\$ 20,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,338)</u>	<u>(\$ 454)</u>	<u>\$ 13,898</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
土地增值稅	\$1,179,798	\$ 131,310	(\$ 14,732)	\$ -	\$1,296,376
確定福利退休計畫	8,013	-	345	367	8,725
未實現兌換利益	-	-	617	-	617
	<u>\$1,187,811</u>	<u>\$ 131,310</u>	<u>(\$ 13,770)</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$1,305,718</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
122年度到期	\$ 16,552	\$ -
121年度到期	9,059	9,059
120年度到期	3,887	3,887
119年度到期	8,003	8,003
118年度到期	10,273	10,273
117年度到期	57,779	57,779
116年度到期	69,078	69,078
115年度到期	47,759	47,759
114年度到期	58,819	58,819
113年度到期	40,128	40,128
112年度到期	23,322	24,120
111年度到期	-	3,368
	<u>\$ 344,659</u>	<u>\$ 332,273</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 34,027	\$ 34,027
資產減損損失	<u>677,870</u>	<u>561,759</u>
	<u>\$ 711,897</u>	<u>\$ 595,786</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司利永環球、利永開發、高碼通運、嘉義混凝土、環中國際、環泥投資、台南混凝土及環球混凝土截至110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

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112年7月29日。因追溯調整，111年1月1日至12月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	\$ 3.12	\$ 3.03
稀釋每股盈餘	\$ 3.11	\$ 3.02

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,107,758</u>	<u>\$ 2,041,395</u>
單位：千股		
	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	673,217	673,217
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,801</u>	<u>1,747</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>675,018</u>	<u>674,964</u>

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

二八、取得子公司之控制

(一) 取得子公司之控制

合併公司原持有台南混凝土之股權係以採權益法之關聯企業評價，惟合併公司於 111 年 3 月以現金 22,080 千元作為取得股權之對價，致持股比例由 49.08% 上升至 52.28%（截至 111 年 12 月 31 日已累計為 67.78%），合併公司持有表決權過半，是以取得控制力，列為子公司。

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

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

(二) 取得控制日之資產及承擔負債

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

(三) 非控制權益

台南混凝土公司之非控制權益（47.72%之所有權權益）係按取得控制日所享有可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額 479,869 千元衡量。

(四) 因收購產生之廉價購買利益

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

(五) 取得子公司之淨現金流出

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

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 11 月及 111 年 5 至 7 月分別取得子公司環球混凝土及台南混凝土少數股東持有之股權，致持股比例分別由 58.99% 增加至 59.05% 及 52.28% 增加至 67.78%。

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。

	112 年度	111 年度
	取得少數股權	取得少數股權
給付之現金對價	(\$ 113)	(\$ 99,682)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>334</u>	<u>155,893</u>
權益交易差額	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 56,211</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益變動數	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 56,211</u>

三十、現金流量資訊

合併公司於 112 及 111 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 179,979	\$ 311,731
應付設備款減少	164	2,554
預付設備款增加	15,427	5,925
支付現金	<u>\$ 195,570</u>	<u>\$ 320,210</u>

三一、資本風險管理

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

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項、一年內到期之長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

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</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 13,578	\$ -	\$ -	\$ 13,578
基金受益憑證	394	-	-	394
有限合夥	-	-	47,558	47,558
	<u>\$ 13,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,558</u>	<u>\$ 61,530</u>
<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				
－國內上市(櫃)股票	\$ 2,691,567	\$ 591,800	\$ -	\$ 3,283,367
－國內未上市(櫃)股票	-	-	1,399,204	1,399,204
	<u>\$ 2,691,567</u>	<u>\$ 591,800</u>	<u>\$ 1,399,204</u>	<u>\$ 4,682,571</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 80,984	\$ -	\$ -	\$ 80,984
基金受益憑證	427	-	-	427
有限合夥	-	-	43,733	43,733
	<u>\$ 81,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,733</u>	<u>\$ 125,144</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	\$ 2,261,853	\$ 510,400	\$ -	\$ 2,772,253
—國內未上市(櫃)股票	-	-	1,890,604	1,890,604
	<u>\$ 2,261,853</u>	<u>\$ 510,400</u>	<u>\$ 1,890,604</u>	<u>\$ 4,662,857</u>

112 及 111 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

112 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
年初餘額	\$ 43,733	\$ 1,890,604	\$ 1,934,337
認列於損益(其他利益及損失)	3,825	-	3,825
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)	-	(477,710)	(477,710)
認列於損益(股利收入)	-	11,746	11,746
減資退回股款	-	(23,311)	(23,311)
清算退回股款	-	(2,125)	(2,125)
年底餘額	<u>\$ 47,558</u>	<u>\$ 1,399,204</u>	<u>\$ 1,446,762</u>

111 年度

	透過損益 按公允價值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
年初餘額	\$ 22,022	\$ 1,540,374	\$ 1,562,396
購 買	25,000	-	25,000
認列於損益（其他利益及 損失）	(3,289)	-	(3,289)
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）	-	350,230	350,230
年底餘額	<u>\$ 43,733</u>	<u>\$ 1,890,604</u>	<u>\$ 1,934,337</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
權益工具投資	認購私募受限股票，規定自交付日起三年內不得轉售。考量該三年期間交易限制對評價標的價值之影響，故做被限制之股票流動性折價調整。評價標的為上市公司，故以評價基準日之收盤價為未受限股價之每股公允價值，再以 Black-Scholes 模型，估計出受限股票之每股公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 61,530	\$ 125,144
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	3,735,589	2,887,057
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	4,682,571	4,662,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註 2)	3,854,172	4,561,922

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、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

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,248,308	\$ 173,273
金融負債	504,662	1,269,951
具現金流量利率風險		
金融資產	283,200	682,388
金融負債	2,200,000	2,290,000

(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%，112 及 111 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

2,691,567 千元及 2,261,853 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 26,916 千元及 22,619 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同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司

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

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

112 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 年～5 年	5 年～10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,367,804	\$ -	\$ 11,583	\$ -
租賃負債	13,867	40,942	146,472	28,992
浮動利率工具	1,986,757	223,213	-	-
固定利率工具	<u>275,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,643,428</u>	<u>\$ 264,155</u>	<u>\$ 158,055</u>	<u>\$ 28,992</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 年～5 年	5 年～10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,263,155	\$ -	\$ 9,679	\$ -
租賃負債	13,687	40,804	175,420	47,908
浮動利率工具	2,300,067	-	-	-
固定利率工具	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,576,909</u>	<u>\$ 40,804</u>	<u>\$ 185,099</u>	<u>\$ 47,908</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 112 年及 111 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 4,258,876 千元及 2,564,609 千元。

三三、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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
博智投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層 (註2)
宇聲投資公司	他公司擔任合併公司主要管理階層
泛亞工程建設公司	其他關係人
台南混凝土工業公司	關聯企業(註1)
寶固實業公司	其他關係人

註1：自111年3月起，為本公司之子公司。

註2：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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
銷貨收入	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 99,420	\$ 88,323
	其他關係人	<u>139,405</u>	<u>65,968</u>
		<u>\$ 238,825</u>	<u>\$ 154,291</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
合併公司擔任他公司主 要管理階層	\$ 320,171	\$ 280,304
其他關係人	<u>9,269</u>	<u>14,349</u>
	<u>\$ 329,440</u>	<u>\$ 294,653</u>

合併公司之進貨主要為爐石粉及飛灰，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－111年12月31日

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>金 額</u>
其他關係人	

泛亞工程建設公司	\$	5,546
減：備抵損失		<u>1,109</u>
	\$	<u>4,437</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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	其他關係人		
	泛亞工程建設公司	\$ 47,430	\$ 31,534
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	11,422	10,183
	減：備抵損失	<u>102</u>	<u>33</u>
		<u>\$ 58,750</u>	<u>\$ 41,684</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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人	合併公司擔任他公司 主要管理階層	\$ 32,250	\$ 34,654
	其他關係人	<u>1,809</u>	<u>2,622</u>
		<u>\$ 34,059</u>	<u>\$ 37,276</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－111 年度

