

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107及106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	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
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	11~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~36	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	36	五
(六) 重要會計項目之說明	36~72	六~二九
(七) 關係人交易	72~76	三十
(八) 質抵押之資產	76	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76~79	三二
(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	79~80	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	81、83~94	三四
2. 轉投資事業相關資訊	81、95~97	三四
3. 大陸投資資訊	81~82、98~99	三四
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	81、100	三四
(十四) 部門資訊	82	三五

會計師核閱報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣水泥股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 78,765,263 仟元及 72,557,694 仟元，占合併資產總額 25% 及 28%；負債總額分別為新台幣 14,387,365 仟元及 13,774,308 仟元，占

合併負債總額 10%及 12%；民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合淨益總額分別為新台幣 2,904,892 仟元、179,853 仟元、4,029,500 仟元及 9,448 仟元，分別占合併綜合損益總額之 34%、3%、24%及 0%。又如合併財務報告附註十四所述，民國 107 年及 106 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,075,060 仟元及 6,753,461 仟元，暨其民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合淨益分別為新台幣 644,013 仟元、510,768 仟元、1,097,896 仟元及 431,414 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三四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。

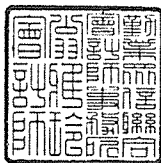
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法投資之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣水泥股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

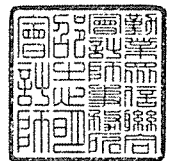
會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 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 8 月 10 日

民國 107 年 6 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年6月30日 (總核閱)		106年12月31日 (經查核)		106年6月30日 (總核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 45,981,224	15	\$ 26,331,218	10	\$ 25,529,191	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四及七)	623,614	-	147,049	-	147,673	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四、八及三一)	6,577,217	2	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產(附註三、四、九及三一)	-	-	25,101,220	9	18,168,327	7
1150	應收票據(附註四及十)	24,235,683	8	20,003,996	7	13,678,514	5
1170	應收帳款(附註四、十、十一及三一)	8,807,711	3	7,072,466	3	6,721,026	3
1180	應收票據及帳款一關係人(附註四及三十)	228,964	-	229,702	-	254,373	-
1200	其他應收款(附註四及二七)	558,094	-	751,932	-	719,395	-
1210	其他應收款一關係人(附註四及三十)	176,346	-	3,092	-	359,832	-
130X	存貨(附註四、十二及三二)	8,925,428	3	8,354,522	3	9,360,034	4
1410	預付款項(附註十八)	2,915,610	1	2,914,701	1	3,187,175	1
1476	其他金融資產(附註四、六及三一)	758,185	-	1,302,249	1	740,324	-
1479	其他流動資產(附註十五)	599,124	-	507,767	-	467,145	-
11XX	流動資產總計	100,887,198	33	92,719,914	34	79,333,009	30
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四、八及三一)	33,246,422	11	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產(附註三、四、九及三一)	-	-	3,455,938	1	4,596,508	2
1543	以成本衡量之金融資產(附註三及四)	-	-	582,819	-	583,097	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	9,386,559	3	7,940,701	3	7,460,840	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二四及三一)	93,704,491	30	94,709,404	35	96,760,640	37
1760	投資性不動產(附註四、十六、二四及三一)	6,355,105	2	6,374,920	2	6,059,390	2
1780	無形資產(附註四、十七及二四)	20,837,342	7	20,852,624	8	20,527,954	8
1915	預付設備款	2,665,465	1	2,926,304	1	2,846,186	1
1930	長期應收租賃款(附註四、十一及三一)	31,777,978	10	32,425,584	12	33,088,952	13
1975	淨確定福利資產(附註四)	899,325	-	897,637	-	828,008	-
1985	長期預付租賃款(附註十八)	6,918,582	2	6,833,745	3	6,642,225	3
1995	其他非流動資產(附註四及三一)	3,223,725	1	2,837,459	1	3,425,281	1
15XX	非流動資產總計	209,014,994	67	179,837,135	66	182,819,081	70
1XXX	資產總計	\$ 309,902,192	100	\$ 272,557,049	100	\$ 262,152,090	100
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款(附註十九及三一)	\$ 20,523,737	6	\$ 20,314,112	7	\$ 21,669,150	8
2110	應付短期票券(附註十九)	5,539,021	2	7,991,417	3	5,193,780	2
2130	合約負債	5,158,993	2	-	-	-	-
2170	應付票據及帳款(附註三十)	9,369,569	3	7,789,179	3	7,466,214	3
2216	應付普通股股利	8,405,375	3	-	-	5,558,338	2
2219	其他應付款(附註二一及三二)	8,038,395	2	8,839,408	3	6,955,383	3
2230	本期所得稅負債(附註四)	2,049,322	1	1,651,042	1	997,897	-
2310	預收款項	-	-	4,548,755	2	3,706,791	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十九及三一)	6,571,931	2	13,910,242	5	12,196,596	5
2399	其他流動負債	116,473	-	148,805	-	95,498	-
21XX	流動負債總計	65,772,816	21	65,192,960	24	63,839,647	25
非流動負債							
2530	應付公司債(附註四及二十)	11,976,044	4	-	-	-	-
2540	長期借款(附註十九及三一)	54,040,763	17	43,494,968	16	41,947,717	16
2570	遞延所得稅負債(附註四)	11,196,189	4	10,397,776	4	10,242,024	4
2640	淨確定福利負債(附註四)	206,035	-	211,697	-	160,030	-
2670	其他非流動負債(附註三二)	493,203	-	612,432	-	597,269	-
25XX	非流動負債總計	77,912,234	25	54,716,873	20	52,947,040	20
2XXX	負債總計	143,685,050	46	119,909,833	44	116,786,687	45
本公司業主權益總計(附註三、四、二三及二七)							
3110	普通股股本	42,465,090	14	42,465,090	16	36,921,759	14
3150	符分配普通股股票股利	4,240,509	1	-	-	-	-
3200	資本公積	26,109,830	8	25,739,065	9	13,534,162	5
3300	保留盈餘	48,333,975	16	49,019,510	18	44,965,824	17
3400	其他權益	30,338,467	10	19,124,539	7	10,750,464	4
3500	庫藏股票	(218,166)	-	-	-	-	-
31XX	本公司業主權益總計	151,269,705	49	136,348,204	50	106,172,209	40
36XX	非控制權益(附註二二)	14,947,437	5	16,299,012	6	39,193,194	15
3XXX	權益總計	166,217,142	54	152,647,216	56	145,365,403	55
負債與權益總計		\$ 309,902,192	100	\$ 272,557,049	100	\$ 262,152,090	100

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 107 年 6 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：李鐘培

會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 107 年及 106 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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$33,921,032	100	\$24,714,080	100	\$57,500,246	100	\$45,893,851	100
5000	23,052,316	69	19,446,050	78	41,440,890	72	37,627,091	82
5900	10,268,716	31	5,268,030	21	16,059,356	28	8,266,760	18
	營業費用 (附註二二、二四及三十)							
6100	211,297	1	204,025	1	401,972	1	384,484	1
6200	1,070,344	3	995,111	4	2,011,236	3	1,863,367	4
6300	8,119	-	8,202	-	16,501	-	16,587	-
6000	1,289,760	4	1,207,338	5	2,429,709	4	2,264,438	5
6900	8,978,956	27	4,060,692	17	13,629,647	24	6,002,322	13
	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	659,741	2	398,479	2	1,074,248	2	666,243	1
7100	103,836	-	59,408	-	181,574	-	112,498	-
7130	647,383	2	295,911	1	647,383	1	295,911	1
7190	371,504	1	152,502	1	448,613	1	193,013	-
7050	(616,328)	(2)	(449,567)	(2)	(1,155,023)	(2)	(943,342)	(2)
7590	(212,623)	(1)	(204,179)	(1)	(260,042)	(1)	(253,806)	(1)
7630	(182,316)	-	(235,956)	(1)	(210,399)	-	(210,786)	-
7635								
	72,460	-	1,766	-	84,200	-	(107,723)	-
7000	843,657	2	18,364	-	810,554	1	(247,992)	(1)
7900	9,822,613	29	4,079,056	17	14,440,201	25	5,754,330	12
7950	2,111,678	6	1,008,273	4	3,863,896	7	1,519,839	3
8200	7,710,935	23	3,070,783	13	10,576,305	18	4,234,491	9
	本期其他綜合損益淨額 (附註四)							
	不重分類至損益之項目：							
8316	3,009,009	9	-	-	5,958,975	10	-	-
8320	666	-	-	-	1,523	-	-	-
8349	-	-	-	-	(7,433)	-	-	-
8310	3,009,675	9	-	-	5,953,065	10	-	-
	後續可能重分類至損益之項目：							
8361	(2,228,662)	(6)	1,563,894	6	289,273	1	(1,608,779)	(3)
8362	-	-	598,268	2	-	-	3,140,487	7
8363	-	-	-	-	-	-	(13,167)	-
8370	50,226	-	120,697	1	100,307	-	(247,740)	(1)
8399	-	-	-	-	(328)	-	-	-
8360	(2,178,436)	(6)	2,282,859	9	389,252	1	1,270,801	3
8300	831,239	3	2,282,859	9	6,342,317	11	1,270,801	3
8500	\$ 8,542,174	26	\$ 5,353,642	22	\$ 16,918,622	29	\$ 5,505,292	12

(接次頁)

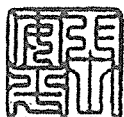
(承前頁)

代 碼	107年4月1日至6月30日		106年4月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
淨利歸屬於									
8610	本公司業主	\$ 7,064,460	21	\$ 2,149,711	8	\$10,009,630	17	\$ 2,981,955	6
8620	非控制權益	<u>646,475</u>	<u>2</u>	<u>921,072</u>	<u>4</u>	<u>566,675</u>	<u>1</u>	<u>1,252,536</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 7,710,935</u>	<u>23</u>	<u>\$ 3,070,783</u>	<u>12</u>	<u>\$10,576,305</u>	<u>18</u>	<u>\$ 4,234,491</u>	<u>9</u>
綜合損益總額歸屬於									
8710	本公司業主	\$ 7,853,506	24	\$ 3,764,267	15	\$16,290,317	28	\$ 4,757,813	10
8720	非控制權益	<u>688,668</u>	<u>2</u>	<u>1,589,375</u>	<u>7</u>	<u>628,305</u>	<u>1</u>	<u>747,479</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 8,542,174</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,353,642</u>	<u>22</u>	<u>\$16,918,622</u>	<u>29</u>	<u>\$ 5,505,292</u>	<u>12</u>
每股盈餘 (附註二六)									
9750	基 本	<u>\$ 1.51</u>		<u>\$ 0.53</u>		<u>\$ 2.14</u>		<u>\$ 0.73</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.51</u>		<u>\$ 0.53</u>		<u>\$ 2.14</u>		<u>\$ 0.73</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107年8月10日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 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		107年1月1日 至6月30日	106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	\$ 14,440,201	\$ 5,754,330
A20100	折舊費用	8,082,893	3,021,203
A20200	攤銷費用	198,323	188,292
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(84,200)	107,723
A20900	財務成本	1,155,023	943,342
A21200	利息收入	(181,574)	(112,498)
A21300	股利收入	(647,383)	(295,911)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資淨益之份額	(1,074,248)	(666,243)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	164,991	19,554
A22700	處分投資性不動產損失	16,642	-
A23100	處分投資淨損(益)	(44)	377
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(62,904)	(13,299)
A24100	未實現外幣兌換淨損	62,503	163,982
A29900	其他	115,299	108,326
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	(109,466)
A31130	應收票據	(3,756,675)	(1,813,020)
A31150	應收帳款	(1,245,653)	40,261
A31160	應收票據及帳款－關係人	1,857	275,376
A31180	其他應收款	234,059	(10,389)
A31190	其他應收款－關係人	58,955	18,111
A31200	存 貨	(415,591)	(759,895)
A31230	預付款項	36,858	(371,441)
A31125	合約負債	582,102	-
A31240	其他流動資產	(21,027)	(24,905)
A32150	應付票據及帳款	1,477,801	76,650
A32180	其他應付款	(804,662)	(646,175)
A32210	預收款項	-	433,777
A32230	其他流動負債	(31,446)	21,136
A32240	淨確定福利負債	(7,350)	(24,691)
A33000	營運產生之淨現金流入	13,294,750	6,324,507
A33500	支付之所得稅	(2,608,426)	(1,707,684)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,686,324</u>	<u>4,616,823</u>


(接次頁)

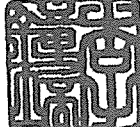
(承前頁)


