

環球水泥股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十四日（星期四）上午九時

地點：台北市仁愛路三段一六〇號（台北福華大飯店會議廳）

出席：股東親自出席及委託出席股數 490,261,501 股
（其中以電子方式出席行使表決權 89,756,071 股），占本公司已發行股份總數 653,609,192 股百分之 75。

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：侯智升（代理主席）



記錄：卓文熙



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。）

開會如儀

主席致詞：（略）

報告事項

一、本公司一〇六年度營業報告（請參閱附錄二）

二、本公司審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告（請參閱附錄三）

本公司一〇六年度各項財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，業經審計委員會查核完竣並出具審查報告書，其中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簽證完竣。（請參閱附錄四）

三、本公司一〇六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。

106 年度董事酬勞新台幣 22,945,855 元及員工酬勞新台幣 22,945,855 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、本公司對業務有關公司背書保證總額報告（請參閱議事手冊第6頁）

五、修訂本公司「董事會議事規範」報告。（修正後條文請參閱議事手冊第48頁）

報告事項，股東發言摘要：

股東戶號182804：

有關公司資金貸與他人及廠房出租，想請教資金貸與他人的對象、內容、金額及利息，廠房出租給那家公司、租金計算方式？

主席答覆並指定會計師回覆：關於公司資金貸與有公佈在公開資訊觀測站，請各位股東自行上網查看相關內容，年報 219 頁有揭露資金貸與對象為利永環球公司總金額為 3 千萬元，按實際動用額度 1% 計息，租金支出在年報 221 頁總共有 600 多萬元，租金價格參考市場行情議定。

承認事項

第一案：本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請 承認案。（董事會提）

說明：本公司一〇六年度上述表冊，均提經本公司第二十二屆董事會第六次會議通過，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。（請參閱本議事手冊第16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490,261,501權。贊成承認 461,617,601權（其中以電子方式行使表決權數 85,427,953權），占表決時出席總權數94.15%；反對23,907,570權（其中以電子方式行使表決權數104,427權）；棄權 4,736,330權（其中以電子方式行使表決權數 4,223,691權）。

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案：本公司一〇六年度盈餘分派，提請 承認案。（董事會提）

說明：一、本公司一〇六年度盈餘分派依章程規定，擬定如後表，經本公司第二十二屆董事會第六次會議通過在案，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1.1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、買回公司股票

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 490,261,501 權。贊成承認 461,617,566 權(其中以電子方式行使表決權數 85,427,918 權)，占表決時出席總權數 94.15%；反對 23,907,606 權(其中以電子方式行使表決權數 104,463 權)；棄權 4,736,329 權(其中以電子方式行使表決權數 4,223,690 權)。

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

附件一



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 3,381,337,036 |
| 加：106 年度稅後淨利 | 1,411,666,347 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (141,166,635) |
| 可供分配盈餘 | 4,651,836,748 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利(每股 1.1 元現金股利) | 718,970,111 |
| 期末未分配盈餘 | 3,932,866,637 |

董事長：



經理人：



會計主管：



承認事項，股東發言摘要：

股東戶號171944：

請公司說明台中地院城達建設公司告公司是什麼事情什麼內容及台灣高等法院107年二個訴訟是什麼內容？

主席指定法律顧問答覆：城達公司案是混凝土瑕疵爭議，台灣高等法院訴訟案是有關獨立董事資格的案件，一審公司已勝訴。

股東戶號192259：

今年股利現金1.1元，有點少，建議現金1.1元，股票0.4元。公司保留盈餘太多，建議配發予股東，不然有扣稅問題。

主席答覆並指定會計師回覆：公司考量股本膨脹問題，維持現金1.1元。公司配發股利主要考慮營業現金流入及公司資本支出問題，請股東洽悉。

股東戶號201030：

公司去年第一季每股盈餘非常高，今年第一季只有0.07，這相差太多，想請問二、三季會不會改善。

主席答覆並指定會計師回覆：公司營運無論在本業或轉投資都跟去年相當，因六和機械公司每年均會估列所得稅費用，因政府稅率變動導致該公司第一季費用增加，造成本公司轉投資認列損益大幅減少，屬一次性費用，之後不會發生，也不會影響現金流量。整體來說屬一次性費用，不影響公司營運，目前公司營運不會比去年差。

