

台灣水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國107及106年度

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~14		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~20		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~37		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	37		五
(六) 重要會計項目之說明	37~71		六~二五
(七) 關係人交易	72~75		二六
(八) 質抵押之資產	76		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	76~77		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	77、79~91		三十
2. 轉投資事業相關資訊	77、92~93		三十
3. 大陸投資資訊	78、94~95		三十
九、重要會計項目明細表	96~108		-

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣水泥股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

取得採用權益法之投資

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

本會計師針對取得上述採用權益法投資主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣水泥股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

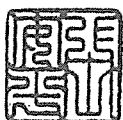
台灣水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

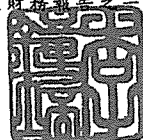
代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 11,643,685	4	\$ 759,845	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、七及二五)	249,590	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及二五)	9,353,049	1	-	-
1125	備供出售金融資產 (附註四及九)	-	-	3,740,687	2
1150	應收票據及帳款 (附註四及十)	3,882,406	2	3,174,220	2
1180	應收票據及帳款—關係人 (附註四及二六)	474,862	-	425,326	-
130X	存貨 (附註四、十一及二八)	1,376,273	1	1,655,298	1
1470	其他流動資產 (附註二六)	191,053	-	156,652	-
11XX	流動資產總計	21,170,918	8	9,912,028	6
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及二五)	4,385,175	2	-	-
1523	備供出售金融資產 (附註四及九)	-	-	2,419,650	1
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四)	-	-	85,159	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、五、十二及二三)	205,397,811	78	118,108,972	73
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二十及二七)	27,007,306	10	27,577,177	17
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二十)	3,352,677	1	3,352,908	2
1821	無形資產 (附註四及二十)	10,711	-	21,394	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及十八)	991,103	1	889,179	1
1915	預付設備款	563,185	-	63,886	-
1990	其他非流動資產 (附註四、二一及二七)	581,097	-	258,375	-
15XX	非流動資產總計	242,289,065	92	152,776,700	94
1XXX	資 產 總 計	\$ 263,459,983	100	\$ 162,688,728	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 12,969,000	5	\$ 8,522,150	5
2110	應付短期票券 (附註十五)	1,499,674	1	1,899,014	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及二五)	139,460	-	-	-
2170	應付帳款	938,007	-	797,820	1
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	987,658	-	748,977	-
2219	其他應付款 (附註十七)	1,863,564	1	1,443,197	1
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	-	-	132,708	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十五)	-	-	7,276,733	5
2399	其他流動負債 (附註二六)	86,532	-	108,619	-
21XX	流動負債總計	18,483,895	7	20,929,218	13
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十六)	22,777,693	9	-	-
2540	長期借款 (附註十五)	13,510,417	5	-	-
2550	長期應付票券 (附註十五)	21,478,716	8	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	5,239,334	2	5,164,505	3
2670	其他非流動負債 (附註十)	428,418	-	246,801	-
25XX	非流動負債總計	63,434,578	24	5,411,306	3
2XXX	負債總計	81,918,473	31	26,340,524	16
	權益 (附註四、十九及二三)				
3110	股 本	53,080,599	20	42,465,090	26
3200	資本公積	47,836,241	18	25,739,065	16
3300	保留盈餘	61,588,761	24	49,019,510	30
3400	其他權益	19,038,454	7	19,124,539	12
3500	庫藏股票	(2,545)	-	-	-
3XXX	權益總計	181,541,510	69	136,348,204	84
	負債與權益總計	\$ 263,459,983	100	\$ 162,688,728	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘塔



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他支出 (附註二十)	(\$ 275,608)	(2)	(\$ 161,461)	(1)
7670	減損損失 (附註十三)	(37,524)	-	(156,000)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>21,067,007</u>	<u>124</u>	<u>6,908,006</u>	<u>43</u>
7900	稅前淨利	21,259,875	125	7,803,298	48
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>79,054</u>	-	<u>209,051</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>21,180,821</u>	<u>125</u>	<u>7,594,247</u>	<u>47</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 八)	98,819	-	70,524	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	98,784	-	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	1,143,130	7	(26,903)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	(<u>29,629</u>)	-	(<u>11,989</u>)	-
		<u>1,311,104</u>	<u>7</u>	<u>31,632</u>	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現利益	-	-	1,370,286	9

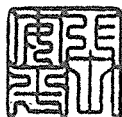
(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培

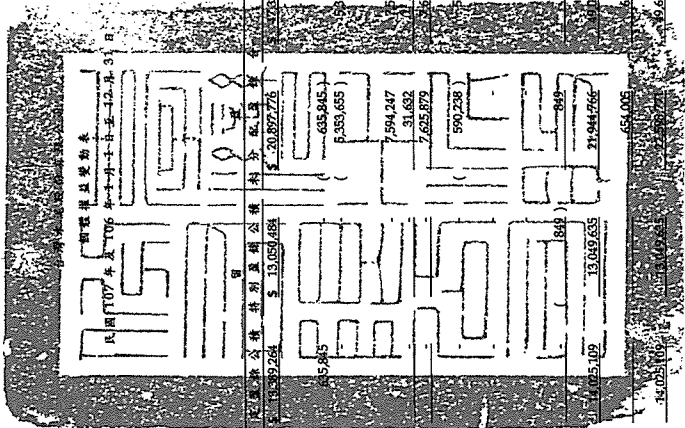


會計主管：葉國宏



單位：新台幣千元

代碼	106年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	107年12月31日餘額
A1	\$ 36,921,759	\$ 19,534,162	\$ 14,784,534	\$ 13,049,062	\$ 61,588,261	\$ 5,032,221	\$ 24,075,566	\$ 1,102	\$ 2,545	\$ 181,541,510	\$ 1,102	\$ 2,545	\$ 181,541,510
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	(1,224,547)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	2,120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,120
K1	5,543,331	19,427,930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,970,661
B17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	42,465,090	25,739,065	21,147,025,109	13,049,062	61,119,510	(790,425)	24,158,871	1,109	4,897,862	136,348,204	1,109	4,897,862	136,348,204
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	42,465,090	25,739,065	14,025,109	13,049,062	61,119,510	(790,425)	24,158,871	1,109	4,897,862	141,246,066	1,109	4,897,862	141,246,066
B1	-	-	759,425	-	(759,425)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(6,360,764)	-	-	-	-	-	-	-	(6,360,764)
B9	4,240,509	-	-	-	(4,240,509)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	21,180,821	-	-	-	-	-	-	-	21,180,821
D3	-	-	-	-	73,268	-	-	-	-	-	-	-	73,268
D5	-	-	-	-	21,254,089	-	-	-	-	-	-	-	21,254,089
E1	4,275,000	12,239,355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,714,355
J3	-	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,973,907
H3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	466,755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466,755
M7	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41
C7	-	(459)	-	-	(89)	-	-	-	-	-	-	-	(548)
Q1	-	-	-	-	1,321,032	-	-	-	(1,321,032)	-	-	-	-
B17	-	-	-	(573)	573	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	-	1,208,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,070
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,166)
N1	-	45,448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,448
N1	-	(35,941)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(218,166)
Z1	51,980,599	47,836,241	14,784,534	13,049,062	61,588,261	(5,032,221)	24,075,566	1,102	2,545	181,541,510	1,102	2,545	181,541,510



本報附錄財務報告之一部分



會計主管：蔡國宏

經理人：李鍾培

董事長：張安平

台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 72,086)	\$ -
B00200	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,333	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	1,961
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	5,833
B01800	取得採用權益法之投資	(4,127,150)	(1,329,584)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(67,877,447)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(612,055)	(32,268)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,533	6,992
B04300	其他應收款—關係人減少	-	20,000
B06700	其他非流動資產增加	(290,041)	(98,012)
B07500	收取之利息	73,789	6,003
B07600	收取之股利	<u>4,604,367</u>	<u>4,624,633</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(68,284,757)</u>	<u>3,205,558</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	4,443,260	2,691,523
C00600	應付短期票券增加(減少)	(399,340)	1,599,156
C01200	發行公司債	24,223,847	-
C01600	舉借長期借款	13,402,917	-
C01700	償還長期借款	(7,276,733)	(3,360,000)
C04300	其他非流動負債增加	226,435	6,237
C04500	支付股利	(6,360,764)	(5,353,655)
C04600	現金增資	26,688,262	-
C04800	庫藏股轉讓員工	179,680	-
C04900	庫藏股票買回成本	(218,166)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	2,189,786	-
C05600	支付之利息	(232,190)	(202,220)
C09900	長期應付票券增加	<u>21,478,716</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>78,345,710</u>	<u>(4,618,959)</u>

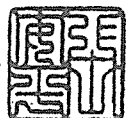
(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

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

本公司依據 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	\$ 270,469	\$ 270,469	(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	5,889,868	5,889,868	(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	85,159	3,982,858	(1)
現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)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	4,423,406	4,423,406	(2)

	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				保 留 盈 餘 影 響 數	其 他 權 益 影 響 數					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					
加：自備供出售 (IAS 39) 重分類	-	270,469	-	270,469	133,934	(133,934)					(1)
— 強制重分類	-	270,469	-	270,469	133,934	(133,934)					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具											
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	5,889,868	-	5,889,868	-	-					(1)
加：以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	-	85,159	3,897,699	3,982,858	53,877	3,843,822					(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產											
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	4,423,406	-	4,423,406	-	-					(2)
合 計	\$ -	\$ 10,668,902	\$ 3,897,699	\$ 14,566,601	\$ 187,811	\$ 3,709,888					

	107年1月1日帳面金額 (IAS 39)	首 次 適 用 之 調 整	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
採用權益法之投資	\$118,108,972	\$ 1,000,163	\$119,109,135	\$ 466,194	\$ 533,969	(3)

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，本公司選擇依 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 19,915,014 仟元重分類至保留盈餘 133,934 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 19,781,080 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 3,843,822 仟元。

本公司原依 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 53,877 仟元，保留盈餘調整增加 53,877 仟元。

(2) 應收票據及帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）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。

