

台灣水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國106及105年度

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31		五
(六) 重要會計項目之說明	31~55		六~二二
(七) 關係人交易	55~59		二三
(八) 質抵押之資產	59		二四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60		二五
(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之資訊	60		二六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	61、62~73		二七
2. 轉投資事業相關資訊	61、74~76		二七
3. 大陸投資資訊	61、77~78		二七
九、重要會計項目明細表	79~90		-

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之減損評估

如個體財務報告附註四、五及十暨附表七所述，採用權益法投資中包括為擴充中國水泥市場業務而投資之子公司，取得該等子公司之過程中其投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額係認列於商譽，而其營運所需之資產則帳列不動產、廠房及設備，由於該等商譽暨不動產、廠房及設備對於整體財務報表係屬重大，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，當有減損跡象顯示可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，應依規定針對該等資產進行減損評估測試。

管理階層於評估該等資產是否減損時，需計算其可回收金額及決定所屬適當折現率，而管理階層於決定可回收金額時，由於相關計算涉及諸多假設及主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之不確定性。因是，將採用權益法投資中包含於投資子公司之不動產、廠房及設備暨商譽減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估該等資產是否減損時，主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估該等資產減損之相關流程及控制作業，包含執行評估中所採用之假設依據及資料來源。
2. 評估管理階層所估計之可回收金額，是否考量近期營運結果及所屬產業概況，以衡量其可達成之情形。
3. 評估管理階層使用之折現率是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣水泥股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算台灣水泥股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣水泥股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣水泥股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致台灣水泥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣水泥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣水泥股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

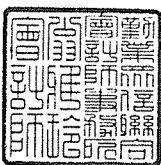
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣水泥股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

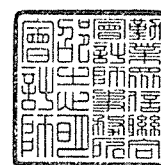
會計師 翁雅玲

翁雅玲



會計師 邵志明

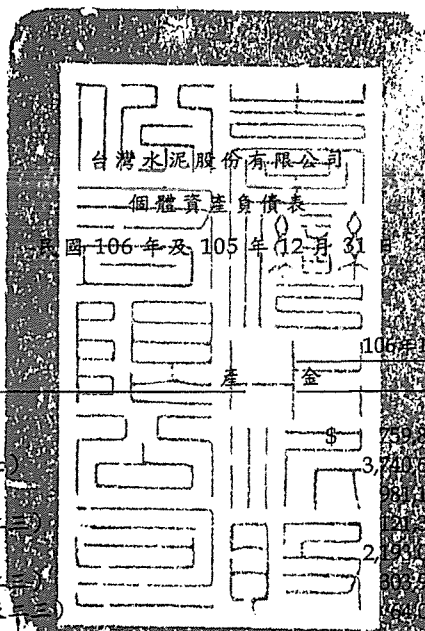
邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 107 年 3 月 28 日



台灣水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

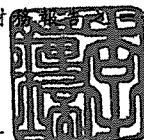
代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 759,845	1	\$ 1,278,657	1
1125	備供出售金融資產(附註四及七)	3,740,637	2	1,342,777	1
1150	應收票據(附註四及八)	981,158	1	848,116	1
1160	應收票據—關係人(附註四及二)	21,331	-	153,730	-
1170	應收帳款(附註四及八)	2,199,652	1	2,326,788	2
1180	應收帳款—關係人(附註四及二)	302,945	-	374,558	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二)	69,015	-	69,715	-
130X	存貨(附註四、九及二五)	1,413,298	1	1,489,695	1
1470	其他流動資產	92,637	-	122,728	-
11XX	流動資產總計	<u>9,912,028</u>	<u>6</u>	<u>8,006,764</u>	<u>6</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產(附註四及七)	2,419,650	1	3,449,980	3
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	85,159	-	90,992	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十及二十)	118,108,972	73	88,378,924	67
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四)	27,577,177	17	28,064,674	21
1760	投資性不動產(附註四及十二)	3,352,908	2	3,353,159	2
1821	無形資產(附註四)	21,394	-	69,359	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十五)	889,179	1	817,828	1
1990	其他非流動資產(附註四、十八及二四)	322,261	-	227,878	-
15XX	非流動資產總計	<u>152,776,700</u>	<u>94</u>	<u>124,452,794</u>	<u>94</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$162,688,728</u>	<u>100</u>	<u>\$132,459,558</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ 8,522,150	5	\$ 5,839,557	4
2110	應付短期票券(附註十三)	1,899,014	1	299,858	-
2170	應付帳款	797,820	1	1,015,577	1
2180	應付帳款—關係人(附註二三)	748,977	-	709,064	1
2219	其他應付款(附註十四)	1,443,197	1	1,643,926	1
2220	其他應付款—關係人(附註二三)	24,715	-	41,047	-
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	132,708	-	39,626	-
2320	一年內到期之長期負債(附註十三)	7,276,733	5	3,360,000	3
2399	其他流動負債	83,904	-	88,022	-
21XX	流動負債總計	<u>20,929,218</u>	<u>13</u>	<u>13,036,677</u>	<u>10</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三)	-	-	7,268,893	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	5,164,505	3	5,141,802	4
2670	其他非流動負債(附註十)	246,801	-	244,135	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,411,306</u>	<u>3</u>	<u>12,654,830</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>26,340,524</u>	<u>16</u>	<u>25,691,507</u>	<u>19</u>
	權益(附註四及十六)				
3110	股 本	42,465,090	26	36,921,759	28
3200	資本公積	25,739,065	16	13,534,162	10
3300	保留盈餘	49,019,510	30	47,337,524	36
3400	其他權益	19,124,539	12	8,974,606	7
3XXX	權益總計	<u>136,348,204</u>	<u>84</u>	<u>106,768,051</u>	<u>81</u>
	負債與權益總計	<u>\$162,688,728</u>	<u>100</u>	<u>\$132,459,558</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二三）	\$ 16,274,654	100	\$ 17,299,027	100
4170	減：銷貨退回及折讓	58,777	-	80,028	-
4000	營業收入淨額	16,215,877	100	17,218,999	100
5110	營業成本（附註四、九、十七及二三）	14,500,652	90	15,080,237	88
5900	營業毛利	1,715,225	10	2,138,762	12
5920	與子公司之已實現利益	1,228	-	1,228	-
5950	已實現營業毛利	1,716,453	10	2,139,990	12
	營業費用（附註十七及二三）				
6100	推銷費用	180,458	1	178,878	1
6200	管理費用	640,703	4	685,337	4
6000	營業費用合計	821,161	5	864,215	5
6900	營業淨利	895,292	5	1,275,775	7
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註十）	6,950,116	43	5,266,258	31
7130	股利收入（附註四）	323,812	2	357,916	2
7190	其他收入（附註十七）	163,379	1	153,258	1
7050	財務成本	(211,840)	(1)	(245,821)	(1)
7590	其他支出（附註十七）	(161,461)	(1)	(265,940)	(2)
7670	減損損失（附註十）	(156,000)	(1)	(5,724)	-
7000	營業外收入及支出 合計	6,908,006	43	5,259,947	31

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 7,803,298	48	\$ 6,535,722	38
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>209,051</u>	<u>1</u>	<u>177,270</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>7,594,247</u>	<u>47</u>	<u>6,358,452</u>	<u>37</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	70,524	-	379,357	2
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	(26,903)	-	1,743	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	(<u>11,989</u>)	<u>-</u>	(<u>64,491</u>)	<u>-</u>
		<u>31,632</u>	<u>-</u>	<u>316,609</u>	<u>2</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現利益	1,370,286	9	238,844	1
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	<u>8,779,647</u>	<u>54</u>	(<u>4,502,792</u>)	(<u>26</u>)
		<u>10,149,933</u>	<u>63</u>	(<u>4,263,948</u>)	(<u>25</u>)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>10,181,565</u>	<u>63</u>	(<u>3,947,339</u>)	(<u>23</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,775,812</u>	<u>110</u>	<u>\$ 2,411,113</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 1.72</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



單位：新台幣千元

代碼	說明	發行		股本		資本公積	特別公積		其他	其他		現金	流量	總額
		實收	溢價	實收	溢價		資本	公積		資本	公積			
A1	105年1月1日餘額	3,692,176	-	36,921,759	-	12,309,615	2,311,663	13,059,495	1,511,977	45,573,057	2,239,093	5,487	1,108,042,985	
B1	104年度盈餘分配	-	-	-	-	-	57,549	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,910,594)
D1	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	6,388,452	-	-	-	6,388,452
D3	淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	316,609	-	-	-	316,609
D3	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	516,892	-	-	-	516,892
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	6,675,061	-	-	-	6,675,061
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	1,224,547	-	-	-	-	-	-	-	1,224,547
B17	處分已重估之資產回轉特別公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	105年12月31日餘額	3,692,176	-	36,921,759	-	13,534,162	13,369,264	13,050,484	2,023,976	47,337,524	(2,233,617)	7,900	1,108,768,051	
B1	105年度盈餘分配	-	-	-	-	-	16,354	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,353,655)
D1	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	7,594,247	-	-	-	7,594,247
D3	淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	31,632	-	-	-	31,632
D3	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,625,879	-	-	-	7,625,879
D5	稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,443,142	-	-	-	1,443,142
M5	取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,224,547)	-	-	-	(590,238)	-	-	-	(1,814,785)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	2,120	-	-	-	-	-	-	-	2,120
K1	發行新股受讓取得轉分子公司股權	554,333	-	5,543,331	-	13,427,330	-	-	-	-	-	-	-	18,970,661
B17	處分已重估之資產回轉特別公積	-	-	-	-	-	-	-	849	-	-	-	-	-
Z1	106年12月31日餘額	4,246,509	-	42,465,090	-	25,739,065	14,025,108	13,049,635	21,944,766	49,019,510	(790,425)	-	1,136,348,204	

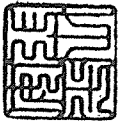
後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：蔡國宏



經理人：李維培



董事長：張安平

台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,803,298	\$ 6,535,722
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	537,065	676,733
A20200	攤銷費用	36,553	36,554
A20900	財務成本	211,840	245,821
A21200	利息收入	(6,102)	(8,453)
A21300	股利收入	(323,812)	(357,916)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(6,950,116)	(5,266,258)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(142)	(29,540)
A29900	存貨跌價損失	19,519	-
A23500	金融資產減損損失	-	5,724
A23700	非金融資產減損損失	156,000	-
A23100	處分投資損失	745	-
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(4,067)	3,840
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(133,042)	322,718
A31140	應收票據—關係人	32,349	(46,757)
A31150	應收帳款	129,926	227,338
A31160	應收帳款—關係人	69,003	(7,976)
A31190	其他應收款—關係人	(2,888)	4,077
A31200	存 貨	(185,122)	127,397
A31240	其他流動資產	30,190	15,620
A31990	淨確定福利資產	(827)	4,312
A32150	應付帳款	(217,514)	19,912
A32160	應付帳款—關係人	40,173	208,019
A32180	其他應付款	(202,465)	244,891
A32190	其他應付款—關係人	(16,332)	(27,582)
A32230	其他流動負債	(4,118)	(8,389)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,020,114	2,925,807
A33500	支付之所得稅	(125,525)	(395,336)
AAAA	營業活動之淨現金流入	894,589	2,530,471

