

環球水泥股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月二十七日（星期二）上午九時

地點：桃園市蘆竹區海山中街 18 號(環球水泥海湖石膏板廠會議室)

出席：股東親自出席及委託出席股數 446,052,009 股(其中以電子方式出席行使表決權 82,999,150 股)，占本公司已發行股份總數 653,609,192 股百分之 68.24。

出席董事：侯博義、侯智升、侯智元、陳景星。

獨立董事：詹益仁、何奕達、王永春。

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 李威忠律師

主席：侯博義



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109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109年度決算表冊報告（請參閱本議事手冊附錄三）
- 三、本公司109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。

109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、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」及訂定「誠信經營作業程序及行為指南」報告。（修正後條文請參閱議事手冊第45至54頁）

五、本公司109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（109）年12月底止之背書保證金額，合計為新台幣4億2千萬元，符合該背書保證作業程序之規定，謹列明細表如下，報請 鑒察。

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	250,000
利永環球科技(股)公司	50,000
合 計	420,000

六、本公司109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（109）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，報請 鑒察。

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

七、股東提案情形報告

股東龍億昌砂石股份有限公司提案，建議請本公司辦理資產重估。

惟股東龍億昌砂石股份有限公司所提議案的內容，並非公司法規定應由股東會決議之事項，故非屬股東會所得決議者，因此依公司法第172條之1款規定，不列入110年股東常會討論議案。

(洽悉)

承認事項

第一案：本公司109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109年度上述表冊(請參閱本議事手冊第12頁起之附錄二、三)，均提經本公司第23屆董事會第7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楊朝欽及郭麗園會計師查核完竣(請參閱本議事手冊第25頁起之附錄四)，請予承認。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為446,052,009權。贊成承認 417,895,307 權(其中以電子方式行使表決權數 77,318,656 權)，占表決時出席總權數93.68%；反對80,757 權(其中以電子方式行使表決權數80,757 權)；無效0 權；棄權 28,075,945 權(其中以電子方式行使表決權數 5,599,737 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109年度盈餘分派，提請承認案。（董事會提）

說明：一、本公司109年度盈餘分派依章程規定，擬定如後表，經本公司第23屆董事會第7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446,052,009權。贊成承認 418,414,708 權(其中以電子方式行使表決權數 77,838,057 權)，占表決時出席總權數93.80%；反對54,788 權(其中以電子方式行使表決權數54,788 權)；無效0 權；棄權 27,582,513 權(

其中以電子方式行使表決權數 5,106,305)。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

109年度盈餘分派表



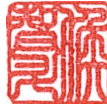
單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	4,682,741,806
減：採用權益法認列關聯企業之變動數	(7,265,412)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(84,237,883)
加：109 年度稅後淨利	1,247,252,048
減：提列法定盈餘公積	(115,574,875)
可供分配盈餘	5,722,915,684
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	5,003,945,573

董事長：



經理人：



會計主管：



股東發言摘要

股東戶號171944：

環泥民國49年就成立，民國63年就上市，公司成立至今已經半世紀。公司很多土地資產其實在很早期就取得，當時取得的時候，以現在價值來比較，其實當時取得的價值是相對較低的，那麼經過50年的物換星移，這個價值早就已經不可同日而語。事實上也很多上市公司就所擁有的土地資產進行資本重估，這也是為什麼我們這邊建議就資產來重估。因為這樣可以比較正確反應公司的財務體質與狀況，有利於公司決策單位對財務評估比較正確，因此，本股東傾向建議公司針對資產重估。

另外一點，本年度股利分配只有1.1元。這個站在股東立場，仍認為未分配盈餘太多建議公司還是分配多一點。

股東戶號182804：

本股東較為關心的是公司簽訂的砂石供應合約，砂石是供應最大原料，也是成本最大宗支出，砂石的採購的品質跟價格，直接影響公司營運成本，甚至直接影響品質競爭力以及公司在業界競爭力，因此砂石採購應該要審慎公開，謹慎為之。據我們瞭解過去砂石採購都是採公開議價，但是去年這個年度似乎不是採這樣的作法，本股東還是希望建議公司採公開比價的方式。一來可以節省成本，二來可以確保品質。所以，我們這邊建議公司就砂石採購應該要公開比價。

