

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國105及104年第2季

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~32	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32~33	五
(六) 重要會計項目之說明	33~64	六~二八
(七) 關係人交易	65~67	二九
(八) 質抵押之資產	67	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	68~73	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	74~75	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	75~76、78~88	三三
2. 轉投資事業相關資訊	75~76、89~91	三三
3. 大陸投資資訊	76、92~93	三三
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	76、94	三三
(十四) 部門資訊	76~77	三四

### 會計師核閱報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

台灣水泥股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十三所述，列入合併財務報告之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產及負債總額分別為新台幣 75,817,388 仟元及 15,868,068 仟元暨 108,697,643 仟元及 29,176,851 仟元，分別占合併資產及負債總額 28%及 13%暨 36%及 20%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合淨損分別為新台幣 191,799 仟元、623,422 仟元、1,007,309 仟元及 917,959 仟元，分別占合併綜合損益總額之 25%、106%、67%及 116%。又如合併財務報告附註十四所述，民國 105 年及 104 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 7,038,528 仟元及 6,925,906 仟元，暨其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104

年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合淨益分別為新台幣 93,604 仟元、112,136 仟元、152,838 仟元及 220,701 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。另合併財務報告附註三三揭露事項所述轉投資事業相關資訊中，其與前述子公司及被投資公司同期間有關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分非重要子公司及該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 吳 美 慧

吳美慧



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 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 8 月 10 日

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年6月30日暨民國104年12月31日及6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		金額	%	金額	%	金額	%			
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 26,182,757	10	\$ 38,977,360	13	\$ 35,848,634	12			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	146,656	-	147,113	-	145,919	-			
1125	備供出售金融資產 (附註四、八及三十)	14,095,190	5	15,227,906	5	18,260,651	6			
1150	應收票據 (附註四及十)	9,838,636	4	12,377,095	4	12,528,747	4			
1170	應收帳款 (附註四、十、十一及三十)	6,402,426	3	6,850,598	3	7,971,963	3			
1180	應收票據及帳款一關係人 (附註四及二九)	866,375	1	985,259	1	856,627	1			
1200	其他應收款	567,812	-	663,601	-	794,571	-			
1210	其他應收款一關係人 (附註四及二九)	889,811	-	668,842	-	1,942,974	1			
130X	存貨 (附註四、十二及三一)	8,314,191	3	8,941,127	3	9,795,623	3			
1410	預付款項 (附註十八及三十)	2,950,736	1	3,286,150	1	3,533,996	1			
1476	其他金融資產 (附註四、六及三十)	212,482	1	2,043,253	1	3,383,671	1			
1479	其他流動資產 (附註四及九)	441,339	-	425,072	-	539,613	-			
11XX	流動資產總計	<u>72,814,811</u>	<u>27</u>	<u>90,593,376</u>	<u>31</u>	<u>95,602,989</u>	<u>32</u>			
<b>非流動資產</b>										
1523	備供出售金融資產 (附註四、八及三十)	3,932,343	2	3,990,535	1	5,043,058	2			
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四)	810,789	-	822,609	-	821,821	-			
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	7,724,871	3	8,013,265	3	7,565,075	2			
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五、二三及三十)	107,998,519	40	113,310,134	39	116,103,732	39			
1760	投資性不動產 (附註四、十六、二三及三十)	5,983,608	2	5,996,536	2	6,007,919	2			
1780	無形資產 (附註四、十七、二三、二六及三十)	21,978,037	8	22,607,552	8	21,768,685	7			
1915	預付設備款	1,966,057	1	1,992,037	1	263,566	-			
1930	長期應收租賃款 (附註四、十一及三十)	34,206,904	13	34,335,409	12	34,742,076	12			
1975	淨確定福利資產 (附註四)	449,655	-	451,548	-	1,078,753	-			
1985	長期預付租賃款 (附註十八及三十)	7,354,559	3	7,698,950	2	7,761,855	3			
1995	其他非流動資產 (附註四及三十)	3,557,168	1	3,254,404	1	3,119,918	1			
15XX	非流動資產總計	<u>195,962,510</u>	<u>73</u>	<u>202,472,979</u>	<u>69</u>	<u>204,276,458</u>	<u>68</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 268,777,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 293,066,355</u>	<u>100</u>	<u>\$ 299,879,447</u>	<u>100</u>			
<b>負債及權益</b>										
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ 15,749,372	6	\$ 22,325,389	8	\$ 23,599,288	8			
2110	應付短期票券 (附註十九)	5,851,897	2	6,159,780	2	5,643,553	2			
2170	應付票據及帳款 (附註二九)	6,804,530	3	7,081,053	2	8,810,661	3			
2216	應付股利 (附註二二)	4,958,003	2	-	-	9,248,663	3			
2219	其他應付款 (附註二十、二六及三一)	7,084,100	3	8,935,660	3	10,789,595	4			
2230	本期所得稅負債 (附註四)	877,862	-	1,214,642	-	1,060,679	-			
2310	預收款項	2,938,293	1	3,119,316	1	2,953,886	1			
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九及三十)	14,469,773	5	19,133,616	7	16,650,117	5			
2399	其他流動負債 (附註四及九)	123,636	-	114,376	-	162,004	-			
21XX	流動負債總計	<u>58,857,466</u>	<u>22</u>	<u>68,083,832</u>	<u>23</u>	<u>78,918,446</u>	<u>26</u>			
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款 (附註十九及三十)	51,772,729	19	57,986,194	20	57,936,547	19			
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	10,297,263	4	10,268,560	4	10,670,566	4			
2640	淨確定福利負債 (附註四)	239,952	-	287,238	-	275,535	-			
2670	其他非流動負債 (附註四及三一)	837,168	-	956,279	-	1,112,496	1			
25XX	非流動負債總計	<u>63,147,112</u>	<u>23</u>	<u>69,498,271</u>	<u>24</u>	<u>69,995,144</u>	<u>24</u>			
2XXX	負債總計	<u>122,004,578</u>	<u>45</u>	<u>137,582,103</u>	<u>47</u>	<u>148,913,590</u>	<u>50</u>			
<b>本公司業主權益總計 (附註二二)</b>										
3110	股本	36,921,759	14	36,921,759	13	36,921,759	12			
3200	資本公積	12,309,615	4	12,309,615	4	12,225,088	4			
3300	保留盈餘	42,887,203	16	45,573,057	16	43,388,616	14			
3400	其他權益	10,215,827	4	13,238,554	4	17,090,614	6			
31XX	本公司業主權益總計	<u>102,334,404</u>	<u>38</u>	<u>108,042,985</u>	<u>37</u>	<u>109,626,077</u>	<u>36</u>			
36XX	非控制權益 (附註二二)	<u>44,438,339</u>	<u>17</u>	<u>47,441,267</u>	<u>16</u>	<u>41,339,780</u>	<u>14</u>			
33XX	權益總計	<u>146,772,743</u>	<u>55</u>	<u>155,484,252</u>	<u>53</u>	<u>150,965,857</u>	<u>50</u>			
<b>負債與權益總計</b>										
		<u>\$ 268,777,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 293,066,355</u>	<u>100</u>	<u>\$ 299,879,447</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年8月10日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允



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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$22,942,147	100	\$24,994,185	100	\$40,666,259	100	\$46,434,327	100
5000	17,880,863	78	21,076,772	84	34,019,366	84	39,655,906	85
5900	5,061,284	22	3,917,413	16	6,646,893	16	6,778,421	15
	營業費用 (附註二一、二三及二九)							
6100	174,822	1	229,300	1	360,861	1	456,638	1
6200	1,411,103	5	765,974	3	2,021,281	5	1,699,737	4
6300	14,296	-	4,508	-	10,199	-	10,907	-
6000	1,290,621	6	999,782	4	2,392,341	6	2,167,282	5
6900	3,770,663	16	2,917,631	12	4,254,552	10	4,611,139	10
	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)							
7100	223,903	1	228,634	1	372,932	1	409,761	1
7130	69,472	-	88,841	-	147,960	-	215,208	-
7190	246,767	1	423,438	2	246,776	1	423,438	1
7210	223,173	1	139,792	1	359,643	1	235,454	1
7210	28,999	-	982	-	30,867	-	1,117	-
7050	( 466,056 )	( 2 )	( 418,250 )	( 2 )	( 970,881 )	( 2 )	( 900,633 )	( 2 )
7590	( 100,165 )	-	( 228,138 )	( 1 )	( 175,361 )	( 1 )	( 312,622 )	( 1 )
7630	( 528,558 )	( 2 )	89,579	-	( 520,443 )	( 1 )	29,514	-
7000	( 302,465 )	( 1 )	324,878	1	( 508,507 )	( 1 )	101,237	-
7900	3,468,198	15	3,242,509	13	3,746,045	9	4,712,376	10
7950	759,266	3	514,664	2	942,586	2	1,010,013	2
8200	2,708,932	12	2,727,845	11	2,803,459	7	3,702,363	8
	本期其他綜合損益淨額 (附註四及二二)							
8360	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之							
	兌換差額							
8362	( 2,218,612 )	( 10 )	( 983,216 )	( 4 )	( 2,888,743 )	( 7 )	( 1,772,394 )	( 4 )
8363	( 1,127,880 )	( 5 )	( 1,061,188 )	( 4 )	( 1,176,410 )	( 3 )	( 946,593 )	( 2 )
8370	853	-	1,523	-	( 9,240 )	-	( 23,204 )	-
8300	( 127,424 )	-	( 96,511 )	( 1 )	( 227,181 )	( 1 )	( 169,424 )	-
	( 3,473,063 )	( 15 )	( 2,139,392 )	( 9 )	( 4,301,574 )	( 11 )	( 2,911,615 )	( 6 )
8500	(\$ 764,131)	( 3 )	\$ 588,453	2	(\$ 1,498,115)	( 4 )	\$ 790,748	2
	淨利歸屬於							
8610	\$ 2,003,745	9	\$ 2,243,129	9	\$ 2,224,740	6	\$ 3,051,907	7
8620	705,187	3	484,716	2	578,719	1	650,456	1
8600	\$ 2,708,932	12	\$ 2,727,845	11	\$ 2,803,459	7	\$ 3,702,363	8
	綜合損益總額歸屬於							
8710	(\$ 464,462)	( 2 )	\$ 512,044	2	(\$ 797,987)	( 2 )	\$ 861,165	2
8720	( 299,669 )	( 1 )	76,409	-	( 700,128 )	( 2 )	( 70,417 )	-
8700	(\$ 764,131)	( 3 )	\$ 588,453	2	(\$ 1,498,115)	( 4 )	\$ 790,748	2
	每股盈餘 (附註二五)							
9750	\$ 0.54		\$ 0.61		\$ 0.60		\$ 0.83	
9850	\$ 0.54		\$ 0.61		\$ 0.60		\$ 0.83	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業取信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允



會計主管：葉國宏



單位：除每股現金股利為新台幣幣元外，餘係千元

代碼	歸屬	於	本		之		主		權		權益
			股本	資本公積	其他	備供出售	現金流量	中屬有效	部分之	避險	
A1	104年1月1日餘額	\$ 36,921,759	\$ 12,225,528	\$ 11,728,778	\$ 49,530,227	\$ 16,042,717	\$ 12,130	\$ 117,958,870	\$ 44,058,811	\$ 162,017,681	
B1	103年度盈餘分配	-	-	1,082,887	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(1,082,887)	-	-	-	-	-	(9,193,518)
B5	本公司股東現金股利-2.49元	-	-	-	(9,193,518)	-	-	-	-	-	(9,193,518)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,647,771)
D1	104年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	1,250,199	-	-	3,051,907	650,456	3,702,363	
D3	淨利	-	-	-	(1,250,199)	-	-	(2,190,742)	(720,873)	(2,911,615)	
D5	其他綜合損益	-	-	-	(1,250,199)	-	-	861,165	(70,417)	(790,748)	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(440)	-	-	-	-	(440)	-	(1,283)	
Z1	104年6月30日餘額	\$ 36,921,759	\$ 12,225,088	\$ 12,811,665	\$ 49,530,227	\$ 15,116,096	\$ 1,792	\$ 109,626,077	\$ 41,339,780	\$ 150,965,857	
A1	105年1月1日餘額	\$ 36,921,759	\$ 12,309,615	\$ 12,811,665	\$ 45,573,057	\$ 10,993,974	\$ 5,487	\$ 108,042,985	\$ 47,441,267	\$ 155,484,252	
B1	104年度盈餘分配	-	-	577,599	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(577,599)	-	-	-	-	-	(4,910,594)
B5	本公司股東現金股利-1.33元	-	-	-	(4,910,594)	-	-	-	-	-	(4,910,594)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,302,800)
D1	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	2,224,740	-	-	2,224,740	578,719	2,803,459	
D3	淨利	-	-	-	(1,819,826)	-	-	(3,022,727)	(1,278,847)	(4,301,574)	
D5	其他綜合損益	-	-	-	(1,819,826)	-	-	(797,987)	(700,128)	(1,498,115)	
Z1	105年6月30日餘額	\$ 36,921,759	\$ 12,309,615	\$ 13,389,264	\$ 42,887,203	\$ 9,796,617	\$ 57	\$ 102,334,404	\$ 44,438,339	\$ 146,772,743	



會計主管：葉國宏



經理人：馬成尤



董事長：馬成尤

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 10 日核閱報告)