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ 1,961	\$ -
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(1)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	5,833	11,584
B01800	取得採用權益法之投資	(1,329,584)	(15,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(32,268)	(79,854)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,992	29,613
B04500	取得無形資產	-	(313)
B04300	其他應收款—關係人減少	20,000	255,000
B06700	其他非流動資產增加	(98,012)	(25,012)
B07500	收取之利息	6,003	8,068
B07600	收取之股利	<u>4,624,633</u>	<u>4,721,548</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>3,205,558</u>	<u>4,905,633</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	2,691,523	1,401,977
C00600	應付短期票券增加(減少)	1,599,156	(299,568)
C01700	償還長期借款	(3,360,000)	(3,360,000)
C04300	其他非流動負債增加	6,237	14,326
C04500	支付股利	(5,353,655)	(4,910,594)
C05600	支付之利息	(<u>202,220</u>)	(<u>237,660</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>4,618,959</u>)	(<u>7,391,519</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(518,812)	44,585
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,278,657</u>	<u>1,234,072</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 759,845</u>	<u>\$ 1,278,657</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。

本個體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

本個體財務報告於 107 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三。

(二) 107年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 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>
「2014-2016週期之年度改善」	註2
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 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	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
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
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
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

本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。

本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。惟本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。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票與未上市(櫃)股票投資，分別依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益及依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市(櫃)股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
<u>資產及權益之影響</u>			
備供出售金融資產—流動	\$ 3,740,687	(\$ 3,740,687)	\$ -
備供出售金融資產—非流動	2,419,650	(2,419,650)	-
以成本衡量之金融資產—非流動	85,159	(85,159)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	270,469	270,469
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	3,470,218	3,470,218
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	6,358,231	6,358,231
採用權益法之投資	<u>118,108,972</u>	<u>1,000,163</u>	<u>119,109,135</u>
資產影響	<u>\$124,354,468</u>	<u>\$ 4,853,585</u>	<u>\$129,208,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
保留盈餘	\$ 49,019,510	\$ 654,005	\$ 49,673,515
其他權益	19,124,539	4,199,580	23,324,119
權益影響	<u>\$ 68,144,049</u>	<u>\$ 4,853,585</u>	<u>\$ 72,997,634</u>

除上述影響外，截至本財務報告通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益

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。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付之利息表達為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本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，截至本個體財務報告通過日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）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。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

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。

於編製個體財務報告時，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或關聯企業）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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本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，所有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併入權益交易計算，但不認列為損益。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。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司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；本公司於取得日所享有子公司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年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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；本公司於取得日所享有關聯企業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年度收益。

關聯企業發行新股時，本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。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額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。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業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，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業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，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本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。

(九) 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。本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) 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，並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。

2. 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年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本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，本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。

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

本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，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二二。

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本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，本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，如應收帳款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，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本公司過去收款經驗、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。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

本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

本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。

本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係持有供交易之金融負債，且按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

(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

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

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。

(十三) 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) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本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本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 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本公司，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本公司，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。

(十四) 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。

營業租賃之租賃收益及給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益及費用。

(十五) 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年度認列為損益。

(十六) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

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。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

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，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本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，僅於其很有可能足夠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年度之稅率衡量，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本公司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. 本年度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取得子公司所產生，其所得稅影響數納入取得子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資當有減損跡象顯示可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，將隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據採用權益法投資之未來現金流量預測，並考量相關市場及產業概況評估減損，以決定其相關假設之合理性。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 986	\$ 976
銀行支票及活期存款	595,152	858,844
約當現金		
附買回債券	163,707	418,837
	<u>\$ 759,845</u>	<u>\$ 1,278,657</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01-0.08%	0.01-0.13%
附買回債券	2%	0.3-1.05%

七、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
國內上市股票	\$ 6,071,300	\$ 4,440,133
國內興櫃股票	89,037	352,624
	<u>\$ 6,160,337</u>	<u>\$ 4,792,757</u>
流動	\$ 3,740,687	\$ 1,342,777
非流動	2,419,650	3,449,980
	<u>\$ 6,160,337</u>	<u>\$ 4,792,757</u>

八、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 993,082	\$ 860,117
應收帳款	2,222,804	2,357,481
減：備抵呆帳	(41,666)	(42,694)
	<u>\$ 3,174,220</u>	<u>\$ 3,174,904</u>

本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。本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本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，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度有限。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~90天	\$ 3,076,458	\$ 3,091,254
91~180天	64,741	57,051
181~365天	10,012	10,758
365天以上	23,009	15,841
合計	<u>\$ 3,174,220</u>	<u>\$ 3,174,904</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
105年1月31日餘額	\$ 167	\$ 33,477	\$ 33,644
加：本年度提列(迴轉)	<u>10,481</u>	(1,431)	<u>9,050</u>
105年12月31日餘額	10,648	32,046	42,694
加：本年度提列(迴轉)	(2,822)	3,465	643
減：本年度實際沖銷	(1,114)	(557)	(1,671)
106年12月31日餘額	<u>\$ 6,712</u>	<u>\$ 34,954</u>	<u>\$ 41,666</u>

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 482,742	\$ 462,503
在 製 品	494,038	498,085
原 料	408,942	268,120
物 料	<u>269,576</u>	<u>260,987</u>
	<u>\$ 1,655,298</u>	<u>\$ 1,489,695</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,440,950 仟元及 14,999,306 仟元。106 年度銷貨成本包括存貨跌價損失 19,519 仟元。

十、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	\$ 116,926,940	\$ 87,204,607
投資關聯企業	<u>1,182,032</u>	<u>1,174,317</u>
	<u>\$ 118,108,972</u>	<u>\$ 88,378,924</u>

(一)投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
上市公司		
信昌化工公司	\$ 1,608,901	\$ 1,703,079
非上市(櫃)公司		
TCC International Ltd. (TCCI)	60,108,134	50,405,311
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	19,054,259	-
和平電力公司	18,612,533	19,824,884
和平港公司	5,525,572	5,458,638
信昌投資公司	2,056,607	1,138,271
達和航運公司	2,029,315	2,073,147
台灣通運公司	1,698,943	1,676,242
台泥再生資源公司	1,539,861	351,508
合盛礦業公司	1,014,025	1,224,272
台灣士敏工程公司	698,982	706,761
光和建設公司	640,228	473,638
光和耐火公司	394,925	360,862
鳳勝實業公司	347,734	347,821
達和大豐環保公司	296,329	295,109

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	\$ 277,915	\$ 252,503
台泥資訊公司	272,046	249,975
達榮環保公司	207,094	218,514
台泥綠能公司	179,619	128,235
金昌石礦公司	157,214	119,043
和平營管公司	107,200	99,711
萬青水泥公司	98,110	95,648
東成石礦公司	1,394	1,435
Taicorn Minerals Corp. (TMC)	-	-
Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	-	-
	<u>\$ 116,926,940</u>	<u>\$ 87,204,607</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
上市公司		
信昌化工公司	50.0%	50.0%
未上市櫃公司		
TCCI	100.0%	100.0%
TCCIH	24.1%	-
和平電力公司	59.5%	59.5%
和平港公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司	83.9%	83.9%
台泥再生資源公司(註1)	100.0%	100.0%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司	99.0%	99.0%
光和建設公司(註1)	92.9%	92.9%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
鳳勝實業公司	45.4%	45.4%
達和大豐環保公司	100.0%	100.0%
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	84.7%	84.7%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106年12月31日	105年12月31日
達榮環保公司	66.6%	66.6%
台泥綠能公司 (註 2)	100.0%	100.0%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
和平營管公司	60.0%	60.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%
東成石礦公司	99.5%	99.5%
TMC	72.7%	72.7%
TPMC	40.0%	40.0%

註 1：台泥化學工業股份有限公司於 106 年 12 月更名為台泥再生資源股份有限公司（以下稱「台泥再生資源」）。原係經營化學原料產銷，於 106 年 11 月經其董事會決議變更主要營業項目為不動產租賃及能源技術服務業。本公司於 106 年 12 月增加投資 1,176,492 仟元。另基於精簡投資架構之目的，台泥再生資源公司經董事會通過與光和建設公司進行合併，以台泥再生資源為存續公司，合併基準日為 107 年 1 月 1 日。

註 2：東宇興業股份有限公司於 107 年 3 月更名為台泥綠能股份有限公司，原係經營水泥買賣及倉儲業務，於 106 年 10 月經其董事會決議變更主要營業項目為再生能源發電。本公司於 106 年 12 月增加投資 41,398 仟元。

本公司與子公司 TCCI 共同以協議計劃方式私有化 TCCIH 之揭露，請參閱附註二十及本公司 106 年度合併財務報告附註十三及二六。

截至 106 及 105 年底，因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，而帳列其他非流動負債分別為 20,691 仟元及 24,262 仟元。

本公司於 106 年度依子公司之未來可回收金額評估，所採用之折現率為 9.3%，提列減損損失 156,000 仟元。

本公司 106 及 105 年底對鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 TMC 及 TPMC 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
個別不重大之關聯企業		
CCC USA Corp.	\$ 694,072	\$ 720,290
達和環保公司	481,263	444,093
Synpac Ltd.	6,697	9,934
	<u>\$ 1,182,032</u>	<u>\$ 1,174,317</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
達和環保公司	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$272,421	\$327,988
其他綜合損益	(55,906)	(18,521)
綜合損益總額	<u>\$216,515</u>	<u>\$309,467</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
105年1月1日餘額	\$ 18,112,625	\$ 16,135,447	\$ 24,017,859	\$ 3,991,488	\$ 62,257,419
增 添	4,930	1,162	65,786	7,976	79,854
處 分	-	-	(345,122)	(42,471)	(387,593)
重 分 類	-	-	15,815	10,488	26,303
105年12月31日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>	<u>\$ 16,136,609</u>	<u>\$ 23,754,338</u>	<u>\$ 3,967,481</u>	<u>\$ 61,975,983</u>
累計折舊及減損					
105年1月1日餘額	\$ 274,188	\$ 6,988,961	\$ 22,633,234	\$ 3,725,966	\$ 33,622,349
折舊費用	-	333,589	292,583	50,308	676,480
處 分	-	-	(345,084)	(42,436)	(387,520)
105年12月31日餘額	<u>\$ 274,188</u>	<u>\$ 7,322,550</u>	<u>\$ 22,580,733</u>	<u>\$ 3,733,838</u>	<u>\$ 33,911,309</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 17,843,367</u>	<u>\$ 8,814,059</u>	<u>\$ 1,173,605</u>	<u>\$ 233,643</u>	<u>\$ 28,064,674</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
成 本															
106年1月1日餘額	\$ 18,117,555		\$ 16,136,609			\$ 23,754,338				\$ 3,967,481				\$ 61,975,983	
增 添	-		1,995			15,693				14,580				32,268	
處 分	-		-			(79,635)				(61,977)				(141,612)	
重 分 類	-		-			23,881				18				23,899	
106年12月31日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>		<u>\$ 16,138,604</u>			<u>\$ 23,714,277</u>				<u>\$ 3,920,102</u>				<u>\$ 61,890,538</u>	
累計折舊及減損															
106年1月1日餘額	\$ 274,188		\$ 7,322,550			\$ 22,580,733				\$ 3,733,838				\$ 33,911,309	
折舊費用	-		322,876			167,581				46,357				536,814	
處 分	-		-			(75,371)				(59,391)				(134,762)	
106年12月31日餘額	<u>\$ 274,188</u>		<u>\$ 7,645,426</u>			<u>\$ 22,672,943</u>				<u>\$ 3,720,804</u>				<u>\$ 34,313,361</u>	
106年12月31日淨額	<u>\$ 17,843,367</u>		<u>\$ 8,493,178</u>			<u>\$ 1,041,334</u>				<u>\$ 199,298</u>				<u>\$ 27,577,177</u>	

