



臺灣水泥股份有限公司  
一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十二日（星期三）上午九時

地點：臺北市中山北路二段一一三號臺泥大樓三樓士敏廳

出席：出席股份計 4,318,921,718 股，占本公司已發行有表決權普通股股份總數 5,107,989,911 股之 84.55%

出席董事：張安平、辜公怡、李鐘培、張剛綸、蔡志忠、獨立董事王金山、獨立董事盛治仁、獨立董事周玲臺

列席：理律法律事務所吳志光律師、勤業眾信會計師事務所翁雅玲會計師

主席：董事長張安平



紀錄：蔡立文



主席宣佈開會（報告出席股份總數已達法定股數）

### 一、主席致詞（略）

### 二、報告事項：

#### （一）一〇七年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：

一、依本公司章程第二十五條，「本公司當年度如有獲利，應提撥：（一）員工酬勞：萬分之一至百分之三。（二）董事酬勞：不高於百分之三。」之規定辦理。

二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過在案，自一〇七年度獲利中以現金分派一〇七年度員工酬勞新台幣(以下同) 68,236,208 元及董事酬勞 215,087,848 元。

#### （二）一〇七年度營業及財務報告，請參閱附錄一。

#### （三）審計委員會查核報告，請參閱附錄二。

#### （四）本公司國內及海外公司債發行情形報告。

說明：

一、本公司為充實營運資金及轉投資國內或海外事業，發行

國內無擔保普通公司債，發行情形如下：

單位：新台幣

期別 / 種類	107年第一次無擔保普通公司債
核准日期	107年6月12日
發行日期	107年6月21日
發行總額	120億元
票面金額	100萬元
發行價格	100元(依票面金額十足發行)
期限	十五年期 到期日：122年6月21日
票面利率	固定年利率1.7%
付息方式	自發行日起依票面利率，每年單利計息一次、付息一次
償還方法	到期一次還本
受託機構	中國信託商業銀行股份有限公司
還本付息代理機構	中國信託商業銀行股份有限公司
資金運用計畫執行情形	(1) 用於充實營運資金50億元已於107年第四季全數執行完畢。 (2) 用於轉投資國內或海外事業70億元，已動用14億元，未動用為56億元，存放銀行之定期存款。

二、本公司為償還銀行借款及轉投資海外子公司以償還海外子公司銀行借款之資金需求，發行海外無擔保可轉換公司債，發行情形如下：

單位：美金

期別 / 種類	107年第一次海外無擔保可轉換公司債
核准日期	107年7月25日及107年10月19日
發行日期	107年12月10日
到期日期	112年12月10日
發行總額	4億元

發行面額	20萬元
發行價格	100元(依票面金額十足發行)
掛牌/發行地點	新加坡證券交易所
發行時轉換價格	新台幣41元
票面利率	0%
償還方法	到期一次還本
受託人	花旗銀行
代理付款暨 轉換機構	花旗銀行
資金運用計劃 執行情形	107年第四季全數執行完畢

(五) 報告修正本公司「誠信經營守則」部分條文案。

說明：

- 一、配合公司營運發展需要，擬修正「誠信經營守則」。
- 二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過在案，相關修正條文對照表參閱附件一。

### 三、承認事項

#### 第一案

(董事會提)

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

- 一、依公司法第二二八條規定辦理。
- 二、本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過，個體財務報表及合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲及邵志明二位會計師查核竣事。
- 三、上述各項決算表冊並送請審計委員會查核竣事在案，請參閱附錄一及附錄二。
- 四、謹提請承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,856,144,703 權	90.36%
反對權數：64,525 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：410,893,014 權	9.62%

本案依表決結果，照案承認。

## 第二案

(董事會提)

案由：一〇七年度盈餘分派案，謹提請承認。

說明：

- 一、一〇七年度盈餘分派案係依據公司法第二二八條及依本公司章程第二十六條規定辦理。
- 二、本公司 107 年度期初未分配盈餘為 10,584,068,962 元，因追溯適用 IFRS 9 之影響數 654,004,583 元，調整期初未分配盈餘為 11,238,073,545 元，加計迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積 572,722 元、確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 73,268,525 元及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 1,321,032,126 元，及減除採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 89,370 元及組織重組 58,513,322 元，調整後未分配盈餘為 12,574,344,226 元，加計 107 年度稅後淨利 21,180,820,773 元，並提列法定盈餘公積 2,118,082,077 元，合計可供分配盈餘為 31,637,082,922 元，擬分派特別股股息 18,219,178 元，普通股現金股利每股約 3.3 元及股票股利每股約 0.7 元，合計金額 20,431,959,636 元，分派股利後 107 年度期末未分配盈餘為 11,186,904,108 元。現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- 三、本次盈餘分派嗣後如因流通在外股份數量發生變動，致使股東配股配息率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