帳 列 項 目	關係人類別	金 額
利息費用	關聯企業 (註)	<u>\$ 38</u>

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

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

(八) 出租協議

合併公司以營業租賃出租辦公大樓予關係人，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	112年12月31日	111年12月31日
合併公司擔任他公司主要管理階層	\$ 3,207	\$ 3,207
他公司擔任合併公司主要管理階層	46	137
本公司之董事長	23	-
	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$ 3,344</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	112年度	111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	57	69
本公司之董事長	12	-
	<u>\$ 5,567</u>	<u>\$ 5,567</u>

(九) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 37,057	\$ 43,942
退職後福利	895	760
	<u>\$ 37,952</u>	<u>\$ 44,702</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產經提供作為工程履約保證之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定期存款		
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	8,010	5,510
	<u>\$ 8,077</u>	<u>\$ 5,577</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ <u>70,912</u>	\$ <u>93,003</u>

(二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司已開立保證票據金額分別為 115,806 千元及 139,493 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 112 年及 111 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 26,124 千元及 5,391 千元。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣千元

112年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,007	30.705	\$ 30,935
人民幣	916	4.33	3,962
歐元	97	33.98	3,295

111年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,558	30.71	\$ 47,852
人民幣	903	4.41	3,979
歐元	153	32.72	5,006

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	112 年度		111 年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 942</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 3,463</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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、年底餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

三八、部門資訊

(一) 營運部門說明

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

合併公司應報導部門如下：

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

(二) 部門收入及營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果，依應報導部門分析如下：

	建 材 事 業	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>112 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 7,766,657	\$ 35,705	\$ -	\$ 7,802,362
部門間收入	<u>22,532</u>	<u>-</u>	<u>(22,532)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 7,789,189</u>	<u>\$ 35,705</u>	<u>(\$ 22,532)</u>	<u>\$ 7,802,362</u>
部門損益	<u>\$ 1,230,028</u>	<u>\$ 2,455,277</u>	<u>(\$ 1,047,042)</u>	\$ 2,638,263
利息費用				(55,671)
稅前淨利				<u>\$ 2,582,592</u>
<u>111 年度</u>				
來自外部客戶收入	\$ 7,014,887	\$ 40,902	\$ -	\$ 7,055,789
部門間收入	<u>22,692</u>	<u>-</u>	<u>(22,692)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 7,037,579</u>	<u>\$ 40,902</u>	<u>(\$ 22,692)</u>	<u>\$ 7,055,789</u>
部門損益	<u>\$ 1,311,303</u>	<u>\$ 1,333,353</u>	<u>(\$ 219,656)</u>	\$ 2,450,000
利息費用				(41,671)
稅前淨利				<u>\$ 2,383,329</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 戶 名 稱	112 年度		111 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)	<u>\$ 703,039</u>	<u>9</u>	<u>\$ 624,940</u>	<u>9</u>

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司

資金貸與他人

民國 112 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 之公司	貸與對象	往來科目	是否 關係 人	本 期		實 際 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 金 資 金 提 列 備 抵 擔	保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)	
					最 高 金 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值			
0	本 公 司	環 泥 投 資 公 司	其 他 應 收 款	是	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	1.880	短 期 融 通 資 金	\$ -	營 運 週 轉	\$ -	無	\$ -	\$ 8,747,673	\$ 8,747,673
	本 公 司	利 永 環 球 科 技 公 司	其 他 應 收 款	是	100,000	100,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	8,747,673	8,747,673
	本 公 司	環 球 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	300,000	300,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	土 地 及 廠 房	300,000	8,747,673	8,747,673
	本 公 司	台 南 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	300,000	300,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	8,747,673	8,747,673
1	環 泥 投 資 公 司	台 南 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	250,000	250,000	-	2.045	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	434,942	434,942

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 112 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)	本期 最高背書保證餘額	期末 背書保證餘額 (註 6)	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 估最近期財務報表 淨值之比率 %	背書保證 最高限額 (註 4、註 5 及註 7)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
0	本公司	環球混凝土工業公司 環泥投資公司	(1) (1)	\$ 132,329 400,000	\$ 120,000 350,000	\$ - -	1 2	\$ 21,869,182 21,869,182	Y Y	N N	N N
1	高雄碼頭通運公司	利永環球科技公司 環球混凝土工業公司	(1) (3)	60,000 490,730	50,000 306,992	- -	- 313	21,869,182 981,458	Y N	N N	N N
2	環泥投資公司	本公司 環球混凝土工業公司	(2) (3)	490,730 4,366,566	319,928 122,521	- -	326 14	981,458 8,733,131	N N	Y N	N N
3	環球混凝土工業公司	本公司 本公司	(2) (2)	4,366,566 574,944	443,909 157,561	- -	51 27	8,733,131 574,944	N N	Y Y	N 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 112 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				
				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	本公司法人董事代表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	40,621,948	\$ 450,904	2.50	\$ 450,904	
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	806,330	0.14	806,330	
	遠傳電信公司	"	"	306,219	24,436	0.01	24,436	
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	980,367	6.85	980,367	
	菱光科技公司	本公司法人董事代表為該公司法人董事代表	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	158,000	4,661	0.11	4,661	
	上市公司私募股票							
	菱光科技公司	本公司法人董事代表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	13,000,000	349,700	8.72	349,700	
	非上市(櫃)公司股票							
	萬通景泰金融公司	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	548,673	8.14	548,673	
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	598,228	16.44	598,228	
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	14,990	1.16	14,990	
	中信投資公司	無	"	1,981,995	84,700	1.05	84,700	
	高雄捷運公司	無	"	1,286,063	12,286	0.46	12,286	
	捷和建設公司	無	"	171,131	-	0.16	-	
	環泰興資源科技公司	無	"	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	394	-	394	
上市(櫃)公司股票								
太子建設公司		本公司法人董事代表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	38,526,900	427,649	2.37	427,648	
台南紡織公司		本公司法人董事代表為該公司法人董事代表	"	55	1	-	1	
東友科技公司		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	523,000	8,917	0.46	8,917	
上市公司私募股票								
菱光科技公司		本公司法人董事代表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	9,000,000	242,100	6.04	242,100	
非上市(櫃)公司股票								
泛亞工程建設公司		其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,102,803	83,993	2.71	83,993	
有限合夥	遠振創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之董事	"	673,200	16,303	8.06	16,303	
	遠昌創業投資公司	本公司法人董事代表為該公司之監察人	"	4,000,000	40,031	3.64	40,031	
	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	-	47,559	3.23	47,558	
	台南混凝土工業公司	上市(櫃)公司股票						
		中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	1,704	-	1,704
中國信託金融控股公司丙種特別股		"	"	2,987	177	-	177	

環球水泥股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
台南混凝土工業公司	土地：台南市南區鹽埕段 2972-1 及 2984-1 號。	112/3/15	66/2/15 及 69/11/10	\$ 444,653 (註)	\$ 1,122,830	依合約收款條件	\$ 611,911 (註)	尚發營造股份有限公司及麟心建設有限公司	非關係人	活化資產	鑑價報告	—

註：合併公司於民國 111 年 3 月收購台南混凝土公司之股權，並於同年 9 月完成收購價格分攤報告，該帳面金額及處分損益係考量收購交易產生之溢價。

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	高雄碼頭通運公司	子公司—持股100%	運費支出	\$ 243,641	7	進貨後45~60天付款	註	相當	(\$ 16,551)	(2)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	263,138	7	進貨後30~65天	相當	相當	(23,183)	(3)	
	泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司監察人	銷貨	139,405	2	月結90天	相當	相當	47,430	3	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	列 備 註
				本期	期末	上期	期末	股 數				比率 %	帳 面 金 額
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 69,993	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 117,559	\$ 19,912	\$ 13,939	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	2,252,378	86.63	41,180	799	692	
	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	98,146	1,791	1,791	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	75,000,000	100.00	872,621	87,055	87,055	
	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	33,774	7,698,963	58.18	339,014	92,637	54,658	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	291,671	291,671	6,000,000	100.00	18,940	(15,324)	(15,324)	
	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	19,281	(186)	(186)	
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	10,804,541	2,815,952	840,843	
	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	68,454	2,023,624	67.45	1,087,279	1,039,224	411,126	
環泥投資公司	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	858	858	115,494	0.87	858			
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	361	0.01	5			
	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	13	13	667	0.01	13			
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	10,000	0.33	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			

