

環球水泥股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月十五日（星期一）上午九時

地點：台北市仁愛路三段一六〇號(台北福華大飯店四樓會議廳)

出席：股東親自出席及委託出席股數 575,538,171 股(其中以電子方式出席行使表決權 77,741,904 股)，占本公司已發行股份總數 653,609,192 股百分之 88.05。

出席董事：侯博義、侯智升、侯智元、陳景星、張錦澤、楊宗仁。

獨立董事：張文昌

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 楊朝欽會計師
普華商務法律事務所 魏灼瑩律師

主席：侯智元(代理主席)



記錄：葉易鑫



主席宣佈開會。(出席股東及代理人所代表之股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。)

主席致詞：(略)

報告事項

- 一、本公司一〇八年度營業報告（請參閱本議事錄附錄一）
- 二、本公司審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告（請參閱本議事錄附錄二）
- 三、本公司一〇八年度員工及董事酬勞分派報告

本公司依公司章程第33條規定辦理，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。

108年度董事酬勞新台幣20,859,864元及員工酬勞新台幣20,859,864元，均以現金方式發放。其配發金額與認列費用年度估計金額無差異。

- 四、修正本公司「董事會議事規範」「誠信經營守則」「企業社會責任實務守則」報告。(修正後條文請參閱議事手冊第49至66頁)

五、本公司一〇八年度背書保證總額報告

本公司依據「背書保證作業程序」之規定，辦理與業務有關公司及轉投資公司之背書保證，截至去（108）年12月底止之背書保證金額，合計為新台幣3億9千萬元，符合該背書保證作業程序之規定，謹列明細表如下。

單位：新台幣千元

背 書 保 證 對 象	保 證 金 額
環球混凝土工業(股)公司	120,000
環泥投資(股)公司	220,000
利永環球科技(股)公司	50,000
合 計	390,000

六、本公司一〇八年度資金貸與他人情形報告

本公司依據「資金貸與他人作業程序」之規定，辦理與業務有關公司及轉投資公司之資金貸與他人，截至去（108）年12月底止之資金貸與他人金額，合計為新台幣1億5千萬元，符合該資金貸與他人作業程序之規定，謹列明細表如下。

單位：新台幣千元

資 金 貸 與 對 象	保 證 金 額
環球混凝土工業(股)公司	50,000
環泥投資(股)公司	50,000
利永環球科技(股)公司	50,000
合 計	150,000

股東發言摘要

股東戶號171944：

根據年報第63頁，本頁所列租約並未有本公司與利永合約。本人於108年股東常會即有詢問此問題，當時主席回覆要請會計師查明後列明，本人要求本次不得再以「本合約非重要契約，而無需記載」回覆。

年報第245頁，利永科技公司108年營收約2,000萬元，淨損約1,000萬元，實收資本額1.5億元，目前淨值剩下300多萬元，三年前本人問過，當時回覆5年內沒賺錢就要收掉；去年(108年)即第五年，回覆有營業前景。根據108年營運結果，是否要依承諾關閉利永？如不關閉，是否能承諾不增資或是承諾不對該公司提供背書保證？

主席答覆：上述合約非屬重大合約，相關記載均合乎規定。

108年利永公司接到不少大單，然營收、獲利必須依照出貨時程發生，如果現在停止營業則無法持續獲利，目前停業不太恰當。經營高科技公司跟傳統產業策略不太一樣，雖然本公司是專業水泥廠，但為追求公司更高獲利，透過轉投資其他產業仍屬合理經營策略。

股東戶號182804：

議事手冊第3頁報告事項第六項列表標題與第五項列表標題相同，何者為正確，請主席釋明。

根據年報第68頁有關負債比資訊，公司108年度負債比是歷年來最高，且一直有升高趨勢，請問負債比居高不下且持續升高的原因為何？負債用途以及詳細情況，這部分請主席釋明。

主席答覆：議事手冊報告事項第6項下所附表格標題應為“資金貸與對象”，屬於誤植，感謝股東指正。針對負債比問題

，本公司負債主要是投入路竹石膏板廠建廠工程，初期資本支出較高，109年度在其他混凝土場也持續有設備更新的計畫，雖然開支較大，但這是為了要保持公司競爭力所需必要投資。