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,746,045	\$ 4,712,376
A20100	折舊費用	3,388,639	3,402,086
A20200	攤銷費用	214,984	182,325
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨益	( 250 )	( 18 )
A20900	財務成本	970,881	900,633
A21200	利息收入	( 147,960 )	( 215,208 )
A21300	股利收入	( 246,776 )	( 423,438 )
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 淨益之份額	( 372,932 )	( 409,761 )
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	( 13,747 )	6,995
A23100	處分投資淨益	( 179 )	( 514 )
A23500	金融資產減損損失	-	51,296
A23700	存貨跌價及呆滯迴升利益	( 2,639 )	( 91,298 )
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	329,632	( 63,353 )
A29900	其 他	120,182	114,318
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	30,514
A31130	應收票據	2,374,061	4,973,268
A31150	應收帳款	437,649	551,445
A31160	應收票據及帳款—關係人	108,392	( 543,758 )
A31180	其他應收款	24,915	375,854
A31190	其他應收款—關係人	27,575	1,530,449
A31200	存 貨	549,382	1,391,767
A31230	預付款項	291,921	623,389
A31240	其他流動資產	( 31,354 )	( 21,271 )
A32150	應付票據及帳款	( 190,420 )	( 660,600 )
A32160	應付帳款—關係人	( 22,504 )	( 38,745 )
A32180	其他應付款	( 376,596 )	( 2,853,785 )

( 接次頁 )



(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A32210	預收款項	(\$ 160,553)	(\$ 17,840)
A32230	其他流動負債	9,165	( 61,177)
A32240	淨確定福利負債	( 45,393)	( 22,852)
A33000	營運產生之淨現金流入	10,982,120	13,423,097
A33500	支付之所得稅	( 1,210,623)	( 2,194,380)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,771,497</u>	<u>11,228,717</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 35,449)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	19,450	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	11,584	-
B02200	對子公司之收購	-	( 3,791,183)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,958,027)	( 977,713)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,636	26,711
B04500	取得無形資產	( 79,557)	( 371,254)
B06000	長期應收租賃款減少	128,505	319,701
B06500	其他金融資產增加	( 105,945)	( 2,052,938)
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	( 293,920)	64,835
B07300	預付租賃款增加	( 47,335)	( 82,523)
B07500	收取之利息	182,799	207,404
B07600	收取之股利	<u>430,043</u>	<u>445,070</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,714,216)</u>	<u>( 6,211,890)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 6,420,829)	( 1,427,659)
C01600	舉借長期借款	7,367,522	21,356,262
C01700	償還長期借款	( 17,697,169)	( 14,381,360)
C02100	應付短期票券減少	( 307,883)	( 726,955)
C04400	其他非流動負債減少	( 119,111)	( 256,772)
C04500	發放現金股利	( 2,255,391)	( 2,592,626)
C05600	支付之利息	( 898,132)	( 791,549)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>( 20,330,993)</u>	<u>1,179,341</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 520,891)</u>	<u>( 861,576)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>EEEE</u>	本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(\$ 12,794,603)</u>	<u>\$ 5,334,592</u>
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>38,977,360</u>	<u>30,514,042</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,182,757</u>	<u>\$ 35,848,634</u>

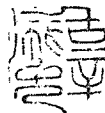
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣水泥股份有限公司(本公司)於 35 年設立，40 年改組為股份有限公司，原屬經濟部及台灣省政府合營，43 年配合政府完成耕者有其田之土地改革政策而移轉民營，主要業務為各類水泥及水泥製品之生產及運銷。本公司股票自 51 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付之利息表達為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他



綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係按每一合併交易為基礎，選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

若合併公司因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量尚未完成，於資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工

尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束

日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

合併公司於獲得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產—特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

## 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

## 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態

下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

對於不再符合待出售之子公司、合資、關聯企業、合資部分權益或關聯企業之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

## (十五) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定請參閱附註二八。

#### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。



約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

合併公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- C. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及商品價格合約，用以管理合併公司之匯率及原料市價波動風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十六) 避險會計

合併公司指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

#### (十七) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

## 2. 勞務之提供

勞務收入包含服務特許權協議下所提供之營運服務，係於勞務提供時予以認列。

運費收入係依個別航次航行天數比例認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

## 3. 電費收入係依非保證發電時段實際售電度數及費率計算。

## 4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十八) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。合併公司因簽訂購售電合約而適用 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」，亦分類為融資租賃。

### 1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，

以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每年度所支付租賃款中之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十九) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現

暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來年度，則於修正當期及未來年度認列。

### (一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。



## (二) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## (三) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## (四) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定該資產之現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損等，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

## 六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,883	\$ 9,726	\$ 12,367
銀行支票及活期存款	15,232,354	29,098,037	29,455,050
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	9,727,049	9,099,749	5,017,804
附買回債券	<u>1,214,471</u>	<u>769,848</u>	<u>1,363,413</u>
	<u>\$ 26,182,757</u>	<u>\$ 38,977,360</u>	<u>\$ 35,848,634</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
銀行存款	0.01-2.60%	0.01-2.73%	0.01-3.70%
附買回債券	0.30-0.32%	0.37-0.58%	0.56-0.57%

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為1,722,139仟元、1,638,054仟元及2,378,024仟元，係分類為其他金融資產。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
— 受益憑證	\$ 146,656	\$ 147,113	\$ 145,919

八、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>國內投資</u>			
— 上市櫃股票	\$ 6,647,409	\$ 6,460,049	\$ 8,069,177
— 興櫃股票	533,619	546,719	622,441
— 受益憑證	30,708	14,353	9,274
	7,211,736	7,021,121	8,700,892
<u>國外投資</u>			
— 上市股票	10,815,797	12,197,320	14,602,817
	\$ 18,027,533	\$ 19,218,441	\$ 23,303,709
流    動	\$ 14,095,190	\$ 15,227,906	\$ 18,260,651
非  流  動	3,932,343	3,990,535	5,043,058
	\$ 18,027,533	\$ 19,218,441	\$ 23,303,709

合併公司於 104 年 3 月評估興櫃股票之未來可回收價值，共認列 51,296 仟元之減損損失（帳列營業外收入及支出—其他支出）。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之備供出售金融資產金額，請參閱附註三十。

九、避險之衍生金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
現金流量避險—遠期外匯合約（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 9,145	\$ -
<u>金融負債</u>			
現金流量避險—遠期外匯合約（帳列其他流動負債）	\$ 95	\$ -	\$ 2,988

遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。合併公司與國外煤炭供應商簽訂原料採購合約，並簽訂遠期外匯合約以規避因預期未來採購交易可能產生之匯率風險，該等遠期外匯合約係指定為現

金流量避險，於預期採購交易實際發生時，調整非金融被避險項目之帳面金額。

合併公司於資產負債表日尚未到期之買入遠期外匯合約如下：

日	期	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
105年6月30日		新	台	幣	兌	美	元	105.7	\$	126,054/	USD	3,900			
104年12月31日		新	台	幣	兌	美	元	105.1-105.4	\$	697,319/	USD	21,500			
104年6月30日		新	台	幣	兌	美	元	104.7-104.8	\$	441,917/	USD	14,203			

合併公司避險工具自權益重分類至損益之金額分別列示於下列項目：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業收入	(\$ 677)	(\$ 2,615)	\$ 2,361	\$ 1,105
營業成本	2,111	(7,345)	12,601	5,427
	<u>\$ 1,434</u>	<u>(\$ 9,960)</u>	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 6,532</u>

#### 十、應收票據及帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 9,849,991	\$ 12,388,583	\$ 12,539,967
應收帳款	6,572,104	7,062,444	8,204,007
減：備抵呆帳	(180,633)	(223,334)	(243,264)
	<u>\$ 16,241,462</u>	<u>\$ 19,227,693</u>	<u>\$ 20,500,710</u>
已逾期未減損之應收帳款	<u>\$ 73,556</u>	<u>\$ 71,632</u>	<u>\$ 97,134</u>

合併公司決定應收票據及帳款可回收性時，係考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於逾期應收票據及帳款發生確定減損跡象者認列全額備抵呆帳，其餘逾期應收票據及帳款係參考交易對方所屬信用群組之過去拖欠記錄及可觀察經濟情勢變化，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度有限。

應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
0~90天	\$ 12,694,812	\$ 14,479,679	\$ 15,251,570
91~180天	3,410,947	4,647,089	4,870,823
181~365天	53,890	27,440	255,055
365天以上	81,813	73,485	123,262
合計	<u>\$ 16,241,462</u>	<u>\$ 19,227,693</u>	<u>\$ 20,500,710</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 191,133	\$ 33,957	\$ 225,090
加：本期提列	24,444	3,898	28,342
減：本期實際沖銷	( 5,819)	-	( 5,819)
外幣換算差額	( 4,349)	-	( 4,349)
104年6月30日餘額	<u>\$ 205,409</u>	<u>\$ 37,855</u>	<u>\$ 243,264</u>
105年1月1日餘額	\$ 185,521	\$ 37,813	\$ 223,334
加：本期提列(迴轉)	( 39,894)	57	( 39,837)
減：本期實際沖銷	( 1,020)	-	( 1,020)
外幣換算差額	( 1,844)	-	( 1,844)
105年6月30日餘額	<u>\$ 142,763</u>	<u>\$ 37,870</u>	<u>\$ 180,633</u>

#### 十一、應收租賃款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
1年以內	\$ 4,538,722	\$ 4,600,806	\$ 4,708,420
超過1年但不超過5年	20,364,059	19,581,183	19,094,581
超過5年	41,451,077	44,066,915	47,201,980
	66,353,858	68,248,904	71,004,981
減：未賺得融資收益	31,452,574	33,155,937	35,350,175
減：累計減損	118,880	47,878	233,913
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 34,782,404</u>	<u>\$ 35,045,089</u>	<u>\$ 35,420,893</u>
流動(帳列應收帳款)	\$ 575,500	\$ 709,680	\$ 678,817
非流動	34,206,904	34,335,409	34,742,076
	<u>\$ 34,782,404</u>	<u>\$ 35,045,089</u>	<u>\$ 35,420,893</u>

合併公司簽訂之購售電合約，於轉換至 IFRSs 後適用 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」及 IAS 17「租賃」，所有租賃皆以新台幣計價，租賃期間 25 年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，其合約隱含利率為 11.18%。

合併公司以轉換 IFRS 前之不動產、廠房及設備（轉換後帳列應收租賃款）作為借款擔保之金額，請參閱附註三十。

## 十二、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
製成品	\$ 1,738,173	\$ 2,163,043	\$ 2,762,950
在製品	1,636,139	1,605,119	1,633,768
原物料	4,795,308	5,028,394	5,254,334
待售房地	144,571	144,571	144,571
	<u>\$ 8,314,191</u>	<u>\$ 8,941,127</u>	<u>\$ 9,795,623</u>

合併公司之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失（迴升利益）如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	<u>\$ 20,116</u>	<u>(\$ 18,421)</u>	<u>(\$ 2,639)</u>	<u>(\$ 91,298)</u>

存貨淨變現價值迴升主要係因存貨銷售所致。

合併公司以提貨單作為借款擔保之資訊，請參閱附註三一。

## 十三、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火股份有限公司	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本公司	光和建設股份有限公司	興建房屋出租出售	92.9	92.9	92.9	
本公司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本公司	達和航運股份有限公司(達和 航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	64.8	(5)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
本公司	台灣士敏工程股份有限公司 (台灣士敏公司)	工程技術服務	99.0	99.0	99.0	
本公司	東宇興業股份有限公司	水泥買賣及倉儲業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥化工股份有限公司	化學原料產銷	100.0	100.0	100.0	(5)
本公司	台泥資訊股份有限公司	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本公司	信昌化學工業股份有限公司 (信昌化工公司)	化學原料產銷	50.0	50.0	50.0	(5)
本公司	東成石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造林	99.5	99.5	99.5	
本公司	金石石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造林	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平工業區專用港實業股份有限公司(和平港公司)	和平工業區專用港之經營管理	100.0	100.0	100.0	(5)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
本公司	和平電力股份有限公司(和平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	59.5	(5)
本公司	達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐公司)	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	
本公司	英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司 (和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	(5)
本公司	萬青水泥股份有限公司(萬青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司(鳳勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	66.6	
本公司	合盛礦業股份有限公司	採 礦	100.0	100.0	100.0	
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	44.4	44.4	44.4	
台灣通運公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	51.0	51.0	51.0	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	27.5	27.5	27.5	(5)
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	0.5	(5)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.5	0.5	0.5	(5)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(5)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台灣士敏公司	TCEC Corporation	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	信昌化工公司	化學原料產銷	2.3	2.3	2.3	(5)
TCCI	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	56.9	56.9	56.5	(4)(5)
鳳勝實業公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	9.0	9.0	9.0	
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	0.7	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCEC Corporation	士敏(英德)機械有限公司	生產銷售水泥機械及組裝工程	100.0	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	-	(2)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.	投資控股	-	100.0	100.0	(1)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	-	(2)
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	Koning Concrete Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.	HKCCL	水泥買賣	-	-	100.0	(2)
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	Dragon Pride International Ltd.	提供水泥處理服務	-	-	100.0	(1)
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	(5)
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(5)
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(3)
TCCI (HK)	安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	60.0	60.0	60.0	
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	22.4	22.4	22.4	(5)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	77.6	77.6	77.6	(5)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(5)
台泥(貴港)水泥有限公司	華登台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(3)
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	47.5	
台泥(英德)水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	25.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	16.3	16.3	16.3	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(3)
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	(3)
Ulexite Investments Ltd.	港泥投資股份有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co. Ltd	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Minerals (China) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	-	-	100.0	(2)
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co. Ltd	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	台泥(廣安)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(5)
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(5)
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(5)
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	



相關說明如下：

- (1) 本期及 104 年度基於精簡投資架構之目的，分別解散註銷下列公司：

TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.

Dragon Pride International Ltd.