討論事項

第一案：修訂本公司「章程」部分條文，提請討論案。（董事會提）

說明：一、為配合業務需要，擬修改本公司章程部份條文及增列修正日期。

二、修正條文如次。

| 條次 | 修改後條文 | 原條文 | 備註 |
|-----|--|--|-----------|
| 第二條 | <p>(1)C901030水泥製造業。</p> <p>(2)C901040預拌混凝土製造業。</p> <p>(3)C901990其他非金屬礦物製品製造業。</p> <p>(4)CC01080電子零組件製造業。</p> <p>(5)CC01110電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>(6)E801030室內輕鋼架工程業。</p> <p>(7)F111090建材批發業。</p> <p>(8)F119010電子材料批發業。</p> <p>(9)F219010電子材料零售業。</p> <p>(10)F120010耐火材料批發業。</p> <p>(11)F211010建材零售業。</p> <p>(12)F220010耐火材料零售業。</p> <p>(13)F401010國際貿易業。</p> <p><u>(14)I Z09010管理系統驗證業。</u></p> <p><u>(15)J101090廢棄物清理業。</u></p> <p><u>(16)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p> | <p>(1)C901030水泥製造業。</p> <p>(2)C901040預拌混凝土製造業。</p> <p>(3)C901990其他非金屬礦物製品製造業。</p> <p>(4)CC01080電子零組件製造業。</p> <p>(5)CC01110電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>(6)E801030室內輕鋼架工程業。</p> <p>(7)F111090建材批發業。</p> <p>(8)F119010電子材料批發業。</p> <p>(9)F219010電子材料零售業。</p> <p>(10)F120010耐火材料批發業。</p> <p>(11)F211010建材零售業。</p> <p>(12)F220010耐火材料零售業。</p> <p>(13)F401010國際貿易業。</p> <p>(14)I101061工程技術顧問業。</p> <p>(15)I Z09010管理系統驗證業。</p> <p>(16)J101090廢棄物清理業。</p> <p>(17)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | 配合業務需求辦理。 |
| 第廿條 | <p>本公司置董事<u>五至七</u>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。</p> <p>本公司上述董事名額中，設置獨立董事席次不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事及獨立董事候選人名單中選任之。其選任方式應依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應</p> | <p>本公司置董事<u>十一</u>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。</p> <p>本公司上述董事名額中，<u>自第二十二屆董事會起</u>，設置獨立董事席次不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事及獨立董事候選人名單中選任之。其選任方式應依公司法及證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事</p> | 配合業務需求辦理。 |

| | | | |
|------|--|---|-----------|
| | <p>遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>前項全體董事合計持股比例，應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</p> | <p>項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>前項全體董事合計持股比例，應符合證券主管機關頒行「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</p> | |
| 第卅七條 | <p>本章程訂立於民國四十九年三月一日。</p> <p>於民國五十一年五月十五日第一次修正。</p> <p>...</p> <p><u>於民國一〇七年六月十四日第五十四次修正。</u></p> | <p>本章程訂立於民國四十九年三月一日。</p> <p>於民國五十一年五月十五日第一次修正。</p> <p>...</p> <p>於民國一〇六年六月十四日第五十三次修正。</p> | 增列修正日期及次數 |

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 490,261,501 權。贊成 461,618,570 權(其中以電子方式行使表決權數 85,428,922 權)，占表決時出席總權數 94.15%；反對 23,904,399 權(其中以電子方式行使表決權數 101,256 權)；棄權 4,738,532 權(其中以電子方式行使表決權數 4,225,893 權)。

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

討論事項，股東發言摘要：

股東戶號182432：

公司修訂章程第 20 條將董事席次由 11 人修改為 5-7 人，原因為何，請主席說明？獨董三名，那董事呢？建議董事席次應該要多一點。

股東戶號 171944：

獨董 3 席，董事 2-4 席，我想請問未來主席你們三人是不是還要

擔任董事，加上三席獨董，剩下一席董事合理嗎？

主席答覆並指定副總回覆：最近幾年各上市櫃公司董事會朝精實方向處理，公司仍會有三名獨董，董事 2-4 席，具體幾席董事要等下屆改選時才會做進一步的討論。未來的事情世事難料，還有二年後我們也不知道下屆董事人員。

臨時動議：無。

股東發言摘要：

股東戶號182329：

107 年 7 月至 108 年 6 月砂石招標為何獨漏龍億昌砂石公司？為何以前龍億昌公司承包的時候沒有斷料的情形，現在會發生？龍億昌公司所投資砂石場，供應亞東、國產、台泥等，貴公司 107 年砂石招標應以品質好、單價低的公司為優先，以利公司獲利。

。

主席答覆並指定副總回覆：目前砂石招標程序仍在進行中。因出貨量大，會進一步檢討並研議新的 SOP，確保原物料能及時反映每天的出貨量上。謝謝股東寶貴的意見，會朝向對公司最有利情形辦理，謝謝。

