

信大水泥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第三季
(股票代碼 1109)

公司地址：台北市寶慶路 37 號 7 樓
電 話：(02)2381-6731

信大水泥股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 55
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 41
	(七) 關係人交易	41 ~ 42
	(八) 質押之資產	43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	43	
(十一)	重大之期後事項	43	
(十二)	其他	44 ~ 54	
(十三)	附註揭露事項	54 ~ 55	
(十四)	部門資訊	55	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001982 號

信大水泥股份有限公司 公鑒：

前言

信大水泥股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2 所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 916,849 仟元及新台幣 750,121 仟元，分別占合併資產總額之 8.13%及 6.62%；負債總額分別為新台幣 162,811 仟元及新台幣 119,037 仟元，分別占合併負債總額之 11.37%及 6.79%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國

~4~

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 39,257 仟元、新台幣 11,116 仟元、新台幣 91,602 仟元及新台幣 13,546 仟元，分別占合併綜合損益總額之 13.58%、3.89%、15.95%及 2.55%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達信大水泥股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

徐明釗

李秀玲
徐明釗



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 9 日

信大水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,778,691	25	\$ 2,767,084	24	\$ 3,268,041	29
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		1,255,437	11	1,007,780	9	1,040,571	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八						
	產—流動		142,690	1	624,429	5	183,333	2
1150	應收票據淨額	六(四)	786,972	7	722,330	6	703,703	6
1170	應收帳款淨額	六(四)	486,703	5	327,906	3	241,721	2
1200	其他應收款		5,903	-	10,151	-	7,856	-
130X	存貨	六(五)	820,376	7	1,011,311	9	783,307	7
1410	預付款項		110,613	1	89,152	1	98,453	1
1470	其他流動資產	九(一)	11,134	-	334	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>6,398,519</u>	<u>57</u>	<u>6,560,477</u>	<u>57</u>	<u>6,326,985</u>	<u>56</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		206,868	2	182,351	2	194,446	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八						
	產—非流動		227,633	2	240,324	2	241,090	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,699,547	24	2,755,243	24	2,743,288	24
1755	使用權資產	六(七)	164,769	1	172,627	2	177,375	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,426,831	13	1,430,487	12	1,431,938	13
1780	無形資產		8,521	-	8,904	-	9,170	-
1840	遞延所得稅資產		38,938	-	40,815	-	36,516	-
1920	存出保證金		33,471	-	32,956	-	32,201	-
1990	其他非流動資產—其他		74,552	1	65,842	1	139,293	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,881,130</u>	<u>43</u>	<u>4,929,549</u>	<u>43</u>	<u>5,005,317</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,279,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,490,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,332,302</u>	<u>100</u>

(續次頁)

信大水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 106,807	1	\$ 106,255	1	\$ 164,228	1
2150	應付票據		183,669	2	282,961	2	288,009	3
2160	應付票據—關係人	七	1,731	-	915	-	673	-
2170	應付帳款		637,632	6	765,076	7	746,459	7
2200	其他應付款	六(十)及七	281,130	2	363,222	3	370,962	3
2230	本期所得稅負債		23,544	-	101,357	1	43,562	-
2280	租賃負債—流動	六(二十六)	11,438	-	8,172	-	7,836	-
2399	其他流動負債—其他		1,254	-	1,135	-	2,894	-
21XX	流動負債合計		<u>1,247,205</u>	<u>11</u>	<u>1,629,093</u>	<u>14</u>	<u>1,624,623</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		76,212	1	88,458	1	12,387	-
2580	租賃負債—非流動	六(二十六)	37,567	-	43,301	1	44,076	1
2640	淨確定福利負債—非流動		32,964	-	32,872	-	33,670	-
2670	其他非流動負債—其他		38,607	1	32,750	-	37,968	-
25XX	非流動負債合計		<u>185,350</u>	<u>2</u>	<u>197,381</u>	<u>2</u>	<u>128,101</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,432,555</u>	<u>13</u>	<u>1,826,474</u>	<u>16</u>	<u>1,752,724</u>	<u>15</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	3,411,589	30	3,411,589	30	3,411,589	30
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	15,697	-	15,644	-	15,644	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	1,655,263	15	1,615,360	14	1,615,360	14
3320	特別盈餘公積		136,484	1	200,753	2	200,753	2
3350	未分配盈餘		2,873,455	25	2,659,051	23	2,542,260	23
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(128,791)	(1)	(136,484)	(1)	(88,918)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,963,697</u>	<u>70</u>	<u>7,765,913</u>	<u>68</u>	<u>7,696,688</u>	<u>68</u>
36XX	非控制權益		<u>1,883,397</u>	<u>17</u>	<u>1,897,639</u>	<u>16</u>	<u>1,882,890</u>	<u>17</u>
3XXX	權益總計		<u>9,847,094</u>	<u>87</u>	<u>9,663,552</u>	<u>84</u>	<u>9,579,578</u>	<u>85</u>
重大或有負債及未認列之合約 九								
承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 11,279,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,490,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,332,302</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊智雄



經理人：楊大寬



會計主管：蔡素秋



信大水泥股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日 至9月30日		111年7月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(八)(九) (十六)	\$ 1,595,174	100	\$ 1,670,566	100	\$ 4,625,787	100	\$ 4,675,441	100
5000 營業成本	六(二十一) (二十二)及七	(1,305,076)	(82)	(1,407,802)	(84)	(3,686,108)	(80)	(3,828,411)	(82)
5900 營業毛利		<u>290,098</u>	<u>18</u>	<u>262,764</u>	<u>16</u>	<u>939,679</u>	<u>20</u>	<u>847,030</u>	<u>18</u>
營業費用	六(二十一) (二十二)及七								
6100 推銷費用		(40,102)	(2)	(30,805)	(2)	(103,936)	(2)	(88,182)	(2)
6200 管理費用		(49,502)	(3)	(50,983)	(3)	(138,043)	(3)	(157,399)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	-	-	(500)	-	(4)	-
6000 營業費用合計		(89,604)	(5)	(81,788)	(5)	(242,479)	(5)	(245,585)	(5)
6900 營業利益		<u>200,494</u>	<u>13</u>	<u>180,976</u>	<u>11</u>	<u>697,200</u>	<u>15</u>	<u>601,445</u>	<u>13</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十七)	18,154	1	11,829	-	39,020	1	25,009	1
7010 其他收入	六(十八)	4,578	-	12,127	1	9,592	-	23,673	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(3,051)	-	48,735	3	44,158	1	29,184	1
7050 財務成本	六(二十)	(262)	-	(278)	-	(1,029)	-	(571)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>19,419</u>	<u>1</u>	<u>72,413</u>	<u>4</u>	<u>91,741</u>	<u>2</u>	<u>77,295</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		<u>219,913</u>	<u>14</u>	<u>253,389</u>	<u>15</u>	<u>788,941</u>	<u>17</u>	<u>678,740</u>	<u>15</u>
7950 所得稅費用	六(二十三)	(74,331)	(5)	(5,012)	-	(226,379)	(5)	(316,105)	(7)
8200 本期淨利		<u>\$ 145,582</u>	<u>9</u>	<u>\$ 248,377</u>	<u>15</u>	<u>\$ 562,562</u>	<u>12</u>	<u>\$ 362,635</u>	<u>8</u>
其他綜合損益									
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		\$ 143,458	9	\$ 37,565	2	\$ 11,571	-	\$ 168,206	3
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		<u>143,458</u>	<u>9</u>	<u>37,565</u>	<u>2</u>	<u>11,571</u>	<u>-</u>	<u>168,206</u>	<u>3</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 143,458</u>	<u>9</u>	<u>\$ 37,565</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,571</u>	<u>-</u>	<u>\$ 168,206</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 289,040</u>	<u>18</u>	<u>\$ 285,942</u>	<u>17</u>	<u>\$ 574,133</u>	<u>12</u>	<u>\$ 530,841</u>	<u>11</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 116,438	7	\$ 215,342	13	\$ 462,965	10	\$ 282,240	6
8620 非控制權益		<u>29,144</u>	<u>2</u>	<u>33,035</u>	<u>2</u>	<u>99,597</u>	<u>2</u>	<u>80,395</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 145,582</u>	<u>9</u>	<u>\$ 248,377</u>	<u>15</u>	<u>\$ 562,562</u>	<u>12</u>	<u>\$ 362,635</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 211,853	13	\$ 240,324	14	\$ 470,658	10	\$ 394,075	8
8720 非控制權益		<u>77,187</u>	<u>5</u>	<u>45,618</u>	<u>3</u>	<u>103,475</u>	<u>2</u>	<u>136,766</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 289,040</u>	<u>18</u>	<u>\$ 285,942</u>	<u>17</u>	<u>\$ 574,133</u>	<u>12</u>	<u>\$ 530,841</u>	<u>11</u>
每股盈餘	六(二十四)								
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 1.36</u>		<u>\$ 0.83</u>	
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 0.82</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊智雄