(3) 因關聯企業追溯適用 IFRS9，本公司 107 年 1 月 1 日之採用權益法之投資調整增加 1,000,163 仟元，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調整增加 533,969 仟元，保留盈餘調整增加 466,194 仟元。

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 對於本公司並未有重大影響。

(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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 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：金管會允許本公司得選擇提前於 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 規範協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 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。

本公司為承租人

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，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體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。於個體現金流量表中，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。營業租賃現金流量於個體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個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本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，全部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。

本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。

本公司為出租人

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。對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

108 年 1 月 1 日資產及負債之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
其他流動資產	\$ 191,053	(\$ 2,077)	\$ 188,976
使用權資產	-	1,659,486	1,659,486
資產影響	<u>\$ 191,053</u>	<u>\$ 1,657,409</u>	<u>\$ 1,848,462</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 294,215	\$ 294,215
租賃負債—非流動	-	1,363,194	1,363,194
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,657,409</u>	<u>\$ 1,657,409</u>

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何

部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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本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二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本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及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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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，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

本公司於原始認列時，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本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

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定請參閱附註二五。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

C.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

本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）之減損損失。

應收帳款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，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於 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

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司匯率風險。

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。

(十三) 收入認列

107 年

本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。

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) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本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. 本公司為承租人

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年度之財務費用，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。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日為給與日。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具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、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具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具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年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列

於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入取得子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

採用權益法之投資

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

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,276	\$ 986
銀行支票及活期存款	4,808,221	595,152
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	6,834,188	-
附買回債券	-	163,707
	<u>\$11,643,685</u>	<u>\$ 759,845</u>

銀行存款、定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0.01-2.83%	0.01-0.08%
原始到期日在3個月以內之定期		
存款	0.13-3.05%	-
附買回債券	-	2%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

107年12月31日

<u>金融資產—流動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量	
非衍生金融資產	
— 國內上市櫃股票	\$ 163,810
— 國內興櫃股票	<u>85,780</u>
	<u>\$ 249,590</u>
<u>金融負債—流動</u>	
持有供交易	
衍生工具（未指定避險）	
— 可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$ 139,460</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—107年

107年12月31日

<u>流 動</u>	
國內投資	
上市櫃股票	\$ 3,323,490
特別股	<u>29,559</u>
	<u>\$ 3,353,049</u>
<u>非 流 動</u>	
國內投資	
未上市櫃股票	<u>\$ 4,385,175</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，請參閱附註三及附註九。

本公司於 107 年度分別以 475,352 仟元及 2,854,637 仟元增加取得能元科技公司及國際中橡公司投資控股公司之股份，持股比例分別由 0.4% 增加至 16.0% 及由 8.8% 增加至 15.6%，本公司評估持股比例之增加已具有重大影響力，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共 1,321,032 仟元轉至保留盈餘。

九、備供出售金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
國內上市股票	\$ 6,071,300
國內興櫃股票	<u>89,037</u>
	<u>\$ 6,160,337</u>
流 動	\$ 3,740,687
非 流 動	<u>2,419,650</u>
	<u>\$ 6,160,337</u>

十、應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 1,068,694	\$ 993,082
應收帳款	2,856,883	2,222,804
減：備抵呆帳	<u>(43,171)</u>	<u>(41,666)</u>
	<u>\$ 3,882,406</u>	<u>\$ 3,174,220</u>

107年度

本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本公司無法合理預期可回收金額，本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：

	<u>107年12月31日</u>
0~90天	\$ 3,809,004
91~180天	51,950
181~365天	11,147
365天以上	<u>10,305</u>
合 計	<u>\$ 3,882,406</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年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 41,666
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
年初餘額 (IFRS 9)	41,666
減：本年度提列減損損失	2,524
本年度實際沖銷	(<u>1,019</u>)
年底餘額	<u>\$ 43,171</u>

106 年度

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

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度有限。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0~90 天	\$ 3,076,458
91~180 天	64,741
181~365 天	10,012
365 天以上	<u>23,009</u>
合 計	<u>\$ 3,174,220</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	群 組 評 估 減 損	合 計
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 10,648	\$ 32,046	\$ 42,694
加：本年度提列 (迴轉)	(2,822)	3,465	643
減：本年度實際沖銷	(<u>1,114</u>)	(<u>557</u>)	(<u>1,671</u>)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 6,712</u>	<u>\$ 34,954</u>	<u>\$ 41,666</u>

十一、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製 成 品	\$ 462,208	\$ 482,742
在 製 品	459,491	494,038
原 料	181,644	408,942
物 料	<u>272,930</u>	<u>269,576</u>
	<u>\$ 1,376,273</u>	<u>\$ 1,655,298</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,549,793 仟元及 14,440,950 仟元。107 及 106 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 6,401 仟元及 19,519 仟元。

十二、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	\$ 197,415,667	\$ 116,926,940
投資關聯企業	<u>7,982,144</u>	<u>1,182,032</u>
	<u>\$ 205,397,811</u>	<u>\$ 118,108,972</u>

(一)投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
上市公司		
信昌化工公司	\$ 1,413,309	\$ 1,608,901
非上市(櫃)公司		
TCC International Ltd. (TCCI)	85,867,527	60,108,134
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	44,167,192	19,054,259
Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (Taiwan Cement Dutch)	29,471,481	-
和平電力公司	17,059,967	18,612,533
和平港公司	5,658,439	5,525,572
信昌投資公司	3,099,705	2,056,607
達和航運公司	2,296,422	2,029,315
台灣通運公司	1,815,949	1,698,943
台泥綠能公司	1,529,333	179,619
合盛礦業公司	1,069,417	1,014,025

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
台泥再生資源公司	\$ 942,433	\$ 1,539,861
台灣士敏工程公司	710,129	698,982
光和耐火公司	453,906	394,925
鳳勝實業公司	348,471	347,734
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	323,022	277,915
達和大豐環保公司	297,188	296,329
台泥資訊公司	251,946	272,046
金昌石礦公司	220,012	157,214
達榮環保公司	200,431	207,094
和平營管公司	114,457	107,200
萬青水泥公司	103,579	98,110
東成石礦公司	1,352	1,394
光和建設公司	-	640,228
	<u>\$197,415,667</u>	<u>\$116,926,940</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	107年12月31日	106年12月31日
上市公司		
信昌化工公司 (註1)	40.0%	50.0%
未上市櫃公司		
TCCI (註2)	100.0%	100.0%
TCCIH (註2)	38.3%	24.1%
Taiwan Cement Dutch (註3)	100.0%	-
和平電力公司	59.5%	59.5%
和平港公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司	83.9%	83.9%
台泥綠能公司 (註4)	100.0%	100.0%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
台泥再生資源公司(註5)	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司	99.0%	99.0%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
鳳勝實業公司 (註6)	45.4%	45.4%

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	107年12月31日	106年12月31日
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	84.7%	84.7%
達和大豐環保公司	100.0%	100.0%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
達榮環保公司	66.6%	66.6%
和平營管公司	60.0%	60.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%
東成石礦公司	99.5%	99.5%
光和建設公司 (註5)	-	92.9%
TMC (註7)	72.7%	72.7%
TPMC (註6及7)	40.0%	40.0%

註 1：本公司對集團內部投資架構進行調整，於 107 年度陸續處分信昌化工公司股份，惟處分後仍具控制力。

註 2：本公司 106 年度與子公司 TCCI 共同以協議計劃方式私有化 TCCIH 之揭露，請參閱附註二三及本公司 107 年度合併財務報告附註。另外本公司於 107 年度分別增資 TCCI 15,430,125 仟元及 TCCIH 21,576,350 仟元，TCCI 未依比例增資 TCCIH，因是本公司對 TCCIH 持股比例由 24.1% 上升至 38.3%。

註 3：本公司於 107 年 11 月透過 Taiwan Cement Dutch 與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.，並取得該合資公司 40% 股權以間接持有土耳其等地區之水泥項目投資。本公司 107 年度投資 29,470,972 仟元以設立 Taiwan Cement Dutch。

註 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。本公司於 107 年 7 月增加投資 1,400,000 仟元。

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

註 6：本公司 107 及 106 年底對鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

註 7：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，107 年及 106 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 20,149 仟元及 20,691 仟元。

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

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

(二) 投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
國際中橡投資控股股份有限公司（國際中橡，原中國合成橡膠股份有限公司）	\$ 5,040,286	\$ -
個別不重大之關聯企業		
CCC USA Corp.	1,625,444	694,072
達和環保公司	786,226	481,263
能元科技公司	523,197	-
Synpac Ltd.	6,991	6,697
	<u>\$ 7,982,144</u>	<u>\$ 1,182,032</u>

(三) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
國際中橡公司	15.6%	8.8%

國際中橡公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表，本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表計算。

有關國際中橡公司之彙整性財務資訊如下：

國際中橡公司

	107年12月31日
流動資產	\$ 28,454,557
非流動資產	21,479,581
流動負債	(11,095,422)
非流動負債	(6,583,390)
非控制權益	(2,664,235)
歸屬母公司權益	<u>\$ 29,591,091</u>
本公司持股比例	15.6%
本公司享有之權益	\$ 4,611,955
商 譽	<u>428,331</u>
投資帳面金額	<u>\$ 5,040,286</u>

	107年度
營業收入	<u>\$ 24,431,724</u>
本年度淨利	\$ 3,252,459
其他綜合損益	<u>522,452</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3,774,911</u>

國際中橡公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值為 5,290,198 仟元。

(四) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
達和環保公司	50.0%	50.0%
能元科技公司	16.0%	0.4%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%

	107年度	106年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$484,786	272,421
其他綜合損益	<u>25,378</u>	<u>(55,906)</u>
綜合損益總額	<u>\$510,164</u>	<u>\$216,515</u>

本公司於 107 年度以 475,352 仟元增加取得能元科技公司之股份，持股比例由 0.4% 增加至 16%，及以 2,854,637 仟元參與國際中橡公司現金增資，持股比例由 8.8% 增加至 15.6%，本公司評估持股比例之增加具有重大影響力，是以轉列為採用權益法投資。