再來一點是關於公司在109年度的負債比是22.6%這點，與過去幾年比較似乎是有升高的趨勢。那出現這個趨勢，讓股東這邊比較關心負債比升高原因為何？公司有無改進計畫？

楊會計師答覆：針對資產重估的問題，我們要先釐清一下，根據金管會頒佈的「(證券)發行人財務報告編製準則」規定，很清楚寫的不動產是以成本衡量，您剛剛提到很多上市櫃公司都進行資產重估，不知是在哪得知的。有很多人重估過，但那是在適用IFRS之前，也就是102年之前。因為他們知道在適用(IFRS)之後就不能再用

我們台灣的重估的辦法去重估，可是在適用（IFRS）之前可以做（資產重估），所以那些公司都是在適用IFRS之前，根據台灣的資產重估辦法去做。確實是有很多公司那時候去做，做完之後那些重估增值還是要轉到保留盈餘，當然會增加淨值，可是在適用IFRS之後就不行。因為在IFRS底下適用的重估辦法，我們都知道它叫公告現值而不是公平價值。在IFRS下他也有重估價法，可是他的重估價法是公告現值，與我們的重估辦法是完全不一樣。有鑑於台灣在這塊鑑價方式的領域裡面有涉及到很多專業的判斷，那我們的鑑價師可能在鑑價方面採用的公平價值，大家採用的方式不太一致，所以金管會這裡面沒有開放。IFRS 規定有規定可以用公允價值入帳，可是我們的金管會沒有開放這塊，也就是上市櫃公司就是以成本衡量不動產價值，除非是投資性不動產就還有機會。比如說你是101就用收益法評價，那收益法實行起來也不一定會大於公允價值，有可能偏低有減損。針對貴股東提議，以環泥的狀況來說，大部分不動產都是放在PP&E（不動產、廠房與設備）科目，按照規定只可以用成本衡量，無法根據貴股東建議評價。

侯執行副總經理答覆：其實針對公司負債比跟現金股利這個問題，我們也是充分考量接下來幾年公司發展的政策。其實這兩個議題是有點互相抵觸的，簡單來說我們負債比的提升是因為我們過去幾年在路竹廠建廠，如果公司未來要在石膏板市場更進一步擴張的話是有必要擴廠。同樣的，我們也針對預拌混凝土的設備增設與更新，這邊就是需要有些資本的投入，最好的作法就是從我們盈餘中賺的錢回去做設備的更新與擴充，這也是因為預期到接下來幾年南部營建市場很好，先是台南（市場）好，接下來我們預期高雄會好，以上簡單回答。

針對砂石部分其實我們也是有仔細的在研究從河川局招標的資訊，從中去推算公司合理的砂石（採購）價格，不一定公開議價會是最好的方式，我們也是要從整體的砂石品質去做一個綜合性的整體考量，我們也是有一直在調整怎樣是最好的招標的方式，但還是謝謝這位股東提出的建議。

討論事項

第一案：修訂本公司股東會議事規則，提請 討論案。（董事會提）

說明：一、參照臺灣證券交易所股份有限公司110年1月28日臺證治理字第1100001446號公告修正之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例辦理。

二、本案業經提本公司第23屆董事會第7次會議通過在案，依規定提報本次股東會。

三、修正條文如次。

條次	修改後條文	原條文	備註
第三條	<p>... 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法</u>第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>... 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案。惟程序上應依<u>公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案</u>。</p> <p>...</p>	<p>... 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>... 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。</p> <p>...</p>	配合台灣證券交易所股份有限公司公告修正之範例修正內容。