- 四、本案俟股東常會決議通過後，另行訂定除息基準日，按當日股東名簿記載之股東及其持有股份比例分派之，每位股東分派現金股利總額至元為止，元以下不計。
- 五、本公司一〇七年度盈餘分派表請參閱附件二。
- 六、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案。
- 七、謹提請 承認。

**決 議：本議案之投票表決結果如下：**

**表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權**

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,873,767,180 權	90.78%
反對權數：71,150 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：393,263,912 權	9.21%

本案依表決結果，照案承認。

#### 四、討論事項

##### 第一案

(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：

一、考量未來發展需要，擬以盈餘轉增資發行新股，自 107 年度可供分派盈餘中提撥股東紅利 3,575,592,930 元，轉增資發行新股 357,559,293 股，每股面額 10 元整。

##### 二、新股發行條件

(1)本次股東紅利轉增資按目前流通在外普通股股數計算，每仟股無償配發 70 股。配發不足壹股之畸零股以現金發放至元為止，其所產生之股份差額授權董事長洽特定人按面額認購。實際配股數將依除權基準日股東名簿記載之股東持有股數發放之。

(2)本次增資發行之新股，其權利與義務與原已發行股份相同。

(3)配股基準日，擬俟股東常會決議通過，及主管機關申報生效後，授權由董事會全權處理之。

(4)本次盈餘轉增資嗣後如因流通在外股份數量發生變動，致使股東配股率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

三、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過在案。

四、謹提請 公決。

**決 議：本議案之投票表決結果如下：**

**表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權**

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,810,593,519 權	89.30%
反對權數：6,548,237 權	0.15%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：449,960,486 權	10.54%

本案依表決結果，照案通過。

**第 二 案**

**(董事會提)**

**案 由：**擬修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 公決。

**說 明：**

一、配合公司法修正及公司營運發展需要，擬修正「公司章程」。

二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過在案，相關擬修正條文對照表請參閱附件三。

三、謹提請 公決。

**決 議：本議案之投票表決結果如下：**

**表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權**

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,795,982,443 權	88.95%
反對權數：93,518 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：471,026,281 權	11.03%

本案依表決結果，照案通過。

### 第三案 (董事會提)

案由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請公決。

說明：

- 一、配合主管機關修正及公司營運發展需要，擬修正「取得或處分資產處理程序」。
- 二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議通過在案，相關擬修正條文對照表請參閱附件四。
- 三、謹提請公決。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,795,973,244 權	88.95%
反對權數：94,614 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：471,034,384 權	11.03%

本案依表決結果，照案通過。

### 第四案 (董事會提)

案由：擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請公決。

說明：

- 一、配合主管機關修正及公司營運發展需要，擬修正「資金貸與他人作業程序」。
- 二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議通過在案，相關擬修正條文對照表請參閱附件五。
- 三、謹提請 公決。

**決 議：**本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,795,949,837 權	88.95%
反對權數：112,685 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：471,039,720 權	11.03%

本案依表決結果，照案通過。

## 第 五 案

(董事會提)

案 由：擬修正本公司「背書保證作業程序」部分條文案，謹提請 公決。  
說 明：

- 一、配合主管機關修正及公司營運發展需要，擬修正「背書保證作業程序」。
- 二、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議通過在案，相關擬修正條文對照表請參閱附件六。
- 三、謹提請 公決。

**決 議：**本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：3,795,963,010 權	88.95%
反對權數：97,471 權	0.00%

無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：471,041,761 權	11.03%

本案依表決結果，照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午十時整議畢，主席宣佈散會。

主席：張安平



紀錄：蔡立文



## 附錄一：一〇七年度營業及財務報告

### 【營業報告書】

民國(以下同)一〇七年全球景氣在中美貿易戰、英國脫歐與全球主要央行啟動去槓桿化等因素影響下成長趨緩。展望今年，國際上仍存在包括美中貿易戰紛擾以及中國成長動能可能放緩等不確定因素，全球經濟成長可能走弱，仍值得持續關注。

大陸去年持續深化供給側結構改革，落實錯峰生產，再加上環保標準日趨嚴格，致使市場供需關係得到改善，水泥價格合理回升並保持穩定。今年在中美貿易談判仍持續延伸及市場流動性疑慮存在下，經濟下行壓力增加，但在政府部門擴增內需及加大基礎建設等措施下，將有助於中國經濟的穩定。

台灣在「前瞻基礎建設計畫」項目陸續推出，有望帶動公部門投資增加，預期今年景氣與去年約略持平。

台灣水泥公司在一〇七年致力於國際夥伴的結合，同步擴大對綠能及環保事業的投資力道，在一〇八年可望將核心發展軸線將跨足歐亞非，朝國際化、綠能、環保及循環經濟等多角化事業群發展，開啟自己的大探索時代。