本公司於 107 年度依持股比例認購 CCC USA Corp. 股份 802,438 仟元。

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

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
<u>成 本</u>															
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,117,555		\$ 16,136,609			\$ 23,754,338				\$ 3,967,481				\$ 61,975,983	
增 添	-		1,995			15,693				14,580				32,268	
處 分	-		-			(79,635)				(61,977)				(141,612)	
重 分 類	-		-			23,881				18				23,899	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>		<u>\$ 16,138,604</u>			<u>\$ 23,714,277</u>				<u>\$ 3,920,102</u>				<u>\$ 61,890,538</u>	
<u>累計折舊及減損</u>															
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 274,188		\$ 7,322,550			\$ 22,580,733				\$ 3,733,838				\$ 33,911,309	
折舊費用	-		322,876			167,581				46,357				536,814	
處 分	-		-			(75,371)				(59,391)				(134,762)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 274,188</u>		<u>\$ 7,645,426</u>			<u>\$ 22,672,943</u>				<u>\$ 3,720,804</u>				<u>\$ 34,313,361</u>	
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,843,367</u>		<u>\$ 8,493,178</u>			<u>\$ 1,041,334</u>				<u>\$ 199,298</u>				<u>\$ 27,577,177</u>	
<u>成 本</u>															
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,117,555		\$ 16,138,604			\$ 23,714,277				\$ 3,920,102				\$ 61,890,538	
增 添	-		9,080			58,896				63,036				131,012	
處 分	-		(276,997)			(3,686,465)				(369,784)				(4,333,246)	
重 分 類	-		-			10,130				-				10,130	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>		<u>\$ 15,870,687</u>			<u>\$ 20,096,838</u>				<u>\$ 3,613,354</u>				<u>\$ 57,698,434</u>	
<u>累計折舊及減損</u>															
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 274,188		\$ 7,645,426			\$ 22,672,943				\$ 3,720,804				\$ 34,313,361	
折舊費用	-		319,226			159,703				39,412				518,341	
減損損失	-		27,340			10,184				-				37,524	
處 分	-		(161,615)			(3,652,620)				(363,863)				(4,178,098)	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 274,188</u>		<u>\$ 7,830,377</u>			<u>\$ 19,190,210</u>				<u>\$ 3,396,353</u>				<u>\$ 30,691,128</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,843,367</u>		<u>\$ 8,040,310</u>			<u>\$ 906,628</u>				<u>\$ 217,001</u>				<u>\$ 27,007,306</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
辦公樓	50年
廠房主建物	15-50年
儲庫	35-50年
其他	20-50年
機器設備	8-28年
其他設備	2-20年

本公司為配合營運策略調整，於 107 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 140,615 仟元。

本公司於 107 年度評估部分不動產、廠房及設備因閒置等因素，預計已無使用價值，認列減損損失 37,524 仟元。

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

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年度	106年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 131,012	\$ 32,268
預付設備款增加	509,429	-
應付設備款增加	(28,386)	-
	<u>\$ 612,055</u>	<u>\$ 32,268</u>

十四、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
土地	\$ 3,342,795	\$ 3,342,795
建築物	<u>9,882</u>	<u>10,113</u>
	<u>\$ 3,352,677</u>	<u>\$ 3,352,908</u>

本公司投資性不動產之建築物，係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值為 8,736,723 仟元。

十五、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 12,969,000	\$ 8,170,000
銀行信用狀借款	<u>-</u>	<u>352,150</u>
	<u>\$ 12,969,000</u>	<u>\$ 8,522,150</u>
年 利 率	0.80-1.11%	0.81-2.26%

(二) 應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	\$ 1,500,000	\$ 1,900,000
減：應付短期票券折價	<u>326</u>	<u>986</u>
	<u>\$ 1,499,674</u>	<u>\$ 1,899,014</u>
年 利 率	0.90-1.04%	0.90%

(三) 長期銀行借款及長期應付票券

	107年12月31日	106年12月31日
銀行聯貸借款	<u>\$ 13,510,417</u>	<u>\$ 7,276,733</u>
長期應付票券	21,500,000	-
減：長期應付票券折價	<u>21,284</u>	<u>-</u>
小 計	<u>21,478,716</u>	<u>-</u>
	34,989,133	7,276,733
減：一年內到期	<u>-</u>	<u>7,276,733</u>
	<u>\$ 34,989,133</u>	<u>\$ -</u>
年利率－銀行聯貸借款	1.79%	1.58%
年利率－長期應付票券	1.25%	-

本公司於 107 年 3 月與銀行團簽訂 5 年期之聯合授信合約，授信額度為 430 億元，合約內容分為甲項及乙項授信額度。其相關條款如下：

1. 甲項授信額度為 215 億元銀行借款性質，不得循環動用，於 107 年 12 月已動用 136 億額度，自 110 年 3 月起，以每半年為 1 期，分 5 期攤還本金，並於 112 年 3 月到期，並按季支付利息。
2. 乙項授信額度為 215 億元目前動用係屬長期應付票券性質，依合約規定得循環動用，於 107 年 12 月已全數動用，每筆發行天

期最短 30 天，最長不超過 180 天，且到期日均不得逾授信期間，循環動用合約到期為 112 年 3 月。

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

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

上述長期銀行借款及長期應付票券訂有若干財務限制條款，截至 107 年 12 月 31 日止，本公司未有違反情事。

十六、應付公司債

	107年12月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 12,000,000
減：公司債折價	<u>23,156</u>
	<u>11,976,844</u>
海外無擔保可轉換公司債	12,663,477
減：公司債折價	<u>1,862,628</u>
	<u>10,800,849</u>
	<u>\$ 22,777,693</u>

(一) 國內無擔保普通公司債

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%。

(二) 海外無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 6 月經董事會通過發行 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，並於 107 年 12 月 10 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 112 年 12 月 10 日，發行總金額為 400,000 仟美元，票面利率 0%。

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日前 10 日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 41 元，依美金兌新台幣固定匯率 30.878 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 3.27%。

	107年12月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 10,800,849</u>

十七、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 621,318	\$ 513,866
應付維修費	350,256	273,966
應付股利	145,338	148,152
應付租金	126,053	94,701
應付利息	125,088	4,874
應付稅費	96,078	95,974
應付運費	92,554	61,224
應付電費	80,149	88,786
其他	226,730	161,654
	<u>\$ 1,863,564</u>	<u>\$ 1,443,197</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 683,569)	(\$ 699,029)
計畫資產公允價值	<u>1,674,672</u>	<u>1,588,208</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 991,103</u>	<u>\$ 889,179</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產
106年1月1日	(\$ 819,907)	\$1,637,735	\$ 817,828
服務成本			
當期服務成本	(9,396)	-	(9,396)
利息收入(費用)	(10,249)	<u>20,472</u>	<u>10,223</u>
認列於損益	(19,645)	<u>20,472</u>	<u>827</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	58,127	58,127
精算損失—人口統計假 設變動	(160)	-	(160)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產
精算損失－財務假設變動	(\$ 7,497)	\$ -	(\$ 7,497)
精算利益－經驗調整	<u>20,054</u>	<u>-</u>	<u>20,054</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,397</u>	<u>58,127</u>	<u>70,524</u>
福利支付	<u>128,126</u>	(<u>128,126</u>)	<u>-</u>
106年12月31日	(<u>699,029</u>)	<u>1,588,208</u>	<u>889,179</u>
服務成本			
當期服務成本	(6,926)	-	(6,926)
利息收入(費用)	(<u>7,852</u>)	<u>17,883</u>	<u>10,031</u>
認列於損益	(<u>14,778</u>)	<u>17,883</u>	<u>3,105</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	116,198	116,198
精算損失－人口統計假設變動	(111)	-	(111)
精算損失－財務假設變動	(7,050)	-	(7,050)
精算利益－經驗調整	(<u>10,218</u>)	<u>-</u>	(<u>10,218</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>17,379</u>)	<u>116,198</u>	<u>98,819</u>
福利支付	<u>47,617</u>	(<u>47,617</u>)	<u>-</u>
107年12月31日	(\$ <u>683,569</u>)	<u>\$ 1,674,672</u>	<u>\$ 991,103</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.00%	1.125%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 13,989</u>)	(<u>\$ 14,871</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 14,440</u>	<u>\$ 15,371</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 14,014</u>	<u>\$ 14,916</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 13,648</u>)	(<u>\$ 14,506</u>)

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ 4,850</u>
確定福利義務平均到期期間	8.8 年	9.2 年

十九、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$70,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>5,108,060</u>	<u>4,246,509</u>
已發行股本	<u>\$51,080,599</u>	<u>\$42,465,090</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。額定股本包含普通股及特別股，其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 107 年 6 月經股東會決議分配股票股利 4,240,509 仟元，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 日為除權基準日。

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，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。截至 107 年 12 月 31 日止已全數轉換為普通股，未有流通在外之海外存託憑證。

2. 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第二次特別股。本案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，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以 5 年期 IRS 利率 0.9375%+固定加碼利率 2.5625%）。5 年期 IRS 利率將於發行日起滿 5 年之次一營業日及其後每 5 年重設。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二

次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31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	\$ 44,176,367	\$ 23,863,105
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	466,755	-
庫藏股票交易	203,725	194,598
受贈資產	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
失效認股權	10,695	10,315
子公司股東未領取之股利	2,161	2,120
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認列權益組成	1,308,070	-
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	61	520
	<u>\$ 47,836,241</u>	<u>\$ 25,739,065</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，參閱附註二十（本年度淨利）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	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.45</u>
股票股利	4,240,509	-	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 108 年 3 月 22 日董事會通過擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,118,082	
特別股現金股利	18,219	<u>\$ 0.09</u>
普通股現金股利	16,856,367	<u>\$ 3.3</u>
普通股股票股利	3,575,593	<u>\$ 0.7</u>

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月召開之股東常會決議。

(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 及 106 年度分別迴轉 573 仟元及 849 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，107 及 106 年度並未有迴轉情事。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 790,475)	(\$ 2,233,617)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	(4,246,746)	1,443,142
年底餘額	(<u>\$ 5,037,221</u>)	(<u>\$ 790,475</u>)