- (2) 104 年 12 月合併公司調整投資架構，將原由 UPPV 持有之 Prosperity Minerals (International) Ltd.及 TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.持有之 HKCCL 股權，分別轉由陞昌投資有限公司及 TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.持有。

- (3) 華瑩台泥水泥有限公司及台泥（懷化）水泥有限公司暨其子公司之股權係分別於 104 年 1 月及 5 月完成收購程序，有關收購交易請參閱附註二六。

- (4) TCCIH 於 104 年 7 月進行現金增資，TCCI 因未按持股比購，導致持股比例上升。

- (5) 除句容台泥水泥有限公司及英德龍山水泥有限責任公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未經會計師核閱外，餘公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
TCCIH	43.1%	43.1%	43.5%
信昌化工公司	47.2%	47.2%	47.2%
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

## 十四、採用權益法之投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
投資關聯企業	\$ 7,681,983	\$ 7,968,261	\$ 7,515,325
投資合資	42,888	45,004	49,750
	<u>\$ 7,724,871</u>	<u>\$ 8,013,265</u>	<u>\$ 7,565,075</u>

(一) 投資關聯企業

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具重大性之關聯企業			
英德海螺水泥公司	\$ 3,478,983	\$ 3,489,126	\$ 3,346,931
個別不重大之關聯企業			
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,577,980	1,639,841	1,592,889
保山昆鋼嘉華水泥公司	753,623	763,876	744,716
CCC USA Corp.	686,343	693,430	639,169
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	319,120	367,114	277,205
達和環保服務公司	284,518	430,104	307,393
嘉環東泥公司	226,119	233,457	252,140
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	177,987	162,077	142,062
士新儲運公司	167,373	179,120	203,278
Synpac Ltd.	9,937	10,116	9,542
四川泰昌公司	-	-	-
	<u>\$ 7,681,983</u>	<u>\$ 7,968,261</u>	<u>\$ 7,515,325</u>

1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%

英德海螺水泥公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱「大陸投資資訊」附表，合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

有關英德海螺水泥公司之彙整性財務資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	\$ 7,341,713	\$ 7,889,163	\$ 8,158,038
非流動資產	8,417,526	8,228,713	7,968,525
流動負債	( 1,113,401)	( 1,405,425)	( 1,992,589)
非流動負債	( 729,905)	( 755,948)	( 746,250)
權益	<u>\$ 13,915,933</u>	<u>\$ 13,956,503</u>	<u>\$ 13,387,724</u>
合併公司持股比例	25%	25%	25%
投資帳面金額	<u>\$ 3,478,983</u>	<u>\$ 3,489,126</u>	<u>\$ 3,346,931</u>

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 1,907,994</u>	<u>\$ 2,004,417</u>	<u>\$ 3,327,177</u>	<u>\$ 3,682,248</u>
本期淨利	\$ 328,439	\$ 211,686	\$ 422,508	\$ 636,561
其他綜合損益	( 280,912 )	( 183,151 )	( 463,080 )	( 324,731 )
綜合損益淨額	<u>\$ 47,527</u>	<u>\$ 28,535</u>	<u>( \$ 40,572 )</u>	<u>\$ 311,830</u>

## 2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
雲南昆鋼嘉華水泥 公司	30.0%	30.0%	30.0%
保山昆鋼嘉華水泥 公司	30.0%	30.0%	30.0%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
Quon Hing Concrete Co. Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
嘉環東泥公司	33.8%	33.8%	32.3%
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
士新儲運公司	18.9%	18.9%	18.9%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 142,063	\$ 175,713	\$ 267,889	\$ 250,621
其他綜合損益	( 56,192 )	( 50,023 )	( 109,879 )	( 86,991 )
綜合損益總額	<u>\$ 85,871</u>	<u>\$ 125,690</u>	<u>\$ 158,010</u>	<u>\$ 163,630</u>

合併公司持有士新儲運公司股權比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 CCC USA Corp. 係依同期間經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

## (二) 投資合資

合併公司之投資聯合控制個體餘額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
非上市櫃公司			
廣安鑫台建材公司	\$ 42,888	\$ 45,004	\$ 49,750

合併公司於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日對廣安鑫台建材公司之所有權權益及表決權百分比均為 50%。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 270)	\$ -	(\$ 584)	\$ -
其他綜合損益	( 1,004)	( 700)	( 1,532)	( 1,250)
綜合損益總額	(\$ 1,274)	(\$ 700)	(\$ 2,116)	(\$ 1,250)

合併公司對廣安鑫台建材公司所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報表計算。

## 十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
104年1月1日餘額	\$ 20,792,683	\$ 48,354,354	\$ 99,250,242	\$ 11,982,639	\$ 4,953,142	\$ 185,333,060													
增 添	-	3,860	56,443	252,260	827,724	1,140,287													
處 分	( 26,309)	( 14,675)	( 18,638)	( 30,931)	-	( 90,553)													
由企業合併取得	-	6,288,712	4,775,647	192,994	319,168	11,576,521													
重分類	-	279,064	621,007	43,016	( 902,628)	40,459													
淨兌換差額	-	( 807,907)	( 1,359,182)	( 100,423)	( 51,842)	( 2,319,354)													
104年6月30日餘額	\$ 20,766,374	\$ 54,103,408	\$ 103,325,519	\$ 12,339,555	\$ 5,145,564	\$ 195,680,420													
累計折舊及減損																			
104年1月1日餘額	\$ 279,917	\$ 12,062,053	\$ 55,237,193	\$ 9,308,334	\$ -	\$ 76,887,497													
處 分	( 5,729)	( 8,025)	( 14,213)	( 28,880)	-	( 56,847)													
折舊費用	-	707,217	2,337,227	344,784	-	3,389,228													
重分類	-	1,298	3,937	( 5,235)	-	-													
淨兌換差額	-	( 127,262)	( 452,965)	( 62,963)	-	( 643,190)													
104年6月30日餘額	\$ 274,188	\$ 12,635,281	\$ 57,111,179	\$ 9,556,040	\$ -	\$ 79,576,688													
104年6月30日淨額	\$ 20,492,186	\$ 41,468,127	\$ 46,214,340	\$ 2,783,515	\$ 5,145,564	\$ 116,103,732													
成 本																			
105年1月1日餘額	\$ 20,766,374	\$ 54,191,589	\$ 103,905,771	\$ 12,257,492	\$ 4,849,487	\$ 195,970,713													
增 添	6,129	76,924	61,937	82,718	267,787	495,495													
處 分	-	( 7,483)	( 373,200)	( 170,461)	-	( 551,144)													
重分類	-	( 7,032)	181,913	23,902	( 172,520)	26,263													
淨兌換差額	-	( 1,315,100)	( 2,075,007)	( 108,531)	( 75,469)	( 3,574,107)													
105年6月30日餘額	\$ 20,772,503	\$ 52,938,898	\$ 101,701,414	\$ 12,085,120	\$ 4,869,285	\$ 192,367,220													
累計折舊及減損																			
105年1月1日餘額	\$ 274,188	\$ 13,440,651	\$ 59,128,303	\$ 9,817,437	\$ -	\$ 82,660,579													
處 分	-	( 7,483)	( 360,584)	( 163,188)	-	( 531,255)													
折舊費用	-	768,053	2,319,116	288,919	-	3,376,088													
淨兌換差額	-	( 245,685)	( 815,840)	( 75,186)	-	( 1,136,711)													
105年6月30日餘額	\$ 274,188	\$ 13,955,536	\$ 60,270,995	\$ 9,867,982	\$ -	\$ 84,368,701													
105年1月1日淨額	\$ 20,492,186	\$ 40,750,938	\$ 44,777,468	\$ 2,440,055	\$ 4,849,487	\$ 113,310,134													
105年6月30日淨額	\$ 20,498,315	\$ 38,983,362	\$ 41,430,419	\$ 2,217,138	\$ 4,869,285	\$ 107,998,519													

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
辦公樓	30-60年
廠房主建物	16-50年
儲    庫	10-50年
其    他	20-50年
機器設備	2-28年
其他設備	2-20年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 495,495	\$ 1,140,287
預付設備款增加(減少)	10,845	( 239,157)
應付設備款減少	<u>1,451,687</u>	<u>76,583</u>
	<u>\$ 1,958,027</u>	<u>\$ 977,713</u>

#### 十六、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土    地	\$ 5,296,054	\$ 5,296,054	\$ 5,296,054
建築物	<u>687,554</u>	<u>700,482</u>	<u>711,865</u>
	<u>\$ 5,983,608</u>	<u>\$ 5,996,536</u>	<u>\$ 6,007,919</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產中之建築物，係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於104年及103年12月31日之公允價值分別為7,699,757仟元及7,689,367仟元。經合併公司管理階層評估，相較於104年及103年12月31日，105年及104年6月30日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

### 十七、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<b>成 本</b>										
104年1月1日餘額	\$ 10,533,126	\$ 7,683,851	\$ 2,433,336	\$ 876,463					\$ 21,526,776	
單獨取得	-	-	368,074	3,180					371,254	
由企業合併所取得	2,192,996	-	109,801	-					2,302,797	
淨兌換差額	( 222,503)	-	( 57,906)	( 5,214)					( 285,623)	
104年6月30日餘額	<u>\$ 12,503,619</u>	<u>\$ 7,683,851</u>	<u>\$ 2,853,305</u>	<u>\$ 874,429</u>					<u>\$ 23,915,204</u>	
<b>累計攤銷及減損</b>										
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 453,474	\$ 786,387	\$ 744,278					\$ 1,984,139	
攤銷費用	-	75,578	84,719	22,028					182,325	
淨兌換差額	-	-	( 14,737)	( 5,208)					( 19,945)	
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529,052</u>	<u>\$ 856,369</u>	<u>\$ 761,098</u>					<u>\$ 2,146,519</u>	
104年6月30日淨額	<u>\$ 12,503,619</u>	<u>\$ 7,154,799</u>	<u>\$ 1,996,936</u>	<u>\$ 113,331</u>					<u>\$ 21,768,685</u>	
<b>成 本</b>										
105年1月1日餘額	\$ 13,134,936	\$ 7,683,851	\$ 2,992,002	\$ 1,230,004					\$ 25,040,793	
單獨取得	-	-	77,989	1,568					79,557	
淨兌換差額	( 420,522)	-	( 94,415)	( 15,743)					( 530,680)	
105年6月30日餘額	<u>\$ 12,714,414</u>	<u>\$ 7,683,851</u>	<u>\$ 2,975,576</u>	<u>\$ 1,215,829</u>					<u>\$ 24,589,670</u>	
<b>累計攤銷及減損</b>										
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 604,631	\$ 998,997	\$ 829,613					\$ 2,433,241	
攤銷費用	-	75,579	89,121	50,284					214,984	
淨兌換差額	-	-	( 30,588)	( 6,004)					( 36,592)	
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 680,210</u>	<u>\$ 1,057,530</u>	<u>\$ 873,893</u>					<u>\$ 2,611,633</u>	
105年1月1日淨額	<u>\$ 13,134,936</u>	<u>\$ 7,079,220</u>	<u>\$ 1,993,005</u>	<u>\$ 400,391</u>					<u>\$ 22,607,552</u>	
105年6月30日淨額	<u>\$ 12,714,414</u>	<u>\$ 7,003,641</u>	<u>\$ 1,918,046</u>	<u>\$ 341,936</u>					<u>\$ 21,978,037</u>	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採礦權	30-50年
其他	3-17年

合併公司設定作為借款擔保之無形資產（包含轉換 IFRSs 後帳列營運特許權之不動產、廠房及設備）金額，請參閱附註三十。

### 十八、預付租賃款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 230,725	\$ 238,871	\$ 228,647
非流動	7,354,559	7,698,950	7,761,855
	<u>\$ 7,585,284</u>	<u>\$ 7,937,821</u>	<u>\$ 7,990,502</u>

上述預付租賃款均係中國大陸之土地使用權。合併公司設定抵押作為借款擔保之金額，請參閱附註三十。

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>擔保借款</u>			
一 銀行借款	\$ 6,246,436	\$ 12,295,167	\$ 16,670,629
<u>無擔保借款</u>			
一 銀行信用借款	9,112,266	9,897,573	6,827,230
一 銀行信用狀借款	390,670	132,649	101,429
	<u>9,502,936</u>	<u>10,030,222</u>	<u>6,928,659</u>
	<u>\$ 15,749,372</u>	<u>\$ 22,325,389</u>	<u>\$ 23,599,288</u>
年 利 率	0.74-5.35%	0.74-8.10%	0.97-7.92%

### (二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	\$ 5,862,000	\$ 6,167,000	\$ 5,651,000
減：應付票券折價	10,103	7,220	7,447
	<u>\$ 5,851,897</u>	<u>\$ 6,159,780</u>	<u>\$ 5,643,553</u>
年 利 率	0.98-1.45%	1.06-1.50%	1.15-1.47%

### (三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>擔保借款</u>	\$ 49,882,878	\$ 59,604,442	\$ 60,946,769
<u>無擔保借款</u>	16,359,624	17,515,368	13,639,895
	66,242,502	77,119,810	74,586,664
減：一年內到期	14,469,773	19,133,616	16,650,117
	<u>\$ 51,772,729</u>	<u>\$ 57,986,194</u>	<u>\$ 57,936,547</u>
年 利 率	1.30-2.84%	1.23-2.71%	1.22-5.90%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款暨專案融資借款。長期信用及擔保借款分別至 109 年 6 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 108 年 2 月償清，按月、季或半年付息。