股東戶號182342：

新冠肺炎疫情會如何影響業績？六和機械業務情況？

主席答覆：石膏板業務會稍微有些影響，許多街邊店關閉，沒有新店承租因此裝潢需求減少。但本公司承接許多專案大型工程，此部分不會受到上述因素影響。預拌混凝土目前還好，但本產業屬於落後指標，預期在110年、111年再觀察看看。關於六和機械業務，中國大陸年初車市目前是衰退，在109年2、3月受疫情影響關廠，目前已經逐步恢復產線運轉，今年獲利預期些微衰退，但本業部分還好。

承認事項

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

說明：本公司108年度上述表冊，均提經本公司第22屆董事會第16次會議通過，並送請審計委員會審查竣事，其中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廖鴻儒及楊朝欽會計師查核完竣，請予承認。（請參閱議事手冊第14頁起之附錄二、三）

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

第二案：本公司108年度盈餘分派，提請 承認案。（董事會提）

說明：一、本公司108年度盈餘分派依章程規定，擬定如後表，經本公司第22屆董事會第16次會議通過在案，並送請審計委員會審查竣事，請予承認。

二、擬分派股東現金股利每股1元(發放至元止)，配發不足一元之畸零款項金額，轉列公司其他收入，俟本年股東常會通過後授權董事會另訂除息基準日及發放日配發之。

三、嗣後如因法令變更或主管機關調整、辦理現金增資、發行員工認股權執行轉換、庫藏股轉讓或註銷、公司債股份轉換、買回公司股份或其他影響股份變動原因，

致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事會依本案決議之盈餘分配總額，按配息基準日之本公司實際流通在外股數調整配息比率。

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

環球水泥股份有限公司

108年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	4,344,969,638
減：採用權益法認列關聯企業之變動數	(30,548,389)
加：108 年度稅後淨利	1,135,477,499
減：提列法定盈餘公積	(113,547,750)
可供分配盈餘	5,336,350,998
分配項目：	
股東紅利(每股 1 元現金股利)	653,609,192
期末未分配盈餘	4,682,741,806

董事長：



經理人：



會計主管：



股東發言摘要

股東戶號182804：

105年度有董事五次董事會皆未出席，但都領出席費，是否公司在出席費或是財務管控有瑕疵？另外簽名具領人也有涉及刑責，本案是否由檢察官主動發現、調查？這部分能否請公司保證爾後董事會不會出現冒領情形？

主席答覆並指定法律顧問答覆

法律顧問回覆：有關刑責問題，目前本案由檢察機關偵查中，基於偵查不公開原則，目前依法不得回答。

主席答覆：本案檢察官已開始調查，公司皆主動配合調查。本案的確為公司管理程序上瑕疵，自該案發生後也已採取必要管制措施改善。

股東戶號182329：

有關公司永康廠一年內違規被環保機關裁罰五次，共80萬元，請問108年承包廠商為何？為何公司管理上那麼差？本人承攬期間，永康廠並沒那麼差，本人認為公司管理上漏洞一堆，公司如何處置、管理上有何疏忽？廠區管理人員是否有被懲處？目前承包廠商為何？希望公司為了投資人利益，加強管理避免不必要罰款。

主席回答：該廠位於工業區中，由於工業區加強空氣品質管控感測器，若有超標會立刻發現檢舉。如果查證屬於廠商應負責範圍，罰款將由廠商繳納。目前公司需要加強的地方有，出入口加設洗車台、灑水裝置，將於依序裝設。另外，主管機關要求廠區外路面坑洞，皆改善完成。如果是屬於承包商的責任範圍，公司也會依照合約請求廠商負責。

股東戶號192259：

未分配盈餘還有四十多億元，今年配發股利1元，是否可以考慮配發股利1.5元。

主席回答：為保持穩定配發現金股利政策，展望明年無法預期接下來景氣如何，保留盈餘中不全然是現金，且接下來有許多工廠設備更新計畫，經內部討論後決議維持目前股利，以維持穩定配發股利。

討論事項(一)

第一案：重新制訂本公司股東會議事規則，提請 討論案。（董事會提）

說明：一、依109年1月2日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1080024221號公告修正辦理。