股東已無再表示意見。

散會：當日上午 9 時 55 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。）

附錄二



一、生產

(1) 水泥

本公司 106 年度生產水泥 382,500 公噸（阿蓮水泥廠），全年生產量與 105 年度比較計增加 27,200 公噸，增加率為 7.81%。

(2) 預拌混凝土

本公司 106 年度生產預拌混凝土 1,362,964 立方公尺，全年生產量與 105 年比較計增加 107,384 立方公尺，增加率為 8.59%。

(3) 石膏板

本公司 106 年度生產石膏板 15,996,735 平方公尺（海湖石膏板廠），全年總生產量與 105 年度比較計減少 3,050,536 平方公尺，減少率為 16.02%。

二、銷售

(1) 水泥

本公司 106 年度銷售水泥共 383,267 公噸（含自用 102,911 公噸）；總銷售量與 105 年度比較計增加 28,948 公噸，增加率為 8.17%。

(2) 預拌混凝土

本公司 106 年度銷售預拌混凝土 1,362,964 立方公尺，全年銷售量與 105 年比較計增加 107,384 立方公尺，增加率為 8.59%。

(3) 石膏板

本公司 106 年度銷售石膏板 15,887,258 平方公尺，與 105 年度比較計減少 3,221,293 平方公尺，減少率為 16.86%。

三、營業額

本公司 106 年度營業收入淨額為新台幣 3,518,563 千元，與 105 年度比較減少 164,190 千元，減少率為 4.46%。

四、盈餘

本公司 106 年度稅後盈餘為新台幣 1,411,666 千元，每股稅後盈餘為新台幣 2.16 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



附錄三

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------------|---------------|-----|---------------|-----|------------|---------------------|---------------|-----|
| | | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 1100 | 現金(附註四六) | \$ 62,537 | - | \$ 62,548 | - | 2100 | 短期存款(附註四五) | \$ 790,000 | 4 |
| 1125 | 備用現金及帳項—流動(附註四六七) | 1,969,694 | 10 | 1,742,221 | 9 | 2110 | 應付帳項(附註四六) | 495,703 | 3 |
| 1130 | 應收票據(附註四八) | 200,693 | 2 | 278,998 | 2 | 2130 | 應付薪資(附註四六) | 16,887 | - |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註四八) | 4,252,225 | 22 | 5,233,991 | 3 | 2160 | 應付帳項—個人(附註四六及二八) | 22,984 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四八及二八) | 29,984 | - | 63,757 | - | 2170 | 應付帳項—個人(附註四六) | 394,874 | 2 |
| 1200 | 其他應收款(附註四、八及二八) | 37,006 | - | 31,875 | - | 2180 | 應付帳項—個人(附註四六及二八) | 30,339 | 1 |
| 130X | 存單(附註四及九) | 20,228 | 1 | 23,664 | 1 | 2219 | 其他應付款(附註四及二八) | 20,320 | 1 |
| 1400 | 貸付帳項 | 11,464 | - | 13,439 | - | 2230 | 其他應付款(附註四及二八) | 81,354 | 1 |
| 1460 | 其他金融資產—流動(附註四、十及二九) | 5,668 | - | 5,602 | - | 2200 | 其他應付款項(附註四七) | 23,624 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | 5,668 | - | 6,340 | - | 21XX | 流動負債總計 | 2,238,300 | 11 |
| 11XX | 流動負債總計 | 3,309,241 | 15 | 3,962,535 | 15 | | | 1,085,810 | 5 |
| | | | | | | 2646 | 應付所得稅負債(附註四及二) | 7,323 | - |
| 1520 | 非流動資產 | 700,128 | 3 | 786,481 | 4 | 2640 | 存入保證金 | 7,797 | - |
| 1550 | 備用權益法之投資(附註四及十一) | 9,703,232 | 48 | 9,170,947 | 47 | 25XX | 淨延遲稅項負債—非流動(附註四及十八) | 146,334 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五及十二) | 5,324,620 | 26 | 5,117,559 | 26 | 2XXX | 非流動負債總計 | 1,289,941 | 6 |
| 1700 | 投資性不動產(附註四、五及十三) | 99,675 | 5 | 1,016,340 | 5 | | | 3,460,581 | 17 |
| 1780 | 其他無形資產(附註四、十四) | 7,604 | - | 8,043 | - | | | 6,343,720 | 32 |
| 1800 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二一) | 894 | - | 1,130 | - | 3110 | 普通股股本 | 46,951 | - |
| 1915 | 貸付帳項 | 624,510 | 3 | 571,488 | 3 | 3200 | 資本公積 | 47,112 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四、十及二九) | 19,244 | - | 48,819 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 2,131,656 | 10 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 17,802,207 | 85 | 16,697,209 | 85 | 3330 | 特別盈餘公積 | 3,185,793 | 16 |
| | | | | | | 3300 | 未分配盈餘 | 4,293,032 | 23 |
| | | | | | | 3900 | 存留盈餘總計 | 30,109,852 | 149 |
| | | | | | | 3900 | 其他權益 | 394,038 | 2 |
| | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 17,038,932 | 83 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 20,310,688 | 100 | \$ 19,654,444 | 100 | | | 16,284,032 | 83 |
| | | | | | | | | \$ 3,370,412 | 17 |
| | | | | | | | | \$ 19,654,144 | 100 |