2. 備供出售金融資產未實現損益

106年1月1日餘額	\$ 11,200,323
備供出售金融資產未實現損益 採用權益法之子公司及關聯企 業之備供出售金融資產未實 現損益之份額	1,370,286
	<u>7,344,405</u>
106年12月31日餘額(IAS 39)	19,915,014
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(<u>19,915,014</u>)
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</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年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>24,158,871</u>
年初餘額 (IFRS 9)	<u>24,158,871</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年度</u>
當年度產生	
未實現損益－權益工具	\$ 98,784
採用權益法之子公司之關聯企業之份額	1,137,943
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(<u>1,321,032</u>)
本年度其他綜合損益	(<u>84,305</u>)
年底餘額	<u>\$ 24,074,566</u>

4. 現金流量避險

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ 7,900
採權益法認列子公司現金流 量避險之份額	<u>1,109</u>	(<u>7,900</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,109</u>	<u>\$ -</u>

(六) 庫藏股

項	目	單位：仟股數 <u>107年12月31日</u>
107年1月1日		-
本年度增加		6,000
轉讓予員工		(<u>5,930</u>)
107年12月31日		<u>70</u>

本公司於107年2月經董事會決議買回庫藏股6,000仟股，已於107年2月全數執行完畢，平均買回價格為每股36.36元，用以轉讓予員工，員工認股基準日為107年9月10日，截至107年12月31日止以每股30.3元轉讓員工5,930仟股。107年度本公司已於給與日認列酬勞成本45,448仟元，並於股票交付員工日認列資本公積－庫藏股交易9,127仟元，及將失效認股權轉列資本公積－已失效認股權380仟元。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$518,341	\$536,814
投資性不動產	231	251
無形資產	<u>10,683</u>	<u>36,553</u>
	<u>\$529,255</u>	<u>\$573,618</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$458,735	\$480,792
營業費用	59,239	55,626
營業外支出	<u>598</u>	<u>647</u>
	<u>\$518,572</u>	<u>\$537,065</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 10,683</u>	<u>\$ 36,553</u>

(二) 員工福利費用

	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 15,462	\$ 9,069	\$ 24,531	\$ 13,736	\$ 7,317	\$ 21,053
確定福利計畫	(2,214)	(891)	(3,105)	(605)	(222)	(827)
	<u>13,248</u>	<u>8,178</u>	<u>21,426</u>	<u>13,131</u>	<u>7,095</u>	<u>20,226</u>
股份基礎給付						
權益交割	-	45,448	45,448	-	-	-
其他員工福利						
薪資	429,656	239,797	669,453	375,037	220,320	595,357
勞健保	38,752	21,064	59,816	36,697	17,408	54,105
董事酬金	-	240,250	240,250	-	84,533	84,533
其他	<u>17,201</u>	<u>7,291</u>	<u>24,492</u>	<u>14,504</u>	<u>5,549</u>	<u>20,053</u>
	<u>485,609</u>	<u>508,402</u>	<u>994,011</u>	<u>426,238</u>	<u>327,810</u>	<u>754,048</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 498,857</u>	<u>\$ 562,028</u>	<u>\$1,060,885</u>	<u>\$ 439,369</u>	<u>\$ 334,905</u>	<u>\$ 774,274</u>

截至本公司 107 及 106 年底之員工人數分別為 922 人及 837 人，其中未兼任員工之平均董事人數分別為 16 人及 17 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(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 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月及 107 年 5 月經董事會決議如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	\$ 68,236	\$ 23,899
董事酬勞	215,088	66,305

107 年度個體財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(四) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 98,520	\$ 6,102
外幣兌換淨利	94,912	-
財務收入	77,952	81,653
其他	74,894	75,624
	<u>\$346,278</u>	<u>\$163,379</u>

(五) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$435,694	\$201,194
其他財務成本	45,338	10,646
	<u>\$481,032</u>	<u>\$211,840</u>

(六) 其他支出

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$140,615	\$ -
停工損失	133,251	129,862
其他	1,742	31,599
	<u>\$275,608</u>	<u>\$161,461</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 68,309	\$151,407
未分配盈餘加徵	-	68,556
以前年度之調整	(<u>1,774</u>)	(<u>1,356</u>)
	<u>66,535</u>	<u>218,607</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(10,048)	(7,194)
稅率變動	22,567	-
其他	-	(<u>2,362</u>)
	<u>12,519</u>	(<u>9,556</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,054</u>	<u>\$209,051</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 21,259,875</u>	<u>\$ 7,803,298</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (107 及 106 年 度分別採 20% 及 17%)	\$ 4,251,975	\$ 1,326,561
免稅所得	(804,285)	(617,889)
未認列之可減除暫時性差異	(3,444,838)	(564,826)
稅率變動	22,567	-
以前年度之調整	(1,774)	(1,356)
未分配盈餘加徵	-	68,556
基本稅額應納差額	53,440	-
其他	<u>1,969</u>	(<u>1,995</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,054</u>	<u>\$ 209,051</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
稅率變動	\$ 9,865	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	19,764	11,989
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 29,629</u>	<u>\$ 11,989</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產	\$ 15,151	\$ -
本期所得稅負債	<u>\$ -</u>	<u>\$132,708</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及負債之變動如下：

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
存 貨	\$ 38,963	\$ 8,155	\$ -	\$ 47,118
不動產、廠房及設備	13,916	9,040	-	22,956
長期員工福利計畫	7,083	3,512	-	10,595
遞延收入	4,371	526	-	4,897
投資性不動產	2,376	360	-	2,736
其 他	21,004	11,088	-	32,092
	<u>\$ 87,713</u>	<u>\$ 32,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,394</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	132,904	14,210	29,629	176,743
國外子公司之未分配盈餘	138,591	30,990	-	169,581
	<u>\$ 5,164,505</u>	<u>\$ 45,200</u>	<u>\$ 29,629</u>	<u>\$ 5,239,334</u>

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
存 貨	\$ 35,645	\$ 3,318	\$ -	\$ 38,963
不動產、廠房及設備	14,640	(724)	-	13,916
長期員工福利計畫	6,299	784	-	7,083
遞延收入	4,580	(209)	-	4,371
投資性不動產	2,432	(56)	-	2,376
其 他	3,847	17,157	-	21,004
	<u>\$ 67,443</u>	<u>\$ 20,270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,713</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	120,775	140	11,989	132,904
國外子公司之未分配盈餘	<u>128,017</u>	<u>10,574</u>	<u>-</u>	<u>138,591</u>
	<u>\$ 5,141,802</u>	<u>\$ 10,714</u>	<u>\$ 11,989</u>	<u>\$ 5,164,505</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 40,229,415 仟元及 28,258,399 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 1.82</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 年度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
基本每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.82</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	107年度	106年度
本年度淨利	<u>\$21,180,821</u>	<u>\$ 7,594,247</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	4,849,335	4,162,421
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,129</u>	<u>900</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>4,851,464</u>	<u>4,163,321</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、部分取得或處分投資子公司—不影響控制

107年

本公司於107年1月1日至7月31日陸續處分信昌化工公司部分股權，持股比例由50%下降至40%。由於該交易並未改變本公司對其之控制力，因是視為權益交易處理。

另107年1月1日本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。

上述子公司股權變動之說明，請參閱本公司107年度合併財務報告附註。

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%。

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

二四、資本風險管理

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

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

107 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債 按攤銷後成本衡量之金融負債：				
一可轉換公司債	\$ 10,800,849	\$ -	\$ 10,904,874	\$ 10,904,874

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 163,810	\$ -	\$ -	\$ 163,810
國內興櫃股票	85,780	-	-	85,780
	<u>\$ 249,590</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 249,590</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 3,323,490	\$ -	\$ -	\$ 3,323,490

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
國內未上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,385,175	\$ 4,385,175
國內特別股	-	-	29,559	29,559
合 計	<u>\$ 3,323,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,414,734</u>	<u>\$ 7,738,224</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,460</u>	<u>\$ 139,460</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市股票	\$ 6,071,300	\$ -	\$ -	\$ 6,071,300
國內興櫃股票	89,037	-	-	89,037
	<u>\$ 6,160,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,160,337</u>

107 及 106 年度無第 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

	107 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－</u>	
<u>權益工具</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,982,858
新 增	72,086
認列於其他綜合損益	367,973
處 分	(1,333)
重 分 類	(6,850)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,414,734</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -
新 增	159,222
認列於損益	(19,762)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 139,460</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 本公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，本公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值

為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。107年12月31日所採用之股價波動度為29.22%。

- (2) 本公司持有之國內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：

	<u>107年12月31日</u>
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：

	<u>107年12月31日</u>
流動性及非控制權益折減	
增加1%	(<u>\$ 10,827</u>)
減少1%	<u>\$ 10,827</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：

	<u>107年12月31日</u>
流動性折減	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12月31日</u>
流動性折減	
增加1%	(<u>\$ 188</u>)
減少1%	<u>\$ 188</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9月30日</u>
折現率	7.9%
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12月31日</u>
流動性折減	
增加 1%	(<u>\$ 37,599</u>)
減少 1%	<u>\$ 37,599</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 249,590	\$ -
放款及應收款（註 1）	-	4,423,406
備供出售金融資產（註 2）	-	6,245,496
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註 3）	16,069,455	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產 權益工具	7,738,224	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量 持有供交易	139,460	-
按攤銷後成本衡量（註 4）	76,028,035	20,712,606

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款（帳列其他流動資產）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、應收票據及帳款及其他應收款（帳列其他流動資產）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、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）、應付公司債、

長期借款（含一年內到期）及長期應付票券等按攤銷後成本
衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資
產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

本公司主要受到美元匯率波動之影響。當流通在外之
外幣貨幣性項目於新台幣相對於美元變動 1% 時，將使 107
及 106 年度之稅後淨利或權益分別變動 17,818 仟元及 580
仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融
負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 4,808,221	\$ 595,152
—金融負債	26,479,417	15,798,883