二、本公司現行股東會議事規則詳附錄八，自訂定後，期間雖幾經修訂，但與後續證交所配合公司治理頒修之新版範例甚有落差，擬廢止後再依上市上櫃公司治理實務守則之範例重新訂定。

三、本案業經提本公司第22屆董事會第16次會議通過在案，依規定提報本次股東會。

四、新制訂之本公司「股東會議事規則」，請參閱議事手冊第46頁(附錄八)。

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

選舉事項

案由：選舉第二十三屆董事及獨立董事案。（董事會提）

說明：一、本公司第22屆董事將於本(109)年6月13日屆滿，為配合股東會召開，擬於本(109)年股東常會全面改選，第22屆董事於選任後之同時解任。

二、依公司章程規定，本公司置董事5至7人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。

三、衡酌本公司董事會運作需要及符合本公司章程之規定，選任第23屆董事7人(含3人獨立董事)，任期自109年6月15日起至112年6月14日止，董事及獨立董事採候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。

四、本公司董事(含獨立董事)候選人名單，請參照議事手冊第67頁之附錄十二。

選舉結果：

董事及獨立董事當選名單：

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

討論事項(二)

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

說明：一、依公司法第209條規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司本次股東常會新當選之董事中，可能將有公司指派同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事職務者，爰依法提請股東常會同意解除董事及其代表人之競業禁止限制。

三、新任董事及其代表人競業情形，請參閱議事手冊第82頁之附錄十五。

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

臨時動議：無。

散會：當日上午 10 時 45 分議畢，主席依法宣佈散會。

(※本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)



附錄一

一、生產

(1) 水泥

本公司 108 年度生產水泥 400,400 公噸（阿蓮水泥廠），全年生產量與 107 年度比較計增加 5,600 公噸，增加率為 1.42%。

(2) 預拌混凝土

本公司 108 年度生產預拌混凝土 1,541,254.5 立方公尺，全年生產量與 107 年比較計減少 23,276.5 立方公尺，減少率為 1.49%。

(3) 石膏板

本公司 108 年度生產石膏板 16,990,149 平方公尺（海湖石膏板廠），全年總生產量與 107 年度比較計增加 313,692 平方公尺，增加率為 1.88%。

二、銷售

(1) 水泥

本公司 108 年度銷售水泥共 398,321 公噸（含自用 128,325 公噸）；總銷售量與 107 年度比較計減少 4,232 公噸，減少率為 1.05%。

(2) 預拌混凝土

本公司 108 年度銷售預拌混凝土 1,541,254.5 立方公尺，全年銷售量與 107 年比較計減少 23,276.5 立方公尺，減少率為 1.49%。

(3) 石膏板

本公司 108 年度銷售石膏板 16,644,130 平方公尺，與 107 年度比較計減少 98,171 平方公尺，減少率為 0.59%。

三、營業額

本公司 108 年度營業收入淨額為新台幣 4,149,136 千元，與 107 年度比較增加 284,090 千元，增加率為 7.35%。

四、盈餘

本公司 108 年度稅後盈餘為新台幣 1,135,477 千元，每股稅後盈餘為新台幣 1.74 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄



民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 137,066	1	\$ 103,639	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	1,961,744	9	1,825,597	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八、九及三一)	5,670	-	5,736	-
1140	合約資產—流動 (附註四及二)	3,505	-	1,299	-
1400	合約資產—流動—關係人 (附註四、二二及三十)	8,746	-	10,256	-
1150	應收票據 (附註四及十)	317,895	1	333,061	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、十及二二)	746,609	3	630,635	3
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十、二二及三十)	36,812	-	62,643	-
1200	其他應收款 (附註四及三十)	10,741	-	67,775	-
130X	存貨 (附註四及十一)	218,967	1	229,075	1
1410	預付款項	19,758	-	9,285	-
1479	其他流動資產	7,343	-	6,677	-
11XX	流動資產總計	<u>3,474,856</u>	<u>15</u>	<u>3,285,678</u>	<u>15</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	1,349,156	6	1,336,297	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、九及三一)	26,356	-	20,070	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	10,257,953	46	10,019,274	46
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	5,920,949	27	5,474,006	25
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	34,827	-	-	-
1760	投資性不動產 (附註四及十五)	618,697	3	953,990	5
1780	其他無形資產 (附註四及十六)	7,452	-	7,873	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二四)	605	-	477	-
1915	預付設備款	732,796	3	681,007	3
1990	其他非流動資產	380	-	380	-
15XX	非流動資產總計	<u>18,949,171</u>	<u>85</u>	<u>18,493,374</u>	<u>85</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 22,424,027</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,779,052</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十七)	\$ 1,100,000	5	\$ 845,000	4
2110	應付短期票券 (附註四及十七)	1,298,928	6	1,199,553	6
2130	合約負債—流動 (附註四及二二)	4,976	-	4,313	-
2150	應付票據 (附註十八)	570	-	13,025	-
2160	應付票據—關係人 (附註十八及三十)	-	-	4,170	-
2170	應付帳款 (附註十八)	454,894	2	455,051	2
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及三十)	46,651	-	37,391	-
2219	其他應付款 (附註十九及三十)	241,844	1	217,393	1
2230	本期所得稅負債 (附註二四)	46,978	1	60,507	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十四及三十)	17,976	-	-	-
2300	其他流動負債 (附註十九)	27,712	-	17,445	-
21XX	流動負債總計	<u>3,240,529</u>	<u>15</u>	<u>2,853,848</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	1,090,950	5	1,088,899	5
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十四及三十)	17,006	-	-	-
2645	存入保證金	8,362	-	8,425	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	83,723	-	112,559	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,200,041</u>	<u>5</u>	<u>1,209,883</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>4,440,570</u>	<u>20</u>	<u>4,063,731</u>	<u>19</u>
	權益 (附註二一)				
3110	普通股股本	6,536,092	29	6,536,092	30
3200	資本公積	41,430	-	41,265	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,377,952	11	2,272,223	10
3320	特別盈餘公積	3,185,793	14	3,185,793	15
3350	未分配盈餘	5,449,899	24	5,104,308	23
3300	保留盈餘總計	11,013,644	49	10,562,324	48
3400	其他權益	392,291	2	575,640	3
3XXX	權益總計	<u>17,983,457</u>	<u>80</u>	<u>17,715,321</u>	<u>81</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 22,424,027</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,779,052</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯博義



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

(惟每股盈餘為新臺幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 4,149,136	100	\$ 3,865,046	100
5000	營業成本（附註十一、二十、二三及三十）	<u>3,653,929</u>	<u>88</u>	<u>3,368,213</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>495,207</u>	<u>12</u>	<u>496,833</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	118,014	3	96,022	3
6200	管理費用	150,082	4	132,502	3
6300	研究發展費用	66,680	1	29,688	1
6450	預期信用減損損失	<u>2,086</u>	<u>-</u>	<u>1,655</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>336,862</u>	<u>8</u>	<u>259,867</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>158,345</u>	<u>4</u>	<u>236,966</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三及三十）	175,011	4	155,928	4
7020	其他利益及損失（附註二三）	(14,052)	-	(7,012)	-
7050	利息費用（附註二三及三十）	(22,335)	(1)	(17,023)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二）	<u>890,939</u>	<u>21</u>	<u>765,641</u>	<u>20</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,029,563</u>	<u>24</u>	<u>897,534</u>	<u>24</u>
7900	本年度稅前淨利	1,187,908	28	1,134,500	30
7950	所得稅費用（附註四、五及二四）	<u>52,431</u>	<u>1</u>	<u>77,207</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 1,135,477	27	\$ 1,057,293	28
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二四)				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	119,082	3	(156,243)	(4)
8311	確定福利計畫之再衡量數	10,257	-	13,848	-
8331	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	42,449	1	(23,402)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,051)	-	(3,128)	-
8310		169,737	4	(168,925)	(5)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(353,086)	(8)	(167,333)	(4)
		(353,086)	(8)	(167,333)	(4)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(183,349)	(4)	(336,258)	(9)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 952,128	23	\$ 721,035	19
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 1.74		\$ 1.62	
9810	稀 釋	1.73		1.61	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義

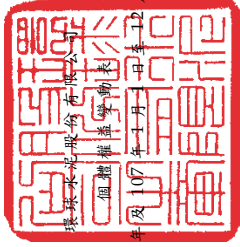


經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新臺幣千元
(惟每股股利為新臺幣元)