## 二十、其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付設備款	\$ 1,616,128	\$ 3,105,593	\$ 2,091,040
履約保證金	728,302	742,946	619,966
應付薪資及獎金	695,000	978,788	643,184
應付稅捐	558,862	450,604	506,846
應付電費	308,654	381,238	361,656
應付運費	214,625	324,360	324,767
應付罰鍰	264,000	264,000	264,000
應付投資款	68,124	70,555	3,004,180
其他	2,630,405	2,617,576	2,973,956
	<u>\$ 7,084,100</u>	<u>\$ 8,935,660</u>	<u>\$ 10,789,595</u>

## 二一、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,519	\$ 3,557	\$ 5,145	\$ 4,864
營業費用	804	139	1,543	265
	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 3,696</u>	<u>\$ 6,688</u>	<u>\$ 5,129</u>

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定仟股數	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>3,692,176</u>	<u>3,692,176</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	<u>\$ 36,921,759</u>	<u>\$ 36,921,759</u>	<u>\$ 36,921,759</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。



## (二) 資本公積

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 10,435,775	\$ 10,435,775	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632	1,520,632
庫藏股票交易	194,598	194,598	194,598
受贈資產	31,537	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	116,238	116,238	32,231
失效認股權	10,315	10,315	10,315
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	520	520	-
	<u>\$ 12,309,615</u>	<u>\$ 12,309,615</u>	<u>\$ 12,225,088</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權，而因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三（折舊及攤銷、員工福利費用及財務成本）之（二）員工福利費用。

本公司除從事資本密集、較為成熟穩定之水泥及水泥製品產銷外，並積極朝向多角化經營。為配合多元化發展投資需要或重大之資本預算規劃，訂定現金股利支付比率為普通股股利之 20% 以上，餘額配發股票股利。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 577,599	\$ 1,082,887		
現金股利	4,910,594	9,193,518	\$ 1.33	\$ 2.49

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 10,454,422 仟元及 2,709,369 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

本公司因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構 (包括子公司) 財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 2,239,093</u>	<u>\$ 3,226,509</u>
國外營運機構財務報表所 產生之兌換差額	( 1,685,449)	( 1,147,532)
採用權益法之關聯企業及 合資之兌換差額之份額	( <u>134,377</u> )	( <u>102,667</u> )
期末餘額	<u>\$ 419,267</u>	<u>\$ 1,976,310</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 10,993,974</u>	<u>\$ 16,042,717</u>
備供出售金融資產未實現 損益	( 1,197,144)	( 977,855)
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	( 170)	-
採用權益法之關聯企業及 合資之備供出售金融資 產未實現損益之份額	( 43)	( 62)
備供出售金融資產減損之 重分類調整	<u>-</u>	<u>51,296</u>
期末餘額	<u>\$ 9,796,617</u>	<u>\$ 15,116,096</u>

3. 現金流量避險

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 5,487</u>	<u>\$ 12,130</u>
避險工具公允價值變動損 益	( 14,521)	( 17,841)
重分類至損益之避險工具 公允價值變動損益	<u>8,977</u>	<u>3,919</u>
期末餘額	<u>(\$ 57)</u>	<u>(\$ 1,792)</u>

(六) 非控制權益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 47,441,267	\$ 44,058,811
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	578,719	650,456
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 1,203,294)	( 624,862)
備供出售金融資產未實 現損益	20,913	( 20,034)
現金流量避險之公允價 值變動損益	( 3,696)	( 9,282)
採權益法之關聯企業及 合資其他綜合損益之 份額	( 92,761)	( 66,695)
採權益法之關聯企業及 合資資本公積變動之 調整	-	( 843)
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	( 9)	-
子公司發放現金股利	( 2,302,800)	( 2,647,771)
期末餘額	<u>\$ 44,438,339</u>	<u>\$ 41,339,780</u>

二三、折舊及攤銷、員工福利費用及財務成本

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 1,658,924	\$ 1,684,232	\$ 3,376,088	\$ 3,389,228
投資性不動產	6,263	6,426	12,551	12,858
無形資產	108,187	89,634	214,984	182,325
	<u>\$ 1,773,374</u>	<u>\$ 1,780,292</u>	<u>\$ 3,603,623</u>	<u>\$ 3,584,411</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,573,148	\$ 1,601,284	\$ 3,121,406	\$ 3,227,222
營業費用	90,588	87,848	264,296	171,784
營業外支出	1,451	1,526	2,937	3,080
	<u>\$ 1,665,187</u>	<u>\$ 1,690,658</u>	<u>\$ 3,388,639</u>	<u>\$ 3,402,086</u>
無形資產攤銷費用依功 能別彙總				
營業成本	\$ 94,005	\$ 89,408	\$ 186,394	\$ 181,902
營業費用	14,182	226	28,590	423
	<u>\$ 108,187</u>	<u>\$ 89,634</u>	<u>\$ 214,984</u>	<u>\$ 182,325</u>

(二) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 90,281	\$ 90,568	\$ 203,011	\$ 184,128
確定福利計畫	<u>3,323</u>	<u>3,696</u>	<u>6,688</u>	<u>5,129</u>
	93,604	94,264	209,699	189,257
其他員工福利	<u>1,256,492</u>	<u>1,055,608</u>	<u>2,560,319</u>	<u>2,363,219</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,350,096</u>	<u>\$ 1,149,872</u>	<u>\$ 2,770,018</u>	<u>\$ 2,552,476</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 983,831	\$ 826,595	\$ 2,011,641	\$ 1,769,021
營業費用	<u>366,265</u>	<u>323,277</u>	<u>758,377</u>	<u>783,455</u>
	<u>\$ 1,350,096</u>	<u>\$ 1,149,872</u>	<u>\$ 2,770,018</u>	<u>\$ 2,552,476</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01-3% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞係依照修正後章程計算。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以 0.01-3% 及 0.5-1% 分派員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞係依照修正前章程計算。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 50,739</u>	<u>\$ 22,364</u>	<u>\$ 58,538</u>	<u>\$ 44,730</u>
董事酬勞	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 24,850</u>	<u>\$ 19,513</u>	<u>\$ 49,700</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 30 日舉行董事會及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過以現金發放 104 年度員工酬勞及董事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

104年度		103年度	
員工酬勞	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
<u>\$ 28,834</u>	<u>\$ 50,517</u>	<u>\$ 58,612</u>	<u>\$ 93,456</u>

105年3月30日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與104年6月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 財務成本

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 417,420	\$ 368,166	\$ 860,664	\$ 791,806
其他財務成本	48,636	50,084	110,217	108,827
	<u>\$ 466,056</u>	<u>\$ 418,250</u>	<u>\$ 970,881</u>	<u>\$ 900,633</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 2,264</u>	<u>\$ 6,279</u>
利息資本化利率	1.58%	1.59-1.97%	1.58%	1.59-1.97%

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 714,828	\$ 724,768	\$ 931,991	\$ 1,146,096
以前年度調整	( <u>7,340</u> )	( <u>159,334</u> )	( <u>8,611</u> )	( <u>163,493</u> )
	707,488	565,434	923,380	982,603
遞延所得稅	<u>51,778</u>	( <u>50,770</u> )	<u>19,206</u>	<u>27,410</u>
	<u>\$ 759,266</u>	<u>\$ 514,664</u>	<u>\$ 942,586</u>	<u>\$ 1,010,013</u>

### (二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 38,366	\$ 38,366	\$ 38,366
87年度以後	<u>16,409,078</u>	<u>19,672,531</u>	<u>17,487,931</u>
	<u>\$ 16,447,444</u>	<u>\$ 19,710,897</u>	<u>\$ 17,526,297</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額			
額	<u>\$ 2,081,013</u>	<u>\$ 1,396,681</u>	<u>\$ 2,113,625</u>

本公司 104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.57% (預計) 及 8.55% (實際)。

### (三) 所得稅核定情形

截至 105 年 6 月 30 日止，除達和航運公司 102 年度及信昌化工公司 101 暨 102 年度尚未核定外，合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
103	信昌投資公司、光和建設公司、達榮環保公司、聯誠貿易公司、合盛礦業公司、台灣通運公司、和順建材公司、達和航運公司、台灣士敏公司、台泥化工公司、台泥資訊公司、信昌化工公司、東成石礦公司、金昌石礦公司、和平港公司、和平電力公司、達和大豐公司、和平營管公司、東宇興業公司、萬青水泥公司、鳳勝實業公司
102	本公司、光和耐火公司

和平電力公司對 96 年度之所得稅申報核定內容尚有不服，目前正在進行行政救濟，惟基於穩健原則已估列相關之所得稅。

### 二五、每股盈餘

	單位：每股元			
	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.54	\$ 0.61	\$ 0.60	\$ 0.83
稀釋每股盈餘	\$ 0.54	\$ 0.61	\$ 0.60	\$ 0.83

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 2,003,745	\$ 2,243,129	\$ 2,224,740	\$ 3,051,907
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	3,692,176	3,692,176	3,692,176	3,692,176
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	1,826	2,121	2,296	2,695
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	3,694,002	3,694,297	3,694,472	3,694,871

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	收購比例 (%)	移轉對價
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	104年1月	100	\$ 3,271,010
台泥(懷化)水泥有限公司及其子公司	水泥製造及分銷 暨預拌混凝土 銷售	104年5月	100	5,801,051
				\$ 9,072,061

合併公司為擴充中國市場之水泥及熟料業務，與獨立第三方簽訂收購股權協議，並於104年1月及5月分別完成收購華瑩台泥水泥公司(原名四川鐵路集團水泥有限責任公司)及台泥(懷化)水泥有限公司(原名湖南金大地材料有限責任公司)暨其子公司(靖州台泥水泥有限公司(原名靖州金大地水泥有限責任公司)及懷化台泥混凝土有限公司(原名懷化金大地混凝土有限責任公司))。

### (二) 移轉對價

	華瑩台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司及其子公司	合計
現金	\$ 3,271,010	\$ 5,801,051	\$ 9,072,061

### (三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	華瑩台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司及其子公司	合計
流動資產			
現金及約當現金	\$ 69,289	\$ 178,019	\$ 247,308
存貨	171,582	584,419	756,001
應收帳款及其他應收款	112,099	226,229	338,328
預付款項(含預付租賃款)	192,423	195,470	387,893
其他流動資產	-	544,777	544,777

(接次頁)



(承前頁)

	華 荃 台 泥	台 泥 ( 懷 化 ) 水 泥 公 司 及 其 子 公 司	合 計
非流動資產			
不動產、廠房及設備	\$ 3,981,022	\$ 7,595,499	\$ 11,576,521
採 礦 權	67,384	42,417	109,801
預付設備款	-	7,421	7,421
預付租賃款	176,850	814,333	991,183
遞延所得稅資產	-	30,219	30,219
其他非流動資產	1,774	765	2,539
流動負債			
銀行借款	( 1,453,397)	( 984,058)	( 2,437,455)
應付帳款	( 131,785)	( 2,203,750)	( 2,335,535)
其他應付款	( 119,344)	( 2,247,124)	( 2,366,468)
其他流動負債	( 22,699)	( 159,824)	( 182,523)
非流動負債			
長期借款	-	( 98,950)	( 98,950)
遞延所得稅負債	( 44,501)	( 475,900)	( 520,401)
其他非流動負債	-	( 171,594)	( 171,594)
	<u>\$ 3,000,697</u>	<u>\$ 3,878,368</u>	<u>\$ 6,879,065</u>

(四) 因收購產生之商譽

	華 荃 台 泥	台 泥 ( 懷 化 ) 水 泥 公 司 及 其 子 公 司	合 計
移轉對價	\$ 3,271,010	\$ 5,801,051	\$ 9,072,061
減：所取得可辨認淨資產 之公允價值	( 3,000,697)	( 3,878,368)	( 6,879,065)
因收購產生之商譽	<u>\$ 270,313</u>	<u>\$ 1,922,683</u>	<u>\$ 2,192,996</u>

收購上述公司產生之商譽，係因合併成本包含控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展。該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列於商譽之外。因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	華 榮 台 泥	台 泥 ( 懷 化 )	合 計
	水 泥 公 司	水 泥 公 司 及 其 子 公 司	
現金支付之對價	\$ 3,271,010	\$ 5,801,051	\$ 9,072,061
減：取得之現金及約當現金	( 69,289 )	( 178,019 )	( 247,308 )
預付投資款	( 1,406,757 )	( 713,623 )	( 2,120,380 )
應付投資款 (帳列其他應付款)	( 298,338 )	( 2,636,191 )	( 2,934,529 )
加：匯率影響數	-	21,339	21,339
	<u>\$ 1,496,626</u>	<u>\$ 2,294,557</u>	<u>\$ 3,791,183</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	華 榮 台 泥	台 泥 ( 懷 化 )	合 計
	水 泥 公 司	水 泥 公 司 及 其 子 公 司	
營業收入	<u>\$ 526,083</u>	<u>\$ 237,180</u>	<u>\$ 763,263</u>
本期淨損	<u>( \$ 190,824 )</u>	<u>( \$ 45,658 )</u>	<u>( \$ 236,482 )</u>

二七、資本風險管理

合併公司需維持充足資本，以支應集團業務擴展及各項建設所需。因此合併公司之資本管理著重於完善的營運計劃，確保良好的獲利能力及財務結構，以支應未來中長期所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併財務報表包括以成本衡量之無公開報價股票，因該權益投資以評價方法估算之公允價格波動差異甚大，管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，因是以成本作為其帳面價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
受益憑證	\$ 146,656	\$ -	\$ -	\$ 146,656
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 6,647,409	\$ -	\$ -	\$ 6,647,409
國外上市有價證券	10,815,797	-	-	10,815,797
國內興櫃有價證券	533,619	-	-	533,619
受益憑證	30,708	-	-	30,708
	<u>\$ 18,027,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,027,533</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 95	\$ -	\$ 95