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (%)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	高雄碼頭通運公司	1.	運費	\$ 243,641	按一般價格計算，進貨後 45~60 天付款	3
		"	1.	應付款項	16,551	"	-
		"	1.	其他應付款	18,047	"	-
		利永環球科技公司	1.	銷貨收入	22,532	無同類產品價格可供比較，銷貨後 60 天收款	-
		"	1.	應收款項	1,818	"	-
		台南混凝土工業公司	1.	利息收入	2,734	按年利率 1.858%~2%收取	-
1	環中國際公司	環球混凝土工業公司	3.	銷貨收入	209,723	按一般價格計算，銷貨後 90~120 天收款	3
		"	3.	應收款項	77,551	"	1
2	環泥投資公司	台南混凝土工業公司	3.	利息收入	272	按年利率 2.05%收取	-

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 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
升元投資股份有限公司	67,213,485	9.98%
宇聲投資股份有限公司	66,467,998	9.87%
侯 博 義	52,414,898	7.78%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行之比特香港客戶投資專戶	40,645,427	6.03%

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。

附件三、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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 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 112 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 112 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(十四)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 112 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）。

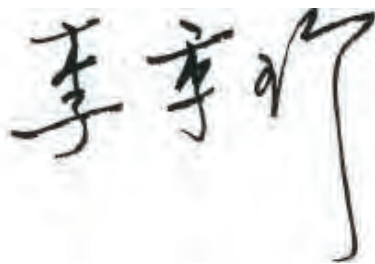
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可

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 112 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



會計師 楊 朝 欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 15 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111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)	\$ 187,223	1	\$ 306,017	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)	4,661	-	7,535	-		
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)	2,262,037	9	1,858,020	7		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九、十及三三)	30,060	-	67	-		
1140	合約資產-流動(附註四及二三)	1,480	-	1,759	-		
1400	合約資產-流動-關係人(附註四、二三及三二)	-	-	4,437	-		
1150	應收票據(附註四、十一及二三)	387,881	1	399,898	2		
1170	應收帳款淨額(附註四、十一及二三)	1,209,571	5	1,216,542	5		
1180	應收帳款淨額-關係人(附註四、十一、二三及三二)	60,568	-	44,977	-		
1200	其他應收款(附註四及三二)	482	-	221,862	1		
130X	存貨(附註四及十二)	335,749	1	304,870	1		
1410	預付款項	10,919	-	19,562	-		
1479	其他流動資產	2,307	-	3,907	-		
11XX	流動資產總計	4,492,938	17	4,389,453	17		
	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)	1,608,577	6	2,076,812	8		
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)	7,027	-	4,657	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	13,398,561	51	12,640,982	48		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	6,261,756	24	6,326,916	24		
1755	使用權資產(附註四及十五)	57,524	-	58,557	-		
1760	投資性不動產(附註四及十六)	634,139	2	634,706	3		
1822	其他無形資產(附註四及十七)	10,183	-	11,324	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	13,880	-	11,251	-		
1915	預付設備款	45,458	-	30,031	-		
1975	淨確定福利資產(附註四及二一)	6,697	-	6,697	-		
15XX	非流動資產總計	22,043,802	83	21,801,933	83		
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,536,740	100	\$ 26,191,386	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 1,610,000	6	\$ 2,210,000	9		
2110	應付短期票券(附註四及十八)	234,887	1	799,261	3		
2130	合約負債-流動(附註四及二三)	530	-	240	-		
2150	應付票據(附註十九)	-	-	30	-		
2170	應付帳款(附註十九)	637,988	2	609,753	2		
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三二)	41,543	-	47,288	-		
2209	其他應付款(附註二十及三二)	343,853	1	316,494	1		
2230	本期所得稅負債(附註二五)	121,251	1	112,632	1		
2280	租賃負債-流動(附註四、十五及三二)	11,760	-	10,587	-		
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)	20,949	-	21,674	-		
21XX	流動負債總計	3,522,761	13	4,127,959	16		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	1,088,374	4	1,088,991	4		
2580	租賃負債-非流動(附註四、十五及三二)	46,306	1	48,170	-		
2645	存入保證金	10,117	-	8,362	-		
25XX	非流動負債總計	1,144,797	5	1,145,523	4		
2XXX	負債總計	4,667,558	18	5,273,482	20		
	權益(附註二二)						
3110	普通股股本	6,732,175	25	6,536,092	25		
3200	資本公積	123,719	-	123,499	-		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,920,126	11	2,715,883	11		
3320	特別盈餘公積	3,185,793	12	3,185,793	12		
3350	未分配盈餘	8,099,817	31	7,372,038	28		
3300	保留盈餘總計	14,205,736	54	13,273,714	51		
3400	其他權益	807,552	3	984,599	4		
3XXX	權益總計	21,869,182	82	20,917,904	80		
	負債及權益總計	\$ 26,536,740	100	\$ 26,191,386	100		

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：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二三及三二)	\$ 6,007,860	100	\$ 5,710,196	100
5000	營業成本 (附註十二、二一、二四及三二)	<u>4,721,870</u>	<u>79</u>	<u>4,533,229</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>1,285,990</u>	<u>21</u>	<u>1,176,967</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註二一、二四及三二)				
6100	推銷費用	145,489	2	120,348	2
6200	管理費用	240,303	4	188,617	3
6300	研究發展費用	63,498	1	81,526	2
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(<u>6,377</u>)	<u>-</u>	<u>8,487</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>442,913</u>	<u>7</u>	<u>398,978</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>843,077</u>	<u>14</u>	<u>777,989</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出 (附註十三、二四及三二)				
7100	利息收入	5,033	-	1,775	-
7010	其他收入	218,605	4	224,216	4
7020	其他利益及損失	(<u>117,059</u>)	(<u>2</u>)	203,980	4
7050	利息費用	(<u>48,582</u>)	(<u>1</u>)	(<u>35,034</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>1,394,594</u>	<u>23</u>	<u>1,042,108</u>	<u>18</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,452,591</u>	<u>24</u>	<u>1,437,045</u>	<u>25</u>
7900	本年度稅前淨利	2,295,668	38	2,215,034	39
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>187,910</u>	<u>3</u>	<u>173,639</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,107,758</u>	<u>35</u>	<u>2,041,395</u>	<u>36</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	(\$ 62,751)	(1)	\$ 143,686	3
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	96,481	2	(49,909)	(1)
8310		33,730	1	93,777	2
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	(210,016)	(4)	146,367	2
		(210,016)	(4)	146,367	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(176,286)	(3)	240,144	4
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,931,472	32	\$ 2,281,539	40
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 3.13		\$ 3.03	
9810	稀 釋	3.12		3.02	

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：曾佩欣



民國 112 及 111 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	保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	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 畫 之 再 衡 量 數	其 他	合 計	權 益 總 額
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	未 實 現 損 益				
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,536,092	\$ 66,950	\$ 2,607,075	\$ 3,185,793	\$ 6,092,023	(\$ 945,843)	\$ 1,638,872	\$ 69,720	(\$ 17,217)	\$ 745,532	\$ 19,233,465	
B1	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 二)	-	-	108,808	-	(108,808)	-	-	-	-	-	-	
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-	-	(653,609)	
B5	現 金 股 利 - 每 股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M5	實 際 取 得 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 之 差 額 (附 註 二 八)	-	56,211	-	-	-	-	-	-	-	-	56,211	
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	1,077	-	(1,077)	-	-	(1,077)	-	
C9	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	340	-	-	(40)	-	-	-	-	-	300	
C3	股 東 逾 時 效 未 領 取 股 利	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	2,041,395	-	-	-	-	-	2,041,395	
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	146,367	74,103	19,674	-	240,144	240,144	
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	2,041,395	146,367	74,103	19,674	-	240,144	2,281,539	
Z1	111 年 12 月 31 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	
B1	111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (附 註 二 二)	-	-	204,243	-	(204,243)	-	-	-	-	-	-	
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(980,414)	-	-	-	-	-	(980,414)	
B5	現 金 股 利 - 每 股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	股 票 股 利 - 每 股 0.3 元	196,083	-	-	-	(196,083)	-	-	-	-	-	-	
M5	實 際 取 得 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 之 差 額 (附 註 二 八)	-	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	