代碼	107年1月1日餘額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	項	目
A1	\$ 6,536,092	\$ 46,951	\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,915,697	(\$ 486,017)	\$ 1,387,995	\$	9,920
B1	-	-	141,167	-	(141,167)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(718,970)	-	-	-	-
C9	-	403	-	-	(584)	-	-	-	-
C7	-	(6,089)	-	-	(7,961)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	1,057,293	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	(167,333)	(203,947)	35,022	-
D5	-	-	-	-	1,057,293	(167,333)	(203,947)	35,022	-
Z1	6,536,092	41,265	2,272,223	3,185,793	5,104,308	(653,350)	1,184,048	44,942	17,715,321
B1	-	-	105,729	-	(105,729)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	-
C9	-	165	-	-	(30,548)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	1,135,477	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	(353,086)	158,643	11,094	(183,349)
D5	-	-	-	-	1,135,477	(353,086)	158,643	11,094	952,128
Z1	6,536,092	41,430	2,377,952	3,185,793	5,449,899	(1,006,436)	1,342,691	56,036	17,983,457

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：侯博義



經理人：侯博義



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,187,908	\$ 1,134,500
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	92,223	73,001
A20200	攤銷費用	1,522	811
A22600	預期信用減損損失	2,086	1,655
A20900	利息費用	22,335	17,023
A21200	利息收入	(565)	(770)
A21300	股利收入	(129,622)	(114,754)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(890,939)	(765,641)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	170	18
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(5,244)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	(870)	8,180
A31130	應收票據	15,166	(42,568)
A31150	應收帳款(含關係人)	(92,055)	(222,749)
A31180	其他應收款	57,020	(30,775)
A31200	存 貨	10,108	13,453
A31230	預付款項	(10,473)	2,199
A31240	其他流動資產	(666)	2,415
A32125	合約負債	663	(561)
A32130	應付票據(含關係人)	(16,625)	(3,683)
A32150	應付帳款(含關係人)	9,103	137,029
A32180	其他應付款	24,384	14,039
A32230	其他流動負債	10,267	(1,355)
A32240	淨確定福利負債	(18,579)	(19,697)
A33000	營運產生之現金	272,561	196,526
A33100	收取之利息	579	776
A33200	收取之股利	490,862	497,026
A33500	支付之所得稅	(66,088)	(97,876)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>697,914</u>	<u>596,452</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	13,242