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	50年
廠房主建物	15-50年
儲 庫	35-50年
其 他	20-50年
機器設備	8-28年
其他設備	2-20年

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、投資性不動產

	106年12月31日	105年12月31日
土 地	\$ 3,342,795	\$ 3,342,795
建 築 物	10,113	10,364
	<u>\$ 3,352,908</u>	<u>\$ 3,353,159</u>

本公司投資性不動產之建築物，係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

本公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，106年及105年12月31日之公允價值分別為8,736,723仟元及6,308,346仟元。

十三、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 8,170,000	\$ 5,600,000
銀行信用狀借款	<u>352,150</u>	<u>239,557</u>
	<u>\$ 8,522,150</u>	<u>\$ 5,839,557</u>
年 利 率	0.81-2.26%	0.82-2.11%

(二) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 1,900,000	\$ 300,000
減：應付短期票券折價	<u>986</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 1,899,014</u>	<u>\$ 299,858</u>
年 利 率	0.90%	0.91%

(三) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
銀行聯貸借款	\$ 7,276,733	\$ 10,628,893
減：一年內到期	<u>7,276,733</u>	<u>3,360,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,268,893</u>
年 利 率	1.58%	1.58%

本公司於 102 年 1 月與銀行團簽訂 5 年期之聯合授信合約，授信總額度為 140 億元，合約內容分為甲項及乙項授信額度。其相關條款如下：

1. 甲項授信額度為 84 億元，不得循環動用，於 102 年 12 月全數動用，自 105 年 6 月起，以每半年為 1 期，分 5 期平均攤還本金，並於 107 年 6 月到期，按季支付利息。
2. 乙項授信額度為 56 億元，得循環動用，於 102 年 12 月全數動用，每次動用天期得為 90 天或 180 天或管理銀行同意之其他天期，惟最長不得超過 180 天。動用期間至少每 3 個月付息 1 次，並依各次動用天期之末日為各次動用到期日，還本付息。每筆動用額度到期時，得以新動撥之款項直接償付，就金額相同部

分，本公司與各聯合授信銀行均無須另作資金匯款進出之作業，最後到期日為 107 年 6 月。

本公司為償還既有借款及充實營運資金需求於 107 年 3 月與銀行團簽訂 5 年期之聯合授信合約，授信額度為 430 億元。

十四、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 513,866	\$ 566,696
應付維修費	273,966	318,805
應付股利	148,152	149,017
應付稅費	95,974	161,580
應付租金	94,701	142,922
應付電費	88,786	101,164
應付運費	61,224	65,139
其他	166,528	138,603
	<u>\$ 1,443,197</u>	<u>\$ 1,643,926</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額之一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 699,029)	(\$ 819,907)
計畫資產公允價值	<u>1,588,208</u>	<u>1,637,735</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 889,179</u>	<u>\$ 817,828</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產
105年1月1日	<u>(\$ 960,273)</u>	<u>\$ 1,403,056</u>	<u>\$ 442,783</u>
服務成本			
當期服務成本	(10,444)	-	(10,444)
利息收入(費用)	<u>(12,977)</u>	<u>19,109</u>	<u>6,132</u>
認列於損益	<u>(23,421)</u>	<u>19,109</u>	<u>(4,312)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	372,991	372,991
精算損失—人口統計假 設變動	(1,765)	-	(1,765)
精算損失—財務假設變 動	(8,826)	-	(8,826)
精算利益—經驗調整	<u>16,957</u>	<u>-</u>	<u>16,957</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,366</u>	<u>372,991</u>	<u>379,357</u>
福利支付	<u>157,421</u>	<u>(157,421)</u>	<u>-</u>
105年12月31日	<u>(819,907)</u>	<u>1,637,735</u>	<u>817,828</u>
服務成本			
當期服務成本	(9,396)	-	(9,396)
利息收入(費用)	<u>(10,249)</u>	<u>20,472</u>	<u>10,223</u>
認列於損益	<u>(19,645)</u>	<u>20,472</u>	<u>827</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	58,127	58,127
精算損失—人口統計假 設變動	(160)	-	(160)
精算損失—財務假設變 動	(7,497)	-	(7,497)
精算利益—經驗調整	<u>20,054</u>	<u>-</u>	<u>20,054</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,397</u>	<u>58,127</u>	<u>70,524</u>
福利支付	<u>128,126</u>	<u>(128,126)</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>(\$ 699,029)</u>	<u>\$ 1,588,208</u>	<u>\$ 889,179</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 14,871)	(\$ 17,976)
減少 0.25%	<u>\$ 15,371</u>	<u>\$ 18,580</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 14,916</u>	<u>\$ 17,869</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 14,506</u>)	(<u>\$ 17,377</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2 年	9 年

十六、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定仟股數	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>4,246,509</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	<u>\$ 42,465,090</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。

本公司股本變動主要係因公司增資發行新股。

本公司與子公司 TCCI 共同依香港及英屬開曼群島法律之規定，以英屬開曼群島公司法所定之協議計劃 (Scheme of Arrangement) 方式私有化 TCCIH 股份，本公司於 106 年 10 月 18 日經董事會決議增資發行新股 554,333 仟股以受讓取得 TCCIH 部分股權，每股面額 10 元，增資後實收股本為 42,465,090 仟元。上述增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 11 月 6 日申報生效。

本公司於 107 年 2 月經董事會決議買回庫藏股 6,000 仟股，截至本個體財務報告通過日止，均已執行完畢，平均買回價格為每股 36.36 元，將用以轉讓予員工。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31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	\$ 23,863,105	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,224,547
庫藏股票交易	194,598	194,598
受贈資產	31,537	31,537

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<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
失效認股權	10,315	10,315
子公司股東未領取之股利	2,120	-
<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	<u>520</u>	<u>520</u>
	<u>\$ 25,739,065</u>	<u>\$ 13,534,162</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。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七（本年度淨利）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 106 年及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 635,845	\$ 577,599		
現金股利	5,353,655	4,910,594	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.33</u>

本公司民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 3 月 28 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(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。

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，106 及 105 年度分別迴轉 849 仟元及 11 仟元。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，106及105年度並未有迴轉情事。

(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

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 2,233,617)	\$ 2,239,093
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	<u>1,443,142</u>	(<u>4,472,710</u>)
年底餘額	<u>(\$ 790,475)</u>	<u>(\$ 2,233,617)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 11,200,323	\$ 10,993,974
備供出售金融資產未實現損 益	1,370,286	238,844
採用權益法之子公司及關聯 企業之備供出售金融資產 未實現損益之份額	<u>7,344,405</u>	(<u>32,495</u>)
年底餘額	<u>\$ 19,915,014</u>	<u>\$ 11,200,323</u>

3. 現金流量避險

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 7,900	\$ 5,487
採權益法認列子公司現金流 量避險之份額	(<u>7,900</u>)	<u>2,413</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,900</u>

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$536,814	\$676,480
投資性不動產	251	253
無形資產	<u>36,553</u>	<u>36,554</u>
	<u>\$573,618</u>	<u>\$713,287</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$480,792	\$620,793
營業費用	55,626	55,046
營業外支出	647	894
	<u>\$537,065</u>	<u>\$676,733</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 36,553</u>	<u>\$ 36,554</u>

(二) 員工福利費用

	106年度			105年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 13,736	\$ 7,317	\$ 21,053	\$ 13,610	\$ 6,734	\$ 20,344
確定福利計畫	(605)	(222)	(827)	3,465	847	4,312
	<u>13,131</u>	<u>7,095</u>	<u>20,226</u>	<u>17,075</u>	<u>7,581</u>	<u>24,656</u>
其他員工福利						
薪 資	375,037	304,853	679,890	415,259	363,960	779,219
勞 健 保	36,697	17,408	54,105	36,353	16,854	53,207
其 他	14,504	5,549	20,053	13,854	4,901	18,755
	<u>426,238</u>	<u>327,810</u>	<u>754,048</u>	<u>465,466</u>	<u>385,715</u>	<u>851,181</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 439,369</u>	<u>\$ 334,905</u>	<u>\$ 774,274</u>	<u>\$ 482,541</u>	<u>\$ 393,296</u>	<u>\$ 875,837</u>

截至本公司 106 及 105 年底之員工人數分別為 837 人及 810 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

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。106 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額合計為 90,204 仟元。105 年度員工酬勞及董事酬勞於 106 年 3 月經董事會決議分別為 37,114 仟元及 55,680 仟元。

106 年度個體財務報告通過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。

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 其他收入

	106年度	105年度
財務收入	\$ 81,653	\$ 77,326
處分不動產、廠房及設備利益	4,607	29,564
利息收入	6,102	8,453
其他	<u>71,017</u>	<u>37,915</u>
	<u>\$163,379</u>	<u>\$153,258</u>