本公司一〇七年經營績效如下：

#### 1、水泥

本年度生產水泥 4,557,303 公噸，另生產銷售用熟料 852,824 公噸，如按一比一折合水泥併計，總生產量共達 5,410,127 公噸，較 106 年度增加 178,132 公噸，增加 3.4%。

銷售水泥及熟料 4,498,658 公噸，較 106 年度增加 60,201 公噸，增加 1.36%。

水泥及熟料全年營業額共計新台幣(以下同) 8,028,880 仟元，較 106 年度增加 178,663 仟元，增加 2.28%。

#### 2、水泥製品

本年度生產預拌混凝土 4,519,931 立方米，較 106 年度增加 395,906 立方米，增加 9.6%。水泥製品全年營業額共計 8,183,032 仟元，較 106 年度增加 579,854 仟元，增加 7.63%。

#### 3、石灰石

本年度銷售石灰石 61,006 公噸，較 106 年度增加 8,147 公噸，增加 15.41%，全年銷售石灰石收入 57,956 仟元，較 106 年度增加 7,740 仟元，增加 15.41%。

#### 4、純益

本年度營運結果，綜合稅後淨利高達 21,180,821 仟元，較去年同期增加 178.91%，年度預算達成率 246.34%。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



## 會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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表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，與台灣水泥股份有限公司保持超然獨立，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，對台灣水泥股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對台灣水泥股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 取得採用權益法之投資

如個體財務報告附註四及十二所述，台灣水泥股份有限公司於民國 107 年 11 月透過 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.，並取得該合資公司 40%股權以間接持有土耳其等地區之水泥項目投資，經台灣水泥股份有限公司管理階層評估對於該合資公司僅有重大影響力並無控制力，依國際會計準則公報第 28 號「投資關聯企業及合資」規定採用權益法投資。由於該項投資金額對整體財務報表係屬重大，因是將此權益法投資考量為關鍵查核事項。

本會計師針對取得上述採用權益法投資主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估取得該項投資之相關流程及控制作業，並確定是否經適當核准。
2. 評估管理階層所委任之外部評價專家適任性及客觀性，並覆核其出具之股權價格合理性意見書。
3. 取得交易相關匯款憑證及股權協議書暨股權登記相關文件，以確定交易對象及條件與經核准議案係屬一致。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣水泥股份有限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台灣水泥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣水泥股份有限公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對台灣水泥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使台灣水泥股份有限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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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台灣水泥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台灣水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣水泥股份有限公司查核意見。

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，決定對台灣水泥股份有限公司民國 107 年度個體財務報表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 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

台灣水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106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)	\$ 11,643,685	4	\$	759,845	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及二五)	249,590	-		-	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八及二五)	3,353,049	1		-	-	
1125	備供出售金融資產(附註四及九)	-	-		3,740,687	2	
1150	應收票據及帳款(附註四及十)	3,882,406	2		3,174,220	2	
1180	應收票據及帳款-關係人(附註四及二六)	474,862	-		425,326	-	
130X	存貨(附註四、十一及二八)	1,376,273	1		1,655,298	1	
1470	其他流動資產(附註二六)	191,053	-		156,652	-	
11XX	流動資產總計	<u>21,170,918</u>	<u>8</u>		<u>9,912,028</u>	<u>6</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(附註四、八及二五)	4,385,175	2		-	-	
1523	備供出售金融資產(附註四及九)	-	-		2,419,650	1	
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	-	-		85,159	-	
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十二及二三)	205,397,811	78		118,108,972	73	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二十及二七)	27,007,306	10		27,577,177	17	
1760	投資性不動產(附註四、十四及二十)	3,352,677	1		3,352,908	2	
1821	無形資產(附註四及二十)	10,711	-		21,394	-	
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)	991,103	1		889,179	1	
1915	預付設備款	563,185	-		63,886	-	
1990	其他非流動資產(附註四、二一及二七)	581,097	-		258,375	-	
15XX	非流動資產總計	<u>242,289,065</u>	<u>92</u>		<u>152,776,700</u>	<u>94</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 263,459,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 162,688,728</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 12,969,000	5	\$	8,522,150	5	
2110	應付短期票券(附註十五)	1,499,674	1		1,899,014	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及二五)	139,460	-		-	-	
2170	應付帳款	938,007	-		797,820	1	
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	987,658	-		748,977	-	
2219	其他應付款(附註十七)	1,863,564	1		1,443,197	1	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	-	-		132,708	-	
2320	一年內到期之長期負債(附註十五)	-	-		7,276,733	5	
2399	其他流動負債(附註二六)	86,532	-		108,619	-	
21XX	流動負債總計	<u>18,483,895</u>	<u>7</u>		<u>20,929,218</u>	<u>13</u>	
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十六)	22,777,693	9		-	-	
2540	長期借款(附註十五)	13,510,417	5		-	-	
2550	長期應付票券(附註十五)	21,478,716	8		-	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	5,239,334	2		5,164,505	3	
2670	其他非流動負債(附註十)	428,418	-		246,801	-	
25XX	非流動負債總計	<u>63,434,578</u>	<u>24</u>		<u>5,411,306</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>81,918,473</u>	<u>31</u>		<u>26,340,524</u>	<u>16</u>	
	權益(附註四、十九及二三)						
3110	股本	53,080,599	20		42,465,090	26	
3200	資本公積	47,836,241	18		25,739,065	16	
3300	保留盈餘	61,588,761	24		49,019,510	30	
3400	其他權益	19,038,454	7		19,124,539	12	
3500	庫藏股票	( 2,545 )	-		-	-	
3XXX	權益總計	<u>181,541,510</u>	<u>69</u>		<u>136,348,204</u>	<u>84</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 263,459,983</u>	<u>100</u>		<u>\$ 162,688,728</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