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：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,295,668	\$ 2,215,034
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	126,467	123,591
A20200	攤銷費用	3,626	2,415
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(6,377)	8,487
A20900	利息費用	48,582	35,034
A21200	利息收入	(5,033)	(1,775)
A21300	股利收入	(178,687)	(193,444)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(1,394,594)	(1,042,108)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(525)	(3,950)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(721)	(669)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(107,131)
A23100	視為處份採用權益法之關聯企業利益	-	(373,540)
A23800	資產減損損失	116,111	274,161
A28900	租賃修改利益	-	(93)
A29900	清償利益	-	(44,029)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	5,894	983
A31130	應收票據	12,017	(4,622)
A31150	應收帳款（含關係人）	(3,421)	(232,620)
A31180	其他應收款	880	4
A31200	存 貨	(30,879)	(38,419)
A31230	預付款項	8,643	(3,252)
A31240	其他流動資產	1,600	(221)
A32125	合約負債	290	(984)
A32130	應付票據	(30)	30
A32150	應付帳款（含關係人）	22,490	35,177
A32180	其他應付款	26,036	60,983
A32230	其他流動負債	(725)	3,084
A32240	淨確定福利負債	-	(2)
A33000	營運產生之現金流入	1,047,312	712,124
A33100	收取之利息	5,033	1,775
A33200	收取之股利	690,755	402,700
A33500	支付之所得稅	(182,537)	(162,614)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>1,560,563</u>	<u>953,985</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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現金	\$ 13,213	\$ -
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(32,543)	(1,160)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	180	1,210
B01800	取得採用權益法之投資	(113)	(169,690)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	3,595	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(180,337)	(93,608)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	686	6,443
B04500	購置無形資產	(2,485)	(5,688)
B05400	取得投資性不動產	-	(3,956)
B05500	處分投資性不動產價款	-	161,430
B05800	其他應收款增加	-	(220,500)
B05900	其他應收款減少	220,500	105,000
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,696</u>	<u>(220,519)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(600,000)	430,000
C00500	應付短期票券減少	(565,000)	(260,000)
C01600	舉借長期借款	500,000	-
C03000	收取存入保證金	2,160	665
C03100	存入保證金返還	(405)	(1,130)
C04200	租賃負債本金償還	(10,902)	(13,437)
C04500	發放現金股利	(980,414)	(653,609)
C05600	支付之利息	(47,492)	(34,807)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,702,053)</u>	<u>(532,318)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(118,794)	201,148
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>306,017</u>	<u>104,869</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 187,223</u>	<u>\$ 306,017</u>

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：曾佩欣



環球水泥股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 及 111 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 113 年 3 月 15 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「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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 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 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9— 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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) 取得子公司控制

取得子公司控制係採收購法處理，商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

分階段達成之取得子公司係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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三一。

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（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）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

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，僅於其很有可能具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具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、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 321	\$ 380
銀行支票及活期存款	186,902	273,392
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	32,245
	<u>\$ 187,223</u>	<u>\$ 306,017</u>

截至111年12月31日止，定期存款年利率區間為4.75%~4.80%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 4,661</u>	<u>\$ 7,535</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具投資－流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ <u>2,262,037</u>	\$ <u>1,858,020</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具投資－非流</u>		
<u> 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）私募股票	\$ 349,700	\$ 301,600
未上市（櫃）股票	<u>1,258,877</u>	<u>1,775,212</u>
	<u>\$ 1,608,577</u>	<u>\$ 2,076,812</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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)	\$ 29,993	\$ -
質押定期存款(一)	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 30,060</u>	<u>\$ 67</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款(一)	\$ 2,500	\$ -
存出保證金	<u>4,527</u>	<u>4,657</u>
	<u>\$ 7,027</u>	<u>\$ 4,657</u>

(一) 截至 112 年及 111 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 1.565%～5.47% 及 1.44%，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

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>總帳面金額</u>		
按攤銷後成本衡量—流動	\$ 30,060	\$ 67
按攤銷後成本衡量—非流動	<u>7,027</u>	<u>4,657</u>
	<u>\$ 37,087</u>	<u>\$ 4,724</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 112 年及 111 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>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 387,881</u>	<u>\$ 399,898</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,274,290	\$ 1,273,493
減：備抵損失	<u>4,151</u>	<u>11,974</u>
	<u>\$ 1,270,139</u>	<u>\$ 1,261,519</u>

（一）應收票據

截至 112 年及 111 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：

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%～ 54.09%	100%			
總帳面金額	\$ 908,083	\$ 253,239	\$ 69,759	\$ 37,718	\$ 5,337	\$ 154	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,274,290
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(652)	(945)	(615)	(1,118)	(716)	(105)	-	-	-	(4,151)
攤銷後成本	\$ 907,431	\$ 252,294	\$ 69,144	\$ 36,600	\$ 4,621	\$ 49	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,270,139

111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	0.1%	0.27%	0.67%	2.17%	10.58%	31.99%～ 44.98%	100%			
總帳面金額	\$ 943,250	\$ 216,241	\$ 80,809	\$ 8,436	\$ 714	\$ 22,195	\$ 1,848	\$ 1,848	\$ -	\$1,273,493
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(425)	(579)	(543)	(183)	(76)	(8,320)	(1,848)	(1,848)	(-)	(11,974)
攤銷後成本	\$ 942,825	\$ 215,662	\$ 80,266	\$ 8,253	\$ 638	\$ 13,875	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,261,519

合約資產及應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

下：

112年度

	應收帳款 （含關係人）		
	合約資產	合計	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	\$ 370	\$ 4,151	\$ 4,521

111 年度

	合 約 資 產 (含 關 係 人)	應 收 帳 款 (含 關 係 人)	合 計
年初餘額	\$ 1,745	\$ 3,290	\$ 5,035
本年度提列 (迴轉)	(197)	8,684	8,487
年底餘額	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 11,974</u>	<u>\$ 13,522</u>

十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 124,393	\$ 90,126
在 製 品	8,932	22,615
原 物 料	202,424	192,129
	<u>\$ 335,749</u>	<u>\$ 304,870</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,721,870 千元及 4,533,229 千元。

十三、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 2,594,020	\$ 2,022,509
投資關聯企業	10,804,541	10,618,473
	<u>\$ 13,398,561</u>	<u>\$ 12,640,982</u>

(一) 投資子公司

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
嘉義混凝土工業公司 (嘉義混凝土)	\$ 41,180	\$ 40,488
環中國際公司 (環中國 際)	117,559	115,686
高雄碼頭通運公司 (高 碼通運)	98,146	98,997
環泥投資公司 (環泥投 資)	872,621	705,049
環球混凝土工業公司 (環球混凝土)	339,014	330,170
利永環球科技公司 (利 永環球)	18,940	34,327

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
--	-----------------	-----------------

利永開發公司（利永開發）	\$ 19,281	\$ 19,467
台南混凝土工業公司（台南混凝土）	<u>1,087,279</u>	<u>678,325</u>
	<u>\$ 2,594,020</u>	<u>\$ 2,022,509</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112 年 12 月 31 日	111 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）	58.18%	58.12%
利永環球	100.00%	100.00%
利永開發	100.00%	100.00%
台南混凝土（註2）	67.45%	67.45%