(四) 其他支出

	106年度	105年度
停工損失	\$129,862	\$179,525
外幣兌換淨損	12,753	11,534
其他	<u>18,846</u>	<u>74,881</u>
	<u>\$161,461</u>	<u>\$265,940</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$151,407	\$170,590
未分配盈餘加徵	68,556	-
以前年度之調整	<u>(1,356)</u>	<u>(2,274)</u>
	<u>218,607</u>	<u>168,316</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(7,194)</u>	9,959
其他	<u>(2,362)</u>	<u>(1,005)</u>
	<u>(9,556)</u>	<u>8,954</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$209,051</u>	<u>\$177,270</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$ 7,803,298</u>	<u>\$ 6,535,722</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,326,561	\$ 1,111,073
免稅所得	<u>(617,889)</u>	<u>(830,398)</u>
未認列之可減除暫時性差異	<u>(564,826)</u>	<u>(100,668)</u>
以前年度之調整	<u>(1,356)</u>	<u>(2,274)</u>
未分配盈餘加徵	68,556	-
其他	<u>(1,995)</u>	<u>(463)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 209,051</u>	<u>\$ 177,270</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 15,479 仟元及 47,911 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本年度產生之遞延所得稅		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 11,989</u>	<u>\$ 64,491</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本期所得稅負債	<u>\$132,708</u>	<u>\$ 39,626</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
存 貨	\$ 35,645	\$ 3,318	\$ -	\$ 38,963
不動產、廠房及設備	14,640	(724)	-	13,916
長期員工福利計畫	6,299	784	-	7,083
遞延收入	4,580	(209)	-	4,371
投資性不動產	2,432	(56)	-	2,376
其 他	3,847	17,157	-	21,004
	<u>\$ 67,443</u>	<u>\$ 20,270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,713</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	120,775	140	11,989	132,904
國外子公司之未分配盈餘	128,017	10,574	-	138,591
	<u>\$ 5,141,802</u>	<u>\$ 10,714</u>	<u>\$ 11,989</u>	<u>\$ 5,164,505</u>

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
存貨	\$ 35,645	\$ -	\$ -	\$ 35,645
不動產、廠房及設備	16,292	(1,652)	-	14,640
長期員工福利計畫	6,450	(151)	-	6,299
遞延收入	4,788	(208)	-	4,580
投資性不動產	2,511	(79)	-	2,432
其他	2,832	1,015	-	3,847
	<u>\$ 68,518</u>	<u>(\$ 1,075)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,443</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	57,017	(733)	64,491	120,775
國外子公司之未分配盈餘	119,405	8,612	-	128,017
	<u>\$ 5,069,432</u>	<u>\$ 7,879</u>	<u>\$ 64,491</u>	<u>\$ 5,141,802</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 28,258,399 仟元及 24,777,481 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 38,366	\$ 38,366
87 年度以後	21,906,400	20,859,410
	<u>\$ 21,944,766</u>	<u>\$ 20,897,776</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,682,466</u>	<u>\$ 1,702,678</u>
	(註)	
	106年度	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	(註)	10.86%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.72</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106年度	105年度
本年度淨利	<u>\$ 7,594,247</u>	<u>\$ 6,358,452</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	3,738,370	3,692,176
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>900</u>	<u>1,291</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>3,739,270</u>	<u>3,693,467</u>

若本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。

二十、受讓取得部分子公司股權－不影響控制

本公司與子公司 TCCI 共同依香港及英屬開曼群島法律之規定，以英屬開曼群島公司法所定之協議計劃 (Scheme of Arrangement) 方式私有化 TCCIH 股份，本公司於 106 年 10 月 18 日經董事會決議以每股面額 10 元增資發行新股 554,333 仟股以受讓取得 TCCIH 1,319,841 仟股，增資後實收股本為 42,465,090 仟元，總發行價格為 18,970,661 仟元 (已扣除發行新股成本)，上述增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 11 月 6 日申報生效。另 TCCI 支付現金收購 TCCIH 剩餘股權，致其持股比例由 63.1% 增加至 75.9%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註十三及二六。

二一、資本風險管理

本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。因此本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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

個體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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 6,071,300	\$ -	\$ -	\$ 6,071,300
國內興櫃有價證券	89,037	-	-	89,037
	<u>\$ 6,160,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,160,337</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 4,440,133	\$ -	\$ -	\$ 4,440,133
國內興櫃有價證券	352,624	-	-	352,624
	<u>\$ 4,792,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,792,757</u>

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 4,423,406	\$ 5,051,564
備供出售金融資產（註2）	6,245,496	4,883,749
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	20,712,606	20,177,922

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收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、應付帳款、其他應付款及長期借款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

本公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟本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。

1. 市場風險

本公司所持有之金融商品，主要係國內上市櫃公司股票，雖受市場價格變動之影響，惟本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。

(1) 匯率風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本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。

本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，請參閱附註二六。

本公司主要受到美元匯率波動之影響。當流通在外之外幣貨幣性項目於新台幣相對於美元變動1%時，將使106及105年度之稅後淨利或權益分別變動580仟元及1,440仟元。

(2) 利率風險

本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：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 595,152	\$ 858,844
—金融負債	15,798,883	16,468,450

對於本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。本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。

針對本公司 106 年及 105 年 12 月 31 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 2,470 仟元及 3,564 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 106 年及 105 年 12 月 31 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 65,565 仟元及 68,344 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

本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，本公司並未積極交易該等投資。本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%，106 及 105 年度其他綜合損益將因增加或減少 308,017 仟元及 239,638 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本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，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同區域市場。本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。部分客戶另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

本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。本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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 6,328,212 仟元及 10,832,145 仟元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債沖銷本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，本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。

106 年 12 月 31 日

	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
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 841,767	\$ 2,107,724	\$ 150,665	\$ 11,399	\$ -
浮動利率工具	4,289,085	4,278,175	7,308,736	-	-
固定利率工具	1,900,000	-	-	-	-
	<u>\$ 7,030,852</u>	<u>\$ 6,385,899</u>	<u>\$ 7,459,401</u>	<u>\$ 11,399</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	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
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,031,572	\$ 1,388,001	\$ 1,160,544	\$ 9,368	\$ -
浮動利率工具	1,589,704	4,305,533	3,472,733	7,337,472	-
固定利率工具	300,000	-	-	-	-
	<u>\$ 2,921,276</u>	<u>\$ 5,693,534</u>	<u>\$ 4,633,277</u>	<u>\$ 7,346,840</u>	<u>\$ -</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
達和航運股份有限公司 (達和航運)	子 公 司
台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運)	子 公 司
台灣士敏工程企業股份有限公司	子 公 司
光和耐火股份有限公司 (光和耐火)	子 公 司
光和建設開發股份有限公司	子 公 司
信昌投資股份有限公司	子 公 司
台泥再生資源股份有限公司	子 公 司
台泥資訊股份有限公司	子 公 司
信昌化學工業股份有限公司	子 公 司
東成石礦股份有限公司	子 公 司
金昌石礦股份有限公司 (金昌石礦)	子 公 司
和平工業區專用港實業股份有限公司	子 公 司
和平電力股份有限公司	子 公 司
鳳勝實業股份有限公司 (鳳勝實業)	子 公 司
萬青水泥股份有限公司 (萬青水泥)	子 公 司
聯誠貿易股份有限公司	子 公 司
句容台泥水泥有限公司	子 公 司
福州台泥水泥有限公司 (福州台泥)	子 公 司
Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TCC International Ltd. (TCCI)	子 公 司
TCC International Holdings Ltd.(TCCIH)	子 公 司
達榮環保股份有限公司 (達榮環保)	子 公 司
台泥綠能股份有限公司	子 公 司
合盛礦業股份有限公司	子 公 司
景德製藥股份有限公司 (原係中橡子公司， 於 106 年 11 月處分其股權)	主要管理階層相同
能元科技股份有限公司	主要管理階層相同
中國合成橡膠股份有限公司	主要管理階層相同
首能科技股份有限公司 (自 106 年 6 月 30 日起解散並停止營業)	主要管理階層相同
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
和豐投資股份有限公司	主要管理階層相同
泛亞工程建設股份有限公司	本公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	本公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司	本公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司	本公司為其主要管理階層
國產實業建設股份有限公司	具重大影響之投資者
嘉新水泥股份有限公司 (嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
嘉利實業股份有限公司	管理階層間具實質關係者
辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司日月潭分公司	管理階層間具實質關係者
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

	106年度	105年度
子 公 司	\$ 1,577,315	\$ 1,490,533
管理階層間具實質關係者	452,152	568,419
關聯企業	117,141	267,474
本公司為其主要管理階層	112,952	140,839
具重大影響之投資者	81,598	95,512
主要管理階層相同	18,503	20,613
	<u>\$ 2,359,661</u>	<u>\$ 2,583,390</u>

(三) 進貨及營業費用

	106年度	105年度
子 公 司	\$ 3,347,277	\$ 3,338,240
本公司為其主要管理階層	441,550	476,049
管理階層間具實質關係者	21,624	10,800
主要管理階層相同	7,000	28,000
關聯企業	213	310
具重大影響之投資者	57	120
	<u>\$ 3,817,721</u>	<u>\$ 3,853,519</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司		
萬青水泥	\$ 83,933	\$134,640
鳳勝實業	79,755	79,974
TCCIH	42,545	40,244
HKCCL	39,872	66,559
福州台泥	35,489	-
其 他	22,317	12,753
	<u>303,911</u>	<u>334,170</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	45,551	103,221
其 他	19,942	19,197
	<u>65,493</u>	<u>122,418</u>
關聯企業	911	21,807
本公司為其主要管理階層	37,211	31,884
具重大影響之投資者	17,771	18,009
主要管理階層相同	29	-
	<u>\$425,326</u>	<u>\$528,288</u>

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

	106年12月31日	105年12月31日
子 公 司		
達和航運	\$160,915	\$152,756
光和耐火	137,116	102,878
金昌石礦	125,895	8,943
台灣通運	87,091	131,266
鳳勝實業	46,330	92,836
其 他	61,154	85,935
	<u>618,501</u>	<u>574,614</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本公司為其主要管理階層		
中聯資源	<u>\$127,997</u>	<u>\$134,365</u>
管理階層間具實質關係者	<u>2,413</u>	<u>-</u>
其 他	<u>66</u>	<u>85</u>
	<u>\$748,977</u>	<u>\$709,064</u>

本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；本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。

(六) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司－達榮環保	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>

106及105年度對上開公司之放款皆為無擔保放款。

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子 公 司		
利息收入	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 1,905</u>

(七) 其他應收款－關係人

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子 公 司		
TCCI	\$ 29,475	\$ 14,826
達榮環保	16,469	17,017
其 他	<u>16,914</u>	<u>15,179</u>
	<u>62,858</u>	<u>47,022</u>
其 他	<u>1,157</u>	<u>2,693</u>
	<u>\$ 64,015</u>	<u>\$ 49,715</u>

其他應收款－關係人包括應收利息及手續費等。

(八) 其他應付款－關係人

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子 公 司		
萬青水泥	\$ 12,939	\$ 4,369
達和航運	8,777	6,682

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
光和耐火	\$ -	\$ 18,882
台灣通運	-	5,581
其他	<u>462</u>	<u>5,533</u>
	<u>22,178</u>	<u>41,047</u>
其他	<u>2,537</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,715</u>	<u>\$ 41,047</u>