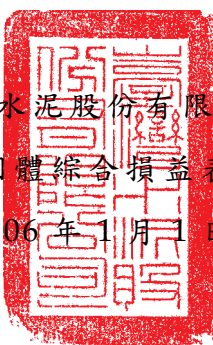
會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二六）	\$ 17,057,945	100	\$ 16,274,654	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>78,500</u>	-	<u>58,777</u>	-
4000	營業收入淨額	16,979,445	100	16,215,877	100
5110	營業成本（附註四、十一、 二十及二六）	<u>15,600,509</u>	<u>92</u>	<u>14,500,652</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	1,378,936	8	1,715,225	10
5920	與子公司之已實現利益	<u>1,228</u>	-	<u>1,228</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>1,380,164</u>	<u>8</u>	<u>1,716,453</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	230,176	1	180,458	1
6200	管理費用	<u>957,120</u>	<u>6</u>	<u>640,703</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>1,187,296</u>	<u>7</u>	<u>821,161</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>192,868</u>	<u>1</u>	<u>895,292</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註十二）	21,133,842	125	6,950,116	43
7130	股利收入（附註四）	381,051	2	323,812	2
7190	其他收入（附註二十）	346,278	2	163,379	1
7050	財務成本（附註二十）	( 481,032)	( 3)	( 211,840)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他支出 (附註二十)	(\$ 275,608)	( 2)	(\$ 161,461)	( 1)
7670	減損損失 (附註十三)	( 37,524)	-	( 156,000)	( 1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>21,067,007</u>	<u>124</u>	<u>6,908,006</u>	<u>43</u>
7900	稅前淨利	21,259,875	125	7,803,298	48
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>79,054</u>	<u>-</u>	<u>209,051</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>21,180,821</u>	<u>125</u>	<u>7,594,247</u>	<u>47</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 八)	98,819	-	70,524	-
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	98,784	-	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	1,143,130	7	( 26,903)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	( 29,629)	-	( 11,989)	-
		<u>1,311,104</u>	<u>7</u>	<u>31,632</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 未實現利益	-	-	1,370,286	9

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(\$ 4,246,746)	( 25)	\$ 8,779,647	54
		( 4,246,746)	( 25)	10,149,933	63
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 2,935,642)	( 18)	10,181,565	63
8500	本年度綜合損益總額	\$ 18,245,179	107	\$ 17,775,812	110
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 4.37		\$ 1.82	
9850	稀 釋	\$ 4.37		\$ 1.82	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	行	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	其他綜合損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	現金流量迴轉	庫藏股	總額	其他權益	
													未實現損益	未實現損益
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,692,175.9	\$ 13,534,162	\$ 13,389,264	\$ 1,034,844	\$ 20,399,776	\$ 47,337,524	\$ 11,200,323	\$ 7,900	\$ 106,768,151				
B1	105年度盈餘分配	-	-	635,845	-	(635,845)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(5,353,655)	(5,353,655)	-	-	-	-	-	-	(5,353,655)
D1	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,594,247	7,594,247	-	-	-	-	-	-	7,594,247
D3	淨利	-	-	-	-	31,632	31,632	-	-	-	-	-	-	31,632
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,625,879	7,625,879	1,443,142	(1,443,142)	(7,900)	-	-	-	10,181,565
M5	取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,224,547)	-	-	(590,238)	(590,238)	1,443,142	(1,443,142)	7,900	-	-	-	17,775,812
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,120	-	-	-	590,238	-	-	-	-	-	-	(1,814,785)
K1	發行新股受讓取得部分子公司股權	-	13,427,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,120
B17	處分已重估之資產回轉特別公積	-	-	-	(849)	849	-	-	-	-	-	-	-	18,970,661
Z1	106年12月31日餘額	-	25,739,065	14,025,109	13,049,635	21,944,766	49,019,510	(790,425)	(790,425)	-	-	-	-	136,348,204
A3	追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	-	-	-	654,005	654,005	-	-	-	-	-	-	4,897,862
A5	107年1月1日追溯適用 IFRS 9 之影響數後餘額	-	25,739,065	14,025,109	13,049,635	22,598,771	49,673,515	(790,425)	(790,425)	-	-	-	-	141,246,066
B1	106年度盈餘分配	-	-	759,425	-	(759,425)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(6,360,764)	(6,360,764)	-	-	-	-	-	-	(6,360,764)
B9	普通股股利	4,240,509	-	-	-	(4,240,509)	(4,240,509)	-	-	-	-	-	-	-
D1	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	21,180,821	21,180,821	-	-	-	-	-	-	21,180,821
D3	淨利	-	-	-	-	23,268	23,268	(4,246,246)	(4,246,246)	1,109	-	-	-	3,935,642
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	21,254,089	21,254,089	4,246,246	(4,246,246)	(1,109)	-	-	-	16,245,172
E1	現金增資條件新股季與海外存託憑證	4,375,000	12,339,355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,714,355
J3	特別股發行	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,973,907
H3	組織重組	-	-	-	-	(58,513)	(58,513)	-	-	-	-	-	-	(58,513)
M5	取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466,755
M7	對子公司所有權權益變動	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(459)	-	(89)	(89)	(89)	-	-	-	-	-	-	(548)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(573)	1,321,032	1,321,032	-	-	(1,321,032)	-	-	-	-
B17	處分已重估之資產回轉特別公積	-	-	-	-	573	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	1,308,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,308,070
L1	購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,166)	-	-	(218,166)
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,448
N1	庫藏股轉讓員工	-	(35,941)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179,680
Z1	107年12月31日餘額	\$ 51,080,599	\$ 47,856,241	\$ 14,724,534	\$ 13,049,062	\$ 33,755,165	\$ 61,588,761	\$ 5,027,221	\$ 24,074,566	\$ 1,109	\$ 2,156,621	\$ 181,541,510	\$ 2,545	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：葉國宏