董事長：洪博義



經理人：張博義



會計主管：周連豐

(參閱股東年報聯合會計師事務所民國107年3月26日監察報告)

後附之附註係本報個別財務報告之一部分。

環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註四及二八) | \$ 3,518,563 | 100 | \$ 3,682,753 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十八、二十及二八) | <u>3,039,939</u> | <u>86</u> | <u>3,113,498</u> | <u>84</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>478,624</u> | <u>14</u> | <u>569,255</u> | <u>16</u> |
| | 營業費用 (附註十八、二十及二八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 82,388 | 2 | 91,752 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 130,415 | 4 | 128,122 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>29,906</u> | <u>1</u> | <u>33,092</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>242,709</u> | <u>7</u> | <u>252,966</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>235,915</u> | <u>7</u> | <u>316,289</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註四、二十及二八) | 182,380 | 5 | 195,071 | 5 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二十) | 12,238 | - | (15,957) | (1) |
| 7050 | 利息費用 | (14,082) | - | (13,233) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 (附註四及十一) | <u>1,028,639</u> | <u>29</u> | <u>1,310,472</u> | <u>36</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>1,209,175</u> | <u>34</u> | <u>1,476,353</u> | <u>40</u> |
| 7900 | 本年度稅前淨利 | 1,445,090 | 41 | 1,792,642 | 49 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及二一) | <u>33,424</u> | <u>1</u> | <u>90,844</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,411,666</u> | <u>40</u> | <u>1,701,798</u> | <u>46</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---------------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益(附註十八、十九及二一) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 1,876 | - | \$ 4,101 | - |
| 8331 | 採用權益法之子公司及關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | 1,368 | - | 3,796 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | (319) | - | (698) | - |
| 8310 | | <u>2,925</u> | <u>-</u> | <u>7,199</u> | <u>-</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損益 | 219,649 | 7 | (16,200) | - |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額 | (100,293) | (3) | (648,657) | (18) |
| | | <u>119,356</u> | <u>4</u> | <u>(664,857)</u> | <u>(18)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | <u>122,281</u> | <u>4</u> | <u>(657,658)</u> | <u>(18)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,533,947</u> | <u>44</u> | <u>\$ 1,044,140</u> | <u>28</u> |
| | 每股盈餘(附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 2.16 | | \$ 2.60 | |
| 9810 | 稀 釋 | 2.16 | | 2.60 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐





民國 107 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元
(除每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 105年1月1日餘額 | 105年12月31日餘額 | | | | | 項 | 目 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|------------|----------|---------------|
| | | 資本公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構匯率變動之兌換差額 | 其他權益 | | |
| A1 | \$ 6,582,891 | \$ 49,272 | \$ 1,821,603 | \$ 3,185,798 | \$ 3,631,000 | \$ 560,083 | (\$ 24) | \$ 15,849,941 |
| B1 | - | - | 139,273 | - | (139,273) | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (628,289) | - | - | (628,289) |
| B9 | 62,829 | - | - | - | (62,829) | - | - | - |
| C7 | - | (2,160) | - | - | 968 | - | - | (1,192) |
| D1 | - | - | - | - | 1,701,798 | - | - | 1,701,798 |
| D3 | - | - | - | - | - | (669,544) | 4,682 | (657,653) |
| D5 | - | - | - | - | 1,701,798 | (669,544) | 4,682 | 1,044,340 |
| Z1 | 6,245,720 | 47,112 | 1,960,876 | 3,185,798 | 4,303,375 | 564,700 | 6,995 | 16,284,403 |
| B1 | - | - | 170,180 | - | (170,180) | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (761,486) | - | - | (761,486) |
| B9 | 190,372 | - | - | - | (190,372) | - | - | - |
| C7 | - | (161) | - | - | - | - | - | (161) |
| D1 | - | - | - | - | 1,411,666 | - | - | 1,411,666 |
| D3 | - | - | - | - | - | (136,082) | 255,405 | 122,321 |
| D5 | - | - | - | - | 1,411,666 | (136,082) | 255,405 | 1,533,947 |
| Z1 | \$ 6,534,020 | \$ 44,951 | \$ 2,131,056 | \$ 3,185,798 | \$ 4,792,038 | \$ 484,072 | \$ 9,000 | \$ 17,036,933 |