(九) 背書保證

	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
TCCI	\$ 16,308,480	\$ 12,577,500
其他	<u>3,047,814</u>	<u>3,704,959</u>
	<u>\$ 19,356,294</u>	<u>\$ 16,282,459</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 118,245	\$ 175,765
其他長期員工福利	25,329	-
退職後福利	<u>1,848</u>	<u>2,196</u>
	<u>\$ 145,422</u>	<u>\$ 177,961</u>

二四、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押以作為部分履約保證及其他信用融通之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 57,569	\$ 87,859
已質押銀行存款 (帳列其他非流動資產)	<u>126,659</u>	<u>92,078</u>
	<u>\$ 184,228</u>	<u>\$ 179,937</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 235,248 仟元及 418,428 仟元。
- (二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已開立製成品提貨單均為 286 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。
- (三) 106 年及 105 年 12 月 31 日本公司委由銀行出具之履約保證函金額分別為 45,990 仟元及 39,870 仟元。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

106 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	\$	14,439	29.760	(美 元：新台幣)	\$	429,705		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		23,547	29.760	(美 元：新台幣)	\$	700,769		
港 幣		20,866,905	3.807	(港 幣：新台幣)		79,440,308		
						<u>\$ 80,141,077</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,090	29.760	(美 元：新台幣)	\$	359,791		

105 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	\$	14,029	32.250	(美 元：新台幣)	\$	452,435		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		22,643	32.250	(美 元：新台幣)	\$	730,224		
港 幣		12,183,217	4.158	(港 幣：新台幣)		50,657,814		
						<u>\$ 51,388,038</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		8,650	32.250	(美 元：新台幣)	\$	278,949		

二七、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. 年底持有有價證券情形(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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (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年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度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。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	是否為關係人	本年底高	年底餘額	年底餘額	貸實際動支金額	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	提示列帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註)	貸與總額(註)	資金限額	與備註
0	台灣水泥公司	達榮環保公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 40,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 27,269,641	\$ 54,539,282		
1	台灣通運公司	達榮環保公司	其他應收款 —關係人	是	340,000	10,000	10,000	10,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	810,508	810,508		
2	達和大豐公司	達榮環保公司	其他應收款 —關係人	是	100,000	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	118,532	118,532		
3	台灣士敏土公司	達榮環保公司	其他應收款 —關係人	是	250,000	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	287,782	287,782		
3	台灣士敏土公司	光和建設公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	200,000	200,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	287,782	287,782		
4	TCCI	TCCIH	其他應收款 —關係人	是	3,870,000	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	24,043,254	24,043,254		
5	台泥(貴港)水泥公司	華泰台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,329,696	1,315,699	1,315,699	1,288,289	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	913,680	797,643	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	692,550	685,260	685,260	685,260	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,292,760	1,279,152	1,279,152	68,526	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	456,840	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	456,840	319,788	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	456,840	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	92,340	91,368	91,368	251,262	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
5	台泥(貴港)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	297,059	296,946	296,946	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074		
6	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	913,680	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,052,600	22,105,200		
6	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,045,608	1,041,595	1,041,595	1,041,595	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,052,600	22,105,200		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(齊安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	913,680	91,368	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	917,200	913,680	913,680	765,207	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		

(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	本最高年度	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資質性	與資質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提供帳額	擔保		對個別對象資金貸與總額	資金總額	與金額	註
														稱價	品值				
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款	是	\$ 230,850	\$ 228,420	\$ 137,052	3.48	短期融通	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 18,114,757	\$ 36,229,514			
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司	其他應收款	是	363,683	338,474	338,474	3.68	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款	是	230,850	228,420	123,347	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款	是	923,400	913,680	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司	其他應收款	是	461,700	456,840	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款	是	461,700	456,840	411,156	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	685,521	685,260	502,524	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款	是	831,060	822,312	708,102	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款	是	457,014	456,840	379,177	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514		
8	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司	其他應收款	是	461,700	456,840	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	902,187	2,706,561		
8	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款	是	323,190	319,788	159,894	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	902,187	2,706,561		
8	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	230,850	228,420	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	902,187	2,706,561		
9	ICCIH	台泥(英德)水泥公司	其他應收款	是	241,565	239,022	239,022	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	79,161,857	158,323,714		
10	Prime York Ltd.	陞昌投資公司	其他應收款	是	212,058	194,157	194,157	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,759,515	5,519,030		
11	句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款	是	1,154,250	1,142,100	1,142,100	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	東莞金輝水泥公司	其他應收款	是	113,565	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	4,417,854	4,417,854		
11	句容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款	是	323,190	319,788	296,946	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款	是	692,550	685,260	137,052	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	懷化台泥水泥公司	其他應收款	是	138,510	137,052	50,252	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款	是	923,400	913,680	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款	是	923,400	913,680	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款	是	461,700	456,840	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,044,634	22,089,268		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本年度高	年度餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	貸與資金	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提供果	列帳	抵額	擔名	保		對個別對象資金與限額總	資金限額	與額備註
																		稱價	值			
11	句容水泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	\$ 461,700	\$ 456,840	\$ -	\$ -	-	短期融通	短期融通	\$ -	-	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ 11,044,634	\$ 22,089,268	
11	句容水泥水泥公司	貴州瑞安水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	323,190	319,788	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	11,044,634	22,089,268	
12	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司	其他應收款 —關聯人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥公司	貴州瑞安水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	275,160	274,104	251,262	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	138,510	137,052	91,368	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關聯人	是	138,510	137,052	91,368	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	138,510	137,052	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	461,700	456,840	228,420	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
13	台泥(廣安)水泥公司	廣安鑫台建材公司	其他應收款 —關聯人	是	24,701	-	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	1,234,752	1,234,752	
13	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	138,510	137,052	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	3,086,879	6,173,758	
13	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關聯人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	3,086,879	6,173,758	
14	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關聯人	是	536,056	59,701	59,701	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	3,025,607	6,051,214	
15	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關聯人	是	230,850	228,420	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	138,510	137,052	137,052	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	692,550	685,260	561,456	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	華藝台泥水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	115,425	114,210	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	461,700	456,840	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	230,850	228,420	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥公司	貴州瑞安水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	137,580	137,052	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
16	新台泥(杭州)企業管理公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關聯人	是	286,254	283,241	237,557	-	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	-	535,500	1,071,000	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本最人	年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資性	與質業務往來額	有來額	通融必要之原因	提供帳列備抵	擔保		對個別對象資金貸與總額(註)	與資限額(註)	備註
														名稱	價值			
16	新台泥(杭州)企業運籌管理公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	\$ 253,935	\$ 251,262	\$ 201,010	3.48	短期融通	\$	-	營運週轉	\$	-	\$ 535,500	\$ 1,071,000		
16	新台泥(杭州)企業運籌管理公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	36,936	36,547	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	535,500	1,071,000		
17	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運籌管理公司	其他應收款 — 關聯人	是	368,191	364,315	364,315	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	967,032	1,934,064		
18	達通(貴港)國際物流公司	貴港市達和船務公司	其他應收款 — 關聯人	是	138,510	137,052	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	553,447	1,106,893		
19	貴州凱里瑞安建材公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	138,510	137,052	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,977,539	5,955,078		
20	信昌投資公司	達泰環保公司	其他應收款 — 關聯人	是	180,000	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	822,643	822,643		
21	TCC International (Guangxi) Ltd	台泥(貴港)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	3,708,750	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	18,060,826	36,121,652		
22	台泥(懷化)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	92,340	91,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,013,732	4,027,464		
23	瀘州賽德水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款 — 關聯人	是	92,340	91,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,043,010	4,086,020		

註：「對個別對象資金貸與總額」及「資金貸與總額」：

(一)本公司資金貸與總額

1. 業務往來者：限額以不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額，且不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%；

2. 短期融通必要者：限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之 20%。

3. 前二項資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間，從事資金貸與時，不受前條第二、三項之限制。總額以不超過各子公司之最近期財務報表淨值之 200% 為限，個別對象限額以不超過各子公司最近期財務報表淨值之 40% 為限；其中 TCC International Ltd. 之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 100% 為限；新台泥(杭州)企業運籌管理有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 600% 為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 400% 為限；昌興礦業(中國)有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 200% 為限。

(三)其餘公司個別對象及總貸與總額皆為各該公司淨值 40%。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係(註三)	單一企業背書保證之金額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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(%)	背書保證最高額(註二)	屬子公司背書保證	屬母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI	2	\$ 68,174,102	\$ 45,660,420	\$ 28,004,160	\$ 16,308,480	\$ -	20.54	\$ 136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	68,174,102	2,590,000	2,560,000	1,320,000	-	1.88	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台灣再生資源公司	2	68,174,102	2,165,000	1,643,000	843,000	-	1.21	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	3	68,174,102	1,660,000	1,230,000	620,000	-	0.90	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	光和建设公司	2	68,174,102	670,000	270,000	225,000	-	0.20	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	68,174,102	68,848	68,848	39,814	39,814	0.05	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	68,174,102	99,884	99,884	-	99,884	0.07	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	437,489	88,145	-	-	-	-	136,348,204	N	N	N	
1	TCCIH	台泥(貴港)水泥公司	3	39,580,929	5,199,931	5,156,430	2,397,519	-	6.51	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	3	39,580,929	2,245,650	1,449,360	300,660	-	1.83	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	39,580,929	2,646,988	1,989,246	717,239	-	2.51	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	39,580,929	1,544,625	868,650	809,717	-	1.10	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	福州台泥水泥公司	3	39,580,929	1,536,176	1,199,794	137,052	-	1.52	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	瀘州賽德水泥公司	3	39,580,929	967,500	892,800	-	-	1.13	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	3	39,580,929	1,789,050	1,265,580	-	-	1.60	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	3	39,580,929	967,500	595,200	-	-	0.75	79,161,857	Y	Y	Y	
1	TCCIH	貴州港安水泥公司	3	39,580,929	733,688	360,096	78,910	-	0.45	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	保山昆鋼嘉華水泥建材公司	5	9,163,269	618,454	-	-	-	-	79,161,857	N	N	N	
2	台泥(貴港)水泥公司	TCCI(HK)	4	69,725	692,550	685,260	685,260	-	3.74	18,326,537	N	Y	N	
3	合盛礦業公司	台灣水泥公司	4	69,725	34,549	34,549	34,549	-	49.55	69,725	N	Y	N	

註一：「對單一企業背書保證額」如下：

1. 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%；
2. 本公司因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額以不超過最近一年度業務往來金額之 50% 為限；
3. 合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 100%。