對於本公司利率變動之金融資產及金融負債，進行風
險衡量。敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決
定，使用之變動率為利率增加或減少 50 個基點，此亦代表

管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。本公司持有之固定利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使公平價值隨之變動，本公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 19,233 仟元及 2,470 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 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 105,918 仟元及 65,565 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，107 及 106 年度其他綜合損益將因增加或減少 386,911 仟元及 308,017 仟元。

2. 信用風險

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

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

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同區域市場。本公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。部分客戶另要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 16,971,290 仟元及 6,328,212 仟元。

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

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 1,698,464	\$ 1,654,819	\$ 744,935	\$ 7,207	\$ 3,112
浮動利率工具	12,573,672	461,417	182,529	14,257,104	-
固定利率工具	<u>1,500,000</u>	-	<u>204,000</u>	<u>22,316,000</u>	<u>26,703,477</u>
	<u>\$ 15,772,136</u>	<u>\$ 2,116,236</u>	<u>\$ 1,131,464</u>	<u>\$ 36,580,311</u>	<u>\$ 26,706,589</u>

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 841,767	\$ 2,107,724	\$ 150,665	\$ 11,399	\$ -
浮動利率工具	4,289,085	4,278,175	7,308,736	-	-
固定利率工具	<u>1,900,000</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 7,030,852</u>	<u>\$ 6,385,899</u>	<u>\$ 7,459,401</u>	<u>\$ 11,399</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
達和航運股份有限公司 (達和航運)	子 公 司
台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運)	子 公 司
台灣士敏工程企業股份有限公司	子 公 司
光和耐火股份有限公司 (光和耐火)	子 公 司
光和建設開發股份有限公司 (已於 107 年 1 月 1 日與台泥再生資源公司進行合併，請參閱附註十二)	子 公 司
信昌投資股份有限公司	子 公 司
台泥再生資源股份有限公司	子 公 司
台泥資訊股份有限公司	子 公 司
信昌化學工業股份有限公司	子 公 司
東成石礦股份有限公司	子 公 司
金昌石礦股份有限公司 (金昌石礦)	子 公 司
和平工業區專用港實業股份有限公司	子 公 司
和平電力股份有限公司	子 公 司
鳳勝實業股份有限公司 (鳳勝實業)	子 公 司
萬青水泥股份有限公司 (萬青水泥)	子 公 司
聯誠貿易股份有限公司	子 公 司
句容台泥水泥有限公司	子 公 司
福州台泥水泥有限公司 (福州台泥)	子 公 司
Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	子 公 司
TCC International Ltd. (TCCI)	子 公 司
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	子 公 司
達榮環保股份有限公司 (達榮環保)	子 公 司
台泥綠能股份有限公司	子 公 司
合盛礦業股份有限公司	子 公 司
景德製藥股份有限公司 (原係中橡子公司，於 106 年 11 月處分其股權)	主要管理階層相同
首能科技股份有限公司 (自 106 年 6 月 30 日起解散並停止營業)	主要管理階層相同
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
和豐投資股份有限公司	主要管理階層相同
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
泛亞工程建設股份有限公司	本公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	本公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司	本公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司	本公司為其主要管理階層
國產實業建設股份有限公司	具重大影響之投資者
嘉新水泥股份有限公司(嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
嘉利實業股份有限公司(嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司日月潭分公司	管理階層間具實質關係者
國際中橡公司(原中國合成橡膠股份有限公司)	關聯企業(106年為主要管理階層相同)
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)
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

	107年度	106年度
子 公 司	\$ 1,523,558	\$ 1,577,315
管理階層間具實質關係者	516,859	452,152
本公司為其主要管理階層	137,473	117,141
具重大影響之投資者	81,973	112,952
關聯企業	26,016	81,598
主要管理階層相同	2,183	18,503
	<u>\$ 2,288,062</u>	<u>\$ 2,359,661</u>

(三) 進貨及營業費用

	107年度	106年度
子 公 司	\$ 3,607,992	\$ 3,347,277
本公司為其主要管理階層	523,764	441,550
管理階層間具實質關係者	48,580	21,624
關聯企業	302	7,000
具重大影響之投資者	31	213
主要管理階層相同	-	57
	<u>\$ 4,180,669</u>	<u>\$ 3,817,721</u>

(四) 應收票據及帳款—關係人

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
萬青水泥	\$106,653	\$ 83,933
鳳勝實業	96,635	79,755
TCCIH	41,849	42,545
HKCCL	21,744	39,872
福州台泥	-	35,489
其 他	<u>11,820</u>	<u>22,317</u>
	<u>278,701</u>	<u>303,911</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	112,833	45,551
其 他	<u>8,578</u>	<u>19,942</u>
	<u>121,411</u>	<u>65,493</u>
關聯企業	<u>718</u>	<u>911</u>
本公司為其主要管理階層	<u>32,995</u>	<u>37,211</u>
具重大影響之投資者	<u>40,887</u>	<u>17,771</u>
主要管理階層相同	<u>150</u>	<u>29</u>
	<u>\$474,862</u>	<u>\$425,326</u>

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
達和航運	\$372,490	\$160,915
光和耐火	111,417	137,116
金昌石礦	147,517	125,895
台灣通運	106,040	87,091
合盛礦業	32,292	41,473
鳳勝實業	22,564	46,330
其 他	<u>24,777</u>	<u>19,681</u>
	<u>817,097</u>	<u>618,501</u>
本公司為其主要管理階層		
中聯資源	<u>164,614</u>	<u>127,997</u>
管理階層間具實質關係者	<u>5,833</u>	<u>2,413</u>
其 他	<u>114</u>	<u>66</u>
	<u>\$987,658</u>	<u>\$748,977</u>

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

(六) 其他應收款－關係人（帳列其他流動資產）

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
TCCI	\$ 21,022	\$ 29,475
達榮環保	-	16,469
其 他	<u>18,013</u>	<u>16,914</u>
	<u>39,035</u>	<u>62,858</u>
其 他	<u>7,168</u>	<u>1,157</u>
	<u>\$ 46,203</u>	<u>\$ 64,015</u>

其他應收款－關係人包括應收利息及手續費等。

(七) 其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司	\$ 487	\$ 22,178
其 他	<u>2,819</u>	<u>2,537</u>
	<u>\$ 3,306</u>	<u>\$ 24,715</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
管理階層間具實質關係者		
嘉利實業	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ -</u>

(九) 背書保證

	107年12月31日	106年12月31日
子 公 司		
TCCI	\$ 1,474,320	\$ 16,308,480
其 他	<u>2,959,814</u>	<u>3,047,814</u>
	<u>\$ 4,434,134</u>	<u>\$ 19,356,294</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$346,198	\$118,245
退職後福利	14,225	1,848
其他長期員工福利	-	25,329
	<u>\$360,423</u>	<u>\$145,422</u>

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押以作為部分履約保證及其他信用融通之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 57,569	\$ 57,569
已質押銀行存款 (帳列其他非流動資產)	329,059	126,659
	<u>\$386,628</u>	<u>\$184,228</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 388,405 仟元及 235,248 仟元。
- (二) 106 年 12 月 31 日本公司已開立製成品提貨單為 286 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。
- (三) 107 年及 106 年 12 月 31 日本公司委由銀行出具之履約保證函金額分別為 22,120 仟元及 45,990 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107 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	\$ 73,822	30.715 (美 元：新台幣)		<u>\$ 2,267,443</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	53,148	30.715 (美 元：新台幣)		\$ 1,632,435
港 幣	29,064,612	3.921 (港 幣：新台幣)		113,962,344
歐 元	837,258	35.2 (歐 元：新台幣)		29,471,481
				<u>\$145,066,260</u>
 <u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	1,310	30.715 (美 元：新台幣)		\$ 40,248
歐 元	86	35.2 (歐 元：新台幣)		3,022
				<u>\$ 43,270</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	\$	14,439	29.760	(美 元：新台幣)	\$		429,705	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		23,547	29.760	(美 元：新台幣)	\$		700,769	
港 幣		20,866,905	3.807	(港 幣：新台幣)			79,440,308	
							<u>\$ 80,141,077</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,090	29.760	(美 元：新台幣)	\$		359,791	