後附之附註係本報財務報告之一部分。
(參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：張博義



經理人：張博義



會計師：周建豐



環球水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,445,090 | \$ 1,792,642 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 79,614 | 91,088 |
| A20200 | 攤銷費用 | 792 | 701 |
| A20300 | 呆帳費用 | 568 | 5,260 |
| A20900 | 利息費用 | 14,082 | 13,233 |
| A21200 | 利息收入 | (962) | (582) |
| A21300 | 股利收入 | (140,718) | (151,219) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額 | (1,028,639) | (1,310,472) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益 | (110) | (343) |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | (17,906) | - |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益 | (10,966) | - |
| A29900 | 存貨跌價及呆滯損失 | 172 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (11,595) | 36,080 |
| A31150 | 應收帳款 | 56,387 | (2,823) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 39,474 | (32,444) |
| A31180 | 其他應收款 | (5,486) | 460 |
| A31200 | 存 貨 | (9,036) | 32,071 |
| A31230 | 預付款項 | 1,955 | (1,061) |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,752) | 7,238 |
| A32130 | 應付票據 | 401 | 2,571 |
| A32140 | 應付票據－關係人 | (19,354) | (9,760) |
| A32150 | 應付帳款 | 63,911 | (10,313) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (100,838) | (57,237) |
| A32180 | 其他應付款 | (5,360) | 15,307 |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,395 | 144 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (28,158) | (120,659) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 321,961 | 299,882 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,317 | 676 |
| A33200 | 收取之股利 | 534,030 | 489,471 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (119,020) | (49,532) |
| AAAA | 營業活動之現金流入 | <u>738,288</u> | <u>740,497</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-------------------|-------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 50,870) | \$ - |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 54,212 | - |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | 56,753 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (36,344) | (74,875) |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | - | 178 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 33,785 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (333,230) | (405,569) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 446 | 440 |
| B05400 | 購置投資性不動產 | (1,567) | - |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | 69,563 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | (351) | (246) |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (984) | (11,578) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 30,473 | 7,702 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (211,899) | (450,163) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (150,000) | 190,000 |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 400,000 | (30,000) |
| C03000 | 存入保證金增加 | (474) | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | 20 |
| C04500 | 發放現金股利 | (761,494) | (628,321) |
| C05600 | 支付之利息 | (14,432) | (13,100) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (526,400) | (481,401) |
| EEEE | 本年度現金減少數 | (11) | (191,067) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 62,548 | 253,615 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 62,537 | \$ 62,548 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐



單位：新台幣千元



| 代碼 | 名稱 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|----------------------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 現金及存款類(附註四及六) | \$ 392,742 | 1 | \$ 397,262 | 1 | \$ 403,000 | 4 | \$ 930,000 | 5 |
| 1125 | 應收帳款(附註四及八) | 2,206,389 | 11 | 1,863,169 | 10 | 1,039,276 | 5 | 589,654 | 3 |
| 1150 | 應收帳款(附註四及八) | 414,637 | 2 | 391,995 | 2 | 1,27,978 | 1 | 107,644 | 1 |
| 1170 | 應收帳款(附註四及八) | 533,638 | 3 | 569,557 | 3 | 2,470 | - | 30,434 | - |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、八及二) | 74,036 | - | 90,286 | - | 392,273 | 2 | 312,237 | 2 |
| 1200 | 其他應收款(附註四及八) | 6,500 | - | 4,038 | - | 12,444 | - | 134,150 | - |
| 1220 | 長期應收款(附註四及二) | 4,053 | - | 3,496 | - | 267,062 | 1 | 238,149 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四及九) | 303,156 | 1 | 309,286 | 2 | 81,875 | - | 170,822 | 1 |
| 1400 | 其他存貨 | 13,367 | - | 15,687 | - | 25,251 | - | 25,251 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註四、十及二十) | 94,088 | - | 90,002 | - | - | - | - | - |
| 1479 | 其他金融資產-非流動(附註四及二十) | 10,302 | - | 6,561 | - | - | - | - | - |
| 15XX | 流動資產總計 | 3,883,032 | 18 | 3,644,942 | 18 | 3,730,623 | 13 | 3,449,341 | 12 |
| 1533 | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 不動產、廠房及設備(附註四及十二) | 728,269 | 3 | 787,821 | 4 | 1,184,619 | 5 | 1,183,309 | 6 |
| 1600 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 9,254,054 | 44 | 8,694,083 | 43 | 9,180 | - | 9,758 | - |
| 1750 | 投資性不動產(附註四、五及十四) | 5,922,832 | 28 | 5,718,489 | 26 | 1,830,035 | 1 | 1,884,692 | 1 |
| 1822 | 其他應收資產(附註四及十五) | 815,412 | 4 | 893,853 | 4 | 1,350,021 | 1 | 1,350,021 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二) | 8,400 | - | 9,104 | - | - | - | - | - |
| 1913 | 非流動負債 | 627,656 | 3 | 574,454 | 3 | 4,739,023 | 22 | 4,335,272 | 22 |
| 1980 | 其他金融負債-非流動(附註四、十及二十) | 44,392 | - | 73,440 | - | 394,028 | 2 | 279,272 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 600 | - | 12 | - | 94,028 | 1 | 94,028 | 1 |
| 19XX | 非流動資產總計 | 17,366,078 | 82 | 16,302,301 | 82 | 17,036,903 | 80 | 16,356,033 | 80 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 21,299,238 | 100 | \$ 20,347,150 | 100 | \$ 21,299,238 | 100 | \$ 20,347,150 | 100 |
| 2000 | 負債總計 | | | | | | | | |
| 2010 | 短期負債 | | | | | | | | |
| 2020 | 長期負債 | | | | | | | | |
| 2030 | 其他負債 | | | | | | | | |
| 20XX | 負債總計 | \$ 1,184,619 | 5 | \$ 9,180 | - | \$ 1,184,619 | 5 | \$ 9,180 | - |
| 2100 | 權益總計 | | | | | | | | |
| 2110 | 股本 | | | | | | | | |
| 2120 | 資本公積 | | | | | | | | |
| 2130 | 盈餘 | | | | | | | | |
| 2140 | 其他權益 | | | | | | | | |
| 21XX | 權益總計 | \$ 19,114,619 | 95 | \$ 11,167,150 | 55 | \$ 20,114,619 | 95 | \$ 11,167,150 | 55 |