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

年底持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 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	年 仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
台灣水泥公司	股票 中聯資源公司 台新金融控股公司 中鼎工程公司 嘉新水泥公司 王道商業銀行 建國工程公司 台灣電視公司 中信金融控股公司 中國合成橡膠公司 台灣工銀武創業投資公司	本公司為其法人董事 — — 本公司法人董事 本公司為其法人董事 — 本公司為其監察人 — 董事長同一人 —	備供出售金融資產—流動	27,451	\$ 1,619,613	-	\$ 1,619,613	
			"	58,553	810,956	-	810,956	
			"	9,054	408,804	-	408,804	
			"	27,419	366,049	-	366,049	
			"	29,719	264,796	-	264,796	
			"	9,403	108,132	-	108,132	
			"	13,573	89,037	-	89,037	
			"	3,575	73,300	-	73,300	
			"	55,180	2,419,650	-	2,419,650	
			"	2,626	20,426	8.3	-	-
台灣通運公司	股票 榮工實業公司 中信投資公司 泛亞工程建設公司 台灣證券交易所 能元科技公司 艾克森精密光電公司	本公司為其監察人 本公司為其監察人 本公司為其監察人 本公司為其監察人 — —	備供出售金融資產—非流動	3,390	33,900	4.0	-	
			"	27,361	12,156	8.7	-	
			"	6,204	8,996	5.4	-	
			"	45,983	8,011	6.6	-	
			"	983	1,670	0.4	-	
			"	600	-	9.5	-	
			"	8,632	115,231	-	115,231	
			"	28,000	1,929,388	-	1,929,388	
			"	21,934	195,432	-	195,432	設質 21,000 仟股
			"	11,201	155,129	-	155,129	
信昌投資公司	股票 中國海螺創業控股公司 王道商業銀行 台新金融控股公司 嘉新水泥公司 中國合成橡膠公司	— — — — — —	備供出售金融資產—流動	8,334	111,258	-	111,258	設質 7,000 仟股
			"	14,631	641,574	-	641,574	設質 1,934 仟股
			"	-	-	-	-	

(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	年 仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
信昌投資公司	股票 中信投資公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	非流動	10,884	\$ 136,378	3.5	-	
達和航運公司	股票 元科技公司 泛亞工程建設公司 嘉新水泥公司 信昌電子陶瓷公司 中信投資公司	董事長同一人 母公司為其監察人 母公司法人董事 — 母公司為其法人董事	備供出售金融資產	流動	15,859 1	26,961 14	6.3 -	- -	
台灣士敏公司	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	46,996	-	46,996	
台泥再生資源公司	股票 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	非流動	2,626	44,820	-	-	
台泥資訊公司	受益憑證 元大得寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產		2,575	30,766	-	30,766	
信昌化工公司	股票 復華有利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產		2,288	30,668	-	30,668	
和平港公司	股票 中國合成橡膠公司 台新金融控股公司 中信投資公司	董事長同一人 — —	備供出售金融資產	非流動	1,369	60,013	-	60,013	
	股票 台新金融控股公司	—	備供出售金融資產	流動	73,600	1,019,362	-	1,019,362	
	股票 中信投資公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	非流動	10,444	120,103	3.3	-	
	股票 元科技公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產	非流動	5,822	9,897	3.9	-	

(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	目 的	年 度 單 位 數 / 仟 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	註
萬 青 水 泥 公 司	受 益 憑 證	-	備 供 出 售 金 融 資 產	一 流 動	2,367	\$ 25,000	-	\$ 25,000	-	
	野 村 全 球 短 期 收 益 基 金	-	"	"	2,123	34,434	-	34,434	-	
	野 村 貨 幣 市 場 基 金	-	"	"	1,205	20,023	-	20,023	-	
	統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金	-	"	"	511	5,021	-	5,021	-	
聯 誠 貿 易 公 司	台 新 中 美 貨 幣 市 場 基 金	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	一 非 流 動	34	-	0.1	-	-	
	德 寶 營 造 公 司	-								
	票	-	備 供 出 售 金 融 資 產	一 流 動	25,865	358,232	-	358,232	-	
	台 新 金 融 控 股 公 司	-	"	"	13,365	603,444	-	603,444	-	
TCCI (Group)	中 鼎 工 程 公 司	-	備 供 出 售 金 融 資 產	一 非 流 動	7,441	99,337	-	99,337	-	
	嘉 新 水 泥 公 司	-	備 供 出 售 金 融 資 產	一 非 流 動	7,633	334,701	-	334,701	-	
	中 國 合 成 橡 膠 公 司	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	一 非 流 動	15,283	25,982	6.1	-	-	
	能 元 科 技 公 司	-	"	"	6,437	89,990	5.6	-	-	
受 益 憑 證	緯 來 電 視 網 公 司	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		3,130	38,619	-	38,619	-	
	兆 豐 國 際 寶 鑽 貨 幣 市 場 基 金	-								
	票	-	備 供 出 售 金 融 資 產	一 流 動	116,568	16,308,708	-	16,308,708	-	
受 益 憑 證	Anhui Conch Cement Co. Ltd.	-	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	一 非 流 動	-	11,757	24.2	-	-	
票	Yargoan Co. Ltd.	-								

註 1: 本表所稱有價證券, 係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具: 認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2: 投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊, 請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司及	有價證券名稱	類別	科目	交易對象	關係	年		初買		入賣		出		其他調整項目 (註一)	年 份 單 位 數 / 仟 股	底 額
						係 仟 股	金 額	係 仟 股	金 額	係 仟 股	金 額	係 仟 股	金 額			
台灣水泥公司	TCCIH 台泥再生資源 公司	採用權益法之投 資	嘉新水泥集團及 其他股東	-	子 公 司	-	\$	1,319,841	\$ 19,125,321	-	\$	-	-	71,062	1,319,841	\$ 19,054,259
						118,393	1,176,492	121,607 (註二)	1,176,492	-	-	11,861	240,000	1,539,861		
TCCI	TCCIH	採用權益法之投 資	其他股東	-	-	3,117,016	40,032,733	1,046,081 (註三)	16,384,224	-	-	-	3,690,641	4,163,097	60,107,598	

註一：包括採權益法認列之子公司損益份額、現金股利及股東權益調整項等。

註二：包括盈餘轉增資增加股數 3,958 仟股及現金增資 1,176,492 仟元 (117,649 仟股)。

註三：包括特別股轉讓 539,473 仟股。

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106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交	易		情			同	票據、帳款		註
					金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	採	信	期		應收(付)金額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事		銷	(\$ 349,842)	(2)	提貨日起算, 65天付款				\$ 45,551	12	
	鳳勝實業公司	子公司		進	(319,122)	(2)	30天				79,755	21	
	TCCH	子公司		進	(555,855)	4	30天				(46,330)	(8)	
	台灣通運公司	子公司		進	(498,914)	(3)	依約定條件				(42,545)	11	
	中聯實業公司	本公司為其法人董事		進	(515,244)	4	30天				(87,091)	(15)	
	和平港公司	子公司		進	(441,550)	3	60天				(127,997)	(22)	
	達和航運公司	子公司		進	(495,612)	(1)	60天				(37,211)	10	
	士新儲運公司	子公司		進	(850,602)	6	30天				(12,408)	(2)	
	光南耐火公司	關聯企業		進	(108,256)	(1)	60天				(160,915)	(27)	
	萬章水泥公司	子公司		進	(263,752)	2	依約定條件				(137,116)	(23)	
	金昌石礫公司	子公司		進	(544,131)	(3)	提貨日起算, 50天付款				(83,933)	22	
	台灣水泥公司	子公司		進	(308,191)	2	30天				(125,895)	(21)	
金昌石礫公司	台灣水泥公司	母公司		進	(255,580)	(100)	30天				(125,895)	(7)	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司		銷	(308,191)	(83)	30天				(41,473)	100	
光南耐火公司	台灣水泥公司	母公司		銷	(263,752)	(23)	依約定條件				(137,116)	(99)	
和平港公司	台灣水泥公司	母公司		進	(544,131)	100	提貨日起算, 50天付款				(56,617)	(32)	
和平港公司	和平港公司	母公司相同		進	(1,104,763)	16	20天				(107,951)	(60)	
和平港公司	和平港公司	母公司相同		進	(400,689)	6	依約定條件				(56,617)	79	
和平港公司	和平港公司	母公司相同		進	(1,104,763)	(68)	20天				(83,933)	(99)	
鳳勝實業公司	台灣通運公司	母公司相同		銷	(495,612)	(31)	30天				(12,408)	17	
	台灣水泥公司	母公司		銷	(197,875)	76	30天				(16,904)	(85)	
	台灣水泥公司	母公司		銷	(555,855)	(24)	30天				(46,330)	100	
	台灣水泥公司	母公司		銷	(319,122)	14	30天				(79,755)	(100)	
	信昌化工公司	母公司		銷	(515,244)	(45)	30天				(87,091)	59	
	和平港公司	母公司相同		銷	(184,277)	(16)	依約定條件				(31,766)	21	
	中國合成橡膠公司	董事長相同		銷	(197,875)	(17)	30天				(16,904)	11	
	和平港公司	母公司相同		銷	(109,187)	(10)	30天				(9,980)	7	
	和平港公司	母公司相同		進	(184,277)	1	依約定條件				(31,766)	(33)	
	和平港公司	母公司相同		銷	(400,689)	(100)	依約定條件				(107,951)	100	
	和豐管業公司	子公司		貨運收入	(850,602)	(38)	30天				(160,915)	100	
	達和航運公司	母公司		租金支出	(168,540)	8	雙方議定				(23,609)	(54)	
	巴商德照公司	最終母公司相同		貨運收入	(128,696)	(6)	雙方議定				(23,609)	100	
巴商德照公司	達和航運公司	母公司		租金收入	(283,940)	(28)	雙方議定				(69,517)	37	
HKCCCL	Quon Hing Concrete Ltd.	關聯企業		銷	(128,696)	16	雙方議定				(45,700)	(18)	
	達和航運公司	最終母公司相同		進	(214,855)	3	雙方議定				(64,432)	(25)	
台泥(香港)水泥公司	香港市達和福務公司	最終母公司相同		進	(301,041)	4	雙方議定				(59,349)	(20)	
台泥(英德)水泥公司	達通(香港)國際物流	最終母公司相同		進	(196,286)	3	雙方議定				(59,349)	(20)	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		易		情		形		交易條件與一般交易原		同	應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨金	貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	後	信	期	問	單	價				核
遠通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(\$ 301,041)	(97)	雙方議定	-	-	\$	-	-	-	-	\$ 64,432	100	
貴港申遠和船務公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(214,855)	(26)	雙方議定	-	-	-	-	-	-	-	45,700	43	
TCCIH	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(196,286)	(24)	雙方議定	-	-	-	-	-	-	-	59,349	56	
英德龍山水泥有限責任公司	台灣水泥公司	最終母公司	服務支出	498,914	100	依約定條件	-	-	-	-	-	-	-	(42,545)	(100)	
	英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業	進	105,436	2	雙方議定	-	-	-	-	-	-	-	(11,334)	(2)	