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
受益憑證	\$ 147,113	\$ -	\$ -	\$ 147,113
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 6,460,049	\$ -	\$ -	\$ 6,460,049
國外上市有價證券	12,197,320	-	-	12,197,320
國內興櫃有價證券	546,719	-	-	546,719
受益憑證	14,353	-	-	14,353
	<u>\$ 19,218,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,218,441</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 9,145	\$ -	\$ 9,145

104 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
受益憑證	\$ 145,919	\$ -	\$ -	\$ 145,919
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 8,069,177	\$ -	\$ -	\$ 8,069,177
國外上市有價證券	14,602,817	-	-	14,602,817
國內興櫃有價證券	622,441	-	-	622,441
受益憑證	9,274	-	-	9,274
	<u>\$ 23,303,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,303,709</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,988	\$ -	\$ 2,988

105年及104年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 146,656	\$ 147,113	\$ 145,919
指定為避險會計關係之衍生工具	-	9,145	-
放款及應收款(註1)	81,073,603	96,901,417	98,069,263
備供出售金融資產(註2)	18,838,322	20,041,050	24,125,530
<u>金融負債</u>			
指定為避險會計關係之衍生工具	95	-	2,988
以攤銷後成本衡量(註3)	106,690,404	121,621,692	132,678,424

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及長期應收租賃款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付股利、其他應付款及長期借款(含一年內到期)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司所持有之金融商品，主要係國內受益憑證及上市櫃公司股票，雖受市場價格變動之影響，惟合併公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

合併公司從事煤炭價格合約及購油價格合約，即在規避預期交易及油料價格之市價波動風險，因是煤炭及油料價格變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

合併公司從事遠期外匯合約即在規避市場匯率波動之風險，包括外幣資產或負債之匯率風險及預期交易之市價波動風險，因是匯率波動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

##### (1) 匯率風險

合併公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，合併公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三二。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣或人民幣對美元及人民幣對港幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感

度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係當新台幣或人民幣相對於各相關貨幣變動 1% 時，將使稅後淨利或權益變動之金額。

	對 美 元 之 影 響		對 港 幣 之 影 響	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
新 台 幣	<u>(\$ 4,166)</u>	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人 民 幣	<u>\$ 348,839</u>	<u>\$ 365,321</u>	<u>\$ 9,702</u>	<u>\$ 86,435</u>

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具現金流量利率風險			
— 金融資產	\$ 15,232,354	\$ 29,098,037	\$ 29,455,050
— 金融負債	81,991,874	99,445,199	98,185,952

對於合併公司利率變動之金融資產及金融負債，進行風險衡量。敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，使用之變動率為利率增加或減少 50 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之固定利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使公平價值隨之變動，本公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 105 年及 104 年 6 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 31,607 仟元及 61,119 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 105 年及 104 年 6 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融

負債將分別有現金流出 170,133 仟元及 203,736 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃及興櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

係依資產負債表日之上市櫃及興櫃權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因增加或減少 899,841 仟元及 1,164,722 仟元。

## 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。於部分地區、部分客戶會要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司

未動用之銀行融資額度分別為 80,412,773 仟元、71,492,660 仟元及 62,154,329 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債沖銷合併公司間交易前之未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 105 年 6 月 30 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無付息負債	\$ 192,970	\$19,003,986	\$ 3,188,704	\$ 598,125	\$ 39,798
浮動利率工具	2,228,583	11,617,023	17,710,346	53,022,318	-
固定利率工具	252,000	5,610,000	-	-	-
	<u>\$ 2,673,553</u>	<u>\$36,231,009</u>	<u>\$20,899,050</u>	<u>\$53,620,443</u>	<u>\$ 39,798</u>

#### 104 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無付息負債	\$ 361,770	\$13,983,943	\$ 4,250,939	\$ 698,348	\$ 41,141
浮動利率工具	2,472,751	15,344,623	24,947,039	59,954,978	-
固定利率工具	100,000	5,887,000	180,000	-	-
	<u>\$ 2,934,521</u>	<u>\$35,215,566</u>	<u>\$29,377,978</u>	<u>\$60,653,326</u>	<u>\$ 41,141</u>

#### 104 年 6 月 30 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
無付息負債	\$ 201,151	\$27,604,999	\$ 4,999,315	\$ 861,423	\$ 40,213
浮動利率工具	947,733	18,590,150	21,848,737	59,897,095	-
固定利率工具	-	5,471,000	180,000	-	-
	<u>\$ 1,148,884</u>	<u>\$51,666,149</u>	<u>\$27,028,052</u>	<u>\$60,758,518</u>	<u>\$ 40,213</u>



## 二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 營業交易

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>銷 貨</u>				
關聯企業	\$ 167,582	\$ 250,166	\$ 349,168	\$ 480,735
管理階層間具實質關係者	150,865	297,891	317,308	628,676
具重大影響之投資者	73,515	16,788	149,354	51,074
主要管理階層相同	39,955	40,516	82,459	82,132
合併公司對其具重大影響者	49,051	43,385	82,128	95,694
	<u>\$ 480,968</u>	<u>\$ 648,746</u>	<u>\$ 980,417</u>	<u>\$ 1,338,311</u>
<u>進貨及營業費用</u>				
合併公司對其具重大影響者	\$ 117,285	\$ 185,496	\$ 238,319	\$ 375,103
關聯企業	38,747	27,949	60,674	63,008
主要管理階層相同	32,571	57,773	57,945	119,066
管理階層間具實質關係者	1,300	30,481	5,300	52,688
具重大影響之投資者	-	8,668	-	47,243
	<u>\$ 189,903</u>	<u>\$ 310,367</u>	<u>\$ 362,238</u>	<u>\$ 657,108</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
管理階層間具實質關係者	\$ 621,810	\$ 759,002	\$ 649,879
關聯企業	134,720	136,232	140,501
合併公司對其具重大影響者	61,144	41,240	43,730
具重大影響之投資者	27,560	36,997	7,665
主要管理階層相同	21,141	11,788	14,852
	<u>\$ 866,375</u>	<u>\$ 985,259</u>	<u>\$ 856,627</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）餘額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
合併公司對其具重大影響者	\$ 81,280	\$ 119,855	\$ 133,675
關聯企業	23,460	7,515	5,621
主要管理階層相同	6,034	9,813	16,277
其他	24	16	11,401
	<u>\$ 110,798</u>	<u>\$ 137,199</u>	<u>\$ 166,974</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均與非關係人相當；合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(二) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
管理階層間具實質關係者	\$ 508,725	\$ 524,475	\$ 422,705
合資	25,921	26,723	26,606
	<u>\$ 534,646</u>	<u>\$ 551,198</u>	<u>\$ 449,311</u>

105年及104年1月1日至6月30日對上開公司之放款皆為無擔保放款。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
利息收入	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 17,068</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 32,734</u>

(三) 其他應收款－關係人

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	\$ 333,429	\$ 86,742	\$ 1,478,886
管理階層間具實質關係者	2,448	21,411	5,561
其他	10,288	9,491	9,216
	<u>\$ 346,165</u>	<u>\$ 117,644</u>	<u>\$ 1,493,663</u>

其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(四) 對主要管理階層之獎酬

105年及104年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 83,844	\$ 73,749	\$ 152,307	\$ 145,634
退職後福利	753	895	1,534	1,630
	<u>\$ 84,597</u>	<u>\$ 74,644</u>	<u>\$ 153,841</u>	<u>\$ 147,264</u>

(五) 背書保證

截至105年6月30日暨104年12月31日及6月30日止，合併公司為關係人背書保證之實際動支餘額折合新台幣金額明細如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	<u>\$ 436,050</u>	<u>\$ 524,475</u>	<u>\$ 596,760</u>

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押作為部分短期借款、長期負債、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
備供出售之金融資產（包含流動及非流動）	\$ 267,121	\$ 274,487	\$ 328,357
不動產、廠房及設備	3,139,422	5,551,998	7,110,461
投資性不動產	951,936	956,585	958,095
營運特許權（帳列無形資產）	-	-	81,050
應收租賃款（包含流動及非流動）	18,341,203	18,924,695	19,639,678
預付租賃款（包含流動及非流動）	-	266,219	804,625
已質押銀行存款			
— 流動（帳列其他金融資產）	405,343	405,199	1,005,647
— 非流動（帳列其他非流動資產）	281,783	266,854	337,897
	<u>\$ 23,386,808</u>	<u>\$ 26,646,037</u>	<u>\$ 30,265,810</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
本 公 司	\$ 157,061	\$ 111,054	\$ 232,661
信昌化工公司	758,000	902,819	1,534,769
和平電力公司	350,393	467,759	772,918

(二) 截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司分別開立製成品提貨單 286 仟噸、286 仟噸及 657 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(三) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
本 公 司	\$ 43,747	\$ 43,747	\$ 43,747
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	65,400	103,000	258,166
TCCI (Group)	370,771	380,830	985,852
鳳勝實業公司	37,314	53,414	59,664
台灣通運公司	28,650	28,650	28,800

(四) 達榮環保公司與雲林縣政府簽訂「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(以下稱「BOO」契約)，由達榮環保公司興建—營運—擁有雲林縣垃圾焚化廠，再由雲林縣政府委託達榮環保公司處理其縣境內之垃圾焚化工作(以下稱本案)。

因雲林縣政府延宕證照核發，且於 95 年 8 月 9 日片面終止 BOO 契約，達榮環保公司於 95 年 12 月提出仲裁聲請，並於 97 年 10 月 1 日收到仲裁判斷，判定雲林縣政府應於 97 年 11 月 30 日以前支付第一階段給付新台幣 15 億元，逾期應加計按年息 5% 計算之利息，其餘第二階段給付 1,387,052 仟元、美金 1,706 仟元及日幣 307 仟元，應於 98 年 6 月 30 日以前由達榮環保公司完成合約資產移轉予雲林縣政府時同時給付，逾期並應加計年息 5% 計算利息。另應負擔仲裁費用 14,629 仟元。

達榮環保公司取得雲林地院仲裁判斷准予執行之裁定後，已就其中第 1 階段給付 15 億元向雲林地院執行處聲請強制執行程序，並已全數獲得清償，獲償金額含本金及利息(扣除稅金)合計 1,702,326 仟元。另第 2 階段給付約 14.5 億元(含外幣)亦已向雲林地院執行處聲請全部執行，期間雙方曾有爭執，惟於台灣高等法院台南分院及最高法院分別於 104 年 8 月 19 日及 104 年 10 月 29 日作成裁定後，達榮環保公司已確定得進行強制執行。截至 105 年 6 月 30 日執行處已陸續拍出雲林縣政府土地共計 8 筆，經抵償部分執行費及利息，已於 105 年 7 月獲償 3.5 億元；另尚有 16 筆土地將陸續拍賣，達榮環保公司將得就該土地拍賣所得價金獲得賠償。

雲林縣政府於 105 年 3 月 14 日就雲林地院駁回其停止強制執行聲請提起抗告，經台灣高等法院台南分院於 105 年 4 月 25 日裁定駁回，其不服另於 105 年 5 月 18 日提出再抗告，目前為最高法院審理中。

雲林縣政府於 105 年 2 月 4 日提起債務人異議之訴，經雲林地方法院於 105 年 6 月 3 日判決駁回，嗣後雲林縣政府已於 105 年 6 月 23 日提起上訴。

(五) 和平電力公司於 101 年 6 月底接獲花蓮縣政府裁罰處分書，針對 98 及 99 年度因生煤使用超量，違反空氣污染防治法及生煤、石油焦或其他易致空氣污染之物質販賣或使用許可證管理辦法規定，依據行政罰法第 18 條加重裁罰處分 441,930 仟元，委任律師認為相關處分尚有爭議，惟基於穩健原則，和平電力公司業已於 101 年度估列相關損失，且截至 103 年底和平電力公司已全額繳納。

和平電力公司之委任律師認為裁罰處分不論在程序上、實體上或金額計算上均有可議之處，是以針對上述處分，於 101 年 12 月向台北高等行政法院提起行政訴訟，並經該院於 102 年 12 月判決撤銷原行政處分，惟花蓮縣政府於 103 年 1 月提起上訴，最高行政法院並於 103 年 6 月判決廢棄台北高等行政法院判決，將本案發回更審。台北高等行政法院嗣後於 104 年 12 月判決撤銷前述罰鍰處分超過 436,017 仟元部分，但駁回和平電力公司其餘請求，和平電力公司已

於 105 年 1 月向最高行政法院提起上訴，於 105 年 4 月 22 日獲悉”和平電力 98、99 年度用煤超量行政裁罰案”業經最高行政法院駁回上訴，裁罰金額為新台幣 4 億 3 千 6 百餘萬元，本件已於 105 年 5 月提出再審，105 年 7 月 25 日最高行政法院通知裁定駁回依行政訴訟法第 273 條第 1 項第 1 款規定所提之再審，並就第 14 款提出再審部分移送台北高等行政法院審理。

(六) 和平電力公司於 102 年 3 月接獲公平交易委員會(以下稱「公平會」)處分書，認定與其他等 9 家民營電廠以意思聯絡方式，聯合拒絕調整與台灣電力股份有限公司(以下稱「台電公司」)之購售電費率，違反公平交易法第 14 條第 1 項聯合行為規定，足以影響發電市場之供需功能，並依 100 年 11 月 23 日修正實施之公平交易法第 41 條第 2 項，處罰鍰 1,350,000 仟元(以下稱「第 1 次處分」)。對上開處分不服，經徵詢委任律師意見，並循相關行政救濟程序主張撤銷該行政處分，其理由分述如下：