代 碼		107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(\$ 241,094)	\$ -
B00300	取得備供出售金融資產	-	(24,366)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	21,781
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,833
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(470,073)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,542,073)	(633,201)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38,702	40,183
B04500	取得無形資產	(47,080)	(8,323)
B06100	長期應收租賃款減少	647,606	577,088
B06500	其他金融資產增加	(628,825)	(11,320)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(258,133)	185,862
B07300	預付租賃款增加	(132,160)	(65,236)
B07500	收取之利息	182,515	123,332
B07600	收取之股利	684,639	491,521
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,765,976)	703,154
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	48,737	1,568,999
C01200	發行公司債	11,976,044	-
C01600	舉借長期借款	13,600,000	1,875,728
C01700	償還長期借款	(11,326,009)	(6,744,733)
C02100	應付短期票券減少	(2,452,396)	(727,738)
C04400	其他非流動負債減少	(124,340)	(148,967)
C04500	發放現金股利	(116,265)	(1,978,222)
C04900	庫藏股票買回成本	(218,166)	-
C05400	取得子公司股權	(160,438)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	618,156	-
C05600	支付之利息	(1,102,632)	(911,912)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	10,742,691	(7,066,845)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,033)	(903,699)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	19,650,006	(2,650,567)
E00100	期初現金及約當現金餘額	26,331,218	28,179,758
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 45,981,224	\$ 25,529,191

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107年8月10日核閱報告)

董事長：張安平 

經理人：李鐘培 

會計主管：葉國宏 

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 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 107 年 8 月 10 日經提報董事會後發布。

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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	\$ 307,090	\$ 307,090	(1)
	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	28,165,590	28,165,590	(1)
	備供出售金融資產(帳列以成本衡量之金融資產)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	582,819	5,497,046	(1)
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	147,049	147,049	
	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	84,478	84,478	(2)
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	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	88,120,239	88,120,239	(3)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)			107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	重 分 類	重 分 類	重 分 類		重 分 類	重 分 類				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 147,049	\$ -	\$ -	\$ 147,049	\$ -	\$ -				
加：自備供出售(IAS 39)重分類	-	391,568	-	391,568	152,191	-			(1)(2)	
減：強制重分類	147,049	391,568	-	538,617	152,191	-				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	-	28,165,590	-	28,165,590	-	-			(1)	
加：自備供出售金融資產(IAS 39)重分類	-	582,819	4,914,227	5,497,046	501,814	4,243,857			(1)	
加：以成本衡量之金融資產(IAS 39)重分類	-	28,748,409	4,914,227	33,662,636	501,814	4,243,857				
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	88,120,239	-	88,120,239	-	-			(3)	
合計	\$ 147,049	\$117,260,216	\$ 4,914,227	\$122,321,492	\$ 654,005	\$ 4,243,857				

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依 IFRS 9 分別分類為透過損益按公允價值衡量及指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 19,914,980 仟元重分類至保留盈餘 152,157 仟元及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 19,762,823 仟元。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益－透過其

他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 4,243,857 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 501,814 仟元，保留盈餘調整增加 501,814 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 34 仟元，保留盈餘調整增加 34 仟元。

(3) 應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產及長期應收租賃款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

適用 IFRS 15 對於合併公司並未有重大影響，合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關產品交付客戶前預收之款項認列為合約負債。

負債項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
預收款項	\$ 4,548,755	(\$ 4,548,755)	\$ -
合約負債－流動	-	4,548,755	4,548,755
負債影響	<u>\$ 4,548,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,548,755</u>

(二) 108 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>
「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 16「租賃」	2019 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 3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 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。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分將表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸之土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為預付租賃款。營業

租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，部分使用權資產將按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</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 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

註：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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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並發布生效之 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負債（資產）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、持股比例及營業項目，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。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，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（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。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予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一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）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。

合併公司取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

107年

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106年

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二九。

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

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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二九。

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，用以管理合併公司之匯率風險。

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。

於 106 年（含）以前，若嵌入式衍生工具符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合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。自 107 年起，衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，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。

於 106 年（含）以前，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。自 107 年起，合併公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。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

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 銷售商品主要係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。
2. 勞務收入按合約完成程度認列或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。
3. 電費收入係依實際售電度數與能量費率計算。

106 年

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。

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。與資產有關之補助，係將補助款項列為遞延收益或作為資產成本減項，並依直線法分期攤銷。

(二一) 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益或其他綜合損益。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵之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有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，僅於其很有可能有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期間，則於修正當期及未來期間認列。

(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) 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，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,182	\$ 8,031	\$ 9,177
銀行支票及活期存款	25,633,374	15,092,905	14,715,759
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	17,332,188	10,148,250	9,478,575
附買回債券	3,007,480	1,082,032	1,325,680
	<u>\$ 45,981,224</u>	<u>\$ 26,331,218</u>	<u>\$ 25,529,191</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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
銀行存款	0.01~2.60%	0.01~2.60%	0.01~2.60%
附買回債券	0.42~0.43%	0.34~2.00%	0.33~1.25%

107年6月30日暨106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1,643,752仟元、916,813仟元及356,184仟元，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

	107年6月30日	106年12月31日	106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	\$ -	\$ 147,049	\$ 147,673
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>			
非衍生金融資產			
— 國內上市櫃股票	303,094	-	-
— 國內興櫃股票	88,359	-	-
— 受益憑證	232,161	-	-
	<u>\$ 623,614</u>	<u>\$ 147,049</u>	<u>\$ 147,673</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（權益工具投資）— 107年

	107年6月30日
<u>流動</u>	
國內投資	
上市櫃股票	<u>\$ 6,577,217</u>
<u>非流動</u>	
國內投資	
上市股票	\$ 3,684,495
未上市櫃股票	<u>6,081,976</u>
	<u>9,766,471</u>
國外投資	
上市股票	23,476,792
未上市櫃股票	<u>3,159</u>
	<u>23,479,951</u>
	<u>\$ 33,246,422</u>

上述投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三。

合併公司 107 年 3 月底考量未來投資策略發展之需要，將對國外上市公司 Anhui Conch Cement Co. Ltd. 及中國海螺創業控股公司之投資自流動資產轉列為非流動資產。

合併公司於 107 年第 1 季以 673,918 仟元增加取得能元科技公司之股份，持股比例由 15.1% 增加至 29.9%，因具有重大影響力，是以轉列為採用權益法之投資，並將原帳列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」視為處分，先前已認列之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 681,779 仟元轉至保留盈餘。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三一。

九、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
國內投資		
－上市櫃股票	\$ 10,145,547	\$ 8,747,848
－興櫃股票	89,037	98,945
－受益憑證	<u>84,478</u>	<u>24,375</u>
	<u>10,319,062</u>	<u>8,871,168</u>
國外投資		
－上市股票	<u>18,238,096</u>	<u>13,893,667</u>
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ 22,764,835</u>
流 動	\$ 25,101,220	\$ 18,168,327
非 流 動	<u>3,455,938</u>	<u>4,596,508</u>
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ 22,764,835</u>

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，請參閱附註三一。

十、應收票據及帳款

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
應收票據	\$ 24,248,591	\$ 20,017,541	\$ 13,689,280
應收帳款	8,382,217	7,201,163	6,866,268
減：備抵呆帳	<u>(87,414)</u>	<u>(142,242)</u>	<u>(156,008)</u>
	<u>\$ 32,543,394</u>	<u>\$ 27,076,462</u>	<u>\$ 20,399,540</u>

107年1月1日至6月30日

合併公司除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，將個別客戶區分為不同風險群組，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訂定預期信用損失率認列備抵損失。另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。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	107年6月30日
0~90天	\$ 21,254,386
91~180天	10,085,850
181~365天	1,127,015
365天以上	<u>76,143</u>
合計	<u>\$ 32,543,394</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 142,242
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
期初餘額 (IFRS 9)	142,242
減：本期迴轉減損損失	(305)
本期實際沖銷	(56,010)
外幣換算差額	<u>1,487</u>
期末餘額	<u>\$ 87,414</u>

106年1月1日至6月30日

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：

	106年12月31日	106年6月30日
0~90天	\$ 20,070,369	\$ 14,770,052
91~180天	6,646,244	5,464,682
181~365天	245,462	109,917
365天以上	114,387	54,889
合計	<u>\$ 27,076,462</u>	<u>\$ 20,399,540</u>
已逾期未減損之應收帳款	<u>\$ 90,666</u>	<u>\$ 25,845</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
106年1月1日餘額	\$ 99,256	\$ 36,749	\$ 136,005
加：本期提列（迴轉）	17,775	(1,274)	16,501
減：本期實際沖銷	-	(1,730)	(1,730)
外幣換算差額	5,232	-	5,232
106年6月30日餘額	<u>\$ 122,263</u>	<u>\$ 33,745</u>	<u>\$ 156,008</u>

十一、應收租賃款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
1年以內	\$ 4,884,845	\$ 4,954,918	\$ 5,032,499
超過1年但不超過5年	21,185,172	21,155,252	20,731,154
超過5年	30,641,618	33,001,970	35,980,482
	56,711,635	59,112,140	61,744,135
減：未賺得融資收益	23,574,806	25,398,223	27,489,352
減：備抵損失	47,878	47,878	47,878
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 33,088,951</u>	<u>\$ 33,666,039</u>	<u>\$ 34,206,905</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 1,310,973	\$ 1,240,455	\$ 1,117,953
非流動	31,777,978	32,425,584	33,088,952
	<u>\$ 33,088,951</u>	<u>\$ 33,666,039</u>	<u>\$ 34,206,905</u>

合併公司簽訂之購售電合約中有關保證發電時段者，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，請參閱附註三一。

十二、存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
製成品	\$ 2,129,063	\$ 1,806,371	\$ 2,363,661
在製品	1,592,065	1,096,548	1,476,566
原物料	5,204,300	5,451,603	5,375,236
待售房地	-	-	144,571
	<u>\$ 8,925,428</u>	<u>\$ 8,354,522</u>	<u>\$ 9,360,034</u>

合併公司之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
存貨跌價及呆滯回升利益	<u>\$ 51,452</u>	<u>\$ 22,510</u>	<u>\$ 62,904</u>	<u>\$ 13,299</u>

存貨淨變現價值回升主要係因市價回升所致。

合併公司以提貨單作為借款擔保之資訊，請參閱附註三二。

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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106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(信昌 投資公司)	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火股份有限公司(光和 耐火公司)	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(光和 建設公司)	興建房屋出租出售	-	92.9	92.9	(5)
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	(9)

(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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106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	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	(4)
本公司	台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技 術服務業	100.0	100.0	100.0	(5)(9)
本公司	台泥資訊股份有限公司(台泥 資訊公司)	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	41.7	50.0	50.0	(2)(8) (9)
本公司	東成石礦股份有限公司(東成 石礦公司)	石灰石買賣及礦區造 林	99.5	99.5	99.5	
本公司	金昌石礦股份有限公司(金昌 石礦公司)	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	(9)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
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	(9)
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	(9)
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	(8)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採礦	40.0	40.0	40.0	(8)
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(達榮 環保公司)	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(合盛 礦業公司)	採礦	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	24.1	24.1	-	(1)
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(和順 建材公司)	砂石篩選買賣	51.0	51.0	51.0	(3)
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	27.5	27.5	(2)(9)
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	(9)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.2	0.2	0.5	(2)(9)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(9)
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	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	(9)
TCCI	TCCIH	投資控股	75.9	75.9	63.1	(1)(9)
鳳勝實業公司	和順建材公司	砂石篩選買賣	9.0	9.0	9.0	(3)
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	
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司 (和平再生能源公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(6)
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司 (台泥嘉謙綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(7)
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司 (台泥雲開綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(7)

(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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
台泥綠能公司	台泥遠信綠能股份有限公司 (台泥遠信綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(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	
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	(9)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
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	100.0	
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 (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	(9)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
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 (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
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	

(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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
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	(9)
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	(9)
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	21.5	21.5	21.5	(9)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	78.5	(9)
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	(9)
台泥(貴港)水泥有限公司	華榮台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
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	英港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	英港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	
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	
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 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	(9)
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	(9)
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	(9)
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	

(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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
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) 有關股權取得交易請參閱附註二七。
- (2) 本公司及信昌投資公司於 106 年度間及本期陸續出售信昌化工公司部分股權。台灣通運公司於 107 年上半年度陸續購入達和航運公司部份股權。
- (3) 和順建材股份有限公司於 107 年 6 月底清算程序進行中。
- (4) 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。
- (5) 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。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。合併公司基於精簡投資架構之目的，台泥再生資源公司經董事會決議於 107 年 1 月 1 日與光和建設公司進行合併，並以台泥再生資源公司為存續公司。
- (6) 和平再生能源股份有限公司於 107 年 4 月設立，並納入合併個體。
- (7) 台泥嘉謙綠能股份有限公司、台泥雲開綠能股份有限公司及台泥蓮信綠能股份有限公司於 107 年 5 月設立，並納入合併個體。
- (8) 合併公司對信昌化工公司、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。

(9) 除台泥（懷化）水泥有限公司 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未經會計師核閱外，其餘公司 107 年及 106 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。

(10) 除(9)所述者外，係依據同期間未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		
	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
TCCIH	-	-	36.9%
信昌化工公司	55.8%	47.5%	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，請參閱附表七。

十四、採用權益法之投資

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
投資關聯企業	<u>\$ 9,386,559</u>	<u>\$ 7,940,701</u>	<u>\$ 7,460,840</u>
具重大性之關聯企業			
英德海螺水泥公司	\$ 4,206,561	\$ 3,612,349	\$ 3,242,483
個別不重大之關聯企業			
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,610,403	1,638,323	1,554,215
保山昆鋼嘉華水泥公司	979,613	852,560	794,135
CCC USA Corp.	762,478	694,072	707,379
達和環保服務公司	607,036	481,263	336,923
能元科技公司	549,021	-	-
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	264,725	288,911	242,041
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	223,515	211,927	207,066
嘉環東泥公司	87,243	91,581	215,301
士新儲運公司	54,849	63,018	151,908
四川泰昌公司	34,212	-	-
Synpac Ltd.	6,903	6,697	9,389
	<u>\$ 9,386,559</u>	<u>\$ 7,940,701</u>	<u>\$ 7,460,840</u>