註1：本公司於112年11月取得環球混凝土少數股東持有之股票8千股，致持股比例增加，參閱附註二八。

註2：本公司於111年1月至9月取得台南混凝土少數股東持有之股票759千股，致持股比例增加；另本公司於111年3月取得控制並列入子公司，參閱附註二七。

（二）投資關聯企業

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
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>\$ 10,804,541</u>	<u>\$ 10,618,473</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	
	112 年 12 月 31 日	111 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，請參閱附表六「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	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 36,184,500</u>	<u>\$ 35,561,344</u>
	112年度	111年度
本年度營業收入	<u>\$ 10,690,916</u>	<u>\$ 12,040,246</u>
本年度淨利	<u>\$ 2,815,952</u>	<u>\$ 2,756,092</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 689,919)</u>	<u>\$ 547,750</u>
自六和機械收取之現金股利	<u>\$ 447,907</u>	<u>\$ 179,162</u>

2. 個別不重大之關聯企業資訊－111年度

	金 額
本公司享有之份額	
本年度淨利及	
綜合損益	
總額	<u>\$ 411</u>

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，本公司於111年3月取得控制台南混凝土並列入子公司，參閱附註二七。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產 及 待 驗 設 備	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 4,387,508	\$ 2,007,469	\$ 3,220,248	\$ 502,981	\$ 748,464	\$ 922,295	\$ 11,788,965
增 添	2,105	2,618	20,788	9,474	10,310	37,993	83,288
處 分	(2,493)	-	(300)	(179)	(2,761)	-	(5,733)
111年12月31日餘額	\$ 4,387,120	\$ 2,010,087	\$ 3,240,736	\$ 512,276	\$ 756,013	\$ 960,288	\$ 11,866,520
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,136,160	\$ 3,009,792	\$ 364,379	\$ 545,859	\$ 103,005	\$ 5,159,195
折舊費用	-	28,532	33,356	27,581	20,019	-	109,488
處 分	-	-	(300)	(179)	(2,761)	-	(3,240)
認列減損損失	-	-	-	-	-	274,161	274,161
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,164,692	\$ 3,042,848	\$ 391,781	\$ 563,117	\$ 377,166	\$ 5,539,604
111年12月31日淨額	\$ 4,387,120	\$ 845,395	\$ 197,888	\$ 120,495	\$ 192,896	\$ 583,122	\$ 6,326,916
成 本							
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	\$ 4,387,120	\$ 2,038,716	\$ 3,252,202	\$ 548,845	\$ 802,100	\$ 983,355	\$ 12,013,338
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	\$ -	\$ 1,193,430	\$ 3,069,160	\$ 417,495	\$ 578,220	\$ 493,277	\$ 5,751,582
112年12月31日淨額	\$ 4,387,120	\$ 845,286	\$ 184,042	\$ 131,350	\$ 223,880	\$ 490,078	\$ 6,261,756

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及111年度執行減損測試並分別認列減損損失116,111千元及274,161千元，列入營業外支出項下。

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至60年
附屬房屋及建築	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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 40,878	\$ 47,282
運輸設備	<u>16,646</u>	<u>11,275</u>
	<u>\$ 57,524</u>	<u>\$ 58,557</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產增添	<u>\$ 10,211</u>	<u>\$ 55,298</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,754	\$ 9,868
運輸設備	<u>3,490</u>	<u>3,668</u>
	<u>\$ 11,244</u>	<u>\$ 13,536</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112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,760</u>	<u>\$ 10,587</u>
非流動	<u>\$ 46,306</u>	<u>\$ 48,170</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	0.9%	0.9%
運輸設備	0.9%~1.7885%	0.9%~1%

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 21,142</u>	<u>\$ 10,893</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 208</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 33,037</u>	<u>\$ 24,894</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。

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 732,094		\$ 116,602			\$ 848,696	
增 添	3,956		-			3,956	
處 分	(72,201)		(18,375)			(90,576)	
111年12月31日餘額	<u>\$ 663,849</u>		<u>\$ 98,227</u>			<u>\$ 762,076</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
111年1月1日餘額	\$ 61,135		\$ 101,945			\$ 163,080	
折舊費用	-		567			567	
處 分	(17,903)		(18,374)			(36,277)	
111年12月31日餘額	<u>\$ 43,232</u>		<u>\$ 84,138</u>			<u>\$ 127,370</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 620,617</u>		<u>\$ 14,089</u>			<u>\$ 634,706</u>	
<u>成 本</u>							
112年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 663,849</u>		<u>\$ 98,227</u>			<u>\$ 762,076</u>	
<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	<u>\$ 43,232</u>		<u>\$ 84,705</u>			<u>\$ 127,937</u>	
112年12月31日淨額	<u>\$ 620,617</u>		<u>\$ 13,522</u>			<u>\$ 634,139</u>	

截至 112 年及 111 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。

本公司持有台南市六甲區港子頭段之土地及建物於 111 年 9 月出售予非關係人，出售利益為 107,131 千元，列入營業外利益項下。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 1,612,019 千元及 1,928,769 千元，該公允價係分別由獨立評價公司於近三年度各資產負債表日參考類似不動產交易價格之市場證據

為基礎，評價所得公允價值，或由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：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 11,073	\$ 10,761
第2年	6,688	6,762
第3年	6,701	6,628
第4年	6,701	6,689
第5年	6,801	6,689
超過5年	<u>3,451</u>	<u>10,234</u>
	<u>\$ 41,415</u>	<u>\$ 47,763</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>					
111年1月1日餘額	\$ 8,158	\$ 5,762	\$ 20	\$ 5,798	\$ 19,738
單獨取得	<u>270</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>5,394</u>	<u>5,688</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,428</u>	<u>\$ 5,762</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 11,192</u>	<u>\$ 25,426</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	\$ 4,870	\$ 3,868	\$ 11	\$ 2,938	\$ 11,687
攤銷費用	<u>735</u>	<u>236</u>	<u>3</u>	<u>1,441</u>	<u>2,415</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,605</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 4,379</u>	<u>\$ 14,102</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,823</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 6,813</u>	<u>\$ 11,324</u>
<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	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,062</u>	<u>2,485</u>
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	<u>679</u>	<u>237</u>	<u>4</u>	<u>2,706</u>	<u>3,626</u>
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>

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	10年
電 腦 軟 體	2至3年

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	\$ 1,610,000	\$ 2,210,000

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.75%~1.82% 及 1.60%~1.92%。

(二) 應付短期票券

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付商業本票	\$ 235,000	\$ 800,000
減：應付短期票券折價	113	739
	<u>\$ 234,887</u>	<u>\$ 799,261</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

<u>保 證 / 承 兌 機 構</u>	<u>票 面 金 額</u>	<u>折 價 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>利 率 區 間</u>
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>	

111 年 12 月 31 日

<u>保 證 / 承 兌 機 構</u>	<u>票 面 金 額</u>	<u>折 價 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>利 率 區 間</u>
國際票券	\$ 300,000	\$ 281	\$ 299,719	2.138%
兆豐票券	<u>500,000</u>	<u>458</u>	<u>499,542</u>	2.088%
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 799,261</u>	

(三) 長期借款－112 年 12 月 31 日

	<u>金 額</u>
<u>無擔保借款</u>	
信用借款	\$ 500,000
減：列為 1 年內到期部 分	500,000
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，年利率皆為 1.795%。

十九、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。

二十、其他應付款及其他負債

<u>流 動</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 100,928	\$ 101,311
應付運費	38,672	38,922
應付董事酬勞	42,971	31,290
應付員工酬勞	42,971	31,290
應付推廣服務費	40,064	26,635
應付營業稅	17,122	23,027
應付設備款	11,194	10,336
應付稅捐	9,002	17,658
應付休假給付	8,277	6,247
應付水電費	7,631	7,958
其 他	25,021	21,820
	<u>\$ 343,853</u>	<u>\$ 316,494</u>
其他負債		
暫收款	\$ 14,066	\$ 21,616
預收款項	6,829	-
其 他	54	58
	<u>\$ 20,949</u>	<u>\$ 21,674</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。截至 112 年 12 月 31 日止，尚待該局審核後收回專戶結餘款。

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	111 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>)	(<u>6,697</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 6,697</u>)	(<u>\$ 6,697</u>)