1. 台灣電力市場仍處於垂直整合獨占，市場並未自由化，唯一例外為開放民營電廠進行發電業務，惟民營電廠發電也僅依購售電合約確定之合約價格躉售給台電公司，而輸電及配電仍由台電公司獨占市場。個別民營電廠與台電公司之購售電價格已固定且保證發電量亦已明定於合約中，彼此間無競爭關係，非如公平會所言可被劃為與台電公司同一發電市場。
2. 即便民營電廠均處於同一產銷階段，不必然具有水平競爭關係，其一，各民營電廠間並無價格競爭，其中合約約定購售電價格包括容量電費及能量電費，能量電費係反映燃料等變動成本，並於合約中訂有調整公式，容量電費則反映投資興建電廠之固定資金成本，並未訂有調整公式，即表示台電公司於擬訂合約時，即決定將 25 年合約期間中所可能發生之融資及營運成本之一切波動及風險，完全由民營電廠自行負擔，且民營電廠亦以合約期間之容量費率為基礎，進行貸款資金成本攤還之財務規劃，故不可能更動容量電費，是以，各民營電廠之容量電費價格於簽約初始均已固定，彼此間並無競爭關係。其二，民

營電廠間並無數量競爭，各民營電廠之供電量，於合約期間內，均為「保證發電量」加上「配合台電公司電力調度之發電量」，而無法自行決定增加或減少發電量，完全受台電公司調度指示，故亦無數量上之競爭。

3. 公平會認為民營電廠間以開會方式達成合意，聯合拒絕調整與台電公司購售之容量費率云云，惟各民營電廠係應台電公司之要求共同進行協商，台電公司之開會通知要求各民營電廠同時出席會議，是將民營電廠視為一體，故各民營電廠開會討論台電公司提議修改購售電費率之方案應符合購售電合約之意旨，與所謂相互約束事業活動之聯合行為有別，公平會逕以民營電廠間以開會方式達成合意之認定，顯有違誤。

4. 民營電廠依購售電合約規定，並無調整容量費率之義務，且各民營電廠於台電公司要求協商之初即已表明礙難同意修約之立場。況且台電公司於發電市場之市佔率達 80% 以上，且依購售電合約就民營電廠之發電，有絕對調度權限，其方為發電市場之供需決定者，其挾市場絕對優勢地位要脅民營電廠協商修約，涉及濫用市場地位。

5. 公平會認為民營電廠於 97 年間即有聯合行為，卻依 100 年 11 月 23 日修正之公平交易法第 41 條第 2 項及 101 年 4 月 5 日頒布之「公平交易法第 10 條及第 14 條情節重大案件之裁處罰鍰計算辦法」課予鉅額罰鍰，已然違反「法律不溯及既往原則」。

依委任律師意見，認為公平會認事用法均有謬誤，和平電力公司與其他民營電廠間既無競爭關係亦未涉及聯合行為，該處分書依新修正之公平交易法處鉅額罰鍰，亦違反法律不溯及既往原則，故於 102 年 4 月就第 1 次處分向行政院訴願委員會（以下稱「訴願委員會」）提起訴願，該會於 102 年 9 月作出訴願決定，維持原處分認定違反聯合行為禁制規定，僅就第 1 次處分之罰鍰部分撤銷。是以，公平會另於 102 年 11 月作成第 2 次處分，改處罰鍰 1,320,000 仟元（以下稱「第 2 次處分」）。

和平電力公司已於 102 年 11 月向台北高等行政法院提起行政訴訟，請求撤銷第 1 次處分及訴願決定不利之部分，經台北高等行政法院於 103 年 11 月判決撤銷，惟公平會不服提出上訴，最高行政法院於 104 年 6 月廢棄台北高等法院判決，並將本案發回更審。和平電力公司於 104 年 8 月收到台北高等行政法院函，請和平電力公司就最高行政法院 104 年度判字第 339 號判決發回更審之理由補充陳述意見（案號：104 年訴更一字第 68 號）。和平電力公司已於 104 年 8 月 21 日向台北高等行政法院提出行政訴訟補充理由狀。目前案件由台北高等行政法院審理中。

和平電力公司另於 102 年 12 月就第 2 次處分，向訴願委員會提起訴願，請求撤銷第 2 次處分，行政院於 103 年 5 月作成訴願決定，撤銷第 2 次處分，並退回已繳納之罰鍰後，由公平會於 2 個月內另為適法處分，惟公平會於 103 年 7 月作出第 3 次處分，仍維持 1,320,000 仟元之罰鍰，和平電力公司已於 103 年 8 月就該第 3 次處分提起訴願，並於同年 12 月收到行政院函知於第 1 次處分及訴願不利和平電力公司之部分由最高行政法院判決確定前，停止訴願程序之進行。和平電力公司已於 103 年 7 月向公平會申請分 60 期繳納上述罰鍰。

和平電力公司基於穩健原則於 101 年業已估列相關損失。截至 105 年 6 月底，和平電力公司已繳納 528,000 仟元，上述罰鍰扣除已繳納部分外，105 年 6 月底分別帳列其他應付款項 264,000 仟元及其他非流動負債 528,000 仟元；104 年底分別帳列其他應付款項 264,000 仟元及其他非流動負債 660,000 仟元；104 年 6 月底分別帳列其他應付款項 264,000 仟元及其他非流動負債 792,000 仟元；103 年底分別帳列其他應付款項 264,000 仟元及其他非流動負債 924,000 仟元。

- (七) 和平電力公司於 104 年 9 月收到台電公司向台北高等行政法院提出之行政訴訟起訴狀，說明和平電力公司與其他等 9 家民營電廠擬於所籌組之協進會中，協議共同拒絕調降與台電公司之容量費率，導致台電公司長期承擔過高不合理之購電費率，因是請求和平電力公司應給付台電公司至少 55 億元及自 97 年 6 月 1 日起至清償日止按



年利率 5%計算之利息，惟台電公司同時保留聲明請求之範圍。104 年 10 月台北高等行政法院裁定於 104 年訴更一字第 68 號行政訴訟事件終結前，停止訴訟程序，然於 105 年 7 月撤銷該裁定並將該案移送台北地方法院審理。

和平電力公司另於 104 年 11 月收到台電公司向台北地方法院提出之民事訴訟起訴狀，就前述行政訴訟起訴狀同一事由請求給付台電公司至少 52 億元及自 97 年 6 月 1 日起至清償日止按年利率 5%計算之利息，惟台電公司同時保留聲明請求之範圍，並請求登報道歉。

依委任律師意見，本件損害賠償請求權之事實基礎，現尚由台北高等行政法院審理，且其請求權時效應依公平交易法第 32 條規定，自請求權人知有行為及賠償義務人時起 2 年間不行使而消滅。而公平會在 101 年 11 月及 12 月間即以「民營電廠有無涉及聯合行為」進行調查，台電公司早已知悉，因是此損害賠償請求權應已罹於消滅時效。和平電力公司因是認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。

(八) 達和航運公司為配合水泥船汰舊換新計畫，經 102 年 12 月 20 日董事會決議，與 Supero Seiki Co., Ltd. 簽訂購買二套散裝水泥裝卸貨系統設備合約，合約總價為 7,600 仟美元，截至本合併財務報告通過發布日止，已支付價款為 2,628 仟美元。

經 104 年 7 月 31 日董事會決議，與 CARDINAL MARITIME S.A. 簽訂購買兩艘新造水泥船合約，合約總價為 7,036,000 仟日圓，截至 105 年 3 月 25 日止，已支付價款為 2,110,800 仟日圓。另經 104 年 10 月 15 日董事會決議與 SUMITOMO CORPORATION 簽訂購買 6 艘散裝貨輪合約，合約總價為 161,520 仟美元，截至本合併財務報告通過發布日已支付 32,304 仟美元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	41,477	32.275	(美 元：新台幣)	\$	1,338,670		
美 元		43,655	6.632	(美 元：人民幣)		1,408,915		
港 幣		1,029,077	0.855	(港 幣：人民幣)		<u>4,279,931</u>		
						<u>\$ 7,027,516</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		25,925	32.275	(美 元：新台幣)	\$	836,726		
美 元		1,345,912	6.632	(美 元：人民幣)		43,437,739		
港 幣		1,310,148	0.855	(港 幣：人民幣)		<u>5,448,906</u>		
						<u>\$ 49,723,371</u>		

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	50,766	32.825	(美 元：新台幣)	\$	1,666,394		
美 元		189,797	6.513	(美 元：人民幣)		6,229,375		
港 幣		921,950	0.840	(港 幣：人民幣)		<u>3,904,458</u>		
						<u>\$ 11,800,227</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		39,366	32.825	(美 元：新台幣)	\$	1,292,186		
美 元		1,693,113	6.513	(美 元：人民幣)		55,570,101		
港 幣		2,125,460	0.840	(港 幣：人民幣)		<u>9,001,324</u>		
						<u>\$ 65,863,611</u>		

104 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	52,543	30.860	(美 元：新台幣)	\$	1,621,477		
美 元		334,956	6.200	(美 元：人民幣)		10,331,718		
港 幣		777,639	0.800	(港 幣：人民幣)		3,095,003		
						<u>\$15,048,198</u>		
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		61,040	30.860	(美 元：新台幣)	\$	1,883,704		
美 元		1,761,914	6.200	(美 元：人民幣)		54,346,238		
港 幣		3,394,197	0.800	(港 幣：人民幣)		13,508,906		
						<u>\$69,738,848</u>		

合併公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 (528,558) 仟元、89,579 仟元、(520,443) 仟元及 29,514 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
9. 從事衍生工具交易。（附註九）

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表八）

11. 被投資公司資訊。（附表六）

(三) 大陸投資資訊：（附表七）

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產業部門之分類。合併公司之應報導部門依產業類別區分如下：

(一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。

(二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。

(三) 電力部門－火力發電。

(四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

合併公司營運部門損益主要係以部門損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$ 29,736,585	\$ 31,453,899	\$ 842,303	\$ 1,353,535
化工部門	4,376,414	7,198,549	( 178,200)	( 835,647)
電力部門	5,288,541	6,128,744	3,458,546	3,848,332
其他部門	1,264,719	1,653,135	151,416	294,619
	<u>\$ 40,666,259</u>	<u>\$ 46,434,327</u>	4,274,065	4,660,839
採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額			372,932	409,761
股利收入			246,776	423,438
利息收入			147,960	215,208
政府補貼收入			139,747	86,729
處分不動產、廠房及設備 淨益(損)			13,747	( 6,995)
財務成本			( 970,881)	( 900,633)
外幣兌換淨益(損)			( 520,443)	29,514
管理成本與董監酬勞			( 19,513)	( 49,700)
其他營業外收支淨額			61,655	( 155,785)
稅前淨利			<u>\$ 3,746,045</u>	<u>\$ 4,712,376</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董監酬勞、採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、股利收入、利息收入、政府補貼收入、處分不動產、廠房及設備淨益(損)、財務成本、外幣兌換淨益(損)及所得稅費用等。

台灣水泥股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與質業務往來額	來有短期融額	資通金必要之原因	提列帳額	擔稱名	保		對細別對象資金貸與限額總(註一)	資通金限額總(註一)	備註
															稱價	品值			
0	台灣水泥公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 310,000	\$ 310,000	\$ 125,000	1.42	短期融通	\$	-	營運週轉	\$	-	-	\$ 20,466,881	\$ 40,933,761		
1	台灣通運公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	340,000	340,000	340,000	1.63	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	810,343	810,343	
1	台灣通運公司	和順建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	2,497	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	810,343	810,343	
2	達和大豐公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	100,000	100,000	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	117,364	117,364	
3	台灣士敏公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	250,000	250,000	250,000	1.63	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	274,594	274,594	
4	合盛礦業公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	80,000	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	68,593	68,593	
5	TCCI	TCCIH(註二)	其他應收款 一關係人	是	3,998,070	3,867,870	3,867,870	1.79	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	20,831,477	20,831,477	
6	台泥(貴港)水泥公司	華榮台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,464,192	1,395,360	1,392,663	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
6	台泥(貴港)水泥公司	台泥(檳化)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	845,937	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
6	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	762,600	726,750	726,750	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
6	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,423,520	1,356,600	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
6	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	339,150	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
6	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與業質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押	擔保名稱	保價	品值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金總額(註一)	與限額(註一)	備註
6	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 101,680	\$ 96,900	\$ -	-	短期融通	\$ -	-	營運週轉	-	-	\$ -	-	\$ 79,158,885	\$ 158,317,769		
7	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	339,150	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	762,600	726,750	714,638	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	398,969	381,642	381,642	3.68	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	227,715	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	497,200	484,500	484,500	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	497,200	484,500	242,250	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
8	台泥(英德)水泥公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	484,500	484,500	436,050	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
9	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	96,900	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
9	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	355,880	339,150	169,575	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
9	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		
9	福州台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	79,158,885	158,317,769		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來項目	是否為本最高額	期未餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供列帳金額	擔保名稱	品對個別對象		與備註
													價值	金額	
10	TCCH	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 265,999	\$ 253,494	-	短期融通	\$	營運週轉	\$	-	\$ 28,913,392	\$ 28,913,392	
11	Prime York Ltd.	陸昌投資公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	219,249	212,109	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,271,000	1,211,250	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	東莞金鯉水泥公司	其他應收款 一關係人	是	533,820	508,725	4.65	短期融通	-	營運週轉	-	-	4,663,001	4,663,001	
12	句容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	762,600	726,750	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,160	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	懷化台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,520	67,830	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	969,000	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
12	句容台泥水泥公司	貴州港安水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	355,880	247,337	3.70	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
13	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	101,680	96,900	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	
13	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769	