經理人：楊大寬



會計主管：蔡素秋



信大水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積— 庫藏股票交易	資本公積— 其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
111年1月1日至9月30日											
111年1月1日餘額	\$3,419,579	\$ 22,299	\$ 663	\$1,528,279	\$ 175,551	\$2,885,240	(\$ 200,753)	\$ -	\$7,830,858	\$2,022,314	\$9,853,172
本期淨利	-	-	-	-	-	282,240	-	-	282,240	80,395	362,635
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	111,835	-	111,835	56,371	168,206
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	282,240	111,835	-	394,075	136,766	530,841
110年度盈餘指撥及分配	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	87,081	-	(87,081)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	25,202	(25,202)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(512,937)	-	-	(512,937)	-	(512,937)
庫藏股買回	六(十二)	-	-	-	-	-	-	(15,755)	(15,755)	-	(15,755)
庫藏股註銷	六(十二)	(7,990)	(7,765)	-	-	-	-	15,755	-	-	-
股東逾時未領股利轉列資本公積	-	-	447	-	-	-	-	-	447	-	447
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(276,190)	(276,190)
111年9月30日餘額	\$3,411,589	\$ 14,534	\$ 1,110	\$1,615,360	\$ 200,753	\$2,542,260	(\$ 88,918)	\$ -	\$7,696,688	\$1,882,890	\$9,579,578
112年1月1日至9月30日											
112年1月1日餘額	\$3,411,589	\$ 14,534	\$ 1,110	\$1,615,360	\$ 200,753	\$2,659,051	(\$ 136,484)	\$ -	\$7,765,913	\$1,897,639	\$9,663,552
本期淨利	-	-	-	-	-	462,965	-	-	462,965	99,597	562,562
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	7,693	-	7,693	3,878	11,571
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	462,965	7,693	-	470,658	103,475	574,133
111年度盈餘指撥及分配	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	39,903	-	(39,903)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(64,269)	64,269	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(272,927)	-	-	(272,927)	-	(272,927)
股東逾時未領股利轉列資本公積	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-	53
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(117,717)	(117,717)
112年9月30日餘額	\$3,411,589	\$ 14,534	\$ 1,163	\$1,655,263	\$ 136,484	\$2,873,455	(\$ 128,791)	\$ -	\$7,963,697	\$1,883,397	\$9,847,094

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊智雄



經理人：楊大寬



會計主管：蔡素秋



信大水泥股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 788,941	\$ 678,740
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(九) (二十一) 227,728	232,473
攤銷費用	六(二十一) 3,171	(2,996)
預期信用減損損失	十二(二) 500	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 (利益)損失	六(二)(十九) (36,334)	5,039
利息費用	六(二十) 1,029	571
利息收入	六(十七) (39,020)	(25,009)
股利收入	六(十八) (4,467)	(9,985)
租賃修改利益	六(七)(十九) -	(654)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 6,335	1,731
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(64,642)	897,657
應收帳款淨額	(159,297)	101,017
其他應收款	1,408	(1,679)
存貨	190,935	124,010
預付款項	(21,461)	(35,977)
其他流動資產	(10,800)	31
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	552	28,333
應付票據	(99,292)	195,857
應付票據—關係人	816	(614)
應付帳款	(127,444)	(64,491)
其他應付款	(95,534)	(107,797)
其他流動負債-其他	119	1,389
淨確定福利負債	92	(932)
營運產生之現金流入	563,335	2,016,718
支付之利息	(1,029)	(571)
支付之所得稅	(314,421)	(509,698)
營業活動之淨現金流入	247,885	1,506,449

(續次頁)

信大水泥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) (\$ 1,351,367)	(\$ 1,366,074)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) 1,126,523	1,401,196
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(251,447)	(300,306)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	744,147	246,638
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	六(二十五) (157,587)	(193,328)
取得投資性不動產	六(九) (2,326)	-
處分不動產、廠房及設備	1,079	2,636
存出保證金(增加)減少	(515)	1,960
其他非流動資產-其他(增加)減少	(2,952)	10,010
收取之利息	41,860	22,417
收取之股利	4,467	9,985
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>151,882</u>	<u>(164,866)</u>
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	六(二十六) 5,804	(1,411)
租賃本金償還	六(二十六) (2,919)	(5,510)
發放現金股利	六(十四) (272,927)	(512,937)
支付予非控制權益股利	四(三) (117,717)	(276,190)
股東逾時未領股利轉列資本公積	53	447
買回庫藏股票	-	(15,755)
籌資活動之淨現金流出	<u>(387,706)</u>	<u>(811,356)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(454)	93,971
本期現金及約當現金增加數	11,607	624,198
期初現金及約當現金餘額	2,767,084	2,643,843
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,778,691</u>	<u>\$ 3,268,041</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊智雄

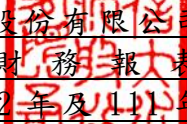


經理人：楊大寬



會計主管：蔡素秋




信大水泥股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第三季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

信大水泥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，民國80年10月7日奉財政部證券管理委員會核准上市。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為有關石礦類之開採、加工、倉儲及經銷；石灰石化學類、水泥、石灰石相關工業等之製造、加工、倉儲及經銷；一般廢棄物處理；不動產買賣及租賃；大樓管理顧問業等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年11月9日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 111 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 111 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司	子公司	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
信大水泥	Soaring Power Corp. (SPC)	進行海外投資	66.67	66.67	66.67	
SPC	江蘇信寧新型建材有限公司 (江蘇信寧)	生產新型建材、新型特種水泥熟料、矽酸鹽水泥熟料、通用水泥及特種水泥、礦粉、石料、商品混凝土及水泥製品，再生物資回收與批發，汙水處理及再生利用，銷售自產產品並提供相關配套服務	100.00	100.00	100.00	
信大水泥	信泥開發股份有限公司 (信泥開發)	房屋租售之介紹業務等	98.00	98.00	98.00	註
信大水泥	信一預拌混凝土股份有限公司 (信一預拌)	混凝土之產銷	55.20	55.20	55.20	註

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
江蘇信寧	南京信融環保 新材料有限公 司 (南京信融)	環保新材料的研 發、技術推廣服 務；節能環保技 術開發與服務； 環境保護專用設 備製造；環保技 術推廣服務；節 能技術推廣服務 ；非金屬礦及製 品製造、批發； 化工產品批發(不 含危險化學品)； 非金屬礦精細加工	52.72	52.72	52.72	註
江蘇信寧	江蘇信寧新型 建材貿易有限 公司 (信寧貿易)	水泥製品銷售；建 築材料銷售；輕質 建築材料銷售；建 築裝飾材料銷售； 石棉製品銷售；生 態環境材料銷售； 新材料技術研發	100.00	100.00	100.00	