第九條	<p>... 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 ...</p>	<p>... 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 ...</p>	配合台灣證券交易所股份有限公司公告修正之範例修正內容。
第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數<u>及落選董事名單及其獲得選舉權數</u>。 ...</p>	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 ...</p>	配合台灣證券交易所股份有限公司公告修正之範例修正內容。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 446,052,009 權。贊成 418,420,849 權(其中以電子方式行使表決權數 77,844,198 權)，占表決時出席總權數93.80%；反對55,433 權(其中以電子方式行使表決權數55,433 權)；無效0 權；棄權 27,575,727 權(其中以電子方式行使表決權數 5,099,519 權)。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

臨時動議：

第一案：為配合實際需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請討論案。（董事會提）

說明：一、依據本公司實際需求辦理。

二、檢附「資金貸與他人作業程序」修正前後對照表，請參閱下列表格。

三、本案經審計委員會通過在案。

四、請 討論。

本公司「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

條次	修改後條文	原條文
第三條	本公司之資金貸與總額，以本公司淨值之百分之四十為限。 每一個別對象之貸與限額如下： (1)有業務往來者，每一公司不得超過新台幣一億元，惟不得超過業務往來金額。 (2)有短期融通資金必要者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；對個別子公司貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限，對其他企業以不得超過新台幣一億元為限。	本公司之資金貸與總額，以本公司淨值之百分之廿五為限。 每一個別對象之貸與限額如下： (1)有業務往來者，每一公司不得超過新台幣一億元，惟不得超過業務往來金額。 (2)有短期融通資金必要者，每一公司不得超過新台幣一億元。

決議：本議案之投票表決結果--表決時出席股東表決權數為 446,052,009 權。贊成 340,576,651 權，占表決時出席總權數 76.35%；反對 0 權；無效 0 權；棄權 105,475,358 權贊成權數超過法定數額，本案照動議內容表決通過。

散會：當日上午 9 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 109 年度生產水泥 411,700 公噸（阿蓮水泥廠），全年生產量與 108 年度比較計增加 11,300 公噸，增加率為 2.82%。

(2) 預拌混凝土

本公司 109 年度生產預拌混凝土 1,577,266 立方公尺，全年生產量與 108 年比較計增加 36,011 立方公尺，增加率為 2.34%。

(3) 石膏板

本公司 109 年度生產石膏板 13,957,821 平方公尺（海湖石膏板廠），全年總生產量與 108 年度比較計減少 3,032,328 平方公尺，減少率為 17.85%。

二、銷售

(1) 水泥

本公司 109 年度銷售水泥共 410,479 公噸（含自用 126,993 公噸）；總銷售量與 108 年度比較計增加 12,158 公噸，增加率為 3.05%。

(2) 預拌混凝土

本公司 109 年度銷售預拌混凝土 1,577,266 立方公尺，全年銷售量與 108 年比較計增加 36,011 立方公尺，增加率為 2.34%。

(3) 石膏板

本公司 109 年度銷售石膏板 13,849,045 平方公尺，與 108 年度比較計減少 2,795,085 平方公尺，減少率為 16.79%。

三、營業額

本公司 109 年度營業收入淨額為新台幣 4,495,516 千元，與 108 年度比較增加 346,380 千元，增加率為 8.35%。

四、盈餘

本公司 109 年度稅後盈餘為新台幣 1,247,252 千元，與 108 年度比較增加 111,775 千元，增加率為 9.84%，每股稅後盈餘為新台幣 1.91 元，與 108 年度比較增加 0.17 元，增加率為 9.77%。