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 19,646)	(\$ 14,855)
B00900	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	13,426	13,301
B02300	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(29,924)	(137,013)
B01800	取得採用權益法之投資	(50,000)	(59,952)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	133,697
B02700	購置不動產、廠房及設備	(237,441)	(273,826)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	381
B04500	購置無形資產	(1,101)	(1,080)
B06700	其他非流動資產減少	-	300
B00000	投資活動之淨現金流出	<u>(324,686)</u>	<u>(325,805)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	205,000
C00500	應付短期票券增加	100,000	300,000
C03000	收取存入保證金	1,603	1,102
C03100	存入保證金返還	(1,666)	-
C04200	租賃負債本金償還	(18,184)	-
C04500	發放現金股利	(653,611)	(718,954)
C05600	支付之利息	<u>(22,943)</u>	<u>(16,693)</u>
C00000	籌資活動之淨現金流出	<u>(339,801)</u>	<u>(229,545)</u>
E00000	本年度現金淨增加	33,427	41,102
E00100	年初現金餘額	<u>103,639</u>	<u>62,537</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 137,066</u>	<u>\$ 103,639</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	資	產	108年12月31日			107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)		\$	250,642	1	\$	269,426	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)			1,378	-		1,166	-	
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)			2,331,463	10		2,114,511	9	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三三)			89,070	-		89,136	1	
1140	合約資產—流動(附註四及二四)			3,892	-		6,313	-	
1144	合約資產—流動—關係人(附註四、二四及三二)			12,353	-		15,955	-	
1150	應收票據(附註四及十一)			418,140	2		442,116	2	
1170	應收帳款淨額(附註四及十一)			817,584	4		680,756	3	
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一及三二)			42,913	-		94,209	1	
1200	其他應收款(附註四)			1,804	-		27,941	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)			-	-		2,576	-	
130X	存貨(附註四及十二)			264,170	1		293,881	1	
1410	預付款項			21,933	-		11,293	-	
1479	其他流動資產			11,920	-		9,333	-	
11XX	流動資產總計			<u>4,267,262</u>	<u>18</u>		<u>4,058,612</u>	<u>18</u>	
	非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)			1,418,905	6		1,399,821	6	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、十及三三)			52,830	-		45,390	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)			9,640,456	41		9,511,656	42	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)			6,180,847	27		6,050,677	27	
1755	使用權資產(附註三、四及十六)			225,811	1		-	-	
1760	投資性不動產(附註四及十七)			870,162	4		813,667	4	
1822	其他無形資產(附註四及十八)			7,854	-		8,548	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二六)			3,860	-		6,046	-	
1915	預付設備款			733,567	3		681,777	3	
1990	其他非流動資產			379	-		378	-	
15XX	非流動資產總計			<u>19,134,671</u>	<u>82</u>		<u>18,517,960</u>	<u>82</u>	
1XXX	資產總計			<u>\$ 23,401,933</u>	<u>100</u>		<u>\$ 22,576,572</u>	<u>100</u>	
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註四及十九)		\$	1,282,000	6	\$	1,027,000	5	
2110	應付短期票券(附註十九)			1,503,710	7		1,389,304	6	
2130	合約負債—流動(附註四及二四)			7,368	-		7,295	-	
2150	應付票據(附註二十)			122,710	1		158,711	1	
2160	應付票據—關係人(附註二十及三二)			2,573	-		2,714	-	
2170	應付帳款(附註二十)			494,582	2		506,110	2	
2180	應付帳款—關係人(附註二十及三二)			34,478	-		15,574	-	
2200	其他應付款(附註二一)			261,477	1		248,029	1	
2230	本期所得稅負債(附註二六)			48,612	-		61,579	-	
2280	租賃負債—流動(附註三、四、十六及三二)			45,304	-		-	-	
2300	其他流動負債(附註二一)			29,040	-		19,163	-	
21XX	流動負債總計			<u>3,831,854</u>	<u>17</u>		<u>3,435,479</u>	<u>15</u>	
	非流動負債								
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)			1,189,797	5		1,187,752	5	
2580	租賃負債—非流動(附註三、四、十六及三二)			182,939	1		-	-	
2645	存入保證金			11,369	-		10,280	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)			82,928	-		113,788	1	
25XX	非流動負債總計			<u>1,467,033</u>	<u>6</u>		<u>1,311,820</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計			<u>5,298,887</u>	<u>23</u>		<u>4,747,299</u>	<u>21</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)								
3110	普通股股本			6,536,092	28		6,536,092	29	
3200	資本公積			41,430	-		41,265	-	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			2,377,952	10		2,272,223	10	
3320	特別盈餘公積			3,185,793	14		3,185,793	14	
3350	未分配盈餘			5,449,899	23		5,104,308	23	
3300	保留盈餘總計			<u>11,013,644</u>	<u>47</u>		<u>10,562,324</u>	<u>47</u>	
3400	其他權益			392,291	2		575,640	2	
31XX	本公司業主權益總計			<u>17,983,457</u>	<u>77</u>		<u>17,715,321</u>	<u>78</u>	
36XX	非控制權益			119,589	-		113,952	1	
3XXX	權益總計			<u>18,103,046</u>	<u>77</u>		<u>17,829,273</u>	<u>79</u>	
	負債與權益總計			<u>\$ 23,401,933</u>	<u>100</u>		<u>\$ 22,576,572</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