註：因不符重要子公司之定義，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 \$1,883,397、\$1,897,639 及 \$1,882,890，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年9月30日		111年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
信一預拌 SPC	台灣 維京群島	\$ 279,276	44.80%	\$ 237,865	44.80%	
		1,591,457	33.33%	1,646,356	33.33%	
		非控制權益				
		111年9月30日				
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	說明
信一預拌 SPC	台灣 維京群島	\$ 231,417	44.80%	1,637,665	33.33%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	信一預拌		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 494,280	\$ 324,303	\$ 331,659
非流動資產	336,239	324,614	316,694
流動負債	(205,725)	(114,716)	(127,753)
非流動負債	(1,409)	(3,253)	(4,045)
淨資產總額	<u>\$ 623,385</u>	<u>\$ 530,948</u>	<u>\$ 516,555</u>

	SPC-合併		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 3,808,612	\$ 4,339,120	\$ 4,221,624
非流動資產	1,854,643	1,923,700	1,987,258
流動負債	(822,052)	(1,232,915)	(1,248,698)
非流動負債	(55,008)	(78,230)	(34,194)
淨資產總額	<u>\$ 4,786,195</u>	<u>\$ 4,951,675</u>	<u>\$ 4,925,990</u>

綜合損益表

	信一預拌	
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 282,979	\$ 153,822
稅前淨利	39,334	18,220
所得稅費用	-	(6,188)
繼續營業單位本期淨利	<u>39,334</u>	<u>12,031</u>
本期淨利	39,334	12,031
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 39,334</u>	<u>\$ 12,031</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 17,622</u>	<u>\$ 5,390</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	信一預拌	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 636,423	\$ 391,227
稅前淨利	92,437	25,951
所得稅費用	-	(6,188)
繼續營業單位本期淨利	92,437	19,762
本期淨利	92,437	19,762
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 92,437	\$ 19,762
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 41,412	\$ 8,853
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

	SPC-合併	
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 803,215	\$ 1,087,960
稅前淨利	51,626	113,060
所得稅費用	(16,687)	(28,636)
繼續營業單位本期淨利	34,939	84,424
本期淨利	34,939	84,424
其他綜合損益(稅後淨額)	143,116	37,470
本期綜合損益總額	\$ 178,055	\$ 121,894
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 59,345	\$ 40,628
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

	SPC-合併	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 2,425,202	\$ 3,104,793
稅前淨利	263,873	412,445
所得稅費用	(86,992)	(188,349)
繼續營業單位本期淨利	176,881	224,096
本期淨利	176,881	224,096
其他綜合損益(稅後淨額)	11,558	167,785
本期綜合損益總額	\$ 188,439	\$ 391,881
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 62,818	\$ 130,642
支付予非控制權益股利	\$ 117,717	\$ 276,190

現金流量表

	信一預拌	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 8,482)	\$ 69,965
投資活動之淨現金流出	(33,945)	(37,979)
籌資活動之淨現金流(出)入	(843)	828
本期現金及約當現金(減少)增加數	(43,270)	32,814
期初現金及約當現金餘額	96,112	77,528
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,842</u>	<u>\$ 110,342</u>

	SPC-合併	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 345,744	\$ 1,273,959
投資活動之淨現金流入(出)	206,867	(126,371)
籌資活動之淨現金流出	(789,074)	(787,560)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,550)	90,902
本期現金及約當現金(減少)增加數	(242,013)	450,930
期初現金及約當現金餘額	1,529,713	1,574,121
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,287,700</u>	<u>\$ 2,025,051</u>

(四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
 - C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
 - D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率。以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。
3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

7. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

(一)會計政策採用之重大判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

無此情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,694	\$ 1,232	\$ 1,437
支票存款	154,105	133,498	35,715
活期存款	1,967,688	1,880,727	2,501,498
定期存款	<u>1,025,527</u>	<u>1,616,380</u>	<u>1,153,814</u>
小計	3,149,014	3,631,837	3,692,464
減：定期存款質押	(309,323)	(318,873)	(363,423)
定期存款非為滿足營運上 之短期現金承諾	(<u>61,000</u>)	(<u>545,880</u>)	(<u>61,000</u>)
合計	<u>\$ 2,778,691</u>	<u>\$ 2,767,084</u>	<u>\$ 3,268,041</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因開立應付票據所需而將部分定期存款提供質押，帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下，請詳附註八。
3. 本集團因部分定期存款係非為滿足營運上之短期現金承諾，故將其帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。
4. 本集團因礦業用地擔保及工程擔保金而將部分定期存款提供質押，帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內上市櫃公司股票	\$ 38,916	\$ 38,916	\$ 38,916
國外上市公司股票	2,549	2,549	2,549
人民幣理財產品	1,222,955	969,760	1,006,425
	<u>1,264,420</u>	<u>1,011,225</u>	<u>1,047,890</u>
評價調整	(8,983)	(3,445)	(7,319)
合計	<u>\$ 1,255,437</u>	<u>\$ 1,007,780</u>	<u>\$ 1,040,571</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內非上市櫃公司股票	\$ 63,688	\$ 63,688	\$ 66,570
評價調整	143,180	118,663	127,876
合計	<u>\$ 206,868</u>	<u>\$ 182,351</u>	<u>\$ 194,446</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 32,262)	\$ 901
人民幣理財產品	10,905	4,399
合計	<u>(\$ 21,357)</u>	<u>\$ 5,300</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 18,978	(\$ 23,059)
人民幣理財產品	17,356	18,020
合計	<u>\$ 36,334</u>	<u>(\$ 5,039)</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動項目：				
三個月以上到期之定期存款		\$ 61,000	\$ 545,880	\$ 61,000
質押定期存款		<u>81,690</u>	<u>78,549</u>	<u>122,333</u>
合計		<u>\$ 142,690</u>	<u>\$ 624,429</u>	<u>\$ 183,333</u>
非流動項目：				
質押定期存款		<u>\$ 227,633</u>	<u>\$ 240,324</u>	<u>\$ 241,090</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 8,851</u>	<u>\$ 331</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 13,938</u>	<u>\$ 1,531</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$370,323、\$864,753 及 \$424,423。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	\$ 786,972	\$ 722,330	\$ 703,703
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 786,972</u>	<u>\$ 722,330</u>	<u>\$ 703,703</u>
應收帳款	\$ 488,303	\$ 329,203	\$ 242,896
減：備抵損失	<u>(1,600)</u>	<u>(1,297)</u>	<u>(1,175)</u>
	<u>\$ 486,703</u>	<u>\$ 327,906</u>	<u>\$ 241,721</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年9月30日		111年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 786,972	\$ 481,189	\$ 722,330	\$ 313,496
30天內	-	976	-	746
31-90天	-	159	-	13,356
91-180天	-	4,477	-	173
181天以上	-	1,502	-	1,432
	<u>\$ 786,972</u>	<u>\$ 488,303</u>	<u>\$ 722,330</u>	<u>\$ 329,203</u>