董事長：



經理人：



會計主管：





環球水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	109年12月31日			108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)	\$	294,665	1	\$	250,642	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)		478	-		1,378	-
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)		2,253,316	10		2,331,463	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九、十及三三)		75,457	-		89,070	-
1140	合約資產-流動(附註四及二四)		5,718	-		3,892	-
1144	合約資產-流動-關係人(附註四、二四及三二)		7,955	-		12,353	-
1150	應收票據(附註四、十一及二四)		464,831	2		418,140	2
1170	應收帳款淨額(附註四、十一及二四)		895,947	4		817,584	4
1180	應收帳款淨額-關係人(附註四、十一、二四及三二)		52,251	-		42,913	-
1200	其他應收款(附註四)		1,309	-		1,772	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)		31	-		32	-
130X	存貨(附註四及十二)		283,445	1		264,170	1
1410	預付款項		48,563	-		21,933	-
1479	其他流動資產		7,674	-		11,920	-
11XX	流動資產總計		<u>4,391,640</u>	<u>18</u>		<u>4,267,262</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)		1,499,279	6		1,418,905	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)		41,797	-		52,830	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)		10,077,521	42		9,640,456	41
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)		6,680,071	28		6,180,847	27
1755	使用權資產(附註四及十六)		308,924	1		225,811	1
1760	投資性不動產(附註四及十七)		444,858	2		870,162	4
1822	其他無形資產(附註四及十八)		8,075	-		7,854	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)		8,245	-		3,860	-
1915	預付設備款(附註十五)		642,147	3		733,567	3
1990	其他非流動資產		379	-		379	-
15XX	非流動資產總計		<u>19,711,296</u>	<u>82</u>		<u>19,134,671</u>	<u>82</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>24,102,936</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,401,933</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四及十九)	\$	1,467,000	6	\$	1,282,000	6
2110	應付短期票券(附註十九)		1,231,875	5		1,503,710	7
2130	合約負債-流動(附註四及二四)		4,457	-		7,368	-
2150	應付票據(附註二十)		132,997	1		122,710	1
2160	應付票據-關係人(附註二十及三二)		-	-		2,573	-
2170	應付帳款(附註二十)		494,546	2		494,582	2
2180	應付帳款-關係人(附註二十及三二)		45,801	-		34,478	-
2216	應付股利		-	-		22,487	-
2219	其他應付款(附註二一)		294,528	1		238,990	1
2230	本期所得稅負債(附註二六)		48,156	-		48,612	-
2280	租賃負債-流動(附註四、十六及三二)		56,039	1		45,304	-
2300	其他流動負債(附註二一)		20,025	-		29,040	-
21XX	流動負債總計		<u>3,795,424</u>	<u>16</u>		<u>3,831,854</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)		1,188,219	5		1,189,797	5
2580	租賃負債-非流動(附註四、十六及三二)		259,001	1		182,939	1
2645	存入保證金		10,889	-		11,369	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)		64,050	-		82,928	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,522,159</u>	<u>6</u>		<u>1,467,033</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>5,317,583</u>	<u>22</u>		<u>5,298,887</u>	<u>23</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	27		6,536,092	28
3200	資本公積		65,822	-		41,430	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,491,500	11		2,377,952	10
3320	特別盈餘公積		3,185,793	13		3,185,793	14
3350	未分配盈餘		5,838,490	24		5,449,899	23
3300	保留盈餘總計		<u>11,515,783</u>	<u>48</u>		<u>11,013,644</u>	<u>47</u>
3400	其他權益		538,530	2		392,291	2
31XX	本公司業主權益總計		<u>18,656,227</u>	<u>77</u>		<u>17,983,457</u>	<u>77</u>
36XX	非控制權益		129,126	1		119,589	-
3XXX	權益總計		<u>18,785,353</u>	<u>78</u>		<u>18,103,046</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	\$	<u>24,102,936</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,401,933</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：侯智升