後附之明細帳目係合併財務報告之一部分。
(參閱新華信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：張博義



經理人：張博義



會計主管：周建豐

環球水泥股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四、二九及三四) | \$ 4,405,376 | 100 | \$ 4,622,199 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註九、十九、二一及二九) | <u>3,867,468</u> | <u>88</u> | <u>3,979,894</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>537,908</u> | <u>12</u> | <u>642,305</u> | <u>14</u> |
| | 營業費用(附註十九、二一及二九) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 88,234 | 2 | 98,085 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 213,980 | 5 | 206,884 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>85,467</u> | <u>2</u> | <u>70,875</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>387,681</u> | <u>9</u> | <u>375,844</u> | <u>8</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>150,227</u> | <u>3</u> | <u>266,461</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二一及二九) | 218,437 | 5 | 230,311 | 5 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二一) | 9,441 | - | (18,735) | (1) |
| 7050 | 利息費用 | (17,782) | - | (16,732) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業 損益份額(附註四及十二) | <u>1,064,891</u> | <u>24</u> | <u>1,317,217</u> | <u>28</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>1,274,987</u> | <u>29</u> | <u>1,512,061</u> | <u>32</u> |
| 7900 | 本年度稅前淨利 | 1,425,214 | 32 | 1,778,522 | 38 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四、五及二二) | <u>35,679</u> | <u>1</u> | <u>94,984</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,389,535</u> | <u>31</u> | <u>1,683,538</u> | <u>36</u> |
| 8300 | 其他綜合損益(附註十九、二十及二二) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量 數 | 6,431 | - | 4,933 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-------------------------------|--------------|------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8321 | 採用權益法之關聯企業 之確定福利計畫再衡 量數 | (\$ 2,769) | - | \$ 3,252 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關 之所得稅 | (1,093) | - | (816) | - |
| 8310 | | 2,569 | - | 7,369 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目： | | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實 現利益 | 252,494 | 6 | 7,094 | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額 | (133,138) | (3) | (671,951) | (14) |
| | | 119,356 | 3 | (664,857) | (14) |
| | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | 121,925 | 3 | (657,488) | (14) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,511,460 | 34 | \$ 1,026,050 | 22 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,411,666 | 32 | \$ 1,701,798 | 37 |
| 8620 | 非控制權益 | (22,131) | - | (18,260) | (1) |
| | | \$ 1,389,535 | 32 | \$ 1,683,538 | 36 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,533,947 | 35 | \$ 1,044,140 | 22 |
| 8720 | 非控制權益 | (22,487) | (1) | (18,090) | - |
| | | \$ 1,511,460 | 34 | \$ 1,026,050 | 22 |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 2.16 | | \$ 2.60 | |
| 9810 | 稀 釋 | 2.16 | | 2.60 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周遠豐