註：係佔應收(付)關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式	應收關係人款項式
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	\$ 160,915	5.4	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	125,895	4.6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	137,116	2.2		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	107,951	4.6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

台灣水泥股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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 始 投 資 金 額 年 底 去 年	年 終 金 額 年 底 年 終	年 終 帳 面 金 額	持 有 額 本 年 度 末	被 投 資 公 司 本 年 度 末 認 列 之 損 益	備 註
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 18,344,635	\$ 18,344,635	\$ 60,108,134	\$ 3,160,518	\$ 3,160,518	
台灣水泥公司	和平電力公司	台 灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	18,612,533	59.50	2,975,364	1,770,342
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	5,525,572	100.00	799,221	799,196
台灣水泥公司	達和搬運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	2,029,315	64.79	212,635	137,760
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	1,608,901	50.00	(354,571)	(177,286)
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	1,698,943	83.85	119,815	100,460
台灣水泥公司	信昌投資公司	台 灣	投資事業	190,000	190,000	2,056,607	100.00	109,085	109,085
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	1,014,025	100.00	(54,247)	(54,247)
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美 國	橡膠原料	481,983	481,983	694,072	33.33	82,900	27,633
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	319,439	319,439	698,982	99.05	(2,458)	(1,055)
台灣水泥公司	光和建設公司	台 灣	興建房屋出租出售	248,963	248,963	640,228	92.87	230,103	213,697
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	481,263	50.00	489,881	244,941
台灣水泥公司	光和耐火公司	台 灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	394,925	95.29	79,314	75,578
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台 灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	347,734	45.43	34,768	15,797
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台 灣	不動產租賃及能源技術服務	1,510,842	334,350	1,539,861	100.00	(402,803)	11,861
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	296,329	100.00	1,220	1,220
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台 灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	272,046	99.36	25,243	25,082
台灣水泥公司	達森環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	207,094	66.60	(17,148)	(11,420)
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	277,915	84.65	56,618	47,930
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	46,046	59,880	179,619	100.00	9,986	9,986
台灣水泥公司	金島石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042	157,214	100.00	38,171	38,171

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱披投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本	始年	投年	資年	金年	額年	底年	底年	底年	底年	底年	特		有被投資公司	本年	本年	本年	注
															幣	面					
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	股	%	帳	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
風勝實業公司	和順建材公司	台	砂石篩選買賣		1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	180	9.00	\$	-	2,058	-						
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水坭買賣		34,203	48,861	48,861	48,861	48,861	3,442	3.69		12,296	119,067	(4,590)						
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台	倉儲運輸及砂石買賣		2,612	2,612	2,612	2,612	2,612	261	0.67		13,588	119,815	803						
聯誠貿易公司	嘉環東泥公司	台	水坭相關產品製造及銷售		2,835	4,050	4,050	4,050	4,050	283	0.37		1,008	52,392	(195)						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德照國際公司	巴拿馬	船舶運輸		59,818	64,823	64,823	64,823	64,823	2	100.00		2,459,604	4,778	(4,778)						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸		59,818	64,823	64,823	64,823	64,823	2	100.00		459,286	1,187	1,187						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸		151,776	164,475	164,475	164,475	164,475	5,100	100.00		569,874	80,097	80,097						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸		193,738	209,948	209,948	209,948	209,948	7	100.00		341,050	16,555	(16,555)						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸		2,976	3,225	3,225	3,225	3,225	100	100.00		71,335	1,096	(1,096)						
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股		169,377	184,994	184,994	184,994	184,994	100	50.00		288,911	210,446	105,223						
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	台	水坭相關產品之製造及銷售		148,554	212,220	212,220	212,220	212,220	14,855	19.48		52,851	52,392	(10,206)						
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水坭處理服務		25,971	28,366	28,366	28,366	28,366	129	31.50		211,927	175,847	55,392						

台灣水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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)方(式)	本半年初自台潛匯出累積投資金額(註二)	本半年年底自台潛匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本半年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本半年度投資(損)益(註三)	年底投資價值(註三)	投資截至本年底匯回投資收益	註
				匯出	匯入	(\$)		(\$)	(\$)		
安徽朱家橋水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 446,400	(1)	\$ 151,776	\$ -	(61,165)	60.00	(28,257)	235,615	\$ -	
福州台泥水泥公司	水泥製造及分銷	483,600	(1)	273,234	-	79,012	100.00	(42,170)	902,187	-	
福州台泥洋嶼碼頭公司	經營水泥專用碼頭	148,800	(1)	84,072	-	1,603	100.00	1,308	293,011	-	
柳州台泥新豐建材公司	建築材料銷售	401,760	(1)	96,422	-	89,124	42.00	24,974	397,821	-	
台泥(英德)水泥公司	水泥製造及分銷	7,570,944	(1)	4,730,679	-	1,314,424	100.00	931,832	18,114,757	-	
台泥(香港)水泥公司	水泥製造及分銷	6,934,080	(1)	4,047,211	-	535,774	100.00	390,362	11,044,634	-	
句容台泥水泥公司	水泥製造及分銷	9,906,387	(1)	3,663,453	3,422,400	2,123,552	100.00	1,460,742	18,326,537	-	
江蘇台泥投資公司	一般投資事業	1,488,000	(1)	840,720	-	144,884	100.00	103,156	2,582,668	-	
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	1,954,322	(1)	3,232,921	-	1,052,993	100.00	727,583	11,052,600	-	
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,693,615	(1)	1,326,745	-	201,035	100.00	(139,644)	1,806,395	-	
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	4,567,862	(1)	3,327,941	-	585,887	100.00	426,218	6,502,440	-	
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,511,680	(1)	2,539,163	-	406,236	100.00	311,944	5,342,413	-	
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	2,291,222	(1)	1,663,446	-	288,550	100.00	216,650	3,086,879	-	
台泥(東莞)水泥公司	水泥技術諮詢、倉儲業務	595,200	(1)	336,288	-	(238,779)	100.00	(149,497)	313,360	-	
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	604,128	(1)	272,309	-	104,432	65.00	52,286	438,648	-	
新台泥(杭州)企業運營管理公司	營運管理	238,080	(1)	134,515	-	35,921	100.00	25,507	178,500	-	
貴州凱里瑞安建材公司	水泥製造及分銷	1,778,800	(1)	1,064,646	-	531,951	100.00	369,367	2,977,539	-	
台泥(韶關)水泥公司	水泥製造及分銷	1,190,400	(1)	1,060,944	-	(8,511)	100.00	(5,651)	1,204,238	-	
華泰水泥水泥公司	水泥製造及分銷	4,336,202	(1)	3,048,051	-	206,342	100.00	163,649	2,244,389	-	
台泥(懷化)水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	424,545	(1)	5,579,738	-	39,473	100.00	74,194	2,013,732	-	
靖州台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	45,650	(1)	-	-	69,292	100.00	60,243	1,131,612	-	
懷化台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	45,650	(1)	-	-	(6,257)	100.00	(4,000)	70,159	-	
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	119,040	(1)	372,205	-	(11,421)	100.00	(7,885)	299,416	-	
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	342,240	(1)	269,258	-	275	100.00	903	443,320	-	
貴港台泥礦業工程公司	石灰石採礦	148,800	(1)	128,523	-	37,131	100.00	24,647	378,303	-	
瀘州納溪賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	668,818	(1)	-	-	23,672	100.00	21,981	137,962	-	
瀘州賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	1,803,175	(1)	-	-	232,631	100.00	163,582	2,043,010	-	
合江賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	106,136	(1)	-	-	(2,095)	100.00	(1,383)	18,188	-	
瀘州賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	114,125	(1)	-	-	13,688	100.00	9,442	140,218	-	
安順鑫台建材骨料公司	骨材生產及銷售	68,475	(1)	90,721	-	2,210	100.00	1,705	65,770	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司	被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註一)	投資方式	本年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本年度匯出或收回投資金額(註二)	本年底自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列損益(註三)	年底帳面價值	截至本年底止投資收益	備註
士敏英德機誠公司(註六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	\$ 16,295	(2)		\$ 16,295	-	\$ -	16,295	(225)	100.00	225	\$ 115,233	\$ -	
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	2,976	(3)		2,976	-	-	2,976	3,235	100.00	3,235	40,991	-	
達通(貴州)國際物流公司(註六)	物流運輸	148,800	(4)		148,800	-	-	148,800	81,345	100.00	81,345	553,447	-	
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	22,825	(4)		22,825	-	-	22,825	12,687	100.00	12,687	84,316	-	
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	18,260	(4)		18,260	-	-	18,260	60,497	100.00	60,497	277,985	-	
英德海螺水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	2,647,700	(1)		2,173,366	-	-	2,173,366	2,347,343	25.00	586,836	3,612,349	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	3,766,125	(1)		1,416,940	-	-	1,416,940	564,998	30.00	169,500	1,638,323	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	1,883,428	(1)		686,147	-	-	686,147	406,481	30.00	121,944	852,560	-	
四川泰昌建材公司(註六)	水泥製造及分銷	913,000	(1)		342,999	-	-	342,999	86,270	30.00	-	-	-	
廣安鑫台建材公司(註六)	骨材生產及銷售	70,758	(1)		46,826	-	-	46,826	-	50.00	-	-	-	

年底累計自台灣匯出經濟部投資金額	會依經濟部投資審議會規定
\$ 44,199,303	赴大陸地區投資限額
\$ 74,839,080	(註七)

註一：投資方式均係透過第三地投資設立公司再投資大陸公司，區分為下列方式：

- (1) 透過 TCCI 再投資大陸
- (2) 透過 TECE Corp. (汶萊) 公司再投資大陸
- (3) 透過台訊(薩摩亞)公司再投資大陸
- (4) 透過達和航運(香港)公司再投資大陸

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註四：本年底累積投資金額包括台泥(儼化)水泥公司、靖州台泥水泥公司及儼化台泥水泥公司。

註五：本年底累積投資金額包括達義賽德水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、貴州遵義建安水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司(貴州)管理公司等10家，金額共計2,950,506千元。除瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、合江賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司外，其餘6間公司權益於102年3月底業已處分，相關投審會撤銷核准額程序尚在辦理中。

註六：表達包含非控制權益之持股。

註七：本公司已於105年10月取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四及五。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
備供出售金融資產－流動明細表		表二
應收帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
備供出售金融資產－非流動變動明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
投資性不動產變動明細表		表七
短期借款明細表		附註十三
其他應付款明細表		附註十四
長期借款明細表		表八
遞延所得稅負債明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		表九
營業成本明細表		表十
營業費用明細表		表十一