	111年9月30日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 703,703	\$ 237,657
30天內	-	943
31-90天	-	2,747
91-180天	-	282
181天以上	-	1,267
	<u>\$ 703,703</u>	<u>\$ 242,896</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$1,601,360 及\$342,742。
- 本集團中國子公司民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日經背書轉讓給他方，以支付供應商同等金額之帳款，其尚未到期且未除列應收票據分別為\$475,600、\$419,106 及\$501,732(人民幣\$107,724 仟元、\$95,079 仟元及\$112,169 仟元)。若出票人或承兌人到期拒絕付款，本集團中國子公司負有背書人清償義務。
- 本集團中國子公司之應收票據係為銀行承兌及保證付款之銀行承兌匯票，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，銀行承兌匯票金額分別為\$634,327、\$602,327 及\$575,058。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$786,972、\$722,330 及\$703,703；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$486,703、\$327,906 及\$241,721。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 387,608	\$ -	\$ 387,608
物料	316,215	(656)	315,559
在製品	48,831	-	48,831
製成品	68,378	-	68,378
合計	<u>\$ 821,032</u>	<u>(\$ 656)</u>	<u>\$ 820,376</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 470,082	\$ -	\$ 470,082
物料	303,976	(578)	303,398
在製品	137,145	-	137,145
製成品	100,686	-	100,686
合計	<u>\$ 1,011,889</u>	<u>(\$ 578)</u>	<u>\$ 1,011,311</u>

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 388,805	\$ -	\$ 388,805
物料	301,190	(543)	300,647
在製品	28,501	-	28,501
製成品	65,354	-	65,354
合計	<u>\$ 783,850</u>	<u>(\$ 543)</u>	<u>\$ 783,307</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,285,042	\$ 1,380,912
未分攤製造費用	11,794	15,867
回升利益	(181)	(50)
	<u>\$ 1,296,655</u>	<u>\$ 1,396,729</u>

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 3,639,605	\$ 3,763,473
未分攤製造費用	22,662	39,604
跌價損失(回升利益)	78	(442)
	<u>\$ 3,662,345</u>	<u>\$ 3,802,635</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

(六) 不動產、廠房及設備

	112年							合計
	土地 供自用	房屋及建築 供自用	機器設備 供自用	運輸設備 供自用	辦公設備 供自用	其他設備 供自用	未完工程 及待驗設備	
1月1日								
成本	\$ 555,941	\$ 2,120,524	\$ 5,499,058	\$ 201,396	\$ 142,484	\$ 95,156	\$ 164,980	\$ 8,779,539
累計折舊及減損	-	(1,107,397)	(4,596,056)	(163,802)	(68,553)	(88,488)	-	(6,024,296)
	<u>\$ 555,941</u>	<u>\$ 1,013,127</u>	<u>\$ 903,002</u>	<u>\$ 37,594</u>	<u>\$ 73,931</u>	<u>\$ 6,668</u>	<u>\$ 164,980</u>	<u>\$ 2,755,243</u>
1月1日	\$ 555,941	\$ 1,013,127	\$ 903,002	\$ 37,594	\$ 73,931	\$ 6,668	\$ 164,980	\$ 2,755,243
增添	-	4,599	52,870	22,002	2,859	1,382	78,815	162,527
處分	-	-	(5,866)	(1,521)	(27)	-	-	(7,414)
重分類	-	54,727	72,538	1,370	5,222	4,015	(137,872)	-
折舊費用	-	(43,212)	(142,926)	(9,924)	(15,471)	(1,721)	-	(213,254)
淨兌換差額	-	1,413	962	32	73	-	(35)	2,445
9月30日	<u>\$ 555,941</u>	<u>\$ 1,030,654</u>	<u>\$ 880,580</u>	<u>\$ 49,553</u>	<u>\$ 66,587</u>	<u>\$ 10,344</u>	<u>\$ 105,888</u>	<u>\$ 2,699,547</u>
9月30日								
成本	\$ 555,941	\$ 2,182,109	\$ 5,613,741	\$ 219,834	\$ 150,554	\$ 100,552	\$ 105,888	\$ 8,928,619
累計折舊及減損	-	(1,151,455)	(4,733,161)	(170,281)	(83,967)	(90,208)	-	(6,229,072)
	<u>\$ 555,941</u>	<u>\$ 1,030,654</u>	<u>\$ 880,580</u>	<u>\$ 49,553</u>	<u>\$ 66,587</u>	<u>\$ 10,344</u>	<u>\$ 105,888</u>	<u>\$ 2,699,547</u>

111年

	土地 供自用	房屋及建築 供自用	機器設備 供自用	運輸設備 供自用	辦公設備 供自用	其他設備 供自用	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 554,791	\$ 2,079,549	\$ 5,406,897	\$ 209,878	\$ 105,811	\$ 95,156	\$ 25,558	\$ 8,477,640
累計折舊及減損	—	(1,041,077)	(4,392,047)	(161,865)	(51,992)	(86,222)	—	(5,733,203)
	<u>\$ 554,791</u>	<u>\$ 1,038,472</u>	<u>\$ 1,014,850</u>	<u>\$ 48,013</u>	<u>\$ 53,819</u>	<u>\$ 8,934</u>	<u>\$ 25,558</u>	<u>\$ 2,744,437</u>
1月1日	\$ 554,791	\$ 1,038,472	\$ 1,014,850	\$ 48,013	\$ 53,819	\$ 8,934	\$ 25,558	\$ 2,744,437
增添	—	22,224	38,104	2,910	33,035	—	72,717	168,990
處分	—	—	(4,175)	(34)	(158)	—	—	(4,367)
重分類	—	(9,072)	9,072	—	—	—	—	—
折舊費用	—	(46,263)	(146,139)	(10,753)	(12,933)	(1,872)	—	(217,960)
淨兌換差額	—	27,273	21,935	576	1,776	—	628	52,188
9月30日	<u>\$ 554,791</u>	<u>\$ 1,032,634</u>	<u>\$ 933,647</u>	<u>\$ 40,712</u>	<u>\$ 75,539</u>	<u>\$ 7,062</u>	<u>\$ 98,903</u>	<u>\$ 2,743,288</u>
9月30日								
成本	\$ 554,791	\$ 2,131,292	\$ 5,500,664	\$ 207,115	\$ 141,193	\$ 95,156	\$ 98,903	\$ 8,729,114
累計折舊及減損	—	(1,098,658)	(4,567,017)	(166,403)	(65,654)	(88,094)	—	(5,985,826)
	<u>\$ 554,791</u>	<u>\$ 1,032,634</u>	<u>\$ 933,647</u>	<u>\$ 40,712</u>	<u>\$ 75,539</u>	<u>\$ 7,062</u>	<u>\$ 98,903</u>	<u>\$ 2,743,288</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括辦公室、廠區道路維護工程、存貨倉庫及消防與空調設備，分別按 30~60 年、30 年、30~45 年及 8 年提列折舊。
2. 座落於蘇澳武荖坑段土地\$65,142 因屬農地，故暫以自然人名義為所有權登記，本公司為保全權利已將該土地之所有權設定抵押於本公司。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為土地等，租賃合約之期間通常介於 3 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓與他人。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地-土地使用權	\$ 125,551	\$ 128,795	\$ 131,792
土地-礦業用地	35,528	38,541	39,614
其他設備	3,690	5,291	5,969
合計	<u>\$ 164,769</u>	<u>\$ 172,627</u>	<u>\$ 177,375</u>

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地-土地使用權	\$ 1,137	\$ 1,150
土地-礦業用地	1,010	937
其他設備	677	677
合計	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ 2,764</u>

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地-土地使用權	\$ 3,427	\$ 3,449
土地-礦業用地	3,034	3,104
其他設備	2,031	2,031
合計	<u>\$ 8,492</u>	<u>\$ 8,584</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$428 及 \$31,308。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 262	\$ 278
屬短期租賃合約之費用	476	448
屬低價值資產租賃之費用	27	27
租賃修改利益	-	20
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 836	\$ 571
屬短期租賃合約之費用	1,416	1,403
屬低價值資產租賃之費用	88	84
租賃修改利益	-	654