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	107年6月30日	106年12月31日	106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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
流動資產	\$ 12,014,440	\$ 9,563,819	\$ 7,189,464
非流動資產	7,009,816	7,220,948	7,362,670
流動負債	(1,505,255)	(1,650,113)	(909,971)
非流動負債	(692,759)	(685,260)	(672,233)
權益	\$ 16,826,242	\$ 14,449,394	\$ 12,969,930
合併公司持股比例	25%	25.0%	25%
投資帳面金額	\$ 4,206,561	\$ 3,612,349	\$ 3,242,483

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業收入	\$ 3,807,760	\$ 2,548,542	\$ 6,605,219	\$ 4,369,728
本期淨利	\$ 1,399,119	\$ 699,930	\$ 2,219,073	\$ 1,061,037
其他綜合損益	5,564	170,472	157,776	(506,408)
綜合損益總額	\$ 1,404,683	\$ 870,402	\$ 2,376,849	\$ 554,629

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	107年6月30日	106年12月31日	106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%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
能元科技公司	29.9%	-	-
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
嘉環東泥公司	33.8%	33.8%	33.8%
士新儲運公司	18.9%	18.9%	18.9%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
貴港台泥東園環保科技 有限公司	40.0%	-	-

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 309,961	\$ 223,497	\$ 519,480	\$ 400,984
其他綜合損益	<u>49,501</u>	<u>78,079</u>	<u>62,386</u>	<u>(121,138)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 359,462</u>	<u>\$ 301,576</u>	<u>\$ 581,866</u>	<u>\$ 279,846</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.及能元科技公司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。

合併公司於 107 年 6 月新增投資貴港台泥東園環保科技有限公司持股 40%，截至本合併財報發布日止已匯出投資金額人民幣 1,000 仟元。

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	
<u>成 本</u>																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$	20,678,952	\$	51,534,206	\$	99,393,155	\$	12,039,090	\$	4,589,547	\$	188,234,950								
增 添	-	-	-	3,045	-	56,809	-	57,189	-	271,218	-	388,261								
處 分	(1,878)	(22,195)	(103,389)	(95,043)	-	-	(222,505)								
重 分 類	-	-	-	6,511	-	180,291	-	12,637	-	(	177,650)	-	21,789						
淨兌換差額	-	-	(1,302,735)	(2,030,387)	(202,047)	(67,848)	(3,603,017)								
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>20,677,074</u>	<u>\$</u>	<u>50,218,832</u>	<u>\$</u>	<u>97,496,479</u>	<u>\$</u>	<u>11,811,826</u>	<u>\$</u>	<u>4,615,267</u>	<u>\$</u>	<u>184,819,478</u>								
<u>累計折舊及減損</u>																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$	274,188	\$	14,666,095	\$	61,394,024	\$	10,068,911	\$	31,966	\$	86,435,184								
處 分	-	-	(4,106)	(70,950)	(87,712)	-	-	-	(162,768)							
折舊費用	-	-	-	695,781	-	2,001,911	-	311,110	-	-	-	3,008,802								
淨兌換差額	-	-	(249,918)	(820,025)	(150,430)	(2,007)	(1,222,380)								
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>274,188</u>	<u>\$</u>	<u>15,107,852</u>	<u>\$</u>	<u>62,504,960</u>	<u>\$</u>	<u>10,141,879</u>	<u>\$</u>	<u>29,959</u>	<u>\$</u>	<u>88,058,838</u>								
106 年 6 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>20,402,886</u>	<u>\$</u>	<u>35,110,980</u>	<u>\$</u>	<u>34,991,519</u>	<u>\$</u>	<u>1,669,947</u>	<u>\$</u>	<u>4,585,308</u>	<u>\$</u>	<u>96,760,640</u>								
<u>成 本</u>																				
107 年 1 月 1 日餘額	\$	20,665,029	\$	50,587,364	\$	98,082,294	\$	12,142,556	\$	4,402,613	\$	185,879,856								
增 添	-	-	-	15,324	-	177,432	-	932,953	-	555,155	-	1,680,864								
處 分	-	-	(281,469)	(3,856,317)	(243,215)	-	-	-	(4,381,001)							
重分類至待出售	-	-	-	-	-	-	-	(	883,292)	-	(	883,292)							
重 分 類	(	7,779)	-	6,231	-	192,144	-	27,389	-	(	221,784)	-	3,799)						
淨兌換差額	-	-	-	378,903	-	580,691	-	100,110	-	18,709	-	1,078,413)								
107 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>20,657,250</u>	<u>\$</u>	<u>50,706,353</u>	<u>\$</u>	<u>95,176,244</u>	<u>\$</u>	<u>12,076,501</u>	<u>\$</u>	<u>4,754,693</u>	<u>\$</u>	<u>183,371,041</u>								
<u>累計折舊及減損</u>																				
107 年 1 月 1 日餘額	\$	274,188	\$	15,829,125	\$	64,476,095	\$	10,507,380	\$	83,664	\$	91,170,452								
處 分	-	-	(163,171)	(3,780,310)	(233,827)	-	-	-	(4,177,308)							
折舊費用	-	-	-	709,337	-	2,034,793	-	326,707	-	-	-	3,070,837								
重分類至待出售	-	-	-	-	-	-	-	(	823,762)	-	(	823,762)							
淨兌換差額	-	-	-	91,065	-	263,835	-	70,541	-	890	-	426,331)								
107 年 6 月 30 日餘額	<u>\$</u>	<u>274,188</u>	<u>\$</u>	<u>16,466,356</u>	<u>\$</u>	<u>62,994,413</u>	<u>\$</u>	<u>9,847,039</u>	<u>\$</u>	<u>84,554</u>	<u>\$</u>	<u>89,666,550</u>								
107 年 1 月 1 日淨額	<u>\$</u>	<u>20,390,841</u>	<u>\$</u>	<u>34,758,239</u>	<u>\$</u>	<u>33,606,199</u>	<u>\$</u>	<u>1,635,176</u>	<u>\$</u>	<u>4,318,949</u>	<u>\$</u>	<u>94,709,404</u>								
107 年 6 月 30 日淨額	<u>\$</u>	<u>20,383,062</u>	<u>\$</u>	<u>34,239,997</u>	<u>\$</u>	<u>32,181,831</u>	<u>\$</u>	<u>2,229,462</u>	<u>\$</u>	<u>4,670,139</u>	<u>\$</u>	<u>93,704,491</u>								

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

合併公司為因應環保標準提升及配合營運策略調整，於 107 年上半年度汰除部分廠區屆齡設備及例行性報廢等，認列處分不動產、廠房及設備淨損 164,991 仟元；另於 107 年 7 月出售船舶，出售價款為 8,050 仟美元。

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，請參閱附註三一。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 1,680,864	\$ 388,261
預付設備款增加(減少)	(267,102)	164,304
應付設備款減少	<u>128,311</u>	<u>80,636</u>
	<u>\$ 1,542,073</u>	<u>\$ 633,201</u>

十六、投資性不動產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
土 地	\$ 5,725,243	\$ 5,717,464	\$ 5,389,605
建築物	<u>629,862</u>	<u>657,456</u>	<u>669,785</u>
	<u>\$ 6,355,105</u>	<u>\$ 6,374,920</u>	<u>\$ 6,059,390</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 107 年及 106 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 105 年 12 月 31 日之公允價值為 10,901,414 仟元。合併公司於 106 年 6 月 30 日委由獨立評價人員進行投資性不動產評估，經評價後公允價值為 15,253,955 仟元。合併公司之投資性不動產於 106 年 12 月 31 日之公允價值為 14,853,688 仟元，107 年 6 月 30 日經合併公司管理階層評估其公允價值與 106 年 12 月 31 日並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十七、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<u>成 本</u>										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,191,933	\$ 7,681,476	\$ 2,859,051	\$ 1,203,719	\$ 23,936,179					
單獨取得	-	-	-	8,323	8,323					
淨兌換差額	(392,098)	-	(99,068)	(25,480)	(516,646)					
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 11,799,835</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 2,759,983</u>	<u>\$ 1,186,562</u>	<u>\$ 23,427,856</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 755,555	\$ 1,086,135	\$ 919,207	\$ 2,760,897					
攤銷費用	-	75,555	66,044	46,693	188,292					
淨兌換差額	-	-	(32,695)	(16,592)	(49,287)					
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 831,110</u>	<u>\$ 1,119,484</u>	<u>\$ 949,308</u>	<u>\$ 2,899,902</u>					
106 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 11,799,835</u>	<u>\$ 6,850,366</u>	<u>\$ 1,640,499</u>	<u>\$ 237,254</u>	<u>\$ 20,527,954</u>					
<u>成 本</u>										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,876,957	\$ 7,681,476	\$ 3,215,101	\$ 1,189,793	\$ 23,963,327					
單獨取得	-	-	43,611	3,469	47,080					
淨兌換差額	111,812	-	32,568	7,237	151,617					
107 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 11,988,769</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,291,280</u>	<u>\$ 1,200,499</u>	<u>\$ 24,162,024</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 906,666	\$ 1,210,061	\$ 993,976	\$ 3,110,703					
攤銷費用	-	75,555	83,561	39,207	198,323					
淨兌換差額	-	-	10,494	5,162	15,656					
107 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982,221</u>	<u>\$ 1,304,116</u>	<u>\$ 1,038,345</u>	<u>\$ 3,324,682</u>					
107 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 11,876,957</u>	<u>\$ 6,774,810</u>	<u>\$ 2,005,040</u>	<u>\$ 195,817</u>	<u>\$ 20,852,624</u>					
107 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 11,988,769</u>	<u>\$ 6,699,255</u>	<u>\$ 1,987,164</u>	<u>\$ 162,154</u>	<u>\$ 20,837,342</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

十八、預付租賃款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 222,775	\$ 217,031	\$ 209,020
非流動	<u>6,918,582</u>	<u>6,833,745</u>	<u>6,642,225</u>
	<u>\$ 7,141,357</u>	<u>\$ 7,050,776</u>	<u>\$ 6,851,245</u>

上述預付租賃款主要係中國大陸之土地使用權。

十九、借 款

(一) 短期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>抵押擔保借款</u>			
—銀行借款	\$ 200,000	\$ 270,000	\$ 90,000
<u>無擔保借款</u>			
—銀行信用借款	18,042,561	19,149,645	21,045,309
—銀行信用狀借款	<u>2,281,176</u>	<u>894,467</u>	<u>533,841</u>
	<u>20,323,737</u>	<u>20,044,112</u>	<u>21,579,150</u>
	<u>\$ 20,523,737</u>	<u>\$ 20,314,112</u>	<u>\$ 21,669,150</u>
年 利 率	0.81-4.50%	0.81-4.35%	0.53-4.35%

(二) 應付短期票券

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付商業本票	\$ 5,545,000	\$ 8,000,000	\$ 5,200,000
減：應付票券折價	<u>5,979</u>	<u>8,583</u>	<u>6,220</u>
	<u>\$ 5,539,021</u>	<u>\$ 7,991,417</u>	<u>\$ 5,193,780</u>
年 利 率	0.94-1.28%	0.65-2.04%	0.95-1.28%

(三) 長期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
抵押擔保借款	\$ 3,363,684	\$ 5,101,655	\$ 6,438,579
無擔保借款	<u>57,249,010</u>	<u>52,303,555</u>	<u>47,705,734</u>
	60,612,694	57,405,210	54,144,313
減：一年內到期	<u>6,571,931</u>	<u>13,910,242</u>	<u>12,196,596</u>
	<u>\$ 54,040,763</u>	<u>\$ 43,494,968</u>	<u>\$ 41,947,717</u>
年 利 率	1.79-3.98%	1.29-3.40%	1.29-2.80%

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110年12月償清，按月付息。專案融資借款分別至112年3月償清，按月、季或半年付息。

二十、應付公司債

	107年6月30日
國內無擔保普通公司債	<u>\$ 11,976,044</u>

本公司於 107 年 6 月 21 日按面額發行 107 年度第一次無擔保普通公司債總額 120 億元，發行期間為 15 年，於 122 年 6 月 21 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 1.7%。

海外無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理發行總額上限為 500,000 仟美元之 107 年度第一次海外無擔保轉換公司債。本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258532 號申報生效。

二一、其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,230,279	\$ 1,438,523	\$ 838,505
履約保證金	873,821	728,009	723,077
應付稅捐	983,717	1,133,230	613,907
應付設備款	924,760	1,029,027	1,267,631
應付電費	281,673	289,016	248,007
應付罰鍰	264,000	264,000	264,000
應付運費	260,371	226,334	316,667
其他	<u>3,219,774</u>	<u>3,731,269</u>	<u>2,683,589</u>
	<u>\$ 8,038,395</u>	<u>\$ 8,839,408</u>	<u>\$ 6,955,383</u>