淨確定福利負債（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 負債（資 產）
111 年 1 月 1 日	<u>\$ 223,889</u>	<u>(\$ 186,555)</u>	<u>\$ 37,334</u>
服務成本			
當期服務成本	2,741	-	2,741
清償利益	(29,800)	(14,229)	(44,029)
利息費用（收入）	<u>1,679</u>	<u>(1,422)</u>	<u>257</u>
認列於損益	<u>(25,380)</u>	<u>(15,651)</u>	<u>(41,031)</u>
雇主提撥	-	(3,000)	(3,000)
清償	<u>(198,509)</u>	<u>198,509</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,697)</u>	<u>(\$ 6,697)</u>
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,697)</u>	<u>(\$ 6,697)</u>

111 年度確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	金	額
營業成本	(\$	25,369)
推銷費用	(	6,804)
管理費用	(	7,415)
研究發展費用	(	<u>1,443</u>)
	(\$	<u>41,031</u>)

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：

	111 年 12 月 31 日
折現率	1.4%
薪資預期增加率	4%

二二、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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>673,217</u>	<u>653,609</u>
已發行股本	<u>\$ 6,732,175</u>	<u>\$ 6,536,092</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。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	57,377	57,156
<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	<u>22,476</u>	<u>22,477</u>
	<u>\$ 123,719</u>	<u>\$ 123,499</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 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 14 日股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 204,243	\$ 108,808
現金股利	\$ 980,414	\$ 653,609
股票股利	\$ 196,083	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 1
每股股票股利(元)	\$ 0.3	\$ -

本公司 113 年 3 月 15 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 210,852
現金股利	\$ 1,211,791
股票股利	\$ 134,643

每股現金股利（元）	\$	1.8
每股股票股利（元）	\$	0.2

有關 112 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	(\$ 799,476)	(\$ 945,843)
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	(<u>210,016</u>)	<u>146,367</u>
年底餘額	(<u>\$ 1,009,492</u>)	(<u>\$ 799,476</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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	\$ 1,711,898	\$ 1,638,872
當年度產生		
未實現損益－權益工具	(62,751)	143,686
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	<u>94,621</u>	(<u>69,583</u>)
本年度其他綜合損益	<u>31,870</u>	<u>74,103</u>
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(1,620)	(1,077)

重分類權益工具至 保留盈餘	859	-
年底餘額	<u>\$ 1,743,007</u>	<u>\$ 1,711,898</u>
3. 確定福利計畫之再衡量數		
	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 89,394	\$ 69,720
採用權益法之關聯 企業份額	<u>1,860</u>	<u>19,674</u>
年底餘額	<u>\$ 91,254</u>	<u>\$ 89,394</u>
4. 其他權益項目		
	112 年度	111 年度
年初及年底餘額	(<u>\$ 17,217</u>)	(<u>\$ 17,217</u>)

二三、收 入

	112 年度	111 年度	
客戶合約收入			
商品銷貨收入	<u>\$ 6,007,860</u>	<u>\$ 5,710,196</u>	
(一) 客戶合約收入之細分			
	112 年度	111 年度	
混 凝 土	\$ 4,087,151	\$ 3,952,238	
水 泥	844,195	800,911	
石 膏 板	1,053,982	934,356	
其 他	<u>22,532</u>	<u>22,691</u>	
	<u>\$ 6,007,860</u>	<u>\$ 5,710,196</u>	
(二) 合約餘額			
	112 年	111 年	111 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	1 月 1 日
應收票據及帳款 (含關係人)	<u>\$ 1,658,020</u>	<u>\$ 1,661,417</u>	<u>\$ 1,432,859</u>
合約資產			
商品銷貨	\$ 1,850	\$ 2,198	\$ 3,181
減：備抵損失	<u>370</u>	<u>439</u>	<u>636</u>
	<u>1,480</u>	<u>1,759</u>	<u>2,545</u>
合約資產－關係人			
商品銷貨	-	5,546	5,546
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>1,109</u>	<u>1,109</u>
	<u>-</u>	<u>4,437</u>	<u>4,437</u>
	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 6,196</u>	<u>\$ 6,982</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,224</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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預期信用損失率	20%	20%
總帳面金額	\$ 1,850	\$ 7,744
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>370</u>)	(<u>1,548</u>)
	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 6,196</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 2,299	\$ 571
關係人借款	2,734	1,178
其他	-	26
	<u>\$ 5,033</u>	<u>\$ 1,775</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 178,687	\$ 193,444
董監酬勞收入	18,235	7,624
租賃收入－投資性不動產（附註十六）	13,734	15,419
其他	<u>7,949</u>	<u>7,729</u>
	<u>\$ 218,605</u>	<u>\$ 224,216</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 518	\$ 2,548
處分不動產、廠房及設備淨利益	525	3,950
處分投資性不動產利益	-	107,131
金融資產利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	721	669

(接次頁)

(承前頁)

112 年度	111 年度
--------	--------

視為處分採用權益法之

關聯企業利益	\$ -	\$ 373,540
資產減損損失	(116,111)	(274,161)
開發設計支出	-	(5,143)
其他	(2,712)	(4,554)
	<u>(\$ 117,059)</u>	<u>\$ 203,980</u>

(四) 利息費用

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 48,091	\$ 34,678
租賃負債之利息	<u>491</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 48,582</u>	<u>\$ 35,034</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 114,656	\$ 109,488
使用權資產	11,244	13,536
投資性不動產	567	567
無形資產	<u>3,626</u>	<u>2,415</u>
	<u>\$ 130,093</u>	<u>\$ 126,006</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 96,774	\$ 95,036
營業費用	29,126	27,988
什項支出(帳列營業外收入及支出)	<u>567</u>	<u>567</u>
	<u>\$ 126,467</u>	<u>\$ 123,591</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 572	\$ 378
營業費用	<u>3,054</u>	<u>2,037</u>
	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 2,415</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 444,832	\$ 417,440
勞 健 保	42,690	38,682
其 他	<u>65,131</u>	<u>50,570</u>
	<u>552,653</u>	<u>506,692</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	20,042	17,086
確定福利計畫 (附註二一)	<u>-</u>	(<u>41,031</u>)
	<u>20,042</u>	(<u>23,945</u>)
	<u>\$ 572,695</u>	<u>\$ 482,747</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 349,042	\$ 301,763
營業費用	<u>223,653</u>	<u>180,984</u>
	<u>\$ 572,695</u>	<u>\$ 482,747</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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 15 日及 112 年 3 月 16 日董事會決議如下：

估列比例

	112 年度	111 年度
員工酬勞	1.8%	1.37%
董事酬勞	1.8%	1.37%

金 額

	112 年度		111 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 42,971</u>		<u>\$ 31,290</u>	
董事酬勞	<u>\$ 42,971</u>		<u>\$ 31,290</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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 170,697	\$ 155,275
未分配盈餘加徵	25,818	11,814
以前年度之調整	(5,359)	1,105
	<u>191,156</u>	<u>168,194</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,246)	5,445
	<u>\$ 187,910</u>	<u>\$ 173,639</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,295,668</u>	<u>\$ 2,215,034</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 459,133	\$ 443,006
稅上不可加計之利益	(279,063)	(283,263)
免稅所得	(35,737)	(56,883)
未認列可減除暫時性差異	23,118	54,210
土地增值稅	-	3,650
未分配盈餘加徵	25,818	11,814
以前年度之調整	(5,359)	1,105
	<u>\$ 187,910</u>	<u>\$ 173,639</u>

(二) 本期所得稅負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 121,251</u>	<u>\$ 112,632</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：

112 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
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>\$ -</u>	<u>\$ 13,880</u>
遞延所得稅負債				
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>\$ -</u>	<u>\$ 1,088,374</u>