會計主管：曾佩欣



環球水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註四、二四及三二)	\$ 5,426,217	100	\$ 5,005,731	100
5000	營業成本 (附註十二、二二、及三二)	<u>4,519,186</u>	<u>83</u>	<u>4,418,966</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>907,031</u>	<u>17</u>	<u>586,765</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註二二、二五及三二)				
6100	推銷費用	101,731	2	111,291	2
6200	管理費用	241,974	5	234,573	5
6300	研究發展費用	69,195	1	68,691	2
6450	預期信用減損損失	<u>989</u>	<u>-</u>	<u>1,315</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>413,889</u>	<u>8</u>	<u>415,870</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>493,142</u>	<u>9</u>	<u>170,895</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註十四、二五及三二)				
7100	利息收入	1,361	-	1,854	-
7010	其他收入	226,721	4	209,216	4
7020	其他利益及損失	(100,096)	(2)	(18,676)	-
7050	利息費用	(31,401)	-	(32,908)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益份額	<u>707,787</u>	<u>13</u>	<u>868,297</u>	<u>18</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>804,372</u>	<u>15</u>	<u>1,027,783</u>	<u>21</u>
7900	本年度稅前淨利	1,297,514	24	1,198,678	24
7950	所得稅費用 (附註四、五及二六)	<u>37,719</u>	<u>1</u>	<u>56,996</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,259,795</u>	<u>23</u>	<u>1,141,682</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益 (附註二三及二六)				

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,666)	-	10,788	-
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	(27,180)	-	157,527	3
8320	採用權益法之關聯企業綜合損益份額	(1,595)	-	3,672	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,533</u>	<u>-</u>	<u>(2,157)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(34,908)</u>	<u>-</u>	<u>169,830</u>	<u>3</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	<u>114,138</u>	<u>2</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(7)</u>
		<u>114,138</u>	<u>2</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(7)</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>79,230</u>	<u>2</u>	<u>(183,256)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,339,025</u>	<u>25</u>	<u>\$ 958,426</u>	<u>19</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,247,252	23	\$ 1,135,477	23
8620	非控制權益	<u>12,543</u>	<u>-</u>	<u>6,205</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,259,795</u>	<u>23</u>	<u>\$ 1,141,682</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,326,470	25	\$ 952,128	19
8720	非控制權益	<u>12,555</u>	<u>-</u>	<u>6,298</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,339,025</u>	<u>25</u>	<u>\$ 958,426</u>	<u>19</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	\$ 1.91		\$ 1.74	
9810	稀 釋	1.90		1.73	

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：侯智升



會計主管：曾佩欣



附錄二

環球水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,297,514	\$ 1,198,678
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	135,260	128,926
A20200	攤銷費用	1,800	1,795
A20300	預期信用減損損失	989	1,315
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨損失（利益）	23	(212)
A20900	利息費用	31,401	32,908
A21200	利息收入	(1,361)	(1,854)
A21300	股利收入	(172,561)	(151,662)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(707,787)	(868,297)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失 （利益）	(760)	156
A22700	處分投資性不動產利益	(8,579)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	443	-
A23800	資產減損損失	103,012	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產（含關係人）	3,101	5,798
A31130	應收票據	(46,691)	23,976
A31150	應收帳款（含關係人）	(89,219)	(86,622)
A31180	其他應收款	471	26,123
A31200	存 貨	(19,718)	29,711
A31230	預付款項	(26,630)	(10,640)
A31240	其他流動資產	4,246	(2,587)
A32125	合約負債	(2,911)	73
A32130	應付票據（含關係人）	7,714	(36,142)
A32150	應付帳款（含關係人）	11,287	7,376
A32180	其他應付款	37,114	13,336
A32230	其他流動負債	(9,015)	9,877
A32240	淨確定福利負債	(26,544)	(20,072)
A33000	營運產生之現金	522,596	301,960
A33100	收取之利息	1,385	1,868
A33200	收取之股利	532,834	511,362
A33500	支付之所得稅	(42,636)	(65,313)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,014,179</u>	<u>749,877</u>

(接次頁)

附錄二
(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,446)	(80,804)
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	21,039	-
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
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(14,866)	(20,872)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	39,512	13,498
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	877	-
B02200	取得非控制權益	(1,820)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(168,830)	(243,530)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	786	13
B04500	購置無形資產	(2,021)	(1,101)
B05400	購置投資性不動產	-	(78,780)
B05500	處分投資性不動產價款	28,364	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(1)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(147,405)	(409,282)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	185,000	255,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	(272,000)	115,000
C03000	收取存入保證金	200	2,767
C03100	存入保證金返還	(680)	(1,678)
C04020	租賃負債本金償還	(49,533)	(42,756)
C04500	發放現金股利	(653,613)	(653,611)
C05600	支付之利息	(31,345)	(33,440)
C09900	非控制權益獲配股利	(780)	(661)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(822,751)	(359,379)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	44,023	(18,784)
E00100	年初現金及約當現金餘額	250,642	269,426
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 294,665	\$ 250,642