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$5,259 及 \$7,568。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借款擔保，亦不得將租賃資產之全部或部分轉租、出借、頂讓或以其他變相方法由他人使用。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$12,353、\$9,973、\$37,213 及 \$30,091 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年9月30日</u>		<u>111年12月31日</u>	
112年	\$	13,429	112年	\$ 49,039
113年		49,150	113年	46,588
114年		48,459	114年	46,117
115年		47,929	115年	45,674
116年以後		<u>224,304</u>	116年以後	<u>207,670</u>
合計	\$	<u>383,271</u>	合計	\$ <u>395,088</u>
				<u>111年9月30日</u>
			111年	\$ 8,705
			112年	14,491
			113年	14,501
			114年	14,030
			115年以後	<u>18,473</u>
			合計	\$ <u>70,200</u>

(九) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 1,199,934	\$ 377,174	\$ 1,577,108
累計折舊	-	(146,621)	(146,621)
	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 230,553</u>	<u>\$ 1,430,487</u>
1月1日	\$ 1,199,934	\$ 230,553	\$ 1,430,487
增添	-	2,326	2,326
折舊費用	-	(5,982)	(5,982)
9月30日	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 226,897</u>	<u>\$ 1,426,831</u>
9月30日			
成本	\$ 1,199,934	\$ 379,500	\$ 1,579,434
累計折舊	-	(152,603)	(152,603)
	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 226,897</u>	<u>\$ 1,426,831</u>
	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 1,199,934	\$ 381,962	\$ 1,581,896
累計折舊	-	(144,029)	(144,029)
	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 237,933</u>	<u>\$ 1,437,867</u>
1月1日	\$ 1,199,934	\$ 237,933	\$ 1,437,867
折舊費用	-	(5,929)	(5,929)
9月30日	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 232,004</u>	<u>\$ 1,431,938</u>
9月30日			
成本	\$ 1,199,934	\$ 376,654	\$ 1,576,588
累計折舊	-	(144,650)	(144,650)
	<u>\$ 1,199,934</u>	<u>\$ 232,004</u>	<u>\$ 1,431,938</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,353</u>	<u>\$ 9,973</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 5,481</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 37,213</u>	<u>\$ 30,091</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 15,113</u>	<u>\$ 15,013</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$6,620,961、\$6,263,430 及 \$6,268,087，上述公允價值係由管理階層參酌獨立評價專家之估價報告或內部自行評估之結果，屬第二或第三等級公允價值，評估方法之說明如下：

- (1) 土地開發分析法：根據土地法定用途及使用強度進行開發及改良所導致土地效益之變化，估算開發或建築後總銷售金額，扣除開發期間之相關成本及利潤後，求得開發前或建築前土地價格之方法。
- (2) 比較法：以客觀態度運用邏輯推論方法或經驗法則，選擇適當之可比較案例，依必要情形施行情況調整及價格日期調整，同時就區域與個別因素加以比較，所求得不動產試算價格之方法。
- (3) 收益法之直接資本化法：針對區域因素與個別條件之差異性，調整影響其價格之因素，求得標的之合理租金，經計算其有效總收入，並扣除其相關費用支出，以合理收益資本化率還原求得標的之收益價格。
- (4) 綜合考量鄰近路段同質性且條件相仿之標的物委售價格及內政部不動產交易資訊估算而得。

3. 關西土地 \$673,413 業於民國 89 年 6 月 19 日經內政部營建署以台 89 內營字第 8983677 號函許可本公司申請之「信大關西社區整體開發建築計劃」案進行開發。而該等土地屬耕地部份暫以自然人名義為所有權登記，並與各該自然人簽訂信託契約書，俟依法變更為非耕地後應登記為本公司所有，本公司為保全權利業已將該等土地所有權設定抵押於本公司。

4. 本公司於民國 109 年 5 月 25 日與全坤建設開發股份有限公司(全坤建設)簽訂合建契約書，由本公司提供台北市中正區城中段二小段 602-1 及 603 地號之土地及其地上物，全坤建設提供興建資金興建房屋。

(十) 其他應付款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付薪資	\$ 144,342	\$ 200,402	\$ 179,514
其他應付費用	94,668	129,679	116,341
應付營業稅	23,125	24,542	46,922
應付設備及工程款	16,097	2,655	22,134
其他應付款-其他	2,898	5,944	6,051
	<u>\$ 281,130</u>	<u>\$ 363,222</u>	<u>\$ 370,962</u>

(十一) 退休金

1. (1) 本公司及信一預拌依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。

本公司依每年精算報告書精算結果提撥，子公司信一預拌以屬舊制薪資勞保投保總額 15% 提撥，每月提撥退休金以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

- (2) 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及信一預拌依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$432、\$446、\$1,280 及 \$1,337。
- (3) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,930。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及信一預拌依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及信一預拌就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 江蘇信寧和南京信融按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率皆為 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) SPC、信泥開發及信寧貿易，因未聘任員工而無相關員工退休辦法。
- (4) 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,714、\$5,607、\$17,161 及 \$16,514。

(十二) 股本

1. 民國 112 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 \$5,400,000，分為 540,000 仟股，實收資本額為 \$3,411,589，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 庫藏股

- (1) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 111 年 5 月 20 日經董事會決議，自集中交易市場買回本公司股份 6,839 仟股，買回價格介於 15 元~23 元，期間自民國 111 年 5 月 23 日至 111 年 7 月 22 日止，本公司於此期間累積實際已買回庫藏股股數計 799 仟股，金額\$15,755，佔已發行股份總數比率為 0.23%。
- (2) 本公司就上述所買回之庫藏股業已於民國 111 年 8 月 11 日經董事會決議辦理股份銷除，並訂定減資基準日為民國 111 年 8 月 31 日，後於民國 111 年 9 月 14 日業經主管機關核准減資，並辦理變更登記銷除股份完竣。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，餘由董事會併同期初未分配盈餘，擬定盈餘分配議案經股東會決議後分派股東股利。
2. 本公司股利政策如下：
本公司每年決算所得純益，除依法提繳所得稅、彌補累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提撥，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘加計累積未分配盈餘就其餘額分派股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。股利發放以當年度盈餘可分配數，配合長期財務規劃、投資或重大資本預算規劃，保留所需資金後，剩餘部分以配發現金股利為原則，現金股利不少於當年度盈餘剩餘可分配數之 1/3。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司分別於民國 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 39,903		\$ 87,081	
特別盈餘公積(迴轉)	(64,269)		25,202	
現金股利	272,927	\$ 0.80	512,937	\$ 1.50

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

(十五) 其他權益項目

	112年	
	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 136,484)	(\$ 136,484)
外幣換算差異數：		
- 集團	7,693	7,693
9月30日	(\$ 128,791)	(\$ 128,791)
	111年	
	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 200,753)	(\$ 200,753)
外幣換算差異數：		
- 集團	111,835	111,835
9月30日	(\$ 88,918)	(\$ 88,918)

(十六) 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 1,582,821	\$ 1,660,593
其他-租賃收入	12,353	9,973
合計	\$ 1,595,174	\$ 1,670,566
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 4,588,574	\$ 4,645,350
其他-租賃收入	37,213	30,091
合計	\$ 4,625,787	\$ 4,675,441

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	台灣		中國		其他	合計
	水泥	再利用	水泥	再利用		
<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>		
外部客戶 合約收入	\$ 754,670	\$ 24,937	\$ 778,440	\$ 24,774	\$ -	\$ 1,582,821
	台灣		中國			
	水泥	再利用	水泥	再利用		
<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶 合約收入	\$ 556,439	\$ 16,193	\$ 1,060,076	\$ 26,989	\$ 896	\$ 1,660,593
	台灣		中國			
	水泥	再利用	水泥	再利用		
<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶 合約收入	\$ 2,103,117	\$ 60,255	\$ 2,366,823	\$ 58,106	\$ 273	\$ 4,588,574
	台灣		中國			
	水泥	再利用	水泥	再利用		
<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>銷售收入</u>	<u>處理收入</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶 合約收入	\$ 1,487,233	\$ 53,324	\$ 3,030,550	\$ 73,347	\$ 896	\$ 4,645,350