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
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。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、十六及二五)
10. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年底餘額	年度最高餘額	年度餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	與資金業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與金額備註
1	台灣通運公司	台灣通運公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	1.54	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 866,327	\$ 866,327	
1	台灣通運公司	達泰環保公司	其他應收款 —關係人	是	-	10,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	866,327	866,327	
2	達和大豐公司	達和清宇股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	-	110,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	118,875	118,875	
3	台灣士敏土公司	台灣再生資源公司	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	200,000	200,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	291,726	291,726	
4	台泥綠能股份有限公司	台泥高誠綠能股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,000	5,000	5,000	2,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	591,272	591,272	
4	台泥綠能股份有限公司	台泥運信綠能股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,000	5,000	5,000	2,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	591,272	591,272	
5	台泥(貴港)水泥公司	華泰台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,287,343	1,373,760	1,287,343	715,190	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	893,988	954,000	893,988	422,856	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	670,491	715,500	670,491	581,092	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,251,583	1,335,600	1,251,583	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	446,994	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	446,994	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	89,399	95,400	89,399	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	290,546	310,050	290,546	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	-	854,991	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
5	台泥(貴港)水泥公司	貴州東環保科投有限公司	其他應收款 —關係人	是	893,988	954,000	893,988	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,406,521	44,813,042	
6	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,019,146	1,087,560	1,019,146	1,019,146	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	13,222,157	26,444,314	
6	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	-	1,087,560	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	13,222,157	26,444,314	
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	893,988	954,000	893,988	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	21,247,365	42,494,730	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來項目	是否為關聯人	本年底額	年高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保		對個別對象資金貸與限額總(註一)	資金限額(註一)	與額備註
														稱價	品值			
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(檳城)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	\$ 954,000	\$ 893,988	\$ 748,715	3.48	短期融通	\$ -	-	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 21,247,365	\$ 42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	238,500	223,497	67,049	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	353,411	331,179	331,179	3.68	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	238,500	223,497	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	954,000	893,988	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	178,798	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	715,500	670,491	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	858,600	804,589	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	224,865	223,497	89,399	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	138,568	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	21,247,365	42,494,730		
8	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	912,786	2,738,358		
8	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	333,900	312,896	134,098	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	912,786	2,738,358		
8	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	238,500	223,497	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	912,786	2,738,358		
9	TCCCH	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	249,093	232,798	232,798	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	115,379,289	230,758,578		
10	Prime York Ltd.	陸昌投資公司	其他應收款 - 關聯人	是	201,195	199,971	199,971	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,741,280	5,482,560		
11	向容台泥水泥公司	台泥(檳城)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	1,192,500	1,117,485	1,028,086	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	333,900	312,896	290,546	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	715,500	670,491	89,399	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	檳城台泥水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	44,699	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	954,000	893,988	312,896	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	954,000	893,988	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與資金往來業務金額	有短期融通資金之必要原因	提供保證	擔保		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金限額(註一)	與備註
													名稱	價值			
11	向容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	\$ 477,000	\$ 446,994	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	-	\$ -	\$ 12,552,681	\$ 25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
11	向容台泥水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	333,900	312,896	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	12,552,681	25,105,362		
12	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司	其他應收款 - 關聯人	是	95,400	89,399	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
12	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	286,200	268,196	245,847	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
12	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	134,098	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
12	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
12	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
12	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	446,994	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	7,530,274	15,060,548		
13	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	134,098	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	3,946,039	7,892,078		
13	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	95,400	89,399	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	3,946,039	7,892,078		
14	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	61,865	61,489	61,489	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	3,796,595	7,593,190		
15	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 - 關聯人	是	238,500	223,497	44,699	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	134,098	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	715,500	670,491	549,356	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	華發水泥水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	119,250	111,749	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	477,000	446,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	238,500	223,497	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	95,400	89,399	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
15	台泥(重慶)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	143,100	134,098	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	6,857,651	13,715,302		
16	新台泥(杭州)企業管理公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	295,740	277,136	232,437	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	603,048	1,206,096		
16	新台泥(杭州)企業管理公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 - 關聯人	是	262,350	245,847	196,677	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	603,048	1,206,096		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本 關係人	年度最高 餘額	年度 餘額	年底 餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與業 務往 來額	有短期融 通資金 必要之 原因	提供 保證	抵 押 名 稱	品		對個別對象 資金貸與 總額 (註一)	資金 限額 (註一)	註
															價值	稱			
16	新台泥(杭州)企業運管管理公司	瀘州賽德混凝土公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 38,160	\$ 35,760	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	-	-	\$ -	603,048	\$ 1,206,096		
17	昌興礦業(中國)有限公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司	其他應收款 — 關係人	是	380,392	356,463	356,463	356,463	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	976,080	1,952,160		
18	達通(貴州)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	134,098	134,098	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	636,691	1,273,382		
19	貴州凱里瑞安建材公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 — 關係人	是	143,100	134,098	134,098	134,098	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,747,453	7,494,906		
20	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	89,399	89,399	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,697,458	5,394,916		
21	瀘州賽德水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款 — 關係人	是	95,400	89,399	89,399	44,699	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,508,011	5,016,022		

註一：「對個別對象資金貸與總額」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；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)企業運管管理有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 600% 為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 400% 為限，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%

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 12 月 31 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	對象關係(註三)	對單一企業背書保證之金額(註一)	本年度最高背書保證餘額	半年度保證餘額	年底保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額(註二)	屬子公司背書保證	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI	2	\$ 90,770,755	\$ 28,902,815	\$ 28,902,815	\$ 27,981,365	\$ 1,474,320	\$ -	15.41	\$ 181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	90,770,755	2,600,000	2,600,000	2,570,000	1,470,000	-	1.42	181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	90,770,755	1,913,000	1,913,000	1,493,000	760,000	-	0.82	181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	聯誼貿易公司	3	90,770,755	1,450,000	1,450,000	1,420,000	690,000	-	0.78	181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	90,770,755	68,848	68,848	68,848	39,814	39,814	0.04	181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	90,770,755	99,884	99,884	99,884	39,814	99,884	0.06	181,541,510	Y			N	
0	台灣水泥公司	OYAK Cement Portugal S.A.	5	90,770,755	3,083,000	3,083,000	3,071,500	-	-	1.69	181,541,510	N			N	
1	TCCIH	台泥(香港)水泥公司	3	57,689,644	11,418,475	11,418,475	11,418,475	844,091	-	9.90	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	3	57,689,644	2,657,542	2,657,542	2,644,802	294,180	-	2.29	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	甸發台泥水泥公司	3	57,689,644	3,045,684	3,045,684	3,022,483	-	-	2.62	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	57,689,644	1,847,678	1,847,678	1,835,042	-	-	2.62	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	福州台泥水泥公司	3	57,689,644	1,242,630	1,242,630	1,188,303	-	-	1.03	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	漳州華德水泥公司	3	57,689,644	928,650	928,650	921,450	44,699	-	0.80	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	3	57,689,644	1,265,580	1,265,580	900,854	-	-	0.78	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	3	57,689,644	619,100	619,100	614,300	-	-	0.53	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	貴州港安水泥公司	3	57,689,644	360,096	360,096	310,222	-	-	0.27	115,379,289	Y			Y	
1	TCCIH	保山昆鋼嘉華水泥建材公司	5	57,689,644	-	-	-	-	-	-	-	N			Y	
1	TCCIH	台泥安順水泥公司	3	57,689,644	674,595	674,595	670,491	-	-	0.58	115,379,289	Y			Y	
2	台泥(香港)水泥公司	TCCI(HK)	4	11,203,260	685,260	685,260	-	-	-	-	22,406,521	N			N	
3	合盛礦業公司	台灣水泥公司	4	375,351	137,462	137,462	137,462	137,462	-	109.87	375,351	N		Y	N	

註一：「對單一企業背書保證額」如下：

1. 本公司、TCCIH 及台泥(香港)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

年底持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 仟單位數/仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	底 值		註
							公 允 價 值	備	
台灣水泥公司	票一普通股 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 台灣工銀創創業投資公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,403	\$ 91,583	-	\$ 91,583		
		本公司為其監察人	"	13,573	85,780	-	85,780		
		本公司為其法人董事	"	3,576	72,227	-	72,227		
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,196	1,512,828	-	1,512,828		
		-	"	61,149	797,993	-	797,993		
		-	"	9,054	402,013	-	402,013		
		本公司為其法人董事	"	27,419	372,904	-	372,904		
		本公司為其法人董事	"	29,719	237,752	-	237,752		
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,626	19,093	8.3	19,093		
		-	"	3,390	12,306	4.0	12,306		
台灣通運公司	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 票一特別股 王道商業銀行	本公司為其監察人	"	29,553	972,871	9.4	972,871		
		本公司為其法人董事	"	6,204	8,996	5.4	8,996		
		本公司為其監察人	"	45,983	3,371,909	6.6	3,371,909		
		本公司為其法人董事	"	600	-	9.5	-		
		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	2,956	29,559	-	29,559		
		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	117,389	-	117,389		
		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	21,934	175,471	-	175,471		設質 21,000 仟股
		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	11,697	152,650	-	152,650		
		母公司法人董事	"	8,334	113,341	-	113,341		設質 7,000 仟股
		信昌投資公司	票一普通股 王道商業銀行	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,697	152,650	-	152,650
母公司法人董事	"			8,334	113,341	-	113,341		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年		帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備	註
				單位數/千股數	帳面金額					
信昌投資公司	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	\$	2,558,060	-	\$ 2,558,060		
	中信投資公司	母公司為其法人董事	"	10,884		358,297	3.5	358,297		
	泛亞工程建設公司股票—特別股	母公司為其監察人	"	1		14	-	14		
遠和航運公司	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—非流動	2,182		21,816	-	21,816		
	票—普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	951		56,977	-	56,977		
台灣士敏公司	信昌電子陶瓷公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,761		350,353	-	350,353		
	嘉新水泥公司	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—非流動	6,612		217,656	2.1	217,656		
台泥再生資源公司	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	2,930		47,203	-	47,203		
	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,626		192,538	-	192,538		
台泥資訊公司	群益安穩貨幣市場基金	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	2,575		30,897	-	30,897		
	票—普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,288		30,787	-	30,787		
信昌化工公司	復華有利貨幣市場基金	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	76,863		1,003,067	-	1,003,067		
	票—普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,444		343,807	3.3	343,807		
和平港公司	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—非流動							

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 任單位數/任股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價	底 值	註
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	\$ 24,095	-	\$ 24,095		
萬青水泥公司	野村貨幣市場基金	-	"	2,467	40,201	-	40,201		
聯誠貿易公司	統一強棒貨幣市場基金	-	"	1,205	20,107	-	20,107		
	台新1699貨幣市場基金	-	"	742	10,026	-	10,026		
	股票 德實營造公司	-	"	30	-	0.1	-		
	股票 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	27,012	352,506	-	352,506		
	中鼎工程公司	-	"	13,365	593,420	-	593,420		
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	7,441	101,197	-	101,197		
	緯來電視網公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,437	368,223	5.6	368,223		
TCCI (Group)	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,130	99,955	-	39,955		
	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	17,368,399	-	17,368,399		
	Yargoan Co. Ltd.	-	"	19	-	12.5	-		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 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，請參閱附表八及附表九。