二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 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：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 629	\$ 1,101	\$ 1,298	\$ 2,388
營業費用	<u>68</u>	<u>321</u>	<u>135</u>	<u>674</u>
	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 3,062</u>

二三、權 益

(一) 股 本

1. 已發行普通股

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</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>4,246,509</u>	<u>4,246,509</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	<u>\$ 42,465,090</u>	<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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留股本為 60,000 仟股。

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 107 年 6 月 30 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，截至 107 年 6 月 30 日止尚未轉讓。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。

2. 待分配股票股利

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
	<u>\$ 4,240,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 107 年 6 月經股東會決議分配股票股利，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 107 年 8 月 1 日為除權 (息) 基準日。

3. 發行海外存託憑證

本公司於 107 年 6 月經董事會通過以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，係為轉投資海外子公司以償還海外子公司銀行借款所需資金使用，擬發行之普通股股數以 375,000 仟股～468,750 仟股為額度。本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258531 號申報生效，並於 107 年 8 月於盧森堡證券交易所發行 87,500 仟單位，每單位美金 6.27 元，發行總金額為 548,625 仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計 437,500 仟股普通股。

4. 特別股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行甲種特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元。本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效。

(二) 資本公積

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 23,863,105	\$ 23,863,105	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	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	370,765	-	1,224,547
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(註2)</u>			
認列對子公司所有權權 益變動數	116,238	116,238	116,238
失效認股權	10,315	10,315	10,315
子公司股東未領取之 股利	2,120	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	520	520	520
	<u>\$ 26,109,830</u>	<u>\$ 25,739,065</u>	<u>\$ 13,534,162</u>

註 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。

註 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

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，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，就其餘額於分派特別股股息後，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。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四（本期淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 107 年及 106 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 759,425	\$ 635,845		
現金股利	6,360,764	5,353,655	\$ 1.50	\$ 1.45
股票股利	4,240,509	-	\$ 1.00	\$ -

(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，107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日迴轉 573 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。

(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

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 790,475)	(\$ 2,233,617)
稅率變動	(328)	-
當期產生		
國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	288,140	(1,094,453)
採用權益法之關聯企業 及合資之兌換差額之 份額	80,421	(171,460)
期末餘額	(\$ 422,242)	(\$ 3,499,530)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 11,200,323
備供出售金融資產未實現損益	3,049,419
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	395
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	(143)
期末餘額	<u>\$ 14,249,994</u>

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS39)	\$ 19,915,014
追溯適用 IFRS 9 之影響數	4,243,857
期初餘額 (IFRS9)	<u>24,158,871</u>
當期產生	
未實現損益－權益工具	5,919,393
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	681,779
本期其他綜合損益	<u>6,601,172</u>
期末餘額	<u>\$ 30,760,043</u>

4. 現金流量避險

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -	\$ 7,900
避險工具公允價值變動損益	-	(12,169)
重分類至損益之避險工具公允價值變動損益	-	4,269
採權益法認列關聯企業之份額	666	-
期末餘額	<u>\$ 666</u>	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
期初餘額 (IAS 39)	\$ 16,299,012	\$ 40,628,620
追溯適用 IFRS 9 之影響數	16,365	-
期初餘額 (IFRS9)	<u>16,315,377</u>	<u>40,628,620</u>
本期淨利	566,675	1,252,536
本期其他綜合損益		
稅率變動	1,029	-
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,133	(514,326)
備供出售金融資產未實 現損益	-	90,691
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	39,582	-
現金流量避險之公允價 值變動損益	-	(5,267)
採權益法之關聯企業及 合資其他綜合損益之 份額	19,886	(76,137)
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	-	(18)
子公司發放現金股利	(2,160,876)	(2,182,905)
子公司重組	(49,150)	-
處分及收購子公司非控制利 益	213,781	-
期末餘額	<u>\$ 14,947,437</u>	<u>\$ 39,193,194</u>

二四、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 1,544,227	\$ 1,484,978	\$ 3,070,837	\$ 3,008,802
投資性不動產	6,030	6,028	12,056	12,401
無形資產	98,000	91,321	198,323	188,292
	<u>\$ 1,648,257</u>	<u>\$ 1,582,327</u>	<u>\$ 3,281,216</u>	<u>\$ 3,209,495</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,471,471	\$ 1,423,077	\$ 2,891,517	\$ 2,822,570
營業費用	77,127	67,006	189,567	196,786
營業外支出	1,659	923	1,809	1,847
	<u>\$ 1,550,257</u>	<u>\$ 1,491,006</u>	<u>\$ 3,082,893</u>	<u>\$ 3,021,203</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 84,440	\$ 78,779	\$ 171,803	\$ 162,929
營業費用	13,560	12,542	26,520	25,363
	<u>\$ 98,000</u>	<u>\$ 91,321</u>	<u>\$ 198,323</u>	<u>\$ 188,292</u>

(二) 員工福利費用

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 91,221	\$ 86,553	\$ 180,467	\$ 174,211
確定福利計畫	697	1,422	1,433	3,062
	91,918	87,975	181,900	177,273
其他員工福利	1,308,928	1,167,728	2,564,121	2,228,169
員工福利費用合計	<u>\$ 1,400,846</u>	<u>\$ 1,255,703</u>	<u>\$ 2,746,021</u>	<u>\$ 2,405,442</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,031,015	\$ 894,121	\$ 1,950,692	\$ 1,717,434
營業費用	369,831	361,582	795,329	688,008
	<u>\$ 1,400,846</u>	<u>\$ 1,255,703</u>	<u>\$ 2,746,021</u>	<u>\$ 2,405,442</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

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。107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 13,387</u>	<u>\$ 12,865</u>	<u>\$ 26,773</u>	<u>\$ 17,909</u>
董事酬勞	<u>\$ 17,835</u>	<u>\$ 19,297</u>	<u>\$ 35,670</u>	<u>\$ 26,863</u>

年度合併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。

本公司分別於 107 年 5 月及 106 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 23,899</u>	<u>\$ 37,114</u>
董事酬勞	<u>\$ 66,305</u>	<u>\$ 55,680</u>

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年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。

(四) 財務成本

	<u>107年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>107年1月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>
銀行借款利息	\$ 578,040	\$ 385,976	\$ 1,081,416	\$ 834,187
其他財務成本	<u>38,288</u>	<u>63,591</u>	<u>73,607</u>	<u>109,155</u>
	<u>\$ 616,328</u>	<u>\$ 449,567</u>	<u>\$ 1,155,023</u>	<u>\$ 943,342</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>107年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>107年1月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>
利息資本化金額	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 5,768</u>	<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ 6,150</u>
利息資本化利率	0.94-1.00%	0.98-1.58%	0.94-1.00%	0.98-1.58%

二五、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：

	<u>107年4月1日 至6月30日</u>	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>107年1月1日 至6月30日</u>	<u>106年1月1日 至6月30日</u>
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,913,482	\$ 933,912	\$ 2,958,109	\$ 1,425,530
以前年度調整	<u>23,478</u>	<u>16,199</u>	<u>19,769</u>	<u>14,426</u>
	<u>1,936,960</u>	<u>950,111</u>	<u>2,977,878</u>	<u>1,439,956</u>
遞延所得稅				
本期產生者	174,718	58,162	253,747	79,883
稅率變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>632,271</u>	<u>-</u>
	<u>174,718</u>	<u>58,162</u>	<u>886,018</u>	<u>79,883</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,111,678</u>	<u>\$ 1,008,273</u>	<u>\$ 3,863,896</u>	<u>\$ 1,519,839</u>

我國於 107 年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%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
—確定福利計畫之再衡 量數	\$ 7,433	\$ -
—國外營運機構換算之 兌換差額	<u>328</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,761</u>	<u>\$ -</u>

(三) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
106	和順建材公司
105	達榮環保公司、合盛礦業公司、聯誠貿易公司、信昌投資公司、台灣士敏公司、台泥再生資源公司、信昌化工公司、東成石礦公司、金昌石礦公司、和平港公司、達和大豐公司、和平營管公司、萬青水泥公司、和平電力公司、鳳勝實業公司、台泥綠能公司、光和耐火公司、台灣通運公司
104	本公司、台泥資訊公司、達和航運公司

二六、每股盈餘

	單位：每股元			
	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 0.73</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 0.73</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 8 月 1 日。因追溯調整，106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	106年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.58	\$ 0.81	\$ 0.53	\$ 0.73
稀釋每股盈餘	\$ 0.58	\$ 0.81	\$ 0.53	\$ 0.73

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 7,064,460	\$ 2,149,711	\$10,009,630	\$ 2,981,955
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	4,664,560	4,061,394	4,666,560	4,061,394
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	894	365	1,057	997
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	4,665,454	4,061,759	4,667,617	4,062,391

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。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日增加取得達和航運公司部份股權，持股比例由 92.3% 上升至 94%；合併公司於 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日陸續處分信昌化工公司部份股權，持股比例由 52.5% 下降至 44.2%。

107年1月1日至6月30日

投 資 公 司	台灣通運公司	本 公 司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	達和航運公司	信昌化工公司	信昌化工公司	合 計
現金收取(支付)之對價	(\$ 53,278)	\$ 636,654	\$ 1,170	\$ 584,546
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應轉出(入)非控制權				
益之金額	53,483	(266,848)	(416)	(213,781)
權益交易差額	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 369,806</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 370,765</u>

	107年1月1日 至6月30日
處分子公司現金收取之對價	\$637,824
帳列其他應收款	(19,668)
	<u>\$618,156</u>
取得子公司現金支付之對價	(\$ 53,278)
帳列應付帳款	503
	<u>(\$ 52,775)</u>

投 資 公 司	台灣通運公司	本 公 司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	達和航運公司	信昌化工公司	信昌化工公司	合 計
權益交易差額調整科目				
資本公積—取得或處分				
子公司股權價格與帳				
面價值差額	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 369,806</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 370,765</u>

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

107年1月1日合併公司基於精簡投資架構之目的，經台泥再生資源公司董事會決議以現金為對價與光和建設公司進行合併，並以台泥再生資源公司為存續公司，因屬集團內之組織重組，其會計處理採用帳面價值法。

投 資 公 司	台泥再生資源公司
被 合 併 公 司	光 和 建 設 公 司
現金支付之對價	(\$ 107,663)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	49,150
權益交易差額	<u>(\$ 58,513)</u>

投 被	資 合	公 併	公 司	台泥再生資源公司 光 和 建 設 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>				
未分配盈餘				(\$ <u>58,513</u>)

106 年

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%。合併公司於 106 年度間處分信昌化工公司部份股權，致持股比例由 52.8% 下降至 52.5%。

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(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

107年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	\$ 303,094	\$ -	\$ -	\$ 303,094
國內興櫃股票	88,359	-	-	88,359
受益憑證	232,161	-	-	232,161
	<u>\$ 623,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 623,614</u>
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 10,261,712	\$ -	\$ -	\$ 10,261,712
國外上市股票	23,476,792	-	-	23,476,792
國內未上市櫃股票	-	-	6,081,976	6,081,976
國外未上市櫃股票	-	-	3,159	3,159
	<u>\$ 33,738,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,085,135</u>	<u>\$ 39,823,639</u>

106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	\$ 147,049	\$ -	\$ -	\$ 147,049
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 10,145,547	\$ -	\$ -	\$ 10,145,547
國外上市有價證券	18,238,096	-	-	18,238,096
國內興櫃有價證券	89,037	-	-	89,037
受益憑證	84,478	-	-	84,478
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,557,158</u>

106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	\$ 147,673	\$ -	\$ -	\$ 147,673
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 8,747,848	\$ -	\$ -	\$ 8,747,848
國外上市有價證券	13,893,667	-	-	13,893,667
國內興櫃有價證券	98,945	-	-	98,945
受益憑證	24,375	-	-	24,375
	<u>\$ 22,764,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,764,835</u>

107年及106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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第3等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

	107年1月1日 至6月30日
107年1月1日餘額	\$ 5,497,046
新 增	241,094
認列於其他綜合損益	415,985
重 分 類	(69,171)
匯率影響數	181
107年6月30日餘額	<u>\$ 6,085,135</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司持有之國內外未上市櫃權益投資係以資產法、市場法及股利折現法估計公允價值。

資產法係按各項資產與負債之公平價值總價值，以反映投資標的之整體價值。重大不可觀察輸入值如下：

	107年6月30日
流動性及非控制權益折減	10%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	107年6月30日
流動性及非控制權益折減	
增加1%	(<u>\$ 23,572</u>)
減少1%	<u>\$ 23,572</u>

市場法係透過比較標的公司本身或公開市場中與其經營相似業務之公司或併購交易決定，此方法亦考慮過去公司股票之交易價格。重大不可觀察輸入值如下：

	107年6月30日
流動性折減	20-30%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年6月30日</u>
流動性折減	
增加 1%	(\$ 5,200)
減少 1%	<u>\$ 5,200</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>107年6月30日</u>
折現率	8.0%
股利成長率	1.7%
流動性折減	10.0%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年6月30日</u>
流動性折減	
增加 1%	(\$ 39,373)
減少 1%	<u>\$ 39,373</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>107年6月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ -	\$ 147,049	\$ 147,673
強制透過損益按 公允價值衡量	623,614	-	-
放款及應收款（註1）	-	88,120,239	81,091,607
備供出售金融資產（註2）	-	29,139,977	23,347,932
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註3）	113,024,185	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產			
權益工具投資	\$ 39,823,639	\$ -	\$ -
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註4)	124,464,835	102,339,326	100,987,178