111 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
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 98	(\$ 98)	\$ -	\$ -
未實現應付推廣費	2,076	3,251	-	5,327
確定福利退休計畫	14,351	(8,806)	-	5,545
其他	177	202	-	379
	<u>\$ 16,702</u>	<u>(\$ 5,451)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,251</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ 1,082,113	(\$ 623)	\$ -	\$ 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>\$ 1,088,997</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,088,991</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 34,027	\$ 34,027
資產減損損失	<u>671,469</u>	<u>555,359</u>
	<u>\$ 705,496</u>	<u>\$ 589,386</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司 110 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 112 年 7 月 29 日。因追溯調整，111 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	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 3.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.11</u>	<u>\$ 3.02</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112 年度	111 年度
本年度淨利	<u>\$ 2,107,758</u>	<u>\$ 2,041,395</u>

股 數

	單位：千股	
	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	673,217	673,217
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,801</u>	<u>1,747</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>675,018</u>	<u>674,964</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。

二七、取得子公司之控制

本公司原持有台南混凝土之股權係以採權益法之關聯企業評價，惟本公司於 111 年 3 月以現金 22,080 千元作為取得股權之對價，致持股比例由 48.75% 上升至 51.95%（截至 111 年 12 月 31 日已累計為 67.45%），本公司持有表決權過半，是以取得控制力，列為子公司，其視為處分採用權益法之關聯企業利益為 373,540 千元，取得子公司台南混凝土之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

二八、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 112 年 11 月及 111 年 5 至 7 月分別取得子公司環球混凝土及台南混凝土少數股東持有之股權，致持股比例分別由 58.12% 增加至 58.18% 及 51.95% 增加至 67.45%。

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及台南混凝土之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

二九、現金流量資訊

本公司於 112 及 111 年度取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 165,768	\$ 83,288
應付設備款（增加）減少	(858)	3,576
預付設備款增加	<u>15,427</u>	<u>6,744</u>
支付現金	<u>\$ 180,337</u>	<u>\$ 93,608</u>

三十、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

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具，如現

金及約當現金、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付款項、一年內到期之長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近以值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

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</u>				
<u>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</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股票	\$ 2,262,037	\$ 349,700	\$ -	\$ 2,611,737
一國內未上市(櫃)股票	-	-	1,258,877	1,258,877
	\$ 2,262,037	\$ 349,700	\$ 1,258,877	\$ 3,870,614

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 7,535	\$ -	\$ -	\$ 7,535
<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				
一國內上市(櫃)股票	\$ 1,858,020	\$ 301,600	\$ -	\$ 2,159,620
一國內未上市(櫃)股票	-	-	1,775,212	1,775,212
	\$ 1,858,020	\$ 301,600	\$ 1,775,212	\$ 3,934,832

112 及 111 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 1,775,212	\$ 1,438,886
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)	(514,868)	336,326
認列於損益(股利收入)	11,746	-
減資退回股款	(13,213)	-
年底餘額	\$ 1,258,877	\$ 1,775,212

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法估算公允價值，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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,661	\$ 7,535
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,882,812	2,194,020
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	3,870,614	3,934,832
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,378,388	3,991,188

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額（含關係人）、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 37,087	\$ 36,969
金融負債	292,953	858,018
具現金流量利率風險		
金融資產	162,808	241,573
金融負債	2,110,000	2,210,000

(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%，112 及 111 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 2,262,037 千元及 1,858,020 千元之公允價值上升／下跌而增加／減少 22,620 千元及 18,580 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 112 年及 111 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 130,000 千元及 230,000 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。

112 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 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	130,000	-	-	-
	<u>\$ 3,287,966</u>	<u>\$ 232,281</u>	<u>\$ 50,611</u>	<u>\$ 6,801</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1~5 年	6~10 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 973,565	\$ -	\$ 8,362	\$ -
租賃負債	2,810	8,255	35,088	14,272
浮動利率工具	2,219,702	-	-	-
固定利率工具	800,000	-	-	-
財務保證負債	230,000	-	-	-
	<u>\$ 4,226,077</u>	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 43,450</u>	<u>\$ 14,272</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 112 年及 111 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 3,128,876 千元及 2,194,609 千元。

三二、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2)
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	關聯企業(註1)
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 1：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

註 2：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>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入	本公司擔任他公司主要管理階層	\$ 99,420	\$ 85,523
	子公司擔任他公司監察人	139,405	65,968
	子 公 司	<u>22,532</u>	<u>22,692</u>
		<u>\$ 261,357</u>	<u>\$ 174,183</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	112 年 度	111 年 度
本公司擔任他公司主要 管理階層	\$ 263,138	\$ 238,692
其他關係人	<u>9,269</u>	<u>11,950</u>
	<u>\$ 272,407</u>	<u>\$ 250,642</u>

本公司之進貨主要為爐石粉及飛灰，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－111 年 12 月 31 日

關 係 人 類 別 / 名 稱	金 額
子公司擔任他公司監察 人	
泛亞工程建設公司	\$ 5,546
減：備抵損失	<u>1,109</u>
	<u>\$ 4,437</u>

(五) 應收關係人款項（不含合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	子公司擔任他公司監 察人	\$ 47,430	\$ 31,534
	本公司擔任他公司主 要管理階層	11,422	10,183
	子 公 司	1,818	3,293
	減：備抵損失	<u>102</u>	<u>33</u>
		<u>\$ 60,568</u>	<u>\$ 44,977</u>
其他應收款	子 公 司	\$ -	\$ 270
	關聯企業（註）	<u>-</u>	<u>580</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 850</u>

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

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	112 年	111 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	\$ 31,285
	子 公 司	16,551	13,381
	其他關係人	<u>1,809</u>	<u>2,622</u>
		<u>\$ 41,543</u>	<u>\$ 47,288</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 18,047</u>	<u>\$ 17,828</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

本公司向關聯企業承租混凝土場供營業使用。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
租賃負債	子 公 司	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 265</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年度	111 年度
利息費用	關聯企業(註)	\$ -	\$ 126
	子 公 司	<u>5</u>	<u>4</u>
		<u>\$ 5</u>	<u>\$ 130</u>

註：自 111 年 3 月起，為本公司之子公司。

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	112 年 12 月 31 日	111 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	46	137
本公司之董事長	23	-
子 公 司	848	605
	<u>\$ 4,124</u>	<u>\$ 3,949</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	112 年度	111 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	57	69
本公司之董事長	12	-
子 公 司	748	432
	<u>\$ 6,315</u>	<u>\$ 5,999</u>

(九) 對關係人放款

帳 列 項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>其他應收款</u>		
台南混凝土	\$ -	\$ 220,500
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>利息收入</u>		
環球混凝土	\$ -	\$ 83
環泥投資	\$ -	\$ 515
台南混凝土	\$ 2,734	\$ 580

本公司提供短期放款予子公司，112 及 111 年度按實際動用額度分別為 1.858%~2% 及 1.3%~2% 計息，到期一次清償。對子公司環球混凝土之放款取具擔保品土地及建物，對子公司環泥投資及台南混凝土皆為無擔保放款。

(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：

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
環球混凝土	\$ 120,000	\$ 120,000
環泥投資	350,000	400,000
利永環球	50,000	50,000
	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 570,000</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
高碼通運	\$ 319,928	\$ 319,928
環泥投資	443,909	443,909
環球混凝土	157,561	157,561
	<u>\$ 921,398</u>	<u>\$ 921,398</u>

(十一) 其他關係人交易

1. 運費支出

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本—運費支出	子公司		
	高碼通運	<u>\$ 228,506</u>	<u>\$ 243,739</u>
推銷費用—運費支出	子公司		
	高碼通運	<u>\$ 15,135</u>	<u>\$ 14,088</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	112 年度	111 年度
子公司	\$ 15,122	\$ 15,627

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

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 31,440	\$ 37,853
退職後福利	599	482
	\$ 32,039	\$ 38,335

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

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
質押定期存款		
流動	\$ 67	\$ 67
非流動	2,500	-
	\$ 2,567	\$ 67

三四、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 70,912	\$ 93,003

(二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立保證票據分別為 115,806 千元及 139,493 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 112 年及 111 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 26,124 千元及 5,391 千元。

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：

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

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,095	30.71	\$ 33,639
人民幣	903	4.41	3,979
歐元	153	32.72	5,006