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債-預收水泥				
銷售收入	\$ 106,807	\$ 106,255	\$ 164,228	\$ 135,895

期初合約負債本期認列收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入水泥銷售		
合約	\$ 3,112	\$ 46,660
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入水泥銷售		
合約	\$ 83,431	\$ 117,888

(十七) 利息收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 9,303	\$ 11,498
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	8,851	331
	<u>\$ 18,154</u>	<u>\$ 11,829</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 25,068	\$ 23,470
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	13,938	1,531
其他利息收入	14	8
	<u>\$ 39,020</u>	<u>\$ 25,009</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 3,964	\$ 8,285
其他收入	614	3,842
	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 12,127</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 4,467	\$ 9,985
其他收入	5,125	13,688
	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 23,673</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(\$ 21,357)	\$ 5,300
淨外幣兌換利益	20,621	44,371
處分不動產、廠房及設備 損失	(2,242)	(809)
租賃修改利益	-	20
其他	(73)	(147)
	<u>(\$ 3,051)</u>	<u>\$ 48,735</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	\$ 36,334	(\$ 5,039)
淨外幣兌換利益	14,624	35,580
處分不動產、廠房及設備 損失	(6,335)	(1,731)
租賃修改利益	-	654
其他	(465)	(280)
	<u>\$ 44,158</u>	<u>\$ 29,184</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
利息費用： 租賃負債	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 278</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
利息費用： 銀行借款	\$ 193	\$ -
租賃負債	836	571
	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 571</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
製成品及在製品存貨之變動	\$ 752,285	\$ 828,441
耗用之原料及物料		
員工福利費用	135,048	139,535
不動產、廠房及設備及投		
資性不動產折舊費用	72,857	73,662
使用權資產折舊費用	2,824	2,764
攤銷費用	953	1,062
其他費用	430,713	444,126
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,394,680</u>	<u>\$ 1,489,590</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
製成品及在製品存貨之變動	\$ 2,051,336	\$ 2,193,009
耗用之原料及物料		
員工福利費用	385,239	414,673
不動產、廠房及設備及投資		
性不動產折舊費用	219,236	223,889
使用權資產折舊費用	8,492	8,584
攤銷費用	3,171	2,996
其他費用	1,261,113	1,230,845
營業成本及營業費用	<u>\$ 3,928,587</u>	<u>\$ 4,073,996</u>

(二十二)員工福利費用

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 111,465	\$ 113,767
勞健保費用	8,867	8,980
退休金費用	6,146	6,053
其他用人費用	8,570	10,735
	<u>\$ 135,048</u>	<u>\$ 139,535</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 312,164	\$ 342,174
勞健保費用	25,900	25,416
退休金費用	18,441	17,851
其他用人費用	28,734	29,232
	<u>\$ 385,239</u>	<u>\$ 414,673</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%至 3%，董事酬勞不逾 5%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$3,704、\$3,948、\$12,816 及 \$8,592；董事酬勞估列金額分別為\$7,408、\$7,895、\$25,632 及 \$17,183。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅(註)	\$ 39,710	\$ 1,057
當期所得稅總額	<u>39,710</u>	<u>1,057</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>34,621</u>	<u>3,955</u>
遞延所得稅總額	<u>34,621</u>	<u>3,955</u>
所得稅費用	<u>\$ 74,331</u>	<u>\$ 5,012</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅(註)	\$ 221,273	\$ 295,715
未分配盈餘加徵	7,524	12,280
以前年度所得稅低估	<u>7,951</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>236,748</u>	<u>307,995</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>(10,369)</u>	<u>8,110</u>
遞延所得稅總額	<u>(10,369)</u>	<u>8,110</u>
所得稅費用	<u>\$ 226,379</u>	<u>\$ 316,105</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 116,438	341,159	\$ 0.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 116,438	341,159	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工酬勞	—	209	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 116,438	341,368	\$ 0.34
	111年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 215,342	341,870	\$ 0.63
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 215,342	341,870	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工酬勞	—	263	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 215,342	342,133	\$ 0.63

	112年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 462,965	341,159	\$ 1.36
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 462,965	341,159	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工酬勞	—	904	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 462,965	342,063	\$ 1.35

	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 282,240	341,870	\$ 0.83
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 282,240	341,870	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工酬勞	—	912	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 282,240	342,782	\$ 0.82

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 162,527	\$ 168,990
加：期初應付設備及工程款	2,655	4,005
減：期末應付設備及工程款	(16,097)	(22,134)
加：期末預付設備款	21,304	83,187
減：期初預付設備款	(12,802)	(40,720)
本期支付現金	\$ 157,587	\$ 193,328

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 32,750	\$ 51,473	\$ 84,223
籌資現金流量之變動	5,804	(2,919)	2,885
其他非現金之變動	-	428	428
匯率變動之影響	53	23	76
9月30日	<u>\$ 38,607</u>	<u>\$ 49,005</u>	<u>\$ 87,612</u>
	111年		
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 38,764	\$ 24,750	\$ 63,514
籌資現金流量之變動	(1,411)	(5,510)	(6,921)
其他非現金之變動	-	32,220	32,220
匯率變動之影響	615	452	1,067
9月30日	<u>\$ 37,968</u>	<u>\$ 51,912</u>	<u>\$ 89,880</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
勤大貨運股份有限公司	主要管理階層控制之個體
德孚貿易行	主要管理階層控制之個體
財團法人楊塘海社會福利慈善基金會	主要管理階層控制之個體
台灣歐帕滋股份有限公司	其他關係人
德博投資股份有限公司	其他關係人
家政富樂活事業股份有限公司	其他關係人
楊智雄	本集團之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨、營業成本及費用

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
勞務購買：		
由主要管理階層控制之個體 (運送服務)	\$ 4,918	\$ 2,801
由主要管理階層控制之個體 (租賃服務)	426	420
合計	<u>\$ 5,344</u>	<u>\$ 3,221</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
勞務購買：		
由主要管理階層控制之個體 (運送服務)	\$ 12,495	\$ 8,183
由主要管理階層控制之個體 (租賃服務)	1,278	1,260
合計	<u>\$ 13,773</u>	<u>\$ 9,443</u>

勞務係按一般商業條款和條件向主要管理階層之成員所控制之個體購買。

2. 應付關係人款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付票據：			
由主要管理階層控制之個體	\$ 1,731	\$ 915	\$ 673
其他應付款：			
由主要管理階層控制之個體	<u>1,846</u>	<u>1,031</u>	<u>1,122</u>
合計	<u>\$ 3,577</u>	<u>\$ 1,946</u>	<u>\$ 1,795</u>

應付關係人款項主要來自勞務購買。該應付款項並無附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 13,745	\$ 26,193
退職後福利	84	77
總計	<u>\$ 13,829</u>	<u>\$ 26,270</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 44,364	\$ 58,423
退職後福利	214	240
總計	<u>\$ 44,578</u>	<u>\$ 58,663</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 81,690	\$ 78,549	\$ 122,333	應付票據擔保金
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	227,633	240,324	241,090	礦業用地擔保 及工程擔保金
	<u>\$ 309,323</u>	<u>\$ 318,873</u>	<u>\$ 363,423</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團子公司信一預拌混凝土股份有限公司(以下簡稱信一預拌)於民國112年2月20日接獲公平交易委員會函文通知，信一預拌於民國107年至110年度間因與其他業者合意共同分配桃園市預拌混泥土交易對象及避免互相競爭，違反公平交易法第15條第1項規定裁罰新台幣1千萬元，信一預拌已提繳前述裁罰金額，帳列其他流動資產項下，並於民國112年4月19日彙整相關事證後向公平交易委員會提出其所為之處分部分應予撤銷之行政訴訟，目前公平交易委員會仍在審理中。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未認列之資本支出