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按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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付普通股股利、其他應付款、應付公司債及長期借款(含一年內到期)等按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），請參閱附註三三。

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、人民幣或港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、人民幣或港幣相對於各相關貨幣匯率增加 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	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
新 台 幣	<u>(\$ 2,269)</u>	<u>(\$ 2,767)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人 民 幣	<u>(\$ 11,201)</u>	<u>(\$ 22,333)</u>	<u>(\$ 4,082)</u>	<u>\$ 3,600</u>
港 幣	<u>\$ 369,087</u>	<u>\$ 346,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$25,633,374	\$15,092,905	\$14,715,759
—金融負債	81,136,431	77,719,322	75,813,463

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 107 年及 106 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 51,267 仟元及 30,535 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 107 年及 106 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 162,273 仟元及 157,313 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權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 19,573 仟元。107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,991,182 仟元。

若權益價格上漲或下跌 5%，106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加或減少 1,137,023 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。

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107年6月30日暨106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87,868,463仟元、53,787,990仟元及94,122,083仟元。

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。

107年6月30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	\$ 1,252,529	\$14,950,108	\$ 1,262,687	\$ 61,109	\$ 17,909
浮動利率工具	1,903,640	17,297,407	9,903,161	56,740,100	-
固定利率工具	800,000	4,745,000	204,000	816,000	14,040,000
	<u>\$ 3,956,169</u>	<u>\$36,992,515</u>	<u>\$11,369,848</u>	<u>\$57,617,209</u>	<u>\$14,057,909</u>

106 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	\$ 1,532,006	\$15,322,363	\$ 1,402,386	\$ 175,479	\$ 37,711
浮動利率工具	5,297,405	12,370,612	18,013,008	45,344,121	-
固定利率工具	<u>2,110,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>1,890,000</u>	-	-
	<u>\$ 8,939,411</u>	<u>\$31,692,975</u>	<u>\$21,305,394</u>	<u>\$45,519,600</u>	<u>\$ 37,711</u>

106 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	\$ 301,525	\$16,842,712	\$ 2,067,148	\$ 327,544	\$ 40,027
浮動利率工具	3,591,397	16,483,307	14,690,222	44,301,623	-
固定利率工具	<u>175,000</u>	<u>5,025,000</u>	-	-	-
	<u>\$ 4,067,922</u>	<u>\$38,351,019</u>	<u>\$16,757,370</u>	<u>\$44,629,167</u>	<u>\$ 40,027</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司（達和環保）	關聯企業
士新儲運股份有限公司（士新儲運）	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司（雲南昆鋼）	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司（保山昆鋼）	關聯企業
CCC USA Corp.	關聯企業
貴港台泥東園環保科技有限公司（貴港台泥東園）	關聯企業
能元科技股份有限公司	關聯企業（106 年為主要管理階層相同）
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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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	管理階層兼具實質關係者
國產建材實業股份有限公司	具重大影響之投資者
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	合併公司對其具重大影響者
榮工實業股份有限公司	合併公司對其具重大影響者
王道商業銀行股份有限公司	合併公司對其具重大影響者
泛亞工程股份有限公司	合併公司對其具重大影響者
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
景德製藥股份有限公司(原係中國合成橡膠子公司,於106年11月處分其股權)	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
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡(鞍山)化學工業有限公司	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
中橡(重慶)炭黑有限公司	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
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
廣安鑫台建材有限公司(廣安鑫台)	合 資

(二) 營業交易

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
<u>銷 貨</u>				
管理階層間具實質關係者	\$ 138,996	\$ 130,311	\$ 244,089	\$ 263,988
關聯企業	83,261	158,097	165,017	292,352
主要管理階層相同	49,063	42,307	84,556	83,394
合併公司對其具重大影響者	47,276	22,355	93,754	92,203
具重大影響之投資者	12,158	24,121	30,975	41,700
	<u>\$ 330,754</u>	<u>\$ 377,191</u>	<u>\$ 618,391</u>	<u>\$ 773,637</u>
<u>進貨及營業費用</u>				
合併公司對其具重大影響者	\$ 130,802	\$ 102,220	\$ 240,722	\$ 215,495
關聯企業	29,314	25,972	61,391	44,363
主要管理階層相同	17,661	11,672	37,931	25,665
其 他	16,548	4,828	29,541	4,882
	<u>\$ 194,325</u>	<u>\$ 144,692</u>	<u>\$ 369,585</u>	<u>\$ 290,405</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
管理階層間具實質關係者			
嘉新水泥	\$ 86,923	\$ 45,551	\$ 61,431
其他	<u>20,555</u>	<u>19,941</u>	<u>13,019</u>
	<u>107,478</u>	<u>65,492</u>	<u>74,450</u>
關聯企業			
Quon Hing	43,849	69,518	69,697
士新儲運	6,268	-	35,521
其他	<u>13,398</u>	<u>19,901</u>	<u>13,797</u>
	<u>63,515</u>	<u>89,419</u>	<u>119,015</u>
合併公司對其具重大影響者			
中聯資源	35,504	46,407	27,200
其他	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>35,527</u>	<u>46,407</u>	<u>27,200</u>
具重大影響之投資者 主要管理階層相同	<u>6,458</u>	<u>17,771</u>	<u>21,084</u>
	<u>15,986</u>	<u>10,613</u>	<u>12,624</u>
	<u>\$ 228,964</u>	<u>\$ 229,702</u>	<u>\$ 254,373</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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
合併公司為其主要管理階層	\$ 142,174	\$ 127,997	\$ 75,245
關聯企業	14,866	11,370	9,720
主要管理階層相同	6,282	4,023	-
管理階層間具實質關係者	4,671	2,413	-
其他	<u>28</u>	<u>10</u>	<u>3,878</u>
	<u>\$ 168,021</u>	<u>\$ 145,813</u>	<u>\$ 88,843</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。

(三) 對關係人放款 (帳列其他應收款－關係人)

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
合 資			
廣安鑫台	\$ -	\$ -	\$ 23,976

106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。

截至本合併財務報告發布日止，合併公司於107年8月提供貴港台泥東園人民幣1.9億元之擔保放款，以備拓展中國地區環保業務投資之資金需求。

(四) 其他應收款－關係人

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
關聯企業			
雲南昆鋼	\$ 143,545	\$ -	\$ -
達和環保	25,149	-	209,107
Quon Hing	1,591	1,561	116,910
其 他	-	307	-
	<u>170,285</u>	<u>1,868</u>	<u>326,017</u>
合 資	-	-	7,315
主要管理階層相同	<u>4,204</u>	<u>950</u>	<u>1,622</u>
管理階層間具實質關係者	<u>1,857</u>	<u>274</u>	<u>902</u>
	<u>\$ 176,346</u>	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 335,856</u>

其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(五) 對主要管理階層之獎酬

107年及106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：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 80,528	\$ 69,592	\$ 159,818	\$ 120,309
其他長期員工福利	-	25,329	-	25,329
退職後福利	<u>13,605</u>	<u>1,103</u>	<u>14,776</u>	<u>2,155</u>
	<u>\$ 94,133</u>	<u>\$ 96,024</u>	<u>\$ 174,594</u>	<u>\$ 147,793</u>

(六) 背書保證

截至 107 年 6 月 30 日暨 106 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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
關聯企業			
保山昆鋼	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>	\$ <u> 309,227</u>

三一、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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
備供出售之金融資產（包含流動及非流動）	\$ -	\$ 365,369	\$ 333,494
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（包含流動與非流動）	358,448	-	-
不動產、廠房及設備	2,423,041	2,552,170	2,644,550
投資性不動產	278,679	1,142,268	1,225,631
應收租賃款（包含流動及非流動）	15,315,736	16,019,540	16,729,539
已質押銀行存款			
— 流動（帳列其他金融資產）	114,433	385,436	384,140
— 非流動（帳列其他非流動資產）	474,003	273,977	305,275
	<u>\$ 18,964,340</u>	<u>\$ 20,738,760</u>	<u>\$ 21,622,629</u>

三二、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	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
本公司	\$ 214,484	\$ 235,248	\$ 197,432
信昌化工公司	1,747,015	1,413,476	1,364,509
和平電力公司	1,440,670	495,020	1,215,960

(二) 截至 107 年 6 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 6 月 30 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) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
本公司	\$ 40,220	\$ 45,990	\$ 39,870
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	168,704	94,000	67,000
TCCI (Group)	92,010	362,561	342,704
台灣通運公司	28,150	28,150	28,150

(四)

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「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」(BOO契約)經仲裁判斷，雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年6月30日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元)，達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	達榮環保公司已就全部仲裁判賠款項款聲請強制執行，目前包括本息已受償約3,540,000仟元(含稅)，另雙方間約270,000仟元利息爭議，目前在抗告程序審理中，若達榮獲得勝訴確定，則可續行執行受償。

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	雲林縣政府主張第二階段給付之執行名義成立後有妨礙達榮環保公司請求之事由，故應不得開始執行，乃提起債務人異議之訴。
標的金額(新台幣)	約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元)
訴訟開始日期	雲林縣政府起訴日105年2月4日
主要訴訟對造	雲林縣政府與達榮環保公司
處 理 情 形	雲林地方法院於105年6月3日判決雲林縣政府敗訴，雲林縣政府於105年6月23日上訴，目前由臺灣高等法院臺南分院於106年6月20日宣判駁回上訴，雲林縣政府未提出上訴，全案確定。執行情形請參見前案處理情形更新。

(五) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會（公平會）以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力1,350,000仟元。
標的金額（新台幣）	1,350,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102年3月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會
處 理 情 形	此案，公平會另於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 本案於104年6月30日收受最高行政法院判決廢棄原判決（和平電力公司勝訴），發回臺北高等行政法院後於106年5月25日宣判“原處分及訴願決定關於認定原告反聯合行為部分均應撤銷”，維持我方勝訴決定。然對造不服提出上訴，現仍由最高行政法院審理中。 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，且截至107年6月30日，和平電力公司已繳納1,056,000仟元。上述罰鍰扣除已繳納部分外，107年6月30日帳列其他應付款264,000仟元；106年12月31日分別其他應付款264,000仟元及其他非流動負債132,000仟元；106年6月30日分別帳列其他應付款264,000仟元及其他非流動負債264,000仟元。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向台北高等行政法院提出訴訟請求給付至少5,200,000仟元及其利息後並擴張請求為10,760,000仟元；台電公司另向台北地方法院提出民事訴訟請求5,500,000仟元。
標的金額（新台幣）	共計約16,000,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年9月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	1. 本件台電公司現共有兩個訴訟包括： (1) 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，並於106年2月發文將本件訴訟全卷移送台北地院民事庭審理，後並擴張請求為10,760,000仟元，台電公司已於106年11月繳交裁判費，現由台北地方法院審理中。 (2) 另和平電力公司於104年11月收到台電公司向台北地方法院，就前述行政訴訟起訴狀同一事由提出之民事訴訟，現由台北地方法院審理中。 2. 台電公司於另案以相同事由對其他民營電力公司起訴事宜，已於107年2月及6月獲台北地方法院判決台電公司敗訴，和平電力公司將陳報該判決結果，以爭取法院為有利判決。 3. 和平電力公司認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。

(六) 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日止，已支付價款為 3,504 仟美元。

另經 104 年 7 月 31 日董事會決議，與 CARDINAL MARITIME S.A. 簽訂購買 2 艘新造水泥船合約，合約總價為 7,036,000 仟日圓，截至本合併財務報告發布日止，已支付價款為 2,462,600 仟日圓。達和航運董事會另於 104 年 10 月 15 日決議與 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日，其中 4 艘已支付部分價款為 75,966 仟美元。

三三、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：

107 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	\$	84,659	30.460	(美 元：新台幣)	\$	2,578,713		
美 元		45,956	6.597	(美 元：人民幣)		1,400,075		
美 元		3,652	7.850	(美 元：港 幣)		111,275		
港 幣		264,776	0.840	(港 幣：人民幣)		1,027,595		
						<u>\$ 5,117,658</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		75,346	30.460	(美 元：新台幣)	\$	2,295,031		
美 元		1,518,000	7.850	(美 元：港 幣)		46,247,160		
港 幣		133,300	0.840	(港 幣：人民幣)		517,335		
						<u>\$ 49,059,526</u>		

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	\$	51,421	29.760	(美 元：新台幣)	\$	1,530,289		
美 元		39,472	6.508	(美 元：人民幣)		1,173,601		
美 元		9,707	7.810	(美 元：港 幣)		288,622		
港 幣		269,460	0.833	(港 幣：人民幣)		<u>1,025,835</u>		
						<u>\$ 4,018,347</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		56,967	29.760	(美 元：新台幣)	\$	1,695,325		
美 元		1,494,000	7.810	(美 元：港 幣)		44,420,609		
港 幣		147,171	0.833	(港 幣：人民幣)		<u>560,278</u>		
						<u>\$ 46,676,212</u>		