(惟每股盈餘為新臺幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、二四及三二)	\$ 5,005,731	100	\$ 4,780,994	100
5000	營業成本(附註十二、二二、及三二)	4,418,966	88	4,209,912	88
5900	營業毛利	586,765	12	571,082	12
	營業費用(附註二五及三二)				
6100	推銷費用	111,291	2	97,866	2
6200	管理費用	234,573	5	214,259	4
6300	研究發展費用	68,691	1	72,968	2
6450	預期信用減損損失	1,315	-	3,343	-
6000	營業費用合計	415,870	8	388,436	8
6900	營業淨利	170,895	4	182,646	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二五及三二)	211,070	4	188,327	4
7020	其他利益及損失(附註二五)	(18,676)	-	(5,973)	-
7050	利息費用(附註二五)	(32,908)	(1)	(21,744)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益份額(附註四及十四)	868,297	17	784,610	16
7000	營業外收入及支出合計	1,027,783	20	945,220	20
7900	本年度稅前淨利	1,198,678	24	1,127,866	24
7950	所得稅費用(附註四、五及二六)	56,996	1	76,298	2
8200	本年度淨利	1,141,682	23	1,051,568	22
8300	其他綜合損益(附註二三及二六) 不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量 數	10,788	-	15,060	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
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	\$ 157,527	3	(\$ 200,103)	(4)
8321	採用權益法之關聯企業綜合損益份額	3,672	-	19,976	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,157)	-	(3,553)	-
8310		<u>169,830</u>	<u>3</u>	<u>(168,620)</u>	<u>(4)</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其他綜合損益份額	(353,086)	(7)	(167,333)	(3)
		<u>(353,086)</u>	<u>(7)</u>	<u>(167,333)</u>	<u>(3)</u>
	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(183,256)</u>	<u>(4)</u>	<u>(335,953)</u>	<u>(7)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 958,426</u>	<u>19</u>	<u>\$ 715,615</u>	<u>15</u>
8600	淨利(淨損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,135,477	22	\$ 1,057,293	22
8620	非控制權益	<u>6,205</u>	<u>-</u>	<u>(5,725)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,141,682</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,051,568</u>	<u>22</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 952,128	19	\$ 721,035	15
8720	非控制權益	<u>6,298</u>	<u>-</u>	<u>(5,420)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 958,426</u>	<u>19</u>	<u>\$ 715,615</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	\$ 1.74		\$ 1.62	
9810	稀 釋	1.73		1.61	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義

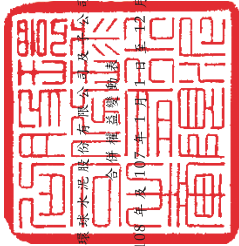


經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣





環球水泥股份有限公司
各件權證均屬
民國108年10月31日

單位：新臺幣千元
(惟每股股利為新臺幣元)

代碼	107年1月1日餘額	於本留公盈司				業其		主權		之項		目	計	非控制權益 (附註二五)	權益總額 \$ 17,845,345
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外幣選換機構 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	實收資本	確定福利計劃之 再衡量數	總	計				
A1	\$ 6,536,092	\$ 46,951	\$ 2,131,056	\$ 3,185,793	\$ 4,915,697	\$ 486,017	\$ 1,387,995	\$ 9,920	\$ 17,727,487	\$ 117,858	\$ 17,845,345				
B1	-	-	141,167	-	(141,167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(718,970)	-	-	-	(718,970)	-	(718,970)	-	(718,970)	-	
C7	-	(6,089)	-	-	(7,961)	-	-	-	(14,050)	4,098	(9,952)	-	(9,952)	-	
C9	-	403	-	-	(584)	-	-	-	(181)	-	(181)	-	(181)	-	
D1	-	-	-	-	1,057,293	-	-	-	1,057,293	(5,725)	1,051,568	-	1,051,568	-	
D3	-	-	-	-	-	(167,333)	(203,947)	35,022	(336,258)	305	(335,953)	-	(335,953)	-	
D5	-	-	-	-	1,057,293	(167,333)	(203,947)	35,022	721,035	(5,420)	715,615	-	715,615	-	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,584)	(2,584)	-	(2,584)	-	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	6,536,092	41,265	2,272,223	3,185,793	5,104,308	653,350	1,184,048	44,942	17,715,321	113,952	17,829,273	-	17,829,273	-	
B1	-	-	105,729	-	(105,729)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(653,609)	-	-	-	(653,609)	-	(653,609)	-	(653,609)	-	
C9	-	165	-	-	(30,548)	-	-	-	(30,383)	-	(30,383)	-	(30,383)	-	
D1	-	-	-	-	1,135,477	-	-	-	1,135,477	6,205	1,141,682	-	1,141,682	-	
D3	-	-	-	-	-	(353,086)	158,643	11,094	(183,349)	93	(183,256)	-	(183,256)	-	
D5	-	-	-	-	1,135,477	(353,086)	158,643	11,094	952,128	6,298	958,426	-	958,426	-	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(661)	(661)	-	(661)	-	
Z1	\$ 6,536,092	\$ 41,430	\$ 2,377,952	\$ 3,185,793	\$ 5,449,899	\$ 1,006,436	\$ 1,342,691	\$ 56,036	\$ 17,983,457	\$ 119,589	\$ 18,103,046	-	\$ 18,103,046	-	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：曾佩欣