經理人：張安平



董事長：張安平

台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,259,875	\$ 7,803,298
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	518,572	537,065
A20200	攤銷費用	10,683	36,553
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	1,117	-
A20900	財務成本	481,032	211,840
A21200	利息收入	( 98,520)	( 6,102)
A21300	股利收入	( 381,051)	( 323,812)
A21900	員工認股權酬勞成本	45,448	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	( 21,133,842)	( 6,950,116)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	140,615	( 142)
A29900	存貨跌價損失	6,401	19,519
A23100	處分投資損失	-	745
A23700	非金融資產減損損失	37,524	156,000
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	7,189	( 4,067)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	( 705,416)	( 3,116)
A31140	應收票據及帳款—關係人	( 49,150)	101,352
A31200	存 貨	272,624	( 185,122)
A31240	其他流動資產	( 1,291)	27,302
A31990	淨確定福利資產	( 3,104)	( 827)
A32150	應付帳款	140,208	( 217,514)
A32160	應付帳款—關係人	238,681	40,173
A32180	其他應付款	271,773	( 202,465)
A32190	其他應付款—關係人	( 21,409)	( 16,332)
A32230	其他流動負債	( 678)	( 4,118)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,037,281	1,020,114
A33500	支付之所得稅	( 214,394)	( 125,525)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>822,887</u>	<u>894,589</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106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	(\$ 72,086)	\$ -
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,333	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	1,961
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	5,833
B01800	取得採用權益法之投資	( 4,127,150)	( 1,329,584)
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 67,877,447)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 612,055)	( 32,268)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,533	6,992
B04300	其他應收款—關係人減少	-	20,000
B06700	其他非流動資產增加	( 290,041)	( 98,012)
B07500	收取之利息	73,789	6,003
B07600	收取之股利	<u>4,604,367</u>	<u>4,624,633</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 68,284,757)</u>	<u>3,205,558</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	4,443,260	2,691,523
C00600	應付短期票券增加(減少)	( 399,340)	1,599,156
C01200	發行公司債	24,223,847	-
C01600	舉借長期借款	13,402,917	-
C01700	償還長期借款	( 7,276,733)	( 3,360,000)
C04300	其他非流動負債增加	226,435	6,237
C04500	支付股利	( 6,360,764)	( 5,353,655)
C04600	現金增資	26,688,262	-
C04800	庫藏股轉讓員工	179,680	-
C04900	庫藏股票買回成本	( 218,166)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	2,189,786	-
C05600	支付之利息	( 232,190)	( 202,220)
C09900	長期應付票券增加	<u>21,478,716</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>78,345,710</u>	<u>( 4,618,959)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	\$ 10,883,840	(\$ 518,812)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>759,845</u>	<u>1,278,657</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 11,643,685</u>	<u>\$ 759,845</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



### 會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

台灣水泥股份有限公司及子公司（台泥集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係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，足以允當表達台泥集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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表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，與台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，對台泥集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對台泥集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 取得採用權益法之投資