106 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	\$	49,160	30.420	(美 元：新台幣)	\$	1,495,447		
美 元		88,519	6.783	(美 元：人民幣)		2,690,673		
美 元		5,965	7.800	(美 元：港 幣)		<u>181,319</u>		
						<u>\$ 4,367,439</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		38,201	30.420	(美 元：新台幣)	\$	1,162,064		
美 元		1,378,067	7.800	(美 元：港 幣)		41,888,552		
港 幣		111,307	0.870	(港 幣：人民幣)		<u>433,764</u>		
						<u>\$ 43,484,380</u>		

合併公司於 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨損分別為 182,316 仟元、235,956 仟元、210,399 仟元及 210,786 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。

三四、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。(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。(附註十)
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。(附表九)
11. 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、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。

三五、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	
	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
水泥部門	\$ 43,143,164	\$ 32,739,364	\$ 11,144,586	\$ 3,669,385
化工部門	7,782,596	6,713,898	334,682	(74,598)
電力部門	4,884,743	5,214,850	1,907,022	2,285,958
其他部門	<u>1,689,743</u>	<u>1,225,739</u>	<u>279,027</u>	<u>148,440</u>
	<u>\$ 57,500,246</u>	<u>\$ 45,893,851</u>	13,665,317	6,029,185
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			1,074,248	666,243
股利收入			647,383	295,911
利息收入			181,574	112,498
財務成本			(1,155,023)	(943,342)
外幣兌換淨損			(210,399)	(210,786)
管理成本與董事酬勞			(35,670)	(26,863)
其他營業外收支淨額			<u>272,771</u>	<u>(168,516)</u>
稅前淨利			<u>\$ 14,440,201</u>	<u>\$ 5,754,330</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事酬勞、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、財務成本、外幣兌換淨損及所得稅費用等。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 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(註)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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	提供帳列金額	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與限額(註一)	與資金限額(註一)	註
1	台灣通運公司	達榮環保公司	其他應收款 一關係人	是	\$ 10,000	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 810,508	\$ 810,508	
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司	其他應收款 一關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	810,508	810,508	
2	台灣士敏公司	台泥再生資源公司	其他應收款 一關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	287,782	287,782	
3	台泥(貴港)水泥公司	華登台泥水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,373,760	1,330,096	1,117,650	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 一關係人	是	310,050	300,195	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,335,600	1,293,149	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	477,000	461,839	184,736	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	台泥(椒化)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	954,000	923,678	621,635	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
3	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 一關係人	是	715,500	692,759	692,759	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,682,766	37,365,532	
4	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	954,000	923,678	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,267,439	22,534,879	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸(與註)	對象(二)	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期未餘額	實際動支金額	利率區間(%)	質性	與質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵額	擔名	保稱價	品值	對個別對象資金與限額(註一)	資金限額(註一)	與備額	註
4	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	\$ 1,087,560	\$ 1,052,993	\$ 1,052,993	3.05	短期融通	短期融通	-	營運週轉	\$	-	-	-	-	\$ 11,267,439	\$ 22,534,879		
5	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款	一關係人	是	238,500	230,920	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	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	一關係人	是	715,500	692,759	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	954,000	923,678	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	954,000	923,678	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪集德水泥公司	其他應收款	一關係人	是	238,500	230,920	138,552	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	353,411	342,178	342,178	3.68	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款	一關係人	是	477,000	461,839	383,326	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	477,000	461,839	415,655	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	瀘州集德水泥公司	其他應收款	一關係人	是	858,600	831,310	577,299	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
5	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	954,000	923,678	773,580	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	18,466,870	36,933,740		
6	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	一關係人	是	238,500	230,920	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	919,724	2,759,171		
6	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	一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	919,724	2,759,171		
6	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款	一關係人	是	333,900	323,287	161,644	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	919,724	2,759,171		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註二)	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	期末未餘額	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	提供列帳	擔保名稱	品名	價值	對個別對象與無限額總(註一)	資金總額(註一)	與無限額總(註一)	註
7	TCCH	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	\$ 249,093	\$ 241,084	\$ 241,084	-	短期融通	\$	營運週轉	\$	-	-	\$	\$ 80,700,595	\$161,401,190		
8	Prime York Ltd.	豐昌投資公司	其他應收款 一關係人	是	197,931	197,931	197,931	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	2,813,155	5,626,309		
9	向容台泥水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 一關係人	是	333,900	323,287	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	954,000	923,678	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	954,000	923,678	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	懷化台泥水泥公司	其他應收款 一關係人	是	143,100	138,552	50,802	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	瀘州集德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	715,500	692,759	92,368	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	333,900	323,287	300,195	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
9	向容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,192,500	1,154,598	1,062,230	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	11,259,318	22,518,636		
10	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司	其他應收款 一關係人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,628,834	13,257,667		
10	台泥(安順)水泥公司	瀘州集德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	143,100	138,552	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,628,834	13,257,667		
10	台泥(安順)水泥公司	貴州鄧里瑞安建材公司	其他應收款 一關係人	是	143,100	138,552	92,368	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,628,834	13,257,667		
10	台泥(安順)水泥公司	瀘州集德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	143,100	138,552	92,368	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,628,834	13,257,667		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸(與註)	對象	往來項目	是否為關聯人	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金性質	與質押	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	呆帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金限額(註一)	與備註
10	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	\$ 477,000	\$ 461,839	\$ 230,920	3.48	短期融通	短期融通	\$	-	\$	-	-	\$ 6,628,834	\$ 13,257,667	
10	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	286,200	277,103	254,011	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	6,628,834	13,257,667	
11	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	一關聯人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	3,146,881	6,293,763	
11	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	143,100	138,552	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	3,146,881	6,293,763	
12	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	一關聯人	是	60,862	60,862	60,862	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	3,084,419	6,168,837	
13	台泥(重慶)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	華榮台泥水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	119,250	115,460	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	143,100	138,552	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	一關聯人	是	238,500	230,920	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	238,500	230,920	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	477,000	461,839	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	143,100	138,552	138,552	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
13	台泥(重慶)水泥公司	台泥(綏化)水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	715,500	692,759	567,600	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	5,446,258	10,892,516	
14	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德混凝土公司	其他應收款	一關聯人	是	38,160	36,947	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	545,908	1,091,816	
14	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款	一關聯人	是	262,350	254,011	203,209	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	545,908	1,091,816	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註二)	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金性質	資金與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供呆帳	抵備金額	擔保名稱	品對個別對象價值(註一)	資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與備註
14	新台泥(杭州)企業運營管理公司	瀘州華德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 295,740	\$ 286,340	\$ 240,156	3.48	短期融通	\$	-	營運週轉	\$	-	-	\$	\$ 545,908	\$ 1,091,816	
15	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運營管理公司	其他應收款 —關係人	是	380,392	368,302	368,302	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	985,829	1,971,659	
16	達通(貴港)國際物流公司	貴港市達和船務公司	其他應收款 —關係人	是	143,100	138,552	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	566,475	1,132,951	
17	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 —關係人	是	143,100	138,552	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	3,035,416	6,070,832	
18	台泥(懷化)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	2,052,875	4,105,750	
19	瀘州華德水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	95,400	92,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	2,082,721	4,165,443	

註一：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

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 40% 為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40% 為限；福州台泥水泥有限
公司最近期財務報表淨值之 100% 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 40% 為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40% 為限；新台泥(杭州)企業運營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 300% 為限；Prosperity Minerals (China) Ltd. 之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 400% 為限，個別對象限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 107 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	被背書保證公司名稱	關係(註三)	對象(註三)	對單一企業背書保證之金額(註一)	本期最高背書保證之保額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI	2		\$ 75,634,853	\$ 28,662,860	\$ 28,662,860	\$ 16,844,380	\$ -	18.95	\$ 151,269,705	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2		75,634,853	2,600,000	2,580,000	1,390,000	-	1.71	151,269,705	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台灣再生資源公司	2		75,634,853	1,913,000	1,308,000	1,028,000	-	0.86	151,269,705	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2		75,634,853	1,450,000	1,450,000	650,000	-	0.96	151,269,705	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2		75,634,853	99,884	99,884	-	99,884	0.07	151,269,705	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛石礦公司	2		75,634,853	68,848	68,848	39,814	39,814	0.05	151,269,705	Y	N	N	
1	TCCIH	台泥(貴港)水泥公司	2		40,350,298	5,558,725	5,558,725	1,915,731	-	6.89	80,700,595	Y	Y	Y	
1	TCCIH	向登台泥水泥公司	2		40,350,298	2,550,695	2,550,695	632,719	-	3.16	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	2		40,350,298	1,786,009	1,786,009	303,950	-	2.21	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	2		40,350,298	1,404,900	1,399,719	509,221	-	1.73	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	2		40,350,298	1,265,580	921,209	-	-	1.14	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	福州台泥水泥公司	2		40,350,298	1,242,630	1,216,292	138,552	-	1.51	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	瀘州賽德水泥公司	2		40,350,298	913,800	913,800	-	-	1.13	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	2		40,350,298	609,200	609,200	-	-	0.75	80,700,595	Y	N	Y	
1	TCCIH	貴州港安水泥公司	2		40,350,298	360,096	307,646	-	-	0.38	80,700,595	Y	N	Y	
2	台泥(貴港)水泥公司	TCCI(HK)	3		9,341,383	685,260	-	-	-	-	18,682,766	N	Y	N	
3	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3		209,175	137,462	137,462	137,462	-	197.15	209,175	N	Y	N	

註一：「對單一企業背書保證限額」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 300%。

註二：「背書保證最高限額」：合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 300%，其餘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. 有業務往來之公司；
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司；
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司；
4. 公司直接及間接持有表決權股份達超過 90% 以上之公司間；
5. 因共同投資關係由全體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 107 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 率 (%)	公 允 價 值	未 備 價 值	註
台灣水泥公司	股票 建國工程公司 台灣電視公司 中信金融控股公司 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 中國合成橡膠公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,403	\$ 111,893	-	\$ 111,893		
		本公司為其監察人	"	13,573	88,359	-	88,359		
		本公司為其法人董事	"	3,575	78,484	-	78,484		
		本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	27,451	1,611,377	-	1,611,377		
		-	"	58,553	843,160	-	843,160		
		-	"	9,054	441,852	-	441,852		
		本公司法人董事	"	27,419	352,340	-	352,340		
		本公司為其法人董事	"	29,719	252,017	-	252,017		
		董事長同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	55,180	2,579,673	-	2,579,673		
		台灣通運公司	股票 台灣工銀 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 艾克森精密光電公司	-	"	2,626	20,426	8.3	20,426
本公司為其監察人	"			3,390	14,645	4.0	14,645		
本公司為其法人董事	"			29,553	1,083,693	9.4	1,083,693		
本公司為其監察人	"			6,204	8,996	5.4	8,996		
本公司為其法人董事	"			45,983	3,343,860	6.6	3,343,860		
-	"			600	-	9.5	-		
母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動			8,632	110,915	-	110,915		
母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動			21,934	186,000	-	186,000		設質 21,000 仟股
母公司法人董事	"			11,201	161,290	-	161,290		
母公司法人董事	"			8,334	107,090	-	107,090		設質 7,000 仟股
信昌投資公司	股票 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,934	186,000	-	186,000		設質 21,000 仟股
信昌投資公司	股票 台新金融控股公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,201	161,290	-	161,290		
信昌投資公司	股票 嘉新水泥公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,334	107,090	-	107,090		設質 7,000 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	期	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
				單位數/仟股數	\$	(%)	\$	
	中國海螺創業控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	28,000	\$ 3,118,772	-	3,118,772	
遠和航運公司	中國合成橡膠公司 中信投資公司 泛亞工程建設公司 信昌電子陶瓷公司 嘉新水泥公司	董事長同一人 母公司為其法人董事 母公司為其監察人 - 母公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,631 10,884 1 951 25,761	684,004 399,111 14 112,717 331,032	- 3.5 - - -	684,004 399,111 14 112,717 331,032	設質 1,934 仟股
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-流動	2,930	47,094	-	47,094	
台泥再生資源公司	票 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,626	190,937	-	190,937	
台泥資訊公司	受益憑證 元大得實貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金	- - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 "	2,575 2,288	30,828 30,722	- -	30,828 30,722	
信昌化工公司	票 中國合成橡膠公司 票 台新金融控股公司	董事長同一人 -	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,369 73,600	63,982 1,059,842	- -	63,982 1,059,842	