單位：新台幣千元
(除每股股利為新台幣元)

| 品 項 | 105 年 12 月 31 日 結 算 | | 105 年 12 月 31 日 結 算 | | 105 年 12 月 31 日 結 算 | | 105 年 12 月 31 日 結 算 | | 105 年 12 月 31 日 結 算 | |
|------------------------|---------------------|-----------|---------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 原 價 | 淨 值 | 原 價 | 淨 值 | 原 價 | 淨 值 | 原 價 | 淨 值 | 原 價 | 淨 值 |
| A1 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 49,272 | \$ 49,272 | \$ 3,183,793 | \$ 3,183,000 | \$ 319,576 | \$ 590,033 | \$ 13,849,944 | \$ 13,849,944 | \$ 130,442 | \$ 16,010,386 |
| B1 104 年度盈餘分配 (附註二十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B2 法定盈餘公積 | - | - | - | (139,273) | - | - | - | - | - | - |
| B3 資本積存一每股 1 元 | 62,829 | - | - | (62,829) | - | - | - | (62,829) | - | (62,829) |
| B4 資本積存一每股 0.3 元 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C7 子公司所有權權益變動 (附註二十四) | - | (2,160) | - | 968 | - | - | - | (1,192) | 1,192 | - |
| D1 105 年度淨利 | - | - | - | 1,701,798 | - | - | - | 1,701,798 | (16,300) | 1,685,498 |
| D3 105 年度其他綜合收益 | - | - | - | - | (669,541) | 4,687 | (669,541) | (669,541) | 321 | (669,220) |
| D5 105 年度綜合收益總額 | - | - | - | 1,701,798 | (669,541) | 4,687 | (669,541) | (669,541) | (16,079) | (1,054,751) |
| O1 非控制權益變動 (附註二十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,024) | (2,024) |
| Z1 105 年 12 月 31 日 結 算 | 63,467,720 | 47,112 | 1,960,876 | 3,183,793 | 349,968 | 566,700 | 16,256,400 | 13,150 | 16,296,123 | 16,296,123 |
| B1 105 年度盈餘分配 (附註二十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B2 法定盈餘公積 | - | - | - | (170,180) | - | - | - | - | - | - |
| B3 資本積存一每股 1.2 元 | 190,372 | - | - | (76,608) | - | - | - | (76,608) | - | (76,608) |
| B4 資本積存一每股 0.3 元 | - | - | - | (190,372) | - | - | - | - | - | - |
| C7 子公司所有權權益變動 (附註二十四) | - | (361) | - | - | - | - | - | (361) | 361 | - |
| D1 106 年度淨利 | - | - | - | 1,411,666 | - | - | - | 1,411,666 | (21,311) | 1,390,355 |
| D3 106 年度其他綜合收益 | - | - | - | - | (136,049) | 235,405 | (136,049) | 122,356 | (359) | 121,997 |
| D5 106 年度綜合收益總額 | - | - | - | 1,411,666 | (136,049) | 235,405 | (136,049) | 1,503,972 | (21,670) | 1,511,460 |
| O1 非控制權益變動 (附註二十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,664 | 8,664 |
| Z1 106 年 12 月 31 日 結 算 | \$ 65,536,838 | \$ 46,941 | \$ 3,331,626 | \$ 4,720,408 | \$ 464,027 | \$ 801,105 | \$ 17,036,810 | \$ 17,036,810 | \$ 17,288 | \$ 17,054,098 |

後列之附註係本合併財務報告之一部分。
(李國鼎董事信譽聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)