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯博義

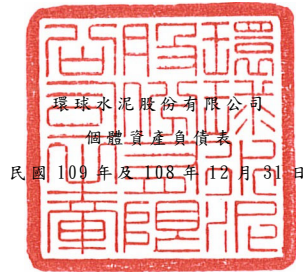


經理人：侯智升



會計主管：曾佩欣





單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 125,182	1	\$ 137,066	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)	1,851,633	8	1,961,744	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八、九及三一)	67	-	5,670	-
1140	合約資產—流動(附註四及二二)	5,578	-	3,505	-
1400	合約資產—流動—關係人(附註四、二二及三十)	4,228	-	8,746	-
1150	應收票據(附註四、十及二二)	362,052	2	317,895	2
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二二)	796,302	3	746,609	3
1180	應收帳款淨額—關係人(附註四、十、二二及三十)	52,308	-	36,812	-
1200	其他應收款(附註四及三十)	592	-	10,741	-
130X	存貨(附註四及十一)	247,290	1	218,967	1
1410	預付款項	45,918	-	19,758	-
1479	其他流動資產	5,159	-	7,343	-
11XX	流動資產總計	3,496,309	15	3,474,856	16
	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)	1,419,292	6	1,349,156	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)	15,195	-	26,356	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	10,808,078	47	10,257,953	46
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	6,414,931	28	5,920,949	26
1755	使用權資產(附註四及十四)	27,007	-	34,827	-
1760	投資性不動產(附註四及十五)	194,028	1	618,697	3
1822	其他無形資產(附註四及十六)	7,611	-	7,452	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	5,344	-	605	-
1915	預付設備款(附註十三)	640,952	3	732,796	3
1990	其他非流動資產	380	-	380	-
15XX	非流動資產總計	19,532,818	85	18,949,171	84
1XXX	資 產 總 計	\$ 23,029,127	100	\$ 22,424,027	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十七)	\$ 1,285,000	6	\$ 1,100,000	5
2110	應付短期票券(附註四及十七)	1,039,284	5	1,298,928	6
2130	合約負債—流動(附註四及二二)	565	-	4,976	-
2150	應付票據(附註十八)	209	-	570	-
2170	應付帳款(附註十八)	471,001	2	454,894	2
2180	應付帳款—關係人(附註十八及三十)	52,662	-	46,651	-
2216	應付股利	-	-	22,487	-
2219	其他應付款(附註十九及三十)	268,209	1	219,357	1
2230	本期所得稅負債(附註二四)	46,077	-	46,978	1
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及三十)	16,897	-	17,976	-
2300	其他流動負債(附註十九)	18,682	-	27,712	-
21XX	流動負債總計	3,198,586	14	3,240,529	15
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	1,089,408	5	1,090,950	5
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及三十)	10,315	-	17,006	-
2645	存入保證金	8,432	-	8,362	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	66,159	-	83,723	-
25XX	非流動負債總計	1,174,314	5	1,200,041	5
2XXX	負債總計	4,372,900	19	4,440,570	20
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	6,536,092	29	6,536,092	29
3200	資本公積	65,822	-	41,430	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,491,500	11	2,377,952	11
3320	特別盈餘公積	3,185,793	14	3,185,793	14
3350	未分配盈餘	5,838,490	25	5,449,899	24
3300	保留盈餘總計	11,515,783	50	11,013,644	49
3400	其他權益	538,530	2	392,291	2
3XXX	權益總計	18,656,227	81	17,983,457	80
	負債及權益總計	\$ 23,029,127	100	\$ 22,424,027	100