(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 間 單 位 數 / 仟 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	本 備 註
和 平 港 公 司	股 票 中 信 投 資 公 司	母 公 司 為 其 法 人 董 事	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	10,444	\$ 382,970	3.3	\$ 382,970	
萬 青 水 泥 公 司	受 益 憑 證 野 村 全 球 短 期 收 益 基 金	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	2,367	24,396	-	24,396	
	野 村 貨 幣 市 場 基 金	-	"	2,123	34,505	-	34,505	
	統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金	-	"	1,205	20,063	-	20,063	
	台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金	-	"	378	5,095	-	5,095	
聯 誠 貿 易 公 司	股 票 德 寶 營 造 公 司	-	"	34	-	0.1	-	
	票 台 新 金 融 控 股 公 司	-	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	25,865	372,458	-	372,458	
	中 鼎 工 程 公 司	-	"	13,365	652,227	-	652,227	
	嘉 新 水 泥 公 司	母 公 司 法 人 董 事	"	7,441	95,617	-	95,617	
	中 國 合 成 橡 膠 公 司	董 事 長 同 一 人	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	7,633	356,836	-	356,836	
TCCI (Group)	緯 來 電 視 網 公 司	-	"	6,437	394,874	5.6	394,874	
	受 益 憑 證 兆 豐 國 際 實 績 貨 幣 市 場 基 金	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	3,130	39,458	-	39,458	
	股 票 Anhui Conch Cement Co. Ltd.	-	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	116,568	20,358,020	-	20,358,020	
	Yargoan Co. Ltd.	-	"	19	3,159	24.2	3,159	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、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107年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券名稱	種類	帳類	科目	交易對象	關係	期末		初買		入賣		出		其他調整項目		期末	
							單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額
台灣水泥公司	能元科技公司	股	採用權益法之投資(註三)	-	-	關聯企業	983	\$ 1,572	47,535	\$ 475,351	391 (註二)	-	156	\$ -	48,127	\$ 477,079		
聯誠貿易公司	能元科技公司	股	採用權益法之投資(註三)	-	-	關聯企業	15,283	24,453	8,210	82,100	6,081 (註二)	-	(76,808)	-	17,412	29,745		
台灣水泥公司	信昌化工公司	股	採用權益法之投資	-	-	子公司	145,988	1,608,901	-	-	24,370	369,806	138,530	266,848	121,618	1,480,583		

註一：包括採用權益法認列之子公司損益份額及股東權益調整項等。

註二：係為能元科技公司辦理減資之股數。

註三：原係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，有關取得能元科技公司之股權交易請參閱合併財務報告附註八說明。

註四：帳列資本公積一取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。

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107年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係人	係	交易		情形			交易條件與一般交易及		原	不	同	屬收(付)票據、帳款		備	註
				進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率(%)	後	價	後	估總應收(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	本公司法人董事	銷	202,184	(	2)	提貨日起算, 65天付款	\$	-	-	-	-	86,923	23		註二
	鳳勝實業公司	子公司	子公司	銷	173,919	(	2)	30天	-	-	-	-	-	77,931	20		註二
	TCCIH	子公司	子公司	進	186,605	(	3)	30天	-	-	-	-	-	22,886	4		註二
	台灣通運公司	子公司	子公司	進	255,196	(	3)	依約定條件	-	-	-	-	-	42,859	11		註二
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	本公司為其法人董事	進	254,754	(	3)	30天	-	-	-	-	-	103,905	16		註二
	和平港公司	子公司	子公司	進	240,722	(	3)	60天	-	-	-	-	-	142,174	22		註二
	達和航運公司	子公司	子公司	進	224,402	(	3)	20天	-	-	-	-	-	5,633	1		註二
	萬青水泥公司	子公司	子公司	進	502,050	(	7)	30天	-	-	-	-	-	161,420	25		註二
	金昌石礫公司	子公司	子公司	銷	209,828	(	3)	提貨日起算, 50天付款	-	-	-	-	-	79,420	21		註二
	合盛礫業公司	子公司	子公司	進	279,395	(	4)	30天	-	-	-	-	-	76,538	12		註二
	和平港公司	子公司	子公司	進	256,444	(	3)	30天	-	-	-	-	-	55,529	9		註二
	和平電管公司	母公司相同	母公司相同	進	209,828	(	100)	提貨日起算, 50天付款	-	-	-	-	-	79,420	99		註二
	和平電管公司	母公司相同	母公司相同	進	484,278	(	15)	20天	-	-	-	-	-	80,711	3		註二
	和平電管公司	母公司相同	母公司相同	進	206,409	(	6)	依約定條件	-	-	-	-	-	69,969	2		註二
	和平電管公司	母公司相同	母公司相同	進	224,402	(	31)	20天	-	-	-	-	-	5,633	6		註二
	和平電管公司	母公司相同	母公司相同	銷	484,278	(	68)	20天	-	-	-	-	-	80,711	92		註二
	台灣水泥公司	母公司	母公司	進	173,919	(	16)	30天	-	-	-	-	-	22,886	100		註二
	鳳勝實業公司	母公司	母公司	進	254,754	(	43)	30天	-	-	-	-	-	77,931	100		註二
	台灣通運公司	母公司	母公司	銷	279,395	(	100)	30天	-	-	-	-	-	103,905	65		註二
	金昌石礫公司	母公司	母公司	銷	256,444	(	92)	30天	-	-	-	-	-	76,538	100		註二
	合盛礫業公司	母公司相同	母公司相同	銷	206,409	(	100)	依約定條件	-	-	-	-	-	55,529	97		註二
	和平電管公司	母公司	母公司	銷	502,050	(	40)	30天	-	-	-	-	-	69,969	100		註二
	達和航運公司	子公司	子公司	銷	103,125	(	10)	雙方議定	-	-	-	-	-	161,420	100		註二
	達和航運公司	子公司	子公司	租金支出	103,125	(	100)	雙方議定	-	-	-	-	-	43,176	19		註二
	達通(貴港)國際物流公司	最終母公司相同	最終母公司相同	貨運收入	158,741	(	36)	雙方議定	-	-	-	-	-	66,521	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	113,917	(	25)	雙方議定	-	-	-	-	-	51,087	56		註二
	HKKCL	最終母公司相同	最終母公司相同	貨運收入	145,230	(	32)	雙方議定	-	-	-	-	-	40,218	44		註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	最終母公司相同	銷	109,672	(	33)	雙方議定	-	-	-	-	-	43,849	37		註二
	達通(貴港)國際物流公司	最終母公司相同	最終母公司相同	進	158,741	(	4)	雙方議定	-	-	-	-	-	66,521	24		註二
	達和船務公司	最終母公司相同	最終母公司相同	進	145,230	(	4)	雙方議定	-	-	-	-	-	40,218	14		註二
	達和船務公司	最終母公司相同	最終母公司相同	進	113,917	(	3)	雙方議定	-	-	-	-	-	51,087	16		註二
	TCCIH	母公司	母公司	服務支出	255,196	(	100)	依約定條件	-	-	-	-	-	42,859	100		註二

註一：係估應收(付)關係人款項之比乎。

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
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107年6月30日

單位：新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收關係人款項		應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵
						額	式			
台灣水泥公司	和平港公司(註二)	子公司	\$ 799,975	(註一)	\$	-	-	\$ 799,975	\$	-
	達和航運公司(註二)	子公司	110,344	(註一)		-	-	-		-
	和平電力公司(註二)	子公司	2,975,000	(註一)		-	-	2,975,000		-
台灣通運公司	台灣水泥公司(註二)	母公司	103,905	5.3		-	-	60,926		-
達和航運公司	台灣水泥公司(註二)	母公司	161,420	6.2		-	-	70,609		-
Prime York Ltd.	雲南昆鋼嘉華水泥公司	關聯企業	143,545	(註一)		-	-	143,545		-

註一：係應收股利。

註二：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司	稱被投資公司	稱所稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	額	期	末	持	有	被	本	期	認	之
					本	期	末	年	底	數	率	額	本	期	列	備	
					\$	期	末	\$	年	股	(%)	\$	期	益	損	註	
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島		投資控股	18,344,635	18,344,635	18,344,635	600,876	100.00	70,829,247	100.00	6,583,990	6,583,990	\$	6,583,990	註	
台灣水泥公司	和平電力公司	台	台	火力發電	6,037,720	6,037,720	6,037,720	602,973	59.50	16,035,137	59.50	397,572	668,188		397,572	註	
台灣水泥公司	和平港公司	台	台	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	5,244,952	100.00	286,173	286,182		286,173	註	
台灣水泥公司	達和航運公司	台	台	航運承攬	528,506	528,506	528,506	118,649	64.79	2,136,183	64.79	63,245	97,620		63,245	註	
台灣水泥公司	信昌化工公司	台	台	化學原料產銷	1,040,443	1,284,143	1,284,143	121,618	41.65	1,480,583	41.65	138,389	295,125		138,389	註	
台灣水泥公司	台灣通運公司	台	台	倉儲運輸及砂石買賣	90,862	90,862	90,862	32,668	83.85	1,721,153	83.85	48,272	57,572		48,272	註	
台灣水泥公司	信昌投資公司	台	台	投資事業	190,000	190,000	190,000	54,150	100.00	3,749,376	100.00	14,543	(14,543)		(14,543)	註	
台灣水泥公司	合盛磚業公司	台	台	採 礦	1,414,358	1,414,358	1,414,358	30,100	100.00	1,064,817	100.00	50,792	50,792		50,792	註	
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美	台	橡膠原料	481,983	481,983	481,983	39	33.33	762,478	33.33	150,611	150,611		150,611	註	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台	台	工程技術服務	319,439	319,439	319,439	59,593	99.05	699,383	99.05	670	(670)		27	註	
台灣水泥公司	達和環保公司	台	台	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	72,000	8,000	50.00	607,036	50.00	148,889	297,778		148,889	註	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台	台	耐火材料製銷	181,050	181,050	181,050	18,105	95.29	398,954	95.29	64,320	67,499		64,320	註	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台	台	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	250,000	27,261	45.43	342,098	45.43	7,898	17,584		7,898	註	
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台	台	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	1,510,842	240,000	100.00	889,633	100.00	24,357	7,221		24,357	註	
台灣水泥公司	達和大豐公司	台	台	廢棄物之清除及處理	313,187	313,187	313,187	37,100	100.00	296,712	100.00	383	383		383	註	
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台	台	資訊軟體設計	71,000	71,000	71,000	14,904	99.36	264,256	99.36	10,215	10,281		10,215	註	
台灣水泥公司	達蔡環保公司	台	台	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	666,000	66,600	66.60	204,014	66.60	3,080	(4,624)		(3,080)	註	
台灣水泥公司	HKCMCL	香	港	投資控股	72,005	72,005	72,005	38	84.65	293,739	84.65	10,119	11,954		10,119	註	
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台	台	再生能源發電	46,046	46,046	46,046	10,000	100.00	172,277	100.00	7,342	(7,342)		(7,342)	註	
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台	台	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042	18,042	1,800	100.00	175,197	100.00	45,660	45,660		45,660	註	
台灣水泥公司	和平營管公司	台	台	企業顧問輔導	1,861	1,861	1,861	6	60.00	57,657	60.00	55,392	92,321		55,392	註	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所	區在	主要營業項目	原本期	始投	資去	金年	額底	期	末	帳	持	有	被	公	本	期	認	列	之	備	註
					本	期	末	年	年	底	數	率	面	額	本	司	本	期	列	之	備	註	
					\$	\$	\$	\$	\$	仟	(%)	\$	\$	\$	\$	\$	\$						
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台	台	水泥買賣	184,359	184,359	184,359	184,359	184,359	8,063	50.64	100,895	100,895	5,498	5,498	2,785							
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	台	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	70,367	70,367	70,367	2,700	25.00	6,903	6,903	189	189	47							
台灣水泥公司	東成石礦公司	台	灣	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	1,989	1,989	1,989	20	99.45	1,374	1,374	(20)	(20)	(20)							
台灣水泥公司	TMC	菲	律	採礦	11,880	11,880	11,880	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	-	-							
台灣水泥公司	TPMC	菲	律	採礦	2,105	2,105	2,105	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	-	-							
台灣水泥公司	TCCIH	開	曼	投資控股	19,125,321	19,125,321	19,125,321	19,125,321	19,125,321	1,319,841	24.07	21,254,515	21,254,515	8,553,771	8,553,771	2,058,893							
台灣水泥公司	能元科技公司	台	灣	鋰電池製作及銷售	481,811	481,811	481,811	481,811	481,811	48,127	15.97	477,079	477,079	35,815	35,815	5,574							
台灣通運公司	達和航運公司	台	灣	航運承攬	300,507	300,507	300,507	300,507	300,507	53,408	29.16	962,102	962,102	97,620	97,620	29,040							
台灣通運公司	萬青水泥公司	台	灣	水泥買賣	126,518	126,518	126,518	126,518	126,518	7,061	44.36	117,747	117,747	5,498	5,498	2,439							
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	97,181	97,181	97,181	97,181	97,181	9,718	12.74	32,936	32,936	(12,854)	(12,854)	(1,638)							
台灣通運公司	和順建材公司	台	灣	砂石篩選買賣	10,200	10,200	10,200	10,200	10,200	1,020	51.00	123	123	(101)	(101)	(52)							
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台	灣	進出口貿易	219,450	219,450	219,450	219,450	219,450	21,945	100.00	1,001,619	1,001,619	(5,675)	(5,675)	(5,675)							
信昌投資公司	和平電力公司	台	灣	火力發電	68,911	68,911	68,911	68,911	68,911	5,067	0.50	131,282	131,282	668,188	668,188	3,341							
信昌投資公司	信昌化工公司	台	灣	化學原料產銷	10,528	11,168	11,168	11,168	11,168	658	0.23	8,011	8,011	295,125	295,125	665							
信昌投資公司	達和航運公司	台	灣	航運承攬	343	343	343	343	343	34	0.02	618	618	97,620	97,620	18							
信昌投資公司	能元科技公司	台	灣	鋰電池製作及銷售	172,648	172,648	145,253	145,253	145,253	18,068	6.00	30,867	30,867	35,815	35,815	2,093							
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩	摩	一般投資	325,995	325,995	325,995	325,995	325,995	10,300	100.00	4,020,656	4,020,656	24,758	24,758	24,758							
達和航運公司	士新航運公司	台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	30,952	30,952	30,952	30,952	30,952	3,114	3.34	9,694	9,694	(43,230)	(43,230)	(1,444)							
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	8,825	8,825	8,825	8,825	8,825	883	1.16	2,999	2,999	(12,854)	(12,854)	(149)							
台灣士敏公司	TCEC Corporation	汶	萊	一般投資	16,295	16,295	16,295	16,295	16,295	-	100.00	116,032	116,032	94	94	94							
台灣資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩	摩	一般投資	3,042	3,042	3,042	3,042	3,042	2,128	100.00	49,027	49,027	1,226	1,226	1,226							
和平港公司	信昌化工公司	台	灣	化學原料產銷	104,929	104,929	104,929	104,929	104,929	6,675	2.29	81,262	81,262	295,125	295,125	6,747							