台灣水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	期	間	年收益率	金	額
現 金						
	庫存現金及週轉金				\$	986
	銀行支票及活期存款(註)					<u>595,152</u>
						596,138
約當現金						
	附買回債券(註)	106.12.28-107.01.05		2%		<u>163,707</u>
						<u>\$ 759,845</u>

註：包含 6,294 仟美元，按匯率 US\$1=\$29.760 換算。

台灣水泥股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國 106 年度

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金融商品名稱	仟股數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總金額
上市公司股票				
台新金融控股公司	58,553	\$ 646,575	\$13.85	\$ 810,956
中鼎工程公司	9,054	200,438	45.15	408,804
嘉新水泥公司	27,419	305,388	13.35	366,049
中信金控公司	3,575	56,363	20.50	73,300
中聯資源公司	27,451	261,546	59.00	1,619,613
建國工程公司	9,403	60,510	11.50	108,132
王道商業銀行	29,719	<u>286,179</u>	8.91	<u>264,796</u>
		<u>1,816,999</u>		<u>3,651,650</u>
興櫃公司股票				
台灣電視公司	13,573	<u>19,662</u>	6.56	<u>89,037</u>
		<u>\$ 1,836,661</u>		<u>\$ 3,740,687</u>

註：上市及興櫃公司係分別按 106 年底之收盤價及最後成交價計算。

台灣水泥股份有限公司
應收帳款明細表
民國 106 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 163,013
乙 公 司	126,357
其他（註）	<u>1,933,434</u>
	2,222,804
減：備抵呆帳	<u>29,742</u>
	<u>\$ 2,193,062</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

台灣水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
製 成 品		\$ 504,572	\$ 582,512
在 製 品		504,840	551,143
原 料		408,942	416,028
物 料		<u>466,137</u>	<u>280,726</u>
		1,884,491	<u>\$ 1,830,409</u>
減：備抵跌價損失（註）		<u>229,193</u>	
		<u>\$ 1,655,298</u>	

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國 106 年度

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	年 初 股 仟 數	餘 額	本 年 增 加 額	融 金 未 加 額	商 品 損 益	年 底 股 仟 數	公 司 平 均 單 價	價 值 （ 註 ）
上市公司股票 中國合成橡膠公司	52,552	\$1,500,375	2,628	\$ 919,275		55,180	\$ 43.85	\$2,419,650

註：係按 106 年底之收盤價計算。

台灣水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 106 年度

單位：除每股單價為新台幣外，餘係仟元

名 稱	年 初 股 份 數	年 初 餘 額	本 年 增 減 數	年 度 變 動 額	被 投 資 公 司 發 放 現 金 股 利	按 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益	股 東 權 益 調 整 數	重 分 類	年 終 股 份 數	底 持 股 數	持 股 %	餘 額	市 價 (註 五)	總 金 額
		\$		\$	\$	(\$)	(\$)	(\$)				\$	\$	\$
上市公司	145,988	\$ 1,703,079	-	-	\$ -	(\$ 177,286)	\$ 83,108	\$ -	145,988	50.0	50.0	\$ 1,608,901	\$ 28.4	\$ 4,146,059
信昌化工公司	600,876	50,405,311	-	-	-	3,160,518	6,542,305	-	600,876	100.0	100.0	60,108,134		
未上市應公司														
TCCIH	-	-	1,319,841	19,125,321	-	290,504	(361,566)	-	1,319,841	24.1	24.1	19,054,259		
TCCIH (註四)	602,973	19,824,884	-	-	(2,974,199)	1,770,342	(8,494)	-	602,973	59.5	59.5	18,612,533		
和平電力公司	319,990	5,458,638	-	-	(735,977)	799,196	3,715	-	319,990	100.0	100.0	5,525,572		
和平港公司	54,150	1,138,271	-	-	-	109,085	809,251	-	54,150	100.0	100.0	2,056,607		
信昌投資公司	118,649	2,073,147	-	-	(84,241)	137,760	(97,351)	-	118,649	64.8	64.8	2,029,315		
達和振運公司	32,668	1,676,242	-	-	(77,096)	100,460	(663)	-	32,668	83.9	83.9	1,698,943		
台灣通運公司	118,393	351,508	121,607	1,176,492	-	11,861	-	-	240,000	100.0	100.0	1,539,861		
台泥再生資源公司(註三)	30,100	1,224,272	-	(156,000)	-	(54,247)	-	-	30,100	100.0	100.0	1,014,025		
合盛礦業公司(註三)	59,593	706,761	-	-	(3,576)	(1,055)	(3,148)	-	59,593	99.0	99.0	698,982		
台灣士敏工程公司	39	720,290	-	-	-	27,633	(53,851)	-	39	33.3	33.3	694,072		
CCC USA Corp.	35,959	473,638	-	-	(47,107)	213,697	-	-	35,959	92.9	92.9	640,228		
光和建设公司	8,000	444,093	-	-	(208,800)	244,941	1,029	-	8,000	50.0	50.0	481,263		
達和環保公司	18,105	360,862	-	-	(33,458)	75,578	(8,057)	-	18,105	95.3	95.3	394,925		
光和尚火公司	27,261	347,821	-	-	(13,630)	15,797	(2,254)	-	27,261	45.4	45.4	347,734		
風勝實業公司	37,100	295,109	-	-	-	1,220	-	-	37,100	100.0	100.0	296,329		
達和大豐環保公司	38	252,503	-	-	-	47,930	(22,518)	-	38	84.7	84.7	277,915		
HKCMCL	14,904	249,975	-	-	(24,890)	25,082	(21,879)	-	14,904	99.4	99.4	272,046		
台泥資訊公司	66,600	218,514	-	-	-	(11,420)	-	-	66,600	66.6	66.6	207,094		
達榮環保公司	75,499	128,235	(65,499)	41,398	-	9,986	-	-	10,000	100.0	100.0	179,619		
台泥隸能公司(註三)	1,800	119,043	-	-	(97,847)	36,171	(6,770)	-	1,800	100.0	100.0	157,214		
金昌石礦公司	6	99,711	-	-	-	112,106	(6,770)	-	6	60.0	60.0	107,200		
和平管管公司	8,063	95,648	-	-	-	2,451	11	-	8,063	50.6	50.6	98,110		
萬青水泥公司	2,700	9,934	-	-	-	(153)	(3,084)	-	2,700	25.0	25.0	6,697		
Sympac Ltd.	20	1,435	-	-	-	(41)	-	-	20	92.5	92.5	1,394		
東成石礦公司	120	-	-	-	-	-	2,781	(2,781)	120	72.7	72.7	-		
TMC	20	-	-	-	-	-	790	(790)	20	40.0	40.0	-		
TPMC	-	86,675,845	-	20,187,211	(4,300,821)	7,127,402	6,814,005	(3,571)	-	-	-	116,500,071		
		\$88,378,924		\$20,187,211	(\$ 4,300,821)	\$ 6,950,116	\$ 6,897,113	(\$ 3,571)				\$118,108,972		

註一：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及被投資公司股權淨值變動等項目。

註二：本公司認列 TMC 及 TPMC 之虧損，截至 106 年 12 月 31 日止為 20,691 仟元，帳列其他非流動負債項下。

註三：台泥再生資源包括盈餘轉增資本增加股數 3,958 仟股及現金增資 1,176,492 仟元 (117,649 仟股)；合盛礦業係認列減損損失；台泥隸能包含現金增資 41,398 仟元 (4,140 仟股) 及減資彌補虧損減少股數 69,639 仟股。

註四：本公司與子公司 TCCI 共同以協議計劃方式私有化 TCCI 之揭露，請參閱財務報表附註二十。

註五：係 106 年底之收盤價。

台灣水泥股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 106 年度

表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 3,996,172	\$ -	\$ -	\$ 3,996,172
建 築 物	<u>261,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,132</u>
	<u>4,257,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,257,304</u>
累計折舊				
建 築 物	<u>227,246</u>	<u>\$ 251</u>	<u>\$ -</u>	<u>227,497</u>
累計減損				
土 地	653,377	\$ -	\$ -	653,377
建 築 物	<u>23,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,522</u>
	<u>676,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>676,899</u>
	<u>\$ 3,353,159</u>			<u>\$ 3,352,908</u>

台灣水泥股份有限公司

長期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契約期間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行聯貸借款(註)					
甲 項	102.6-107.6	1.58	\$ 1,680,000	\$ 1,680,000	-
乙 項	102.6-107.6	1.58	<u>5,600,000</u>	<u>5,600,000</u>	-
			<u>7,280,000</u>	<u>\$ 7,280,000</u>	
聯貸發行成本			(3,267)		
列為 1 年內到期部分			(<u>7,276,733</u>)		
			<u>\$ _____</u>		

註：包括兆豐國際銀行、台北富邦銀行、中國信託銀行、合作金庫銀行、華南銀行、元大銀行、全國農業金庫、日盛國際銀行、玉山銀行、大陸商中國銀行、大陸商交通銀行及中國輸出入銀行。

台灣水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 106 年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	4,273	仟立方米	\$	7,603,178
	水 泥	2,189	仟噸		4,955,809
	熟 料	804	仟噸		1,206,239
	其 他				<u>263,568</u>
					<u>14,028,794</u>
外	銷				
	水 泥	1,376	仟噸		1,610,200
	熟 料	70	仟噸		77,969
	其 他				<u>498,914</u>
					<u>2,187,083</u>
					<u>\$ 16,215,877</u>

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 733,573
加：本年進料	7,111,891
減：年底原物料	<u>875,079</u>
原物料耗用	6,970,385
直接人工	226,157
製造費用	<u>2,966,258</u>
製造成本	10,162,800
加：年初在製品	502,343
購入在製品	1,181,272
減：年底在製品	504,840
出售在製品	<u>909,824</u>
製成品成本	10,431,751
加：年初製成品	463,453
購入製成品	334,462
減：年底製成品	504,572
加：運輸成本	2,074,088
貨物稅	712,425
出售在製品	909,824
存貨跌價損失	19,519
其他營業成本	<u>59,702</u>
營業成本	<u>\$ 14,500,652</u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 55,153	\$ 262,344	\$ 317,497
事務費用	17,872	51,268	69,140
租 金	26,272	41,915	68,187
運 費	58,912	621	59,533
各項折舊	43	55,583	55,626
福利費用	7,270	44,455	51,725
其他（註）	<u>14,936</u>	<u>184,517</u>	<u>199,453</u>
合 計	<u>\$ 180,458</u>	<u>\$ 640,703</u>	<u>\$ 821,161</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1070121 號

會員姓名：
(1) 翁雅玲
(2) 邵志明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓


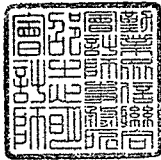
事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3590 號
(2) 北市會證字第 2658 號

委託人統一編號：11913502

印鑑證明書用途：辦理台灣水泥股份有限公司106年度（自民國106年1月1日至106年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	翁雅玲	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	邵志明	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：