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：侯智升



會計主管：曾佩欣



附錄二

環球水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二二及三十)	\$ 4,495,516	100	\$ 4,149,136	100
5000	營業成本 (附註十一、二十、二三及三十)	<u>3,693,613</u>	<u>82</u>	<u>3,653,929</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>801,903</u>	<u>18</u>	<u>495,207</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註二十、二三及三十)				
6100	推銷費用	105,770	2	118,014	3
6200	管理費用	157,467	3	150,082	4
6300	研究發展費用	68,246	2	66,680	1
6450	預期信用減損損失	<u>536</u>	<u>-</u>	<u>2,086</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>332,019</u>	<u>7</u>	<u>336,862</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>469,884</u>	<u>11</u>	<u>158,345</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出 (附註十二、二三及三十)				
7100	利息收入	273	-	565	-
7010	其他收入	178,891	4	174,446	4
7020	其他利益及損失	(98,927)	(2)	(14,052)	-
7050	利息費用	(23,044)	(1)	(22,335)	(1)
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>754,312</u>	<u>17</u>	<u>890,939</u>	<u>21</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>811,505</u>	<u>18</u>	<u>1,029,563</u>	<u>24</u>
7900	本年度稅前淨利	1,281,389	29	1,187,908	28
7950	所得稅費用 (附註四、五及二四)	<u>34,137</u>	<u>1</u>	<u>52,431</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,247,252</u>	<u>28</u>	<u>1,135,477</u>	<u>27</u>

(接次頁)

附錄二

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
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	(28,404)	(1)	119,082	3
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,712)	-	10,257	-
8331	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(346)	-	42,449	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,542</u>	<u>-</u>	<u>(2,051)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(34,920)</u>	<u>(1)</u>	<u>169,737</u>	<u>4</u>
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	<u>114,138</u>	<u>3</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(8)</u>
		<u>114,138</u>	<u>3</u>	<u>(353,086)</u>	<u>(8)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>79,218</u>	<u>2</u>	<u>(183,349)</u>	<u>(4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,326,470</u>	<u>30</u>	<u>\$ 952,128</u>	<u>23</u>
每股盈餘 (附註二五)					
9710	基 本	\$ 1.91		\$ 1.74	
9810	稀 釋	1.90		1.73	

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：侯智升



會計主管：曾佩欣





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	普通股股本 \$6,536,092	資本公積 \$ 41,265	法定盈餘公積 \$2,272,223	特別盈餘公積 \$3,185,793	未分配盈餘 \$5,104,308	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額 (\$ 653,350)	其他 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益 \$1,184,048	確定福利計畫之 再衡量數 \$ 44,942	其他	合計	權益總額 \$17,715,321
AI	108 年 1 月 1 日餘額											
B1	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)			105,729		(105,729)						
B5	法定盈餘公積 現金股利—每股 1 元					(653,609)						(653,609)
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數		165			(30,548)						(30,383)
D1	108 年度淨利					1,135,477						1,135,477
D3	108 年度稅後其他綜合損益						(353,086)	158,643	11,094		(183,349)	(183,349)
D5	108 年度綜合損益總額					1,135,477	(353,086)	158,643	11,094		(183,349)	952,128
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	6,536,092	41,430	2,377,952	3,185,793	5,449,899	(1,006,436)	1,342,691	56,036		392,291	17,983,457
B1	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)			113,548		(113,548)						
B5	法定盈餘公積 現金股利—每股 1 元					(653,609)						(653,609)
M5	實際取得或處分子公司股權價值與帳面 價值之差額 (附註二六)		418									418
C9	採用權益法認列關聯企業之變動數		1,491			(7,266)				(17,217)	(17,217)	(22,992)
C17	股東逾時效未領取之股利		22,483									22,483
D1	109 年度淨利					1,247,252						1,247,252
D3	109 年度稅後其他綜合損益						114,138	(29,936)	(4,984)		79,218	79,218
D5	109 年度綜合損益總額					1,247,252	114,138	(29,936)	(4,984)		79,218	1,326,470
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資 (附註七及二一)					(84,238)		84,238			84,238	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$6,536,092	\$ 65,822	\$2,491,500	\$3,185,793	\$5,838,490	(\$ 892,298)	\$1,396,993	\$ 51,052	(\$ 17,217)	\$ 538,530	\$18,656,227