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 54,650</u>	<u>\$ 71,401</u>	<u>\$ 70,662</u>

2. 民國112年9月30日，本公司因進口原物料已開立之信用狀中尚未使用餘額明細如下：

幣別	原幣金額(仟元)	
JPY(日圓)	\$	31,500
RMB(人民幣)		2,500

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本集團管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本集團採用審慎之風險管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
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	<u>\$ 1,462,305</u>	<u>\$ 1,190,131</u>	<u>\$ 1,235,017</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 2,778,691	\$ 2,767,084	\$ 3,268,041
按攤銷後成本衡量之金融資產	370,323	864,753	424,423
應收票據	786,972	722,330	703,703
應收帳款	486,703	327,906	241,721
其他應收款	5,903	10,151	7,856
存出保證金	<u>33,471</u>	<u>32,956</u>	<u>32,201</u>
	<u>\$ 4,462,063</u>	<u>\$ 4,725,180</u>	<u>\$ 4,677,945</u>
	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	\$ 185,400	\$ 283,876	\$ 288,682
應付帳款	637,632	765,076	746,459
其他應付款	281,130	363,222	370,962
存入保證金	<u>38,607</u>	<u>32,750</u>	<u>37,968</u>
	<u>\$ 1,142,769</u>	<u>\$ 1,444,924</u>	<u>\$ 1,444,071</u>
租賃負債	<u>\$ 49,005</u>	<u>\$ 51,473</u>	<u>\$ 51,912</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財會部按照政策執行。本集團財會部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

a. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

b. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 14,525	32.291	\$ 469,027
人民幣：新台幣	31,245	4.4150	137,947
		111年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 15,014	30.742	\$ 461,560
人民幣：新台幣	32,887	4.4080	144,966

111年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 21,024	31.777	\$ 668,080
人民幣：新台幣	32,775	4.4730	146,603

c. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$20,621、\$44,371、\$14,624 及 \$35,580。

d. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至9月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 4,690	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,379	-
111年1月1日至9月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 6,681	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,466	-

B. 價格風險

a. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。本集團未有商品價格風險之暴險。

b. 本集團主要投資於上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$11,945 及 \$11,430。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金與存放於銀行及金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 本集團依客戶合約授信天數、財務狀況及過往經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 150 天，視為已發生違約。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本集團納入整體景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>
<u>112年9月30日</u>			
預期損失率	0.00%-0.03%	0.03%-2.50%	1.00%-5.00%
帳面價值總額	\$ 481,189	\$ 976	\$ 159
備抵損失	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 2</u>

	<u>逾期91-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
	7.50%-50.00%	94.00%-100.00%	
	\$ 4,477	\$ 1,502	\$ 488,303
	\$ 146	\$ 1,373	\$ 1,600
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.00%-0.03%	0.03%-2.50%	1.00%-5.00%
帳面價值總額	\$ 313,496	\$ 746	\$ 13,356
備抵損失	\$ 55	\$ 5	\$ 64
	<u>逾期91-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
	7.50%-50.00%	94.00%-100.00%	
	\$ 173	\$ 1,432	\$ 329,203
	\$ 13	\$ 1,160	\$ 1,297
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>
<u>111年9月30日</u>			
預期損失率	0.00%-0.03%	0.30%-2.50%	1.00%-5.00%
帳面價值總額	\$ 237,657	\$ 943	\$ 2,747
備抵損失	\$ 48	\$ 4	\$ 2
	<u>逾期91-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
	7.50%-50.00%	94.00%-100.00%	
	\$ 282	\$ 1,267	\$ 242,896
	\$ 21	\$ 1,100	\$ 1,175

G. 本集團採簡化做法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -	\$ 1,297
提列減損損失	-	500
因無法收回而沖銷之款項	-	(197)
9月30日	\$ -	\$ 1,600
	<u>111年</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -	\$ 1,171
提列減損損失	-	4
9月30日	\$ -	\$ 1,175

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財會部予以彙總。集團財會部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在由各營運單位財務部將資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

112年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據(含關係人)	\$ 185,400	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	637,632	-	-	-
其他應付款	281,130	-	-	-
租賃負債	8,880	8,869	12,794	19,869

非衍生金融負債

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據(含關係人)	\$ 283,876	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	765,076	-	-	-
其他應付款	363,222	-	-	-
租賃負債	9,193	7,708	16,639	23,486

非衍生金融負債

111年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據(含關係人)	\$ 288,682	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	746,459	-	-	-
其他應付款	370,962	-	-	-
租賃負債	9,190	7,613	17,149	24,214

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之國內外上市櫃股票投資及基金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之國內非上市櫃公司股票投資及人民幣理財產品屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	<u>\$ 32,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,429,823</u>	<u>\$1,462,305</u>
111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	<u>\$ 38,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,152,111</u>	<u>\$1,190,131</u>
111年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	<u>\$ 34,146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,200,871</u>	<u>\$1,235,017</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>
市場報價	收盤價
B. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於無活絡市場之權益工具。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)9說明。	
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。	
D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。	

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 1,152,111	\$ 1,205,795
本期購買	1,351,367	1,366,074
本期處分	(1,126,523)	(1,401,196)
認列於當期損益(註)	41,873	5,791
匯差	10,995	24,407
9月30日	<u>\$ 1,429,823</u>	<u>\$ 1,200,871</u>

註：帳列營業外收入及支出。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年9月30日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
非上市上櫃公司股票	\$ 167,563	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數	15.52~19.89	乘數愈高，公允價值愈高。
			本淨比乘數	1.14~3.25	乘數愈高，公允價值愈高。
			缺乏市場流通性折價	20%~40%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
非上市上櫃公司股票	39,305	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
			缺乏市場流通性折價	10%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
人民幣理財產品	1,222,955	依合約計算	產品收益率	1%~4.2%	產品收益率愈高，公允價值愈高。
	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
非上市上櫃公司股票	\$ 138,085	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數	3.81~32.27	乘數愈高，公允價值愈高。
			本淨比乘數	0.87~2.54	乘數愈高，公允價值愈高。
			缺乏市場流通性折價	20%~40%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
非上市上櫃公司股票	44,266	淨資產價值法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高。
			缺乏市場流通性折價	10%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
人民幣理財產品	969,760	依合約計算	產品收益率	1%~3.7%	產品收益率愈高，公允價值愈高。

	111年9月30日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
非上市上櫃公司 股票	\$ 147,275	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數 本淨比乘數	3.65~36.51 0.86~2.81	乘數愈高，公允價 值愈高。 乘數愈高，公允價 值愈高。
			缺乏市場流通性 折價	20%~40%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低。
非上市上櫃公司 股票	47,171	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值愈高， 公允價值愈高。
			缺乏市場流通性 折價	10%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低。
人民幣理財產品	1,006,425	依合約計算	產品收益率	1%~3.7%	產品收益率愈高， 公允價值愈高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年9月30日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產						
權益工具	本益比乘 數、本淨比 乘數、缺乏 市場流通性 折價、淨資 產價值及產	±1%	\$ 14,298	(\$ 14,298)	\$ -	\$ -
		111年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產						
權益工具	本益比乘 數、本淨比 乘數、缺乏 市場流通性 折價、淨資 產價值及產	±1%	\$ 11,521	(\$ 11,521)	\$ -	\$ -