如合併財務報告附註四及十四所述，台泥集團於民國 107 年 11 月透過 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. 與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.，並取得該合資公司 40% 股權以間接持有土耳其等地區之水泥項目投資，經台泥集團管理階層評估對於該合資公司僅有重大影響力並無控制力，依國際會計準則公報第 28 號「投資關聯企業及合資」規定採用權益法投資。由於該項投資金額對整體合併財務報表係屬重大，因是將此權益法投資考量為關鍵查核事項。

本會計師針對取得上述採用權益法投資主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估取得該項投資之相關流程及控制作業，並確定是否經過適當核准。
2. 評估管理階層所委任之外部評價專家適任性及客觀性，並覆核其出具之股權價格合理性意見書。
3. 取得交易相關匯款憑證及股權協議書暨股權登記相關文件，以確定交易對象及條件與經核准議案係屬一致。

#### **其他事項**

台灣水泥股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台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台泥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台泥集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對台泥集團內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使台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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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台泥集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對台泥集團民國 107 年度合併財務報表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 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年12月31日		106年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 48,507,889	14	\$ 26,331,218	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及三十)	549,838	-	147,049	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八、三十及三二)	6,334,259	2	-	-
1125	備供出售金融資產(附註四、九、三十及三二)	-	-	25,101,220	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六及三二)	2,664,157	1	-	-
1150	應收票據(附註四及十)	29,748,544	9	20,003,996	7
1170	應收帳款(附註四、十、十一及三二)	8,216,174	2	7,072,466	3
1180	應收票據及帳款—關係人(附註四及三一)	271,618	-	229,702	-
1200	其他應收款(附註四及二五)	955,814	-	751,932	-
130X	存貨(附註四、十二及三三)	9,464,303	3	8,354,522	3
1410	預付款項(附註十八)	3,034,021	1	2,914,701	1
1476	其他金融資產(附註四、六及三二)	-	-	1,302,249	1
1479	其他流動資產(附註三一)	634,078	-	510,859	-
11XX	流動資產總計	<u>110,380,695</u>	<u>32</u>	<u>92,719,914</u>	<u>34</u>
<b>非流動資產</b>					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八、三十及三二)	25,792,169	8	-	-
1523	備供出售金融資產(附註四、九、三十及三二)	-	-	3,455,938	1
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	-	-	582,819	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	46,247,974	13	7,940,701	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二四及三二)	91,093,825	26	94,709,404	35
1760	投資性不動產(附註四、十六、二四及三二)	6,344,460	2	6,374,920	2
1780	無形資產(附註四、十七及二四)	20,427,352	6	20,852,624	8
1915	預付設備款	2,624,195	1	2,926,304	1
1930	長期應收租賃款(附註四、十一及三二)	30,951,796	9	32,425,584	12
1975	淨確定福利資產(附註四及二二)	999,648	-	897,637	1
1985	長期預付租賃款(附註十八)	6,584,246	2	6,833,745	3
1995	其他非流動資產(附註四、二五及三二)	2,638,758	1	2,837,459	-
15XX	非流動資產總計	<u>233,704,423</u>	<u>68</u>	<u>179,837,135</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 344,085,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 272,557,049</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十九、二八及三二)	\$ 26,226,051	8	\$ 20,314,112	7
2110	應付短期票券(附註十九)	7,402,214	2	7,991,417	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及三十)	139,460	-	-	-
2130	合約負債	5,114,644	2	-	-
2170	應付票據及帳款(附註三一)	7,808,921	2	7,789,179	3
2219	其他應付款(附註二一及三三)	11,683,170	3	8,839,408	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	4,090,640	1	1,651,042	1
2310	預收款項	-	-	4,548,755	2
2320	一年內到期之長期負債(附註十九、二八及三二)	1,923,945	1	13,910,242	5
2399	其他流動負債	114,799	-	148,805	-
21XX	流動負債總計	<u>64,503,844</u>	<u>19</u>	<u>65,192,960</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債</b>					
2530	應付公司債(附註四及二十)	22,777,693	7	-	-
2540	長期借款(附註十九、二八及三二)	24,631,973	7	43,494,968	16
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	11,326,154	3	10,397,776	4
2610	長期應付票券(附註十九)	22,476,880	7	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	210,515	-	211,697	-
2670	其他非流動負債(附註三三)	778,603	-	612,432	-
25XX	非流動負債總計	<u>82,201,818</u>	<u>24</u>	<u>54,716,873</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>146,705,662</u>	<u>43</u>	<u>119,909,833</u>	<u>44</u>
<b>本公司業主權益總計(附註四、二三及二七)</b>					
3110	股本	53,080,599	15	42,465,090	16
3200	資本公積	47,836,241	14	25,739,065	9
3300	保留盈餘	61,588,761	18	49,019,510	18
3400	其他權益	19,038,454	6	19,124,539	7
3500	庫藏股票	(2,545)	-	-	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>181,541,510</u>	<u>53</u>	<u>136,348,204</u>	<u>56</u>
36XX	非控制權益(附註二三及二七)	<u>15,837,946</u>	<u>4</u>	<u>16,299,012</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>197,379,456</u>	<u>57</u>	<u>152,647,216</u>	<u>56</u>
<b>負債與權益總計</b>					
		<u>\$ 344,085,118</u>	<u>100</u>	<u>\$ 272,557,049</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三一）	\$124,594,602	100	\$ 98,311,776	100
5000	營業成本（附註四、十二、二四及三一）	<u>91,003,063</u>	<u>73</u>	<u>79,398,862</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>33,591,539</u>	<u>27</u>	<u>18,912,914</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	901,611	1	791,540	1
6200	管理費用	4,485,361	4	4,126,090	4
6300	研究發展費用	<u>23,666</u>	<u>-</u>	<u>32,399</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,410,638</u>	<u>5</u>	<u>4,950,029</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>28,180,901</u>	<u>22</u>	<u>13,962,885</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註四及十四）	2,263,413	2	1,271,111	1
7100	利息收入（附註四）	584,482	-	244,041	-
7130	股利收入（附註四）	1,326,142	1	799,137	1
7190	其他收入（附註二四）	884,648	1	628,473	1
7050	財務成本（附註四及二四）	( 2,460,302)	( 2)	( 1,923,309)	( 2)
7590	其他支出（附註二四）	( 252,595)	-	( 555,190)	( 1)
7630	外幣兌換淨益（損）	48,764	-	( 241,360)	-
7671	金融資產減損損失	-	-	( 110,507)	-
7679	非金融資產減損損失（附註十五及十七）	( 31,032)	-	( 250,622)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,363,520</u>	<u>2</u>	<u>( 138,226)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 30,544,421	24	\$ 13,824,659	14
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>7,900,350</u>	<u>6</u>	<u>3,501,859</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>22,644,071</u>	<u>18</u>	<u>10,322,800</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益(附註四)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二)	93,286	-	12,233	-
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 (附註二三)	1,420,706	1	-	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額(附註二 三)	( 168,150)	-	3,444	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五)	( <u>26,091</u> )	<u>-</u>	( <u>2,080</u> )	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目	<u>1,319,751</u>	<u>1</u>	<u>13,597</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二三)	( 3,973,489)	( 3)	1,357,564	1
8362	備供出售金融資產 未實現利益(損 失)(附註二三)	-	-	8,815,404	9
8363	現金流量避險(附 註二三)	-	-	( 13,167)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額(附註二三)	(\$ 284,799)	-	(\$ 194,765)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二三及二 五)	<u>1,861</u>	<u>-</u>	<u>(1,861)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(4,256,427)</u>	<u>(3)</u>	<u>9,963,175</u>	<u>10</u>
8300	本年度其他綜合損 益淨額(稅後淨 額)	<u>(2,936,676)</u>	<u>(2)</u>	<u>9,976,772</u>	<u>10</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 19,707,395</u>	<u>16</u>	<u>\$ 20,299,572</u>	<u>21</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 21,180,821	17	\$ 7,594,247	7
8620	非控制權益	<u>1,463,250</u>	<u>1</u>	<u>2,728,553</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 22,644,071</u>	<u>18</u>	<u>\$ 10,322,800</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 18,245,179	15	\$ 17,775,812	18
8720	非控制權益	<u>1,462,216</u>	<u>1</u>	<u>2,523,760</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 19,707,395</u>	<u>16</u>	<u>\$ 20,299,572</u>	<u>21</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 1.82</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏





台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 30,544,421	\$ 13,824,659
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,129,527	6,080,554
A20200	攤銷費用	387,194	383,239
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	( 19,306)	103,169
A20900	財務成本	2,460,302	1,923,309
A21200	利息收入	( 584,482)	( 244,041)
A21300	股利收入	( 1,326,142)	( 799,137)
A21900	員工認股權酬勞成本	45,448	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	( 2,263,413)	( 1,271,111)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	78,190	191,033
A22700	處分投資性不動產損失	16,642	-
A23100	處分投資淨損失	-	303
A23500	金融資產減損損失	-	110,507
A23700	非金融資產減損損失	31,032	250,622
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	82,954	( 112,076)
A24100	未實現外幣兌換淨損	240,681	114,129
A29900	其 他	229,352	219,634
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	( 105,184)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 10,517)	-
A31130	應收票據	( 10,376,722)	( 8,569,848)
A31150	應收帳款	( 1,147,369)	( 334,841)
A31160	應收票據及帳款－關係人	( 40,768)	295,570
A31180	其他應收款	( 117,510)	( 70,927)
A31190	其他應收款－關係人	( 21,008)	68,842
A31200	存 貨	( 1,298,491)	( 70,534)
A31230	預付款項	( 56,930)	( 136,853)
A31240	其他流動資產	( 90,635)	( 73,761)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A31125	合約負債	\$ 598,875	\$ -
A32150	應付票據及帳款	88,650	254,865
A32180	其他應付款	2,970,433	1,759,499
A32210	預收款項	-	1,311,936
A32230	其他流動負債	( 34,006)	74,443
A32240	淨確定福利負債	( 9,907)	( 30,420)
A33000	營運產生之淨現金流入	26,506,495	15,147,580
A33500	支付之所得稅	( 4,355,775)	( 2,837,020)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>22,150,720</u>	<u>12,310,560</u>
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	( 292,469)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,333	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,567,977)	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 245,128)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	57,597
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	5,833
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 33,485,490)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	10,884	185,902
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 4,317,919)	( 1,523,028)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	389,942	242,135
B04500	取得無形資產	( 54,885)	( 291,211)
B06100	長期應收租賃款減少	1,473,788	1,240,456
B06500	其他金融資產增加	-	( 563,702)
B06700	其他非流動資產減少	292,444	688,785
B07300	預付租賃款增加	( 158,408)	( 190,211)
B07500	收取之利息	538,327	250,905
B07600	收取之股利	<u>1,598,131</u>	<u>1,197,271</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 35,572,299)</u>	<u>1,055,604</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加	5,760,814	374,531
C01200	發行公司債	24,223,847	-
C01600	舉借長期借款	16,244,617	9,412,885
C01700	償還長期借款	( 48,536,395)	( 10,020,076)
C09900	長期應付票券增加	22,476,880	-
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 589,203)	2,069,899