(接次頁)



(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資性	資金與質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保		與金額備註
														稱價	品值	
13	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 152,520	\$ 145,350	\$ -	-	短期融通	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 79,158,885	\$158,317,769
13	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,520	145,350	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
13	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	484,500	484,500	290,700	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
14	台泥(廣安)水泥公司	廣安鑫台建材公司	其他應收款 一關係人	是	27,199	25,921	25,921	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	898,816	898,816
14	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,520	145,350	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
14	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	99,440	96,900	48,450	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
15	TCI (HK)	向容台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	418,125	403,438	403,438	1.40	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
16	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	555,787	536,436	536,436	1.24	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	48,450	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州翰溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,520	145,350	145,350	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	745,800	726,750	643,901	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	華榮台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	127,100	121,125	76,903	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	508,400	484,500	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	254,200	242,250	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	315,208	300,390	300,390	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,158,885	158,317,769

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	未餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押品名稱	保額		對個別對象與無限對象總額	資金總額	備註
														擔保	稱價			
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	\$ 279,620	\$ 266,475	\$ 213,180	3.48	短期融通	\$	-	營運週轉	-	\$	-	\$ 79,158,885	\$ 158,317,769	
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	40,672	38,760	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
19	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運管公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	405,539	386,474	386,474	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
20	達通(貴港)國際物流公司	貴港市達和船務公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	152,520	145,350	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	3,377,587	6,755,174	
21	Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	207,427	200,672	200,672	2.50	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
22	Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	397,658	384,708	384,708	2.50	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
23	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	152,520	145,350	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	79,158,885	158,317,769	
24	信昌投資公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	290,000	290,000	290,000	1.71	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	498,520	498,520	
24	信昌投資公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	9,000	9,000	9,000	1.71	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	498,520	498,520	
25	聯誠貿易公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	90,000	50,000	30,000	1.70	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	148,550	148,550	

註一：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

1. 本公司個別對象及總貸與限額分別為淨值之 20% 及 40% 或業務往來金額；
2. T.CCIH 及達和航運公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間個別對象及總貸與限額分別為 T.CCIH 及達和航運公司淨值之 100% 及 200%；
3. 其餘公司個別對象及總貸與限額皆為各該公司淨值 40%。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司	背書名稱	證稱	對象	單一企業背書保證之金額 (註一)	本期最高背書保證額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證金額 (註二)	屬子公司背書保證	屬母子公司背書保證	子公司背書保證	對屬大陸地區背書保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI			2	\$ 51,167,202	\$ 34,319,700	\$ 33,114,150	\$ 12,264,500	\$ -	32.36	\$ 102,334,404	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	信昌投資公司			2	51,167,202	3,400,000	3,400,000	1,737,000	-	3.32	102,334,404	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	台泥化工公司			2	51,167,202	2,608,000	2,548,000	1,390,000	-	2.49	102,334,404	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司			3	51,167,202	1,625,000	1,600,000	410,000	-	1.56	102,334,404	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	光和建设公司			2	51,167,202	750,000	670,000	510,000	-	0.65	102,334,404	Y	N	N		
1	TCCIH	金昌石礦公司			2	51,167,202	68,848	68,848	39,814	39,814	0.07	102,334,404	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(貴港)水泥公司			3	39,579,442	4,086,850	7,769,905	6,298,463	-	9.82	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司			3	39,579,442	3,512,275	3,934,625	2,628,391	-	4.97	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	向容台泥水泥公司			3	39,579,442	2,860,040	1,936,500	1,608,348	-	2.45	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司			3	39,579,442	2,718,630	2,315,825	1,226,450	-	2.93	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(安順)水泥公司			3	39,579,442	2,073,599	2,622,400	2,549,725	-	3.31	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	福州台泥水泥公司			3	39,579,442	2,007,000	1,672,816	174,420	-	2.11	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	瀘州賽德水泥公司			3	39,579,442	1,898,100	1,291,000	-	-	1.63	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司			3	39,579,442	1,672,500	1,824,100	1,088,148	-	2.30	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司			3	39,579,442	920,420	887,600	968,250	-	1.63	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(廣安)水泥公司			3	39,579,442	878,063	782,669	839,150	-	1.12	79,158,885	Y	N	N		
1	TCCIH	貴州港安水泥公司			3	39,579,442	532,560	436,050	436,050	-	0.99	79,158,885	N	N	N		
1	TCCIH	保山昆鋼嘉華水泥建材公司			5	39,579,442	762,600	-	-	-	-	79,158,885	Y	N	N		
2	台泥(貴港)水泥公司	TCCI(HK)			3	6,572,950	30,283	726,750	726,750	-	5.53	13,145,899	Y	N	N		
3	台盛礦業公司	台灣水泥公司			4	34,296	30,283	30,283	30,283	-	17.66	171,482	N	Y	Y		

註一：「對單一企業背書保證金額」：本公司、TCCIH 及台泥(貴港)水泥公司為最近期財務報表淨值之 50%，合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 20%。

註二：「背書保證最高限額」：均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證者之關係類別如下：

1. 有業務關係之公司；
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司；
3. 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司；
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司；
5. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

台灣水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期	單位數/仟股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備值	註	
台灣水泥公司	票 新金融控股公司 中鼎工程公司 嘉新水泥公司 中聯資源公司 中國合成橡膠公司 台灣工業銀行 台灣電視公司 建國工程公司 中信金融控股公司 台灣工銀創創業投資公司	-	備供出售金融資產—流動	流動	52,352	\$ 649,168	-	\$	649,168			
		-	"	"	9,054	425,555	-		425,555			
		本公司為其法人董事	"	"	27,419	228,952	-		228,952			
		本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	非流動	27,451	1,589,416	-		1,589,416			
		董事長同一人	"	"	52,552	1,219,219	-		1,219,219			
		本公司為其法人董事	"	"	30,000	234,000	-		234,000			
		本公司為其監察人	"	"	13,573	128,534	-		128,534			
		-	"	"	9,403	79,924	-		79,924			
		-	"	"	3,310	55,786	-		55,786			
		本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	2,626	26,259	8.3		-	-		
		本公司為其監察人	"	"	3,390	33,900	4		-	-		
董事長同一人	"	"	27,361	12,156	8.7		-	-				
本公司為其監察人	"	"	6,204	8,996	5.4		-	-				
本公司為其法人董事	"	"	43,767	8,010	6.6		-	-				
董事長同一人	"	"	983	7,394	0.4		-	-				
-	"	"	600	-	9.5		-	-				
台灣通運公司	票 嘉新水泥公司	母公司法人董事	備供出售金融資產—流動	流動	8,632	72,073	-		72,073			
信昌投資公司	票 中國海螺創業控股公司 新金融控股公司 嘉新水泥公司 中國合成橡膠公司 台灣工業銀行 中信投資公司	-	備供出售金融資產—流動	流動	28,000	1,788,703	-		1,788,703			
		-	"	"	10,015	124,180	-		124,180			
		母公司法人董事	"	"	8,334	69,588	-		69,588		實質 7,000 仟股	
		董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	非流動	11,922	276,583	-		276,583		實質 1,934 仟股	
		本公司為其法人董事	"	"	21,934	171,085	-		171,085		實質 21,000 仟股	
董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	10,884	136,378	3.5		-	-				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
遠和航運公司	能元科技公司 股	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	15,859	\$ 119,345	6.3	\$ -	
	泛亞工程建設公司 票	母公司為其法人董事	"	1	14	-	-	
	嘉新水泥公司 信昌電子陶瓷公司 中信投資公司	母公司法人董事 — 董事長同一人	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	25,761 1,024 6,612	215,107 14,332 76,034	- - 2.1	215,107 14,332 -	
台灣士敏土公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,930	46,765	-	46,765	
台泥化工公司	票 台灣證券交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,499	44,820	0.4	-	
台泥資訊公司	受益憑證 元大得實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,575	30,617	-	30,617	
	復華有利貨幣市場基金	—	"	2,288	30,534	-	30,534	
信昌化工公司	中國合成橡膠公司 票	董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	1,303	30,240	-	30,240	
	台新金融控股公司 票	—	備供出售金融資產—流動	65,806	815,996	-	815,996	
和平港公司	中信投資公司 票	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	10,444	120,103	3.3	-	
	能元科技公司 受益憑證	董事長同一人	"	5,822	43,811	3.9	-	
萬青水泥公司	野村貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 票 德寶營造公司	— — —	備供出售金融資產—流動 " 以成本衡量之金融資產—非流動	929 1,291 17	9,367 21,341 -	- - -	9,367 21,341 -	

(接次頁)



台灣水泥股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信	信	期	不	同	
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	本公司法人董事	銷	(\$ 262,531)	( 3)	提貨日起算, 65天付款	-	-	\$ 131,273	( 28)	註二
	鳳勝實業公司	子公司	子公司	銷	( 153,857)	( 2)	30天	-	-	39,135	( 11)	註二
	TCCIH	子公司	子公司	進	262,094	3	30天	-	-	27,179	( 8)	註二
	台灣通運公司	子公司	子公司	服務收入	256,721	3	依約定條件	-	-	41,372	( 9)	註二
	中聯實業公司	本公司為其法人董事	本公司為其法人董事	進	619,366	8	30天	-	-	55,229	( 15)	註二
	和平港公司	子公司	子公司	進	238,319	3	60天	-	-	81,280	( 22)	註二
	達和航運公司	子公司	子公司	進	262,256	3	20天	-	-	11,893	( 3)	註二
	士新航運公司	子公司	子公司	進	376,620	5	30天	-	-	109,086	( 30)	註二
	和平管業	關聯企業	關聯企業	銷	( 141,290)	( 2)	20天	-	-	62,685	( 17)	註二
	和平管業公司	母公司相同	母公司相同	進	488,106	22	20天	-	-	81,811	( 49)	註二
	和平管業公司	母公司相同	母公司相同	進	204,451	9	依約定條件	-	-	64,816	( 39)	註二
	和平管業公司	母公司相同	母公司相同	進	( 488,106)	( 62)	20天	-	-	81,811	( 50)	註二
	台灣水泥公司	母公司	母公司	銷	( 262,256)	( 33)	20天	-	-	11,893	( 12)	註二
	台灣水泥公司	母公司	母公司	銷	( 262,094)	( 23)	30天	-	-	27,179	( 100)	註二
	台灣水泥公司	母公司	母公司	進	153,857	14	30天	-	-	39,135	( 100)	註二
	台灣水泥公司	母公司	母公司	銷	( 619,366)	( 67)	30天	-	-	55,229	( 53)	註二
	台灣通運公司	母公司相同	母公司相同	銷	( 204,451)	( 100)	依約定條件	-	-	64,816	( 100)	註二
	和平管業公司	母公司	母公司	銷	( 376,620)	( 25)	30天	-	-	109,086	( 100)	註二
	達和航運公司	子公司	子公司	租金支出	107,318	8	雙方議定	-	-	35,499	( 17)	註二
	巴商德熙公司	母公司	母公司	租金收入	( 107,318)	( 100)	雙方議定	-	-	35,499	( 100)	註二
	HKCCCL	關聯企業	關聯企業	銷	( 166,477)	( 20)	雙方議定	-	-	53,149	( 18)	註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	最終母公司相同	進	101,923	4	雙方議定	-	-	( 42,245)	( 18)	註二
	達通(貴港)國際物流	最終母公司相同	最終母公司相同	進	117,003	3	雙方議定	-	-	( 107,808)	( 46)	註二
	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	最終母公司相同	進	126,900	4	雙方議定	-	-	( 53,491)	( 16)	註二
	達通(貴港)國際物流	最終母公司相同	最終母公司相同	貨運收入	( 117,003)	( 96)	雙方議定	-	-	107,808	( 100)	註二
	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	最終母公司相同	貨運收入	( 101,923)	( 26)	雙方議定	-	-	42,245	( 23)	註二
	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	最終母公司相同	貨運收入	( 126,900)	( 33)	雙方議定	-	-	53,491	( 29)	註二
	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	最終母公司相同	服務支出	256,721	100	依約定條件	-	-	( 41,372)	( 85)	註二
	TCCIH	母公司	母公司	服務支出				-	-			註二