111年9月30日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、缺乏市場流通性折價、淨資產價值及產	±1%	\$ 12,009	(\$ 12,009)	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年1月1日至9月30日			
	水泥	其他	調節	總計
外部收入	\$ 4,469,940	\$ 155,847	\$ -	\$ 4,625,787
內部部門收入	2,308,088	-	(2,308,088)	-
部門收入	<u>\$ 6,778,028</u>	<u>\$ 155,847</u>	<u>(\$ 2,308,088)</u>	<u>\$ 4,625,787</u>
部門損益	<u>\$ 657,128</u>	<u>\$ 131,813</u>		<u>\$ 788,941</u>

	111年1月1日至9月30日			
	水泥	其他	調節	總計
外部收入	\$ 4,517,783	\$ 157,658	\$ -	\$ 4,675,441
內部部門收入	2,838,976	-	(2,838,976)	-
部門收入	<u>\$ 7,356,759</u>	<u>\$ 157,658</u>	<u>(\$ 2,838,976)</u>	<u>\$ 4,675,441</u>
部門損益	<u>\$ 544,481</u>	<u>\$ 134,259</u>		<u>\$ 678,740</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報應報導部門損益與損益表之繼續經營單位稅前損益一致。

信大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9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (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3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	信大水泥(股)公司	信一預拌混凝土 (股)公司	(2)	3,981,849	321,176	321,176	321,176	-	4.03	7,963,697	Y	N	N	
1	信一預拌混凝土 (股)公司	信大水泥(股)公司	(3)	424,758	211,200	211,200	211,200	-	39.78	530,948	N	Y	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1).有業務往來之公司。

(2).公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3).直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4).公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5).基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6).因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7).同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

依本公司之對外背書保證管理辦法，本公司對外背書保證之總金額不得超過最近期財務報告淨值，對單一企業背書保證總金額不得超過最近期財務報告淨值50%，其計算方法如下：

(1) $\$7,963,697 \times 50\% = \$3,981,849$ 。

(2) $\$7,963,697 \times 100\% = \$7,963,697$ 。

依子公司(信一預拌混凝土(股)公司)之對外背書保證管理辦法，該公司對外背書保證之總金額不得超過最近期財務報告淨值，對單一企業背書保證總金額不得超過最近期財務報告淨值80%，其計算方法如下：

(3) $\$530,948 \times 80\% = \$424,758$ 。

(4) $\$530,948 \times 100\% = \$530,948$ 。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

信大水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數或單位數 (仟股)	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
信大水泥(股)公司	中鋼		透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動	1,198	\$ 30,250		\$ 30,250	
江蘇信寧新型建材有限公司	和通控股		"	60	2,232		2,232	
	招商銀行大額存單		"	-	353,200		353,200	
	農業銀行大額存單		"	-	309,050		309,050	
	浦發銀行大額存單		"	-	176,600		176,600	
	江蘇銀行大額存單		"	-	88,300		88,300	
	中國銀行大額存單		"	-	44,150		44,150	
	紫金農商銀行結構性存款		"	-	44,150		44,150	
	光大銀行結構性存款		"	-	44,150		44,150	
	江蘇銀行結構性存款		"	-	44,150		44,150	
	平安銀行結構性存款		"	-	44,150		44,150	
江蘇信寧新型建材貿易有限公司	星甸農行大額存單		"	-	44,150		44,150	
	寧波銀行結構性存款		"	-	30,905		30,905	
					<u>\$ 1,255,437</u>		<u>\$ 1,255,437</u>	
信大水泥(股)公司	勤大建設		透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —非流動	5,200	\$ 35,474	19.90	\$ 35,474	
	台灣歐帕滋(股)公司	其他關係人	"	538	3,831	18.68	\$ 3,831	
	泰安產物保險		"	365	11,028	0.12	11,028	
	北祥		"	2,663	90,359	8.73	90,359	
	富士達		"	70	14,431	2.33	14,431	
	大江國際		"	3,448	51,745	1.72	51,745	
	積智日通卡(股)公司		"	797	-	1.70	-	
	AMCOM COMMUNICATIONS, INC. (特B)		"	520	-	11.15	-	
	AMCOM COMMUNICATIONS, INC. (特C)		"	189	-	9.70	-	
					<u>\$ 206,868</u>		<u>\$ 206,868</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

信大水泥股份有限公司及子公司
 母公司與子公司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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	信大水泥	信一預拌	1	銷貨收入	108,879	註4	2.35
1	江蘇信寧	信寧貿易	3	銷貨收入	2,199,209	註4	47.54
1	江蘇信寧	信寧貿易	3	應收票據	475,600	註4	4.22
1	江蘇信寧	信寧貿易	3	應收帳款	290,094	註4	2.57

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：與一般交易條件無特別差異存在。

註5：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

信大水泥股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
信大水泥(股)公司	信一預拌混凝土(股)公司	台北市	混凝土之產銷	\$ 60,720	\$ 60,720	6,072	55.20	\$ 343,880	\$ 92,437	\$ 51,025	子公司
	信泥開發(股)公司	"	房屋租售之介紹業務等	58,800	58,800	5,880	98.00	64,535	565	554	"
	Soaring Power Corp.	維京群島	進行海外投資	1,488,493	1,488,493	46,587	66.67	3,183,391	176,881	117,927	"

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

信大水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式 (註2)	本期匯出 或收回		本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
江蘇信寧新型建材有限公司	生產新型建材、新型特種水泥熟料、矽酸鹽各標號水泥及新型特種水泥、礦粉、石料、商品混凝土及水泥製品、再生物資回收與批發、汙水處理及再生利用、固體廢物治理、室內外裝飾工程施工，銷售自產產品並提供相關配套服務、自營和代理各類商品及技術的進出口業務(國家限制企業經營和禁止進出口商品和技術除外)。	\$ 2,385,679		2	\$ 1,487,098	\$ -	\$ -	\$ 1,487,098	\$ 206,073	66.67%	\$ 137,389	\$ 3,178,658	\$ 2,331,837	註3(2)B
		USD 74,880		(Soaring Power Corp.)	USD 46,587			USD 46,587						
南京信融環保新材料有限公司	環保新材料的研發、技術推廣服務；節能環保技術開發與服務；環境保護專用設備製造；環保技術推廣服務、節能技術推廣服務；非金屬礦及製品製造、批發；化工產品批發(不含危險化學品)；非金屬礦精細加工	43,980		3	-	-	-	-	(1,651)	35.15%	(580)	8,435	-	註3(2)C
		CNY 10,000		(江蘇信寧)										
江蘇信寧新型建材貿易有限公司	水泥製品銷售；建築材料銷售；輕質建築材料銷售；建築裝飾材料銷售；石棉製品銷售；生態環境材料銷售；新材料技術研發	88,230		3	-	-	-	-	128,194	66.67%	85,467	168,966	-	註3(2)B
		CNY 20,000		(江蘇信寧)										

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區 投資金額	依經濟部投審會 經濟部投審會 規定赴大陸地區 核准投資金額	
		核准投資金額	投資限額
信大水泥股份有限公司	\$ 1,487,098	\$ 1,590,532	\$ 5,908,256
	USD 46,587	USD 49,920	

註1：含盈餘轉增資USD 5,000，其中本公司經投審會核准投資金額為USD 5,000×66.67%=USD 3,333.5。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：Soaring Power Corp。
- (3)本公司經投審會核准之大陸地區投資事業之再轉投資公司，依投審會規定，大陸地區投資事業之再轉投資行為無須向投審會申請，故該等投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。
- (4)其他方式。

註3：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。(係依被投資公司同期間未經會計師查核或核閱之財務報告評價。)

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

信大水泥股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國112年9月30日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
楊忠雄	41,528,048	12.17
楊仁雄	36,108,783	10.58
楊智雄	34,905,166	10.23
胡美紅	20,668,448	6.05