董事長：侯博義

經理人：侯智升

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：曾佩欣



附錄二

環球水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,281,389	\$ 1,187,908
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	93,211	92,223
A20200	攤銷費用	1,511	1,522
A22600	預期信用減損損失	536	2,086
A20900	利息費用	23,044	22,335
A21200	利息收入	(273)	(565)
A21300	股利收入	(137,256)	(129,622)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(754,312)	(890,939)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(328)	170
A22700	處分投資性不動產利益	(8,579)	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A23800	資產減損損失	103,012	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產(含關係人)	3,056	(870)
A31130	應收票據	(44,157)	15,166
A31150	應收帳款(含關係人)	(66,336)	(92,055)
A31180	其他應收款	10,149	57,020
A31200	存 貨	(28,323)	10,108
A31230	預付款項	(26,160)	(10,473)
A31240	其他流動資產	2,184	(666)
A32125	合約負債	(4,411)	663
A32130	應付票據(含關係人)	(361)	(16,625)
A32150	應付帳款(含關係人)	22,118	9,103
A32180	其他應付款	27,951	24,384
A32230	其他流動負債	(9,030)	10,267
A32240	淨確定福利負債	(25,276)	(18,579)
A33000	營運產生之現金流入	463,356	272,561
A33100	收取之利息	273	579
A33200	收取之股利	504,481	490,862
A33500	支付之所得稅	(39,777)	(66,088)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>928,333</u>	<u>697,914</u>

(接次頁)

附錄二
(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(9,468)	(29,924)
B00020	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	21,039	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(9,683)	(19,646)
B00900	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	26,447	13,426
B01800	取得採用權益法之投資	(71,820)	(50,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(152,316)	(237,441)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	330	-
B04500	購置無形資產	(1,670)	(1,101)
B05500	處分投資性不動產價款	28,364	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(168,777)	(324,686)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	185,000	255,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	(260,000)	100,000
C03000	收取存入保證金	200	1,603
C03100	存入保證金返還	(130)	(1,666)
C04200	租賃負債本金償還	(20,141)	(18,184)
C04500	發放現金股利	(653,613)	(653,611)
C05600	支付之利息	(22,756)	(22,943)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(771,440)	(339,801)
EEEE	本年度現金淨增加	(11,884)	33,427
E00100	年初現金餘額	137,066	103,639
E00200	年底現金餘額	\$ 125,182	\$ 137,066

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：侯智升



會計主管：曾佩欣



附錄三

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 109 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楊朝欽、郭麗園會計師查核竣事，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 110 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 110 年 3 月 23 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環球水泥公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已

附錄四

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 109 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

如個體財務報告附註四(十三)及二二所述，環球水泥公司之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產與運銷，民國 109 年度部份混凝土廠銷售金額變動較大，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一致。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

附錄四

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

附錄四

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）。

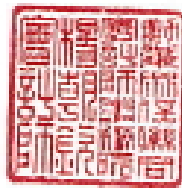
附錄四

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 109 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 楊 朝 欽

楊朝欽



會計師 郭 麗 園

郭麗園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日

附錄四

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達環球水泥集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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。

附錄四

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 109 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 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

混凝土收入認列之真實性

如合併財務報告附註四(十三)及二四所述，環球水泥集團之收入來源主係水泥、混凝土及石膏板生產與運銷，民國 109 年度部份混凝土廠銷售金額變動較大，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一致。

其他事項

環球水泥股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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

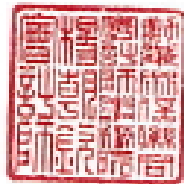
規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 109 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 楊 朝 欽

會計師 郭 麗 園



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日