環球水泥股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,198,678	\$ 1,127,866
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	128,926	88,684
A20200	攤銷費用	1,795	1,371
A21100	預期信用減損損失	1,315	3,343
A20900	利息費用	32,908	21,744
A21200	利息收入	(1,854)	(2,159)
A21300	股利收入	(151,662)	(131,475)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(868,297)	(784,610)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	156	(1,624)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(212)	(5,111)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	5,798	1,917
A31130	應收票據	23,976	(27,479)
A31150	應收帳款(含關係人)	(86,622)	(204,819)
A31180	其他應收款	26,123	(21,407)
A31200	存 貨	29,711	9,255
A31230	預付款項	(10,640)	2,274
A31240	其他流動資產	(2,587)	968
A32125	合約負債	73	1,415
A32130	應付票據(含關係人)	(36,142)	30,977
A32150	應付帳款(含關係人)	7,376	116,667
A32180	其他應付款	13,336	943
A32230	其他流動負債	9,877	(912)
A32240	淨確定福利負債	(20,072)	(21,167)
A33000	營運產生之現金	301,960	206,661
A33100	收取之利息	1,868	2,168
A33200	收取之股利	511,362	490,953
A33500	支付之所得稅	(65,313)	(97,358)
	營業活動之淨現金流入	<u>749,877</u>	<u>602,424</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,295	16,617
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(20,872)	(15,027)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
B00900	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 13,498	\$ 18,301
B01800	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(80,804)	(215,364)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	133,699
B02200	取得非控制權益	-	(9,952)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(243,530)	(289,777)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13	2,038
B04500	購置無形資產	(1,101)	(1,519)
B05400	購置投資性不動產	(78,780)	-
B06800	其他非流動資產減少	(1)	1,162
	投資活動之淨現金流出	(409,282)	(359,822)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	226,000
C00500	應付短期票券增加	115,000	350,000
C03000	收取存入保證金	2,767	1,112
C03100	存入保證金返還	(1,678)	(12)
C04020	租賃負債本金償還	(42,756)	-
C04500	發放現金股利	(653,611)	(718,954)
C05600	支付之利息	(33,440)	(21,480)
C05800	非控制權益變動	-	(1,084)
C09900	非控制權益獲配股利	(661)	(1,500)
	籌資活動之淨現金流出	(359,379)	(165,918)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	(18,784)	76,684
E00100	年初現金及約當現金餘額	269,426	192,742
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 250,642	\$ 269,426

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義



經理人：侯博義



27

會計主管：曾佩欣



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 108 年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、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 109 年股東常會

環球水泥股份有限公司

審計委員會召集人



中華民國 109 年 3 月 26 日

附錄四

環球水泥股份有限公司 會計師查核報告書

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，基於本會計師之查核結果，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師查核結果，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

附錄四

民國 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

混凝土收入認列之真實性

環球水泥公司之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產及運銷，民國 108 年度部份混凝土廠銷售變動較大，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述混凝土收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自混凝土銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經客戶簽收之送貨單及統一發票，並確認收款對象與交易對象是否一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四(十三)及二二。

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

附錄四

泥公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算環球水泥公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環球水泥公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故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

附錄四

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）。

附錄四

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 108 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 廖 鴻 儒

廖鴻儒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

會計師 楊 朝 欽

楊朝欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

附錄四

環球水泥股份有限公司 會計師查核報告書

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，基於本會計師之查核結果，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環球水泥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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

附錄四

民國 108 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 108 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

環球水泥集團之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產及運銷，民國 108 年度部份混凝土廠銷售變動較大，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述混凝土收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自混凝土銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經客戶簽收之送貨單及統一發票，並確認收款對象與交易對象是否一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四(十三)及二四。

其他事項

環球水泥股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金

附錄四

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

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

環球水泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導

附錄四

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

附錄四

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 108 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 廖 鴻 儒

廖鴻儒



會計師 楊 朝 欽

楊朝欽



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日