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 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券名稱及股票	類別	交易對象	關係	年		初買		入賣		出		其他調整項目 (註一)	年 仟 單 位 數 /	底 額
					單 位 數 /	金 額	單 位 數 /	金 額	單 位 數 /	金 額	分 損 益 處 (註四)	單 位 數 /				金 額
台灣水泥公司	能元科技公司	採用權益法之投資(註三)	-	關聯企業	983	\$ 1,670	47,535	\$ 475,352	391 (註二)	\$ -	-	\$ 46,175	48,127	\$ 523,197	
台灣水泥公司	信昌化工公司	採用權益法之投資	-	子公司	145,988	1,608,901	-	-	29,197	787,369	465,710	126,067	116,791	1,413,309	
台灣水泥公司	台泥轉能公司	採用權益法之投資	-	子公司	10,000	179,619	140,899	1,400,000	-	-	-	(50,286)	150,899	1,529,333	
台灣水泥公司	國際中標公司	採用權益法之投資(註三)	-	關聯企業	55,180	2,419,650	80,640	2,854,637	-	-	-	(234,001)	135,820	5,040,286	
台灣水泥公司	TCCI	採用權益法之投資	-	子公司	600,876	60,108,134	500,000	15,430,125	-	-	-	10,329,268	1,100,876	85,867,527	
台灣水泥公司	TCCIH	採用權益法之投資	-	子公司	1,319,841	19,054,259	1,261,991	21,576,350	-	-	-	3,536,583	2,581,832	44,167,192	
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	採用權益法之投資	-	關聯企業	39	694,072	40	802,438	-	-	-	128,934	79	1,625,444	
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	831	29,470,972	-	-	-	509	831	29,471,481	

註一：包括採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，有關於得能元科技公司及國際中標(原名為中國合成橡膠股份有限公司)之股權交易請參閱合併財務報告附註八說明。

註四：報列資本公積一取得或處分子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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年度

單位：新台幣千元

附表五

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
台灣水泥公司	新竹預拌廠土地及廠房	107.12.14	\$541,621	依合約條件規定及進度支付	土地：個人 廠房興建：加那實業公司、 良邦建材有限公司	均非關係人	-	-	-	依透見不動產估價結果進行協議	擴充營運據點	無

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12月31日

單位：新台幣千元

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		易			情			形	交易條件與一般交易及		應收(付)票據	備註	
				進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	樣	信	期	價		信	期			同	因
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事		銷	(\$ 429,044)		(3)	提貨日起算, 65天付款	-	-	-	\$ 112,833	(24)				
	HKCCCL	子公司		銷	(157,211)		(1)	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	-	21,744	5				
	鳳勝實業公司	子公司		銷	(353,749)		(2)	30天	-	-	-	96,635	20				
				進	296,517		2	30天	-	-	-	(22,564)	(3)				
	TCCIH	子公司		服務收入	(505,401)		(3)	依約定條件	-	-	-	41,849	9				
	台灣通運公司	子公司		進	525,587		3	30天	-	-	-	(106,040)	(12)				
	中聯資源公司	本公司為其法人董事		進	523,764		3	60天	-	-	-	(164,614)	(19)				
	和平港公司	子公司		銷	(137,273)		(1)	60天	-	-	-	32,481	7				
	遠和航運公司	子公司		貨	447,052		3	20天	-	-	-	(8,299)	(1)				
	先和耐火公司	子公司		貨	1,042,947		7	30天	-	-	-	(372,490)	(42)				
金昌石礫公司	合盛礦業公司	子公司		銷	(231,370)		(1)	依約定條件	-	-	-	111,417	(13)				
	萬青水泥公司	子公司		銷	(401,471)		(2)	提貨日起算, 50天付款	-	-	-	(106,653)	(23)				
	合盛礦業公司	子公司		進	589,037		4	30天	-	-	-	(147,517)	(17)				
	台灣水泥公司	子公司		貨	407,375		3	30天	-	-	-	(32,292)	(4)				
	台灣水泥公司	母公司		銷	(589,037)		(100)	30天	-	-	-	147,517	100				
	台灣水泥公司	母公司		銷	(407,375)		(87)	30天	-	-	-	32,292	72				
	和平港公司	母公司相同		進	401,471		100	依約定條件	-	-	-	(111,417)	(89)				
	和平港公司	母公司相同		進	1,083,627		12	20天	-	-	-	(106,653)	(99)				
	和平港公司	母公司相同		進	417,256		5	依約定條件	-	-	-	56,617	63				
	和平港公司	母公司相同		銷	(1,083,627)		(70)	20天	-	-	-	8,299	9				
鳳勝實業公司	台灣通運公司	母公司		銷	(447,052)		(29)	20天	-	-	-	(16,333)	(84)				
	和平港公司	母公司		進	190,256		79	30天	-	-	-	22,564	100				
	和平港公司	母公司		進	296,517		(13)	30天	-	-	-	(96,635)	(100)				
	台灣水泥公司	母公司		銷	(525,587)		(42)	30天	-	-	-	106,040	62				
	信昌化工公司	母公司相同		銷	(199,170)		(16)	依約定條件	-	-	-	32,623	19				
	和平港公司	母公司相同		銷	(190,256)		(15)	30天	-	-	-	16,333	10				
	國際中康公司	董事長相同		銷	(85,651)		(7)	30天	-	-	-	-	-				
	和平港公司	母公司相同		銷	199,170		1	依約定條件	-	-	-	(32,623)	(29)				
	和平港公司	母公司相同		銷	(417,256)		(100)	依約定條件	-	-	-	112,126	100				
	台灣通運公司	母公司		貨運收入	(1,042,947)		(35)	30天	-	-	-	372,490	100				
巴商德熙公司	巴商德熙國際公司	子公司		租金支出	228,345		9	雙方議定	-	-	-	(45,842)	(57)				
	達和航運公司	子公司		租金收入	(228,345)		(100)	雙方議定	-	-	-	45,842	100				
	Quon Hing Concrete Ltd.	關聯企業		銷	(199,579)		(37)	雙方議定	-	-	-	34,651	43				
	台灣水泥公司	母公司		進	157,211		37	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	-	(21,744)	(59)				
台灣水泥公司	資港市達和船務公司	最終母公司相同		進	305,348		4	雙方議定	-	-	-	(51,517)	(17)				
	達通(貴港)國際物流公司	最終母公司相同		進	353,012		4	雙方議定	-	-	-	(86,978)	(29)				
台灣水泥公司	資港市達和船務公司	最終母公司相同		進	252,008		3	雙方議定	-	-	-	(57,548)	(19)				

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易之條件與一般交易及原	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率(%)	控				信	期	估總應收(付)款項之比率(%)
達通(青港)國際物流公司	台泥(青港)水泥公司	水泥公司	貨運收入	(\$ 353,012)	(94)	雙方議定	-	\$ 86,978	100	
貴港市達和船務公司	台泥(青港)水泥公司	水泥公司	貨運收入	(305,348)	(30)	雙方議定	-	51,517	44	
TCCH	台泥(英德)水泥公司	水泥公司	貨運收入	(252,008)	(25)	雙方議定	-	57,548	49	
英德龍山水泥有限責任公司	台灣水泥公司	水泥公司	服務支出	505,401	100	依約定條件	-	(41,849)	(100)	
	英德海輝水泥有限責任公司	水泥公司	運	128,951	3	雙方議定	-	(10,590)	(5)	

註：估應收(付)關係人款項之比率。

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

民國 107 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項後收期	應收關係人款項金額	提呆帳	列帳	備金	抵額
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	\$ 372,490	3.9	\$	-	-	\$	266,949	\$	-	-	-
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	147,517	4.3	-	-	-	-	137,476	-	-	-	-
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	管理階層間具實質關係者	112,833	1.3	-	-	-	-	122,833	-	-	-	-
和平管業公司	和平電力公司	母公司相同	112,126	3.8	-	-	-	-	112,126	-	-	-	-
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	111,417	1.9	20,726	-	預計四月份收回	-	55,986	-	-	-	-
台灣水泥公司	萬青水泥公司	母公司	106,653	4.2	-	-	-	-	106,653	-	-	-	-
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	106,040	5.4	-	-	-	-	61,847	-	-	-	-