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.705 (美金：新台幣)	\$ 304	30.71 (美金：新台幣)	\$ 2,038
人民幣	4.33 (人民幣：新台幣)	(73)	4.41 (人民幣：新台幣)	58
日幣	0.22 (日幣：新台幣)	(1)	0.23 (日幣：新台幣)	(20)
港幣	3.93 (港幣：新台幣)	10	3.94 (港幣：新台幣)	87
歐元	33.98 (歐元：新台幣)	7	32.72 (歐元：新台幣)	42
新加坡	23.29 (新加坡幣：新台幣)	271	22.88 (新加坡幣：新台幣)	343
		<u>\$ 518</u>		<u>\$ 2,548</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：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，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。(附表七)

環球水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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 之公司	貸與對象	往來科目	是否 關係 人	本 期		實 際 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 金 資 金 貸 與 限 額 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 3)
					最 高 金 額	期 末 餘 額							名 稱	價 值		
0	本 公 司	環 泥 投 資 公 司	其 他 應 收 款	是	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ -	1.880	短 期 融 通 資 金	\$ -	營 運 週 轉	\$ -	無	\$ -	\$ 8,747,673	\$ 8,747,673
	本 公 司	利 永 環 球 科 技 公 司	其 他 應 收 款	是	100,000	100,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	8,747,673	8,747,673
	本 公 司	環 球 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	300,000	300,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	土 地 及 廠 房	300,000	8,747,673	8,747,673
	本 公 司	台 南 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	300,000	300,000	-	1.880	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	8,747,673	8,747,673
1	環 泥 投 資 公 司	台 南 混 凝 土 工 業 公 司	其 他 應 收 款	是	250,000	250,000	-	2.045	短 期 融 通 資 金	-	營 運 週 轉	-	無	-	434,942	434,942

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 112 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)	本期 最高背書保證餘額	期末 背書保證餘額 (註 6)	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 %	背書保證 最高限額 (註 4、註 5 及註 7)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
0	本公司	環球混凝土工業公司 環泥投資公司 利永環球科技公司	(1) (1) (1)	\$ 132,329 400,000 50,000	\$ 120,000 350,000 50,000	\$ - - -	1 2 -	\$ 21,869,182 21,869,182 21,869,182	Y Y Y	N N N	N N N
1	高雄碼頭通運公司	環球混凝土工業公司 本公司	(3) (2)	490,730 490,730	306,992 319,928	- -	313 326	981,458 981,458	N N	N Y	N N
2	環泥投資公司	環球混凝土工業公司 本公司	(3) (2)	4,366,566 4,366,566	122,521 443,909	- -	14 51	8,733,131 8,733,131	N N	N Y	N N
3	環球混凝土工業公司	本公司	(2)	574,944	157,561	-	27	574,944	N	Y	N

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

註 2：(1)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註 4：對外背書保證最高限額係為本公司之股權淨值。

註 5：子公司對外背書保證個別及全體公司最高限額，除母公司或他公司再予以保證額度外，應不得超過該公司最近期經會計師查核（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 112 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			
				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	本公司法人董事代表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	40,621,948	\$ 450,904	2.50	\$ 450,904
	中國信託金融控股公司	無	"	28,441,983	806,330	0.14	806,330
	遠傳電信公司	"	"	306,219	24,436	0.01	24,436
	中聯資源公司	本公司為該公司之法人董事	"	17,020,254	980,367	6.85	980,367
	菱光科技公司	本公司法人董事代表為該公司法人董事代表	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	158,000	4,661	0.11	4,661
	上市公司私募股票						
	菱光科技公司	本公司法人董事代表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	13,000,000	349,700	8.72	349,700
	非上市(櫃)公司股票						
	萬通景泰金融公司	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	548,673	8.14	548,673
	環泥建設開發公司	"	"	24,864,000	598,228	16.44	598,228
	全球創業投資公司	無	"	1,400,000	14,990	1.16	14,990
	中信投資公司	無	"	1,981,995	84,700	1.05	84,700
	高雄捷運公司	無	"	1,286,063	12,286	0.46	12,286
捷和建設公司	無	"	171,131	-	0.16	-	
環泰興資源科技公司	無	"	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	394	-	394
	上市(櫃)公司股票						
	太子建設公司	本公司法人董事代表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	38,526,900	427,649	2.37	427,648
	台南紡織公司	本公司法人董事代表為該公司法人董事代表	"	55	1	-	1
	東友科技公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	523,000	8,917	0.46	8,917
	上市公司私募股票						
	菱光科技公司	本公司法人董事代表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	9,000,000	242,100	6.04	242,100
	非上市(櫃)公司股票						
	泛亞工程建設公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,102,803	83,993	2.71	83,993
有限合夥							
	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	16,303	8.06	16,303
	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	40,031	3.64	40,031
	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	-	47,559	3.23	47,558
台南混凝土工業公司	上市(櫃)公司股票						
	中國信託金融控股公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	1,704	-	1,704
	中國信託金融控股公司丙種特別股	"	"	2,987	177	-	177

環球水泥股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
台南混凝土工業公司	土地：台南市南區鹽埕段 2972-1 及 2984-1 號。	112/3/15	66/2/15 及 69/11/10	\$ 444,653 (註)	\$ 1,122,830	依合約收款條件	\$ 611,911 (註)	尚發營造股份有限公司及麟心建設有限公司	非關係人	活化資產	鑑價報告	—

註：合併公司於民國 111 年 3 月收購台南混凝土公司之股權，並於同年 9 月完成收購價格分攤報告，該帳面金額及處分損益係考量收購交易產生之溢價。

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
本公司	高雄碼頭通運公司	子公司一持股100%	運費支出	\$ 243,641	7	進貨後45~60天付款	註	相當	(\$ 16,551)	(2)	
	中聯資源公司	合併公司擔任他公司主要管理階層	進貨	263,138	7	進貨後30~65天	相當	相當	(23,183)	(3)	
	泛亞工程建設公司	合併公司擔任他公司監察人	銷貨	139,405	2	月結90天	相當	相當	47,430	3	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	列 備 註
				本期	期末	上期	期末	股 數				比率 %	帳 面 金 額
本公司	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	\$ 69,993	\$ 69,993	6,999,333	69.99	\$ 117,559	\$ 19,912	\$ 13,939	
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	22,643	22,643	2,252,378	86.63	41,180	799	692	
	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	98,146	1,791	1,791	
	環泥投資公司	台北市	一般投資業務	650,000	650,000	75,000,000	100.00	872,621	87,055	87,055	
	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	33,774	7,698,963	58.18	339,014	92,637	54,658	
	利永環球科技公司	台北市	電子零組件銷售業務	291,671	291,671	6,000,000	100.00	18,940	(15,324)	(15,324)	
	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	19,281	(186)	(186)	
	六和機械公司	桃園市	各種機械、汽車零件之製造及買賣業務	174,997	174,997	89,581,468	29.86	10,804,541	2,815,952	840,843	
	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	68,454	2,023,624	67.45	1,087,279	1,039,224	411,126	
環泥投資公司	環球混凝土工業公司	台中市	預拌混凝土之產製及銷售；砂石之產製及銷售等業務	858	858	115,494	0.87	858			
	嘉義混凝土工業公司	嘉義縣	預拌混凝土之產製及銷售	5	5	361	0.01	5			
	環中國際公司	台中市	水泥與水泥原料、燃料、製品之銷售及進出口業務	13	13	667	0.01	13			
	台南混凝土工業公司	台南市	預拌混凝土及水泥製品之加工及銷售業務	178	178	10,000	0.33	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			

環球水泥股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 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	67,213,485	9.98%
宇聲投資股份有限公司	66,467,998	9.87%
侯 博 義	52,414,898	7.78%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行之比特香港客戶投資專戶	40,645,427	6.03%

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。

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

高雄市阿蓮區崗山里崗山一街 368 號

電話：(07)631-2111

傳真：(07)631-2117

路竹石膏板廠

高雄市路竹區環球路 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

環球水泥股份有限公司



董事長





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