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
C04400	其他非流動負債增加(減少)	\$ 166,171	(\$ 134,533)
C04500	發放現金股利	( 8,536,670)	( 7,612,630)
C04600	現金增資	26,688,262	-
C04800	庫藏股轉讓員工	179,680	-
C04900	庫藏股票買回成本	( 218,166)	-
C05400	取得子公司股權	( 170,899)	( 7,234,603)
C05500	處分子公司部分權益價款	788,539	16,917
C05600	支付之利息	( 2,249,022)	( 1,764,869)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>36,228,455</u>	<u>( 14,892,479)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 630,205)	( 322,225)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	22,176,671	( 1,848,540)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>26,331,218</u>	<u>28,179,758</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 48,507,889</u>	<u>\$ 26,331,218</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



## 附錄二：審計委員會查核報告

### 審計委員會查核報告書

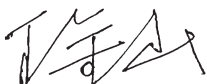
董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

臺灣水泥股份有限公司 一〇八年股東常會

臺灣水泥股份有限公司

審計委員會召集人：王金山



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

附件一：誠信經營守則修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司  
誠信經營守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p><b>第十八條(禁止歧視之行為)</b>  <u>本公司之董事、經理人、員工、受任人與實質控制者不得因人種、膚色、年齡、性別、性傾向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員或婚姻狀況等於雇用或實際工作中有歧視之行為。</u></p>		<p>1.本條新增                  2.訂定禁止歧視之行為</p>
<p><b>第十九條(禁止從事不公平競爭之行為)</b>  <u>本公司依相關競爭法規從事營業活動，不得聯合漲價、操縱投標、限制產量及配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</u></p>		<p>1.本條新增                  2.訂定禁止從事不公平競爭之行為</p>
<p><b>第二十條(禁止內線交易)</b>  <u>本公司之董事、經理人、員工、受任人與實質控制者應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏與他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</u></p>		<p>1.本條新增                  2.訂定禁止內線交易</p>
<p><b>第二十一條(會計與內部控制)</b>                      本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>第十八條(會計與內部控制)                      本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。                      本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>條次變更</p>
<p><b>第二十二條(作業程序及行為指南)</b>                      本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、員工、受任人與實質控制者執行業務之應注意事項，其內容涵蓋下列事項：                      一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p>	<p>第十九條(作業程序及行為指南)                      本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、員工、受任人與實質控制者執行業務之應注意事項，其內容涵蓋下列事項：                      一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p>	<p>1.條次變更                  2.增訂作業程序及行為指南之涵蓋內容</p>

<p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p> <p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p> <p><b>九、禁止就業歧視處理之程序</b></p> <p><b>十、禁止從事不公平競爭調查及處理之程序</b></p> <p><b>十一、禁止內線交易調查及處理之程序</b></p>	<p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p> <p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	
<p><b>第二十三條（教育訓練及考核）</b> 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、經理人、員工、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p><b>第二十條（教育訓練及考核）</b> 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、經理人、員工、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	條次變更
<p><b>第二十四條（檢舉制度）</b>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 四、檢舉人身份及檢舉內容之</p>	<p><b>第二十一條（檢舉制度）</b>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、檢舉案件受理、調查過程、</p>	條次變更

















