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。





台灣水泥股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資金年度	額年度	期度	末	末	持	有	司	本	備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	數	比	帳	額	公	期	列	註
				(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	率	(%)	面	金	司	(\$)	之	
															益	
															(損)	
															益	
															(損)	
															(\$)	
															222,124)	
台灣水泥公司	TCCL	英屬維京群島	投資控股	\$ 18,344,635	\$ 18,344,635	\$ 18,344,635	600,876	100.00	100.00	\$ 49,851,511	49,851,511	222,124)	222,124)	222,124)		註
台灣水泥公司	和平電力公司	台灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	6,037,720	602,973	59.50	59.50	17,945,892	17,945,892	2,409,298	2,409,298	2,409,298	1,433,553	註
台灣水泥公司	和平港公司	台灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	3,198,500	319,990	100.00	100.00	4,985,140	4,985,140	354,224	354,224	354,224	354,213	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	528,506	118,649	64.79	64.79	2,028,159	2,028,159	89,290	89,290	89,290	57,849	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	1,284,143	1,284,143	1,284,143	145,988	50.00	50.00	1,758,469	1,758,469	288,940)	288,940)	288,940)	144,471)	註
台灣水泥公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,862	90,862	90,862	32,668	83.85	83.85	1,628,909	1,628,909	59,732	59,732	59,732	50,083	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	台灣	投資事業	190,000	190,000	190,000	54,150	100.00	100.00	1,205,680	1,205,680	12,370)	12,370)	12,370)	12,370)	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358	1,414,358	30,100	100.00	100.00	1,251,470	1,251,470	20,312)	20,312)	20,312)	20,312)	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美國	橡膠原料	481,983	481,983	481,983	39	33.33	33.33	686,343	686,343	13,805	13,805	13,805	4,602	註
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	319,439	319,439	319,439	59,593	99.05	99.05	662,898	662,898	911	911	911	1,591	註
台灣水泥公司	光和建设公司	台灣	興建房屋出租出售	248,963	248,963	248,963	35,959	92.87	92.87	448,592	448,592	29,095	29,095	29,095	27,021	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	72,000	8,000	50.00	50.00	284,518	284,518	246,427	246,427	246,427	123,214	註
台灣水泥公司	光和耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	181,050	18,105	95.29	95.29	336,002	336,002	22,658	22,658	22,658	21,591	註
台灣水泥公司	風騰實業公司	台灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	250,000	27,261	45.43	45.43	344,304	344,304	20,599	20,599	20,599	9,359	註
台灣水泥公司	台泥化工公司	台灣	化學原料產銷	334,350	334,350	334,350	118,393	100.00	100.00	308,316	308,316	13,488	13,488	13,488	13,488	註
台灣水泥公司	達和大豐公司	台灣	廢棄物之清除及處理	313,187	313,187	313,187	37,100	100.00	100.00	294,211	294,211	801	801	801	801	註
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	71,000	14,904	99.36	99.36	235,507	235,507	20,572	20,572	20,572	20,441	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	666,000	66,600	66.60	66.60	225,660	225,660	13,278)	13,278)	13,278)	8,843)	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	72,005	38	84.65	84.65	227,617	227,617	29,922	29,922	29,922	25,330	註
台灣水泥公司	東宇興業公司	台灣	水泥買賣及倉儲業務	59,880	59,880	59,880	75,499	100.00	100.00	121,398	121,398	6,600	6,600	6,600	6,600	註
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林	18,282	18,282	20,282	1,800	100.00	100.00	123,067	123,067	2,948)	2,948)	2,948)	2,948)	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原本期	投資	資	金	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
						本	期	末	年	末	年	數	比	面	額	本	期	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
						\$	期	末	\$	末	年	比	率	帳	\$	本	期	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
							數	比			(%)																		
台灣水泥公司	和平營管公司		台	灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	6	60.00	45,095	90,596	54,358																	
台灣水泥公司	萬青水泥公司		台	灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,063	50.64	93,316	(3,009)	(1,524)																	
台灣水泥公司	Synpac Ltd.		英屬維京群島		投資事業	70,367	70,367	2,700	25.00	9,937	(40)	(10)																	
台灣水泥公司	東成石礦公司		台	灣	石灰石買賣及磚瓦造林	1,989	1,989	20	99.45	1,456	(20)	(20)																	
台灣水泥公司	TMC		菲律賓		採礦	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-																	
台灣水泥公司	TPMC		菲律賓		採礦	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-																	
台灣通運公司	達和航運公司		台	灣	航運承攬	247,229	247,229	50,311	27.47	860,004	89,290	24,530																	
台灣通運公司	萬青水泥公司		台	灣	水泥買賣	126,518	126,518	7,061	44.36	111,109	(3,009)	(1,335)																	
台灣通運公司	嘉環水泥公司		台	灣	水泥相關產品之製造及銷售	138,830	138,830	13,883	12.74	85,365	(21,737)	(2,770)																	
台灣通運公司	和順建材公司		台	灣	砂石篩選買賣	10,200	10,200	1,020	51.00	-	-	-																	
信昌投資公司	聯誠貿易公司		台	灣	進出口貿易	219,450	219,450	21,945	100.00	444,162	(7,207)	(7,207)																	
信昌投資公司	和平電力公司		台	灣	火力發電	68,911	68,911	5,067	0.50	147,339	2,409,298	12,046																	
信昌投資公司	信昌化工公司		台	灣	化學原料產銷	24,000	24,000	1,500	0.51	18,068	(288,940)	(1,484)																	
信昌投資公司	達和航運公司		台	灣	航運承攬	343	343	34	0.02	587	89,290	17																	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.		薩摩亞		一般投資	325,995	325,995	10,300	100.00	4,102,095	72,911	72,911																	
達和航運公司	士新儲運公司		台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	49,689	49,689	4,449	3.34	29,516	(64,109)	(2,141)																	
達和航運公司	嘉環水泥公司		台	灣	水泥相關產品之製造及銷售	12,608	12,608	1,261	1.16	7,771	(21,737)	(252)																	
台灣士敏土公司	TCBC Corporation		汶萊		一般投資業	16,295	16,295	-	100.00	73,644	469	469																	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司		薩摩亞		一般投資	3,042	3,042	2,128	100.00	45,572	4,205	4,205																	
和平港公司	信昌化工公司		台	灣	化學原料產銷	104,929	104,929	6,675	2.29	80,402	(288,940)	(6,606)																	
萬青水泥公司	士新儲運公司		台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	176,786	176,786	15,831	11.87	104,906	(64,109)	(7,611)																	
鳳勝實業公司	和順建材公司		台	灣	砂石篩選買賣	1,800	1,800	180	9.00	-	-	-																	
聯誠貿易公司	士新儲運公司		台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	54,901	54,901	4,917	3.69	32,951	(64,109)	(1,995)																	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年	額底年	期仔	股本數	比率(%)	特帳面	有被投	本公司	本期	認列之	備註	
																		本
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	\$	2,612	\$	2,612	2,612		261	0.67	\$	13,028	\$	59,732	\$	401	註
聯誠貿易公司	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品製造及銷售		4,050		4,050	4,050		405	0.37		2,490	(	21,737)	(	81)	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德照國際公司	巴拿馬	船舶運輸		64,873		65,978	65,978		2	100.00		2,660,267		19,933		19,933	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸		64,873		65,978	65,978		2	100.00		491,226		12,917		12,917	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸		164,603		167,408	167,408		5,100	100.00		473,991		36,915		36,915	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸		210,110		213,691	213,691		7	100.00		386,493		2,492		2,492	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸		3,228		3,283	3,283		100	100.00		78,073		754		754	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股		185,038		188,419	188,419		100	50.00		319,120		91,960		45,980	
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售		212,220		212,220	212,220		21,222	19.48		130,493	(	21,737)	(	4,234)	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務		28,373		28,891	28,891		129	31.50		177,987		229,419		72,267	

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投公司	名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	方式	本月初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末列報資產(損)益帳(註三)	本期末價值	截至本期末投資收益	備註
安徽永家橋水泥公司		水泥製造及分銷	\$ 484,125	(1)	(1)	\$ 164,603	\$ 164,603	-	\$ 164,603	(\$ 15,877)	34.00	(\$ 5,398)	\$ 167,366	-	(註七)
福州台泥水泥公司		水泥製造及分銷	524,469	(1)	(1)	296,325	296,325	-	296,325	27,874	56.92	15,866	611,366	-	(註七)
福州台泥洋嶼碼頭公司		經營水泥專用碼頭	161,375	(1)	(1)	91,177	91,177	-	91,177	6,271	56.92	3,570	172,307	-	(註七)
柳州台泥新豐建材公司		建築材料銷售	435,713	(1)	(1)	104,571	104,571	-	104,571	22,172	24.00	5,321	214,623	-	(註七)
台泥(英德)水泥公司		水泥製造及分銷	7,081,135	(1)	(1)	4,000,841	4,000,841	-	4,000,841	193,136	56.92	109,933	9,337,049	-	(註七)
句容台泥水泥公司		水泥製造及分銷	7,197,325	(1)	(1)	4,066,489	4,066,489	-	4,066,489	138,737	56.92	78,969	6,447,411	-	(註七)
台泥(貴州)水泥公司		水泥製造及分銷	7,031,945	(1)	(1)	3,973,049	3,973,049	-	3,973,049	40,721	56.92	23,178	7,319,525	-	(註七)
江蘇台泥投資公司		一般投資事業	1,613,750	(1)	(1)	911,769	911,769	-	911,769	31,133	56.92	17,721	1,445,864	-	(註七)
英德龍山水泥公司		水泥製造及分銷	2,074,193	(1)	(1)	3,506,134	3,506,134	-	3,506,134	150,712	56.92	85,785	5,789,564	-	(註七)
台泥(遼寧)水泥公司		水泥製造及分銷	1,797,495	(1)	(1)	1,438,868	1,438,868	-	1,438,868	117,406	56.92	66,828	1,275,333	-	(註七)
台泥(安順)水泥公司		水泥製造及分銷	3,275,590	(1)	(1)	1,930,884	1,930,884	-	1,930,884	30,995	56.92	17,642	2,394,698	-	(註七)
台泥(重慶)水泥公司		水泥製造及分銷	3,227,500	(1)	(1)	2,172,797	2,172,797	-	2,172,797	28,906	56.92	16,453	2,574,347	-	(註七)
台泥(廣安)水泥公司		水泥製造及分銷	1,839,352	(1)	(1)	1,158,523	1,158,523	-	1,158,523	38,820	56.92	22,096	1,279,014	-	(註七)
台泥(東莞)水泥公司		水泥技術諮詢、倉儲業務	645,500	(1)	(1)	364,708	364,708	-	364,708	767	56.92	437	347,831	-	(註七)
貴州港安水泥公司		水泥製造及分銷	655,183	(1)	(1)	295,322	295,322	-	295,322	43,636	37.00	16,145	214,110	-	(註七)
新台泥(杭州)企業運營管理公司		營運管理	258,200	(1)	(1)	145,883	145,883	-	145,883	26,374	56.92	15,012	65,934	-	(註七)
貴州凱里瑞安建材公司		水泥製造及分銷	1,887,905	(1)	(1)	1,154,619	1,154,619	-	1,154,619	13,355	56.92	7,590	1,374,322	-	(註七)
台泥(韶關)水泥公司		水泥製造及分銷	322,750	(1)	(1)	182,354	182,354	-	182,354	1,790	56.92	1,019	174,409	-	(註七)
華泰台泥水泥公司		水泥製造及分銷	4,602,169	(1)	(1)	3,329,878	3,329,878	-	3,329,878	67,227	56.92	38,266	1,248,047	-	(註七)
台泥(懷化)水泥公司(註四)		水泥製造及分銷	450,585	(1)	(1)	6,095,648	6,095,648	-	6,095,648	258,256	56.92	147,000	1,209,429	-	(註七)
靖州台泥水泥公司(註四)		水泥製造及分銷	48,450	(1)	(1)	-	-	-	-	40,756	56.92	23,198	635,526	-	(註七)
懷化台泥水泥公司(註四)		水泥製造及分銷	48,450	(1)	(1)	-	-	-	-	12,890	56.92	7,337	49,652	-	(註七)
江蘇台泥礦業工程公司		石灰石採礦	129,100	(1)	(1)	403,660	403,660	-	403,660	7,891	56.92	4,491	188,156	-	(註七)
英德台泥礦業工程公司		石灰石採礦	371,163	(1)	(1)	292,013	292,013	-	292,013	22,871	56.92	13,018	266,670	-	(註七)
貴州台泥礦業工程公司		石灰石採礦	161,375	(1)	(1)	139,384	139,384	-	139,384	24,222	56.92	13,787	189,390	-	(註七)
瀘州納溪賽德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	709,841	(1)	(1)	-	-	-	-	79,893	56.92	45,475	90,034	-	(註七)
瀘州賽德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	1,913,775	(1)	(1)	-	-	-	-	17,074	56.92	9,718	1,056,700	-	(註七)
合江賽德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	112,646	(1)	(1)	-	-	-	-	5,953	56.92	3,389	80,695	-	(註七)
瀘州賽德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	121,125	(1)	(1)	-	-	-	-	6,474	56.92	3,685	82,798	-	(註七)
安順鑫台建村骨科公司		骨科生產及銷售	72,675	(1)	(1)	99,109	99,109	-	99,109	920	56.92	523	38,552	-	(註七)

(接次頁)



台灣水泥股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		交易條件	情形
					金額	佔合併總資產之比率(%)		
0	台灣水泥公司	風勝實業公司 台灣通運公司 和平港公司 TCCIH 達和航運公司	1 1 1 1 1	營業收入 營業成本及費用 營業成本及費用 營業成本及費用 營業收入 營業成本及費用	\$ 153,857 262,094 619,366 262,256 256,721 376,620	30天 30天 30天 30天 依約定條件 30天	0.4 0.6 1.5 0.6 0.6 0.9	
1	和平電力公司	和平港公司 和平營管公司 信昌化工公司	3 3 3	應付帳款－關係人 營業成本及費用 營業成本及費用	109,086 488,106 204,451	30天 20天 依約定條件	- 1.2 0.5	
2	台泥化工公司	信昌化工公司	3	應收租賃款	243,655	依合約而定	0.1	
3	達榮環保公司	台灣通運公司 信昌投資公司 台灣水泥公司 達和航運公司	3 3 3 3	長期應收租賃款 其他應付款－關係人 其他應付款－關係人 其他應付款－關係人	1,985,363 340,000 290,000 250,000	依合約而定 依合約而定 依合約而定 依合約而定	0.7 0.1 0.1 0.1	
4	巴商德熙國際公司	達和航運公司	3	營業收入	125,000	依合約而定	-	
5	達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	107,318	雙方議定	0.3	
6	貴港市達和船務公司	台泥(貴港)水泥公司 台泥(英德)水泥公司	3 3	應收帳款－關係人 營業收入	107,808 101,923 126,900	雙方議定 雙方議定 雙方議定	- 0.3 0.3	

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：本表係揭露一億元以上之交易。