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投去	資年	額年	期底	末	未	持	有	被	投	公	本	認	之	備	註	
				\$	\$	\$	\$	\$	仟	股	數	比	面	\$	期	司	期	列	列			
											率	(%)	額		本	本	本	(損)	(損)	益		
和港公司	能元科技公司	台	鋰電池製作銷售	60,862	49,142	6,633	2.20	11,330	6,633	2.20	2.20	\$	\$	35,815	\$	768						
萬青水泥公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	110,128	110,128	11,082	11.87	34,453	11,082	11.87	11.87	(	(	43,230	(	5,131						
風勝實業公司	和順建材公司	台	砂石篩選買賣	1,800	1,800	180	9.00	-	180	9.00	9.00	-	-	-	-	-						
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	34,203	34,203	3,442	3.69	10,702	3,442	3.69	3.69	(	(	43,230	(	1,594						
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	261	0.67	13,766	261	0.67	0.67	13,766	13,766	57,572	57,572	386						
聯誠貿易公司	嘉環東泥公司	台	水泥相關產品製造及銷售	2,835	2,835	283	0.37	960	283	0.37	0.37	(	(	12,854	(	48						
聯誠貿易公司	能元科技公司	台	鋰電池製作及銷售	161,605	132,049	17,412	5.78	29,745	17,412	5.78	5.78	29,745	29,745	35,815	35,815	2,017						
和平電力公司	和平再生能源公司	台	再生能源發電	1,000	-	100	100.00	1,000	100	100.00	100.00	1,000	1,000	-	-	-						
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台	再生能源發電	2,000	-	200	100.00	1,985	200	100.00	100.00	(	(	15	(	15						
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台	再生能源發電	2,000	-	200	100.00	1,985	200	100.00	100.00	(	(	15	(	15						
台泥綠能公司	台泥遠信綠能公司	台	再生能源發電	2,000	-	200	100.00	1,985	200	100.00	100.00	(	(	15	(	15						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德照國際公司	巴拿馬	船舶運輸	61,225	59,818	2	100.00	2,497,476	2	100.00	100.00	(	(	19,376	(	19,376						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	61,225	59,818	2	100.00	469,389	2	100.00	100.00	(	(	679	(	679						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	遠和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	155,346	151,776	5,100	100.00	618,460	5,100	100.00	100.00			42,622		42,622						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	198,295	193,738	7	100.00	351,021	7	100.00	100.00			1,890		1,890						
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	遠和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	3,046	2,976	100	100.00	73,317	100	100.00	100.00			266		266						
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	172,670	169,377	100	50.00	264,725	100	50.00	50.00			97,933		97,933						
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售	148,554	148,554	14,855	19.48	50,348	14,855	19.48	19.48	(	(	12,854	(	2,504						
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	26,476	25,971	129	31.50	223,515	129	31.50	31.50			60,700		60,700						

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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表八

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期末自台灣匯出或收回投資金額(註二)	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	本公司直接或間接持股比例	本期認列帳面價值	期末帳面價值	截至本期末止投資收益	註
安徽永濤水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 456,900	(1)	\$ 155,346	\$ -	\$ 155,346	\$ 4,584	60.00	\$ 2,751	\$ 240,927	-	(註七)
福州台泥水泥公司	水泥製造及分銷	494,975	(1)	279,661	-	279,661	41,878	100.00	41,878	953,685	-	(註七)
福州台泥洋埤碼頭公司	提供碼頭設施服務	152,300	(1)	86,050	-	86,050	1,012	100.00	1,012	297,223	-	(註七)
柳州台泥新到建材公司	製造及分銷磚渣粉	411,210	(1)	98,690	-	98,690	60,933	42.00	25,592	404,335	-	(註七)
台泥(英德)水泥公司	水泥製造及分銷	7,749,024	(1)	4,841,952	-	4,841,952	1,982,899	100.00	1,982,899	20,284,370	-	(註七)
句容台泥水泥公司	水泥製造及分銷	7,097,180	(1)	4,142,408	-	4,142,408	681,313	100.00	681,313	11,829,346	-	(註七)
台泥(貴港)水泥公司	水泥製造及分銷	10,139,400	(1)	7,252,522	-	7,252,522	2,005,213	100.00	2,005,213	20,551,660	-	(註七)
江蘇台泥投資公司	投資控股	1,523,000	(1)	860,495	-	860,495	152,738	100.00	152,738	2,652,703	-	(註七)
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	1,966,309	(1)	3,308,965	-	3,308,965	1,092,326	100.00	1,092,326	12,259,464	-	(註七)
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,704,003	(1)	1,357,952	-	1,357,952	77,825	100.00	77,825	1,749,808	-	(註七)
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	4,675,305	(1)	3,406,219	-	3,406,219	631,160	100.00	631,160	7,201,493	-	(註七)
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,594,280	(1)	2,598,888	-	2,598,888	714,472	100.00	714,472	6,112,084	-	(註七)
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	2,345,115	(1)	1,702,573	-	1,702,573	435,907	100.00	435,907	3,554,061	-	(註七)
台泥(東莞)水泥公司	水泥製造及分銷	609,200	(1)	344,198	-	344,198	7,151	100.00	7,151	323,897	-	(註七)
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	618,338	(1)	278,714	-	278,714	100,311	65.00	65,202	508,258	-	(註七)
新台泥(杭州)企業運營管理公司	營運管理	243,680	(1)	137,679	-	137,679	5,672	100.00	5,672	186,090	-	(註七)
貴州凱里瑞安建材公司	水泥製造及分銷	1,789,711	(1)	1,089,688	-	1,089,688	448,523	100.00	448,523	3,455,947	-	(註七)
台泥(韶關)水泥公司	水泥製造及分銷	1,218,400	(1)	1,085,899	-	1,085,899	7,798	100.00	7,798	1,209,664	-	(註七)
華泰台泥水泥公司	水泥製造及分銷	4,362,799	(1)	3,107,299	-	3,107,299	447,664	100.00	447,664	2,713,922	-	(註七)
台泥(懷化)水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	427,149	(1)	5,688,196	-	5,688,196	261,833	100.00	261,833	2,296,931	-	(註七)
靖州台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	45,930	(1)	-	-	-	107,357	100.00	107,357	1,250,706	-	(註七)
懷化台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	121,840	(1)	-	-	-	20,148	100.00	20,148	50,900	-	(註七)
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	45,930	(1)	380,960	-	380,960	6,813	100.00	6,813	295,926	-	(註七)
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	350,290	(1)	275,592	-	275,592	9,761	100.00	9,761	457,873	-	(註七)
貴港台泥礦業工程公司	石灰石採礦	152,300	(1)	131,546	-	131,546	6,539	100.00	6,539	388,943	-	(註七)
瀘州納溪賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	672,920	(1)	-	-	-	99,418	100.00	99,418	238,292	-	(註七)
瀘州賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	1,814,235	(1)	-	-	-	255,552	100.00	255,552	2,319,381	-	(註七)
合江賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	106,787	(1)	-	-	-	973	100.00	973	16,513	-	(註七)
瀘州賽德混凝土公司(註五)	預拌混凝土銷售	114,825	(1)	-	-	-	3,145	100.00	3,145	144,878	-	(註七)
安順鑫台建材骨料公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	68,895	(1)	92,484	-	92,484	333	100.00	333	66,821	-	(註七)
士敏英德機械公司(註六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	16,295	(2)	16,295	-	16,295	94	100.00	94	116,030	-	(註七)
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,046	(3)	3,046	-	3,046	1,071	100.00	1,071	42,302	-	(註七)
達通(貴港)國際物流公司(註六)	物流運輸	152,300	(4)	152,300	-	152,300	42,858	100.00	42,858	601,890	-	(註七)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	方式(註一)	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)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末認列帳面價值	未投資價值(註三)	截至本期末止投資收益	註
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	\$ 22,965	(4)		\$ 22,965	\$ 22,965	\$ 7,238	100.00	\$ 7,238	\$ 91,998	\$ -	(註七)
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	18,372	(4)		18,372	18,372	29,473	100.00	29,473	308,764	-	(註七)
英德海螺水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	2,663,940	(1)		2,215,612	2,215,612	2,219,073	25.00	554,768	4,206,561	-	(註七)
雲南昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	3,789,225	(1)		1,444,482	1,444,482	342,036	30.00	102,611	1,610,403	-	(註七)
保山昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	1,894,980	(1)		699,484	699,484	393,117	30.00	117,935	979,613	-	(註七)
四川泰昌建材公司(註六)	水泥製造及分銷	918,600	(1)		349,666	349,666	112,543	30.00	33,763	34,212	-	(註七)
廣安鑫台建材公司(註六)	骨材生產及銷售	71,192	(1)		47,736	47,736	-	50.00	-	-	-	(註七)
貴港台泥東園環保科技有限公司(註九)	廢棄物處置	-	(5)		-	-	-	-	-	-	-	(註七)

期末累計自台灣匯出經濟部投資金額	依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額	核准赴大陸地區投資限額
\$71,545,695	\$ 72,823,480 (註八)

註一：投資方式均係透過第三地投資設立公司或大陸轉投資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
 - (5) 透過台泥 (貴港) 水泥有限公司轉投資
- 註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除台泥 (英德) 水泥公司、台泥 (貴港) 水泥公司、台泥 (安順) 水泥公司、台泥 (重慶) 水泥公司、向容台泥水泥公司、英德龍山水泥公司、合江賽德水泥公司、合江賽德水泥公司及台泥 (懷化) 水泥公司係經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：本期末累積投資金額包括台泥 (懷化) 水泥公司、靖州台泥水泥公司及懷化台泥水泥公司。

註五：本期末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、習水賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、合江賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司及賽德水泥 (貴州) 管理公司等 10 家，金額共計 2,950,506 仟元。除瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司及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，相關投審會撤銷程序已於 107 年 6 月完成。

註六：表達包含非控制權益之持股。

註七：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註八：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。

註九：截至本合併財報發布日止已匯出投資金額人民幣 1,000 仟元。

(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、五及九。

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 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表九

編號	交易對象名稱	交易往來對象	與交易對象之關係	交易		往來		條件	情形
				科目	金額	金額	交易條件		
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業成本及費用	\$ 186,605	30 天		佔合併總資產之比率(%)	0.3
		台灣通運公司	1	營業收入	173,919	30 天			0.3
		和平港公司	1	營業成本及費用	254,754	30 天			0.4
		合盛礦業公司	1	應付帳款－關係人	103,905	30 天			-
		TCCIH	1	營業成本及費用	224,402	20 天			0.4
		達和航運公司	1	其他應收款－關係人	799,975	-			0.3
		萬青水泥公司	1	營業成本及費用	256,444	30 天			0.4
		金昌石礦公司	1	營業收入	255,196	依約定條件			0.4
		和平電力公司	1	營業成本及費用	502,050	30 天			0.9
		和平港公司	1	應付帳款－關係人	161,420	30 天			0.1
		和平管管公司	1	其他應收款－關係人	110,344	-			-
		信昌化工公司	1	營業收入	209,828	提貨日起算，50 天付款			0.4
1	和平電力公司	萬青水泥公司	1	營業成本及費用	279,395	30 天			0.5
		金昌石礦公司	1	其他應收款－關係人	2,975,000	-			1.0
		和平港公司	3	營業成本及費用	484,278	20 天			0.8
		和平管管公司	3	營業成本及費用	206,409	依約定條件			0.4
2	台泥再生資源公司	信昌化工公司	3	應收租賃款	151,003	依合約而定			-
		台灣通運公司	3	長期應收租賃款	1,322,171	依合約而定			0.4
		台灣士敏公司	3	其他應付款－關係人	300,000	依合約而定			0.1
3	巴商德熙國際公司	達和航運公司	3	其他應付款－關係人	200,000	依合約而定			0.1
4	達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	103,125	雙方議定			0.2
		台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	158,741	雙方議定			0.3
5	貴港市達和船務公司	台泥(英德)水泥公司	3	營業收入	145,230	雙方議定			0.3
		台泥(英德)水泥公司	3	營業收入	113,917	雙方議定			0.2

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對母公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：本表係揭露一億元以上之交易。