董事長：洪博義



經理人：洪博義



會計主管：周建豐

環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,425,214 | \$ 1,778,522 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 101,826 | 119,674 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,785 | 1,698 |
| A20300 | 呆帳費用 | 1,722 | 6,438 |
| A20900 | 利息費用 | 17,782 | 16,732 |
| A21200 | 利息收入 | (2,276) | (2,366) |
| A21300 | 股利收入 | (162,556) | (177,518) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | (1,064,891) | (1,317,217) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益 | (531) | (944) |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益 | (10,966) | - |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | (17,906) | - |
| A29900 | 存貨跌價與呆滯損失 | 233 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (22,642) | 46,155 |
| A31150 | 應收帳款 | 41,058 | 74,011 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 19,499 | (56,652) |
| A31180 | 其他應收款 | (2,866) | 631 |
| A31200 | 存 貨 | 6,017 | 28,855 |
| A31230 | 預付款項 | 2,120 | (600) |
| A31240 | 其他流動資產 | (3,441) | 10,144 |
| A32130 | 應付票據 | 20,334 | (15,993) |
| A32140 | 應付票據－關係人 | (27,964) | (42,212) |
| A32150 | 應付帳款 | 59,836 | 8,182 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (111,706) | (59,643) |
| A32180 | 其他應付款 | 8,511 | 20,003 |
| A32230 | 其他流動負債 | 204 | (397) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (32,163) | (122,907) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 246,233 | 314,596 |
| A33100 | 收取之利息 | 2,630 | 2,465 |
| A33200 | 收取之股利 | 521,569 | 477,771 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (124,093) | (53,807) |
| | 營業活動之淨現金流入 | <u>646,339</u> | <u>741,025</u> |
| BBBB | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (50,870) | - |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 54,212 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | \$ 59,250 | \$ - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (38,250) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (336,484) | (413,395) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 866 | 1,055 |
| B04500 | 購置無形資產 | (1,081) | (842) |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | 69,563 | - |
| B06500 | 其他金融資產增加 | (16,642) | (15,805) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 41,564 | 22,965 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (841) | - |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | - | 258 |
| | 投資活動之淨現金流出 | (180,463) | (444,014) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (149,000) | 242,000 |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 450,000 | (90,000) |
| C03000 | 存入保證金減少 | - | 134 |
| C03100 | 存入保證金增加 | (588) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (761,494) | (628,321) |
| C05600 | 支付之利息 | (17,978) | (16,565) |
| C05800 | 非控制權益增加 | 13,165 | 6,973 |
| C09900 | 非控制權益獲配股利 | (4,501) | (8,997) |
| | 籌資活動之淨現金流出 | (470,396) | (494,776) |
| EEEE | 現金及約當現金減少數 | (4,520) | (197,765) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>197,262</u> | <u>395,027</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 192,742</u> | <u>\$ 197,262</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：侯博義



經理人：侯博義



會計主管：周連豐



附錄四

環球水泥股份有限公司

審計委員會審查報告書

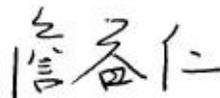
董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派議案等表冊，經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

環球水泥股份有限公司

審計委員會召集人

Handwritten signature in black ink, appearing to read '信益仁' (Xin Yi Ren).

中華民國 107 年 3 月 26 日

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，根據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥公司民國 106 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 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額之評價

如個體財務報告附註四(七)及附註十一(二)投資關聯企業所述，環球水泥公司於民國 106 年 12 月 31 日持有之關聯企業一六和機械公司，帳列採用權益法之投資為新台幣(以下同) 9,179,998 千元，占資產總額 44.78%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之投資收益為 1,063,873 千元，占稅前淨利 73.62%。由於該公司對環球水泥公司整體財務報告係屬重大，因是本會計師將環球水泥公司對一六和機械公司採用權益法之投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對採用權益法之投資餘額之評價適當性，本會計師執行查核程序包括：

- 一、針對一六和機械公司之財務報表已依據一般公認審計準則規劃並執行查核工作，其財務報表業已依照環球水泥公司一致之會計原則編製。
- 二、取得民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之投資計算明細表，覆核其計算及評估相關會計項目認列之正確性與完整性。

其他事項

列入上開個體財務報告中，採用權益法之部分被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資分別為 188,916 千元及 195,840 千元，分別占資產總額之 0.92%及 1.00%，暨其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 3,575 千元及 14,370 千元，占綜合損益總額分別為 0.23%及 1.38%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

業外別無實際可行之其他方案。

環球水泥公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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106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



勤業眾信聯合會計師事務所

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 0990031652 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 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，根據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環球水泥集團民國 106 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 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資餘額之評價

如合併財務報告附註四(七)及附註十二(一)所述，環球水泥集團

於民國 106 年 12 月 31 日持有之關聯企業一六和機械公司，帳列採用權益法之投資為新台幣（以下同）9,180,091 千元，占合併資產總額之 43%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之投資收益為 1,063,873 千元，占合併稅前淨利之 75%。由於該公司對環球水泥集團整體財務報告係屬重大，因是本會計師將環球水泥集團對六和機械公司採用權益法之投資餘額之評價，列為本年度關鍵查核事項。

針對採用權益法之投資餘額之評價適當性，本會計師執行查核程序包括：

- 一、針對六和機械公司之財務報表已依據一般公認審計準則規劃並執行查核工作，其財務報表業已依照環球水泥集團一致之會計原則編製；
- 二、取得民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之投資計算明細表，覆核其計算及評估相關會計項目認列之正確性與完整性。

其他事項

列入上開合併財務報告中，部分子公司財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日上述子公司資產總額分別為 335,790 千元及 371,501 千元，均占合併資產總額 2%，暨其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 545,057 千元及 648,359 千元，占合併營業收入淨額分別為 12%及 14%。

環球水泥股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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在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106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



勤業眾信聯合會計師事務所

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 0990031652 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 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日