台灣水泥股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸公司	被投名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	資方(註一)	本年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本年年末資產總額	被投資公司本年年末資產總額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註三)	年底投資價值(註三)	截至本年底止投資收回益	註
							匯出	匯入								
安徽米家橋水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 460,725	(1)	\$ 156,647	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 156,647	\$ 4,020	\$ 4,020	60.00	(2,412)	\$ 228,180	\$ -	-	
福州台泥洋嶼碼頭公司	水泥製造及分銷	499,119	(1)	282,002	-	-	-	282,002	30,746	30,746	100.00	30,746	912,786	-	-	
柳州台泥新豐公司	提供碼頭設施服務	153,575	(1)	86,770	-	-	-	86,770	521	521	100.00	(521)	286,187	-	-	
台泥(英德)水泥公司	製造及分銷	414,653	(1)	99,517	-	-	-	99,517	181,963	181,963	42.00	76,425	441,397	-	-	
台泥(英德)水泥公司	製造及分銷	7,813,896	(1)	4,882,487	-	-	-	4,882,487	3,670,277	3,670,277	100.00	3,670,277	21,247,365	-	-	
台泥(英德)水泥公司	製造及分銷	7,156,595	(1)	4,177,086	-	-	-	4,177,086	1,800,138	1,800,138	100.00	1,800,138	12,552,681	-	-	
台泥(香港)水泥公司	製造及分銷	10,224,283	(1)	7,313,238	-	-	-	7,313,238	4,384,063	4,384,063	100.00	4,384,063	22,406,521	-	-	
江蘇台泥投資公司	投資控股	1,535,750	(1)	867,699	-	-	-	867,699	403,596	403,596	100.00	403,596	2,814,873	-	-	
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	1,914,508	(1)	3,336,666	-	-	-	3,336,666	2,463,483	2,463,483	100.00	2,463,483	13,222,157	-	-	
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,659,112	(1)	1,369,321	-	-	-	1,369,321	92,686	92,686	100.00	(92,686)	1,682,160	-	-	
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	4,714,445	(1)	3,434,735	-	-	-	3,434,735	1,192,321	1,192,321	100.00	1,192,321	7,530,274	-	-	
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,624,370	(1)	2,620,645	-	-	-	2,620,645	1,662,989	1,662,989	100.00	1,662,989	6,857,651	-	-	
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	2,364,748	(1)	1,716,826	-	-	-	1,716,826	946,719	946,719	100.00	946,719	3,946,039	-	-	
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	614,300	(1)	347,080	-	-	-	347,080	17,273	17,273	100.00	17,273	323,485	-	-	
新台泥(杭州)企業運營管理公司	水泥製造及分銷	623,515	(1)	281,048	-	-	-	281,048	169,450	169,450	65.00	110,143	536,821	-	-	
貴州凱里瑞安建材公司	管理	245,720	(1)	138,832	-	-	-	138,832	26,980	26,980	100.00	26,980	201,016	-	-	
台泥(韶關)水泥公司	水泥製造及分銷	1,742,562	(1)	1,098,811	-	-	-	1,098,811	853,585	853,585	100.00	853,585	3,747,453	-	-	
華泰水泥公司	水泥製造及分銷	1,228,600	(1)	1,094,990	-	-	-	1,094,990	19,337	19,337	100.00	19,337	1,159,388	-	-	
台泥(懷化)水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	4,247,863	(1)	3,139,325	-	-	-	3,139,325	907,332	907,332	100.00	907,332	3,082,623	-	-	
懷化台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	415,896	(1)	5,746,822	-	-	-	5,746,822	738,143	738,143	100.00	738,143	2,697,458	-	-	
靖州台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	44,720	(1)	-	-	-	-	-	232,419	232,419	100.00	232,419	1,334,332	-	-	
懷化台泥水泥公司(註四)	預拌混凝土銷售	44,720	(1)	-	-	-	-	-	17,232	17,232	100.00	17,232	51,809	-	-	
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	122,860	(1)	384,149	-	-	-	384,149	20,188	20,188	100.00	20,188	273,293	-	-	
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	353,223	(1)	277,899	-	-	-	277,899	21,677	21,677	100.00	21,677	454,947	-	-	
貴州台泥礦業工程公司	石灰石採礦	153,575	(1)	132,647	-	-	-	132,647	10,472	10,472	100.00	10,472	380,383	-	-	
瀘州納溪策德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	655,193	(1)	-	-	-	-	-	194,076	194,076	100.00	194,076	324,632	-	-	
瀘州策德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	1,766,440	(1)	-	-	-	-	-	520,933	520,933	100.00	520,933	2,508,011	-	-	
合江策德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	103,974	(1)	-	-	-	-	-	8,205	8,205	100.00	8,205	4,279	-	-	
瀘州策德水泥公司(註五)	預拌混凝土銷售	111,800	(1)	-	-	-	-	-	9,187	9,187	100.00	9,187	146,173	-	-	
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	60,113	60,113	100.00	60,113	154,805	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	本年度匯出或收回投資金額(註二)	本年年初自台滙出累積投資金額(註二)	本年年末自台滙出累積投資金額(註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列年帳(註三)	年底投資價值(註三)	截至本年底止投資收回	註
安順鑫台建材骨料公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	\$ 67,080	(1)	\$ -	\$ 93,437	\$ 93,437	\$ 2,377	100.00	\$ 2,377	\$ 66,675	\$ -	
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,072	(1)	-	3,072	3,072	2,210	100.00	2,210	42,323	-	
遠通(貴州)國際物流公司(註六)	物流運輸	153,575	(1)	-	153,575	153,575	95,455	100.00	95,455	636,691	-	
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	22,360	(1)	-	22,360	22,360	15,344	100.00	15,344	97,646	-	
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	17,888	(1)	-	17,888	17,888	63,530	100.00	63,530	334,528	-	
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,593,760	(1)	-	2,238,447	2,238,447	4,870,859	25.00	1,217,715	4,744,772	-	
雲南昆明嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,689,400	(1)	-	1,459,370	1,459,370	697,402	30.00	209,220	1,664,695	-	
保山昆明嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,845,058	(1)	-	706,693	706,693	717,201	30.00	215,160	876,910	-	
四川泰昌建材公司	水泥製造及分銷	894,400	(1)	-	353,270	353,270	160,459	30.00	48,138	47,692	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	69,316	(1)	-	48,228	48,228	-	50.00	-	-	-	
貴州台泥集團環保科技有限公司	危險廢棄物處理	523,224	(1)	523,224	-	523,224	(1,280)	95.20	(1,218)	534,988	-	

年底累計自台灣匯出經濟部投資審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額	\$ 72,144,649
經濟部投資審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額	\$ 73,433,132
	(註八)

註一：投資方式區分為下列二種：

- (1)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司
- (2)直接投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆明嘉華水泥公司及保山昆明嘉華水泥公司及貴州台泥水泥公司及懷化台泥水泥公司及懷化台泥水泥公司外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註四：本年年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：本年年末累積投資金額包括遠通水泥公司、畢節德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、貴州賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、貴州遵義建安水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司及賽德水泥(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瀘州賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司外，其餘6間公司權益於102年3月底業已處分，相關投審會撤銷核准額程序尚在辦理中。

註六：表達係包含非控制權益之持股。

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

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四及六。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—流動明細表		表二
應收票據及帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動變動明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		表七
短期借款明細表		表八
其他應付款明細表		附註十七
長期借款明細表		表九
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		表十
營業成本明細表		表十一
營業費用明細表		表十二

台灣水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	期	間	年	收	益	率	金	額
現	金								
	庫存現金及週轉金							\$	1,276
	銀行支票及活期存款								<u>4,808,221</u>
	(註)								4,809,497
約當現金									
	原始到期日在 3 個月以內	107.10.01-108.01.30			0.13-3.05%				<u>6,834,188</u>
	之定期存款 (註)								
									<u>\$ 11,643,685</u>

註：包含 63,978 仟美元，按匯率 US\$1=\$30.715 換算。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金融商品名稱	仟股數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總金額
台新金融控股公司	61,149	\$ 646,575	13.05	\$ 797,993
中鼎工程公司	9,054	200,438	44.40	402,013
嘉新水泥公司	27,419	305,388	13.60	372,904
中聯資源公司	30,196	261,546	50.10	1,512,828
王道銀行				
普通股	29,719	286,179	8.00	237,752
特別股	2,956	<u>29,559</u>	10	<u>29,559</u>
		<u>\$ 1,729,685</u>		<u>\$ 3,353,049</u>

註：係分別按 107 年底之收盤價及最後成交價計算。

台灣水泥股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 107 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 201,915
乙 公 司	194,198
丙 公 司	187,975
丁 公 司	183,184
其他（註）	<u>3,158,305</u>
	3,925,577
減：備抵呆帳	<u>43,171</u>
	<u>\$ 3,882,406</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

台灣水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 480,037	\$ 515,980
在 製 品	468,804	504,175
原 物 料	<u>663,026</u>	<u>472,675</u>
	1,611,867	<u>\$ 1,492,830</u>
減：備抵跌價損失（註）	<u>235,594</u>	
	<u>\$ 1,376,273</u>	

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 107 年度

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	年 初		依 IFRS 9 追溯 整 仟	年 度 股 數	變 金 額	動 額	金 融 商 品 未 實 現 損 益	重 分 類 (註)	年 底 股 數	公 單 價	平 價	價 值 年 底 餘 額	備 註
	年 初 股 數	餘 金 額											
未上市櫃公司股票 (註 1)													
臺灣證券交易所	45,983	\$ 8,011	\$3,047,671	-	\$ -	-	\$ 316,227	-	45,983	73.33	-	\$3,371,909	
中信投資公司	27,361	12,156	867,788	2,192	37,249	-	55,678	-	29,553	32.92	-	972,871	
台灣工銀創業投資公司	2,626	20,426	-	-	(1,333)	-	-	-	2,626	7.27	-	19,093	
榮工實業公司	3,390	33,900	(17,662)	-	-	-	(3,932)	-	3,390	3.63	-	12,306	
泛亞工程建設公司	6,204	8,996	-	-	-	-	-	-	6,204	1.45	-	8,996	
能元科技公司 (註 2)	983	1,670	(98)	(983)	5,278	-	-	(6,850)	-	-	-	-	
艾克基精密光電公司	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-	-	-	
		<u>\$ 85,159</u>	<u>\$3,897,699</u>		<u>\$ -41,194</u>		<u>\$ 367,973</u>	<u>(\$ 6,850)</u>				<u>\$4,385,175</u>	

註 1：106 年 12 月 31 日帳列以成本衡量之金融資產科目項下

註 2：本年度增加取得能元科技之股份，持股比例由 0.4%增加至 16%，因是具有重大影響力，是以轉列為採權益法投資。

台灣水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 107 年度

單位：除每股單價為新台幣外，餘係千元

名	年	初	末	餘	額	額	年	度	變	額	採用權益法之		股東	持	額	額	額
											子	公						權	數	金	金
		股	股	額	額	額	股	金	金	金	額	額	數	數	額	額	額
		數	數	金	金	金	數	金	金	金	金	金	數	數	金	金	金
上市子公司																	
國際中標公司 (註2)		145,988	(	1,608,901	\$	5,112,610	135,820	\$	787,369	\$	56,168	128,492	135,820	15.6	\$	5,040,286	\$
信昌化工公司 (註3)				1,608,901	(	787,369	29,197	(	4,325,241	153,298	438,479	438,479	116,791	40.0	22.65	1,413,309	2,645,316
										209,466	309,987	309,987				6,453,595	
未上市子公司																	
TCCL		600,876		60,108,134		15,430,125	500,000			12,153,185	(	1,823,917	1,100,876	100.0		85,867,527	
TCCH		1,319,841		19,054,259		21,576,350	1,261,991			5,090,948	(	1,554,365	2,581,832	38.3		44,167,192	
Taiwan Cement Dutch						29,470,972	831			(	2,754	3,263	831	100.0		29,471,481	
和平電力公司 (註4)		602,973		18,612,533			202,967			(	1,422,513	(	805,940	59.5		17,059,967	
和平港公司		319,990		5,525,572			9,000			(	799,975	192,695	319,990	100.0		5,658,439	
信昌投資公司 (註4)		54,150		2,056,607						(	3,673	839,074	63,150	100.0		3,099,705	
達和棧理公司		118,649		2,029,315						(	110,944	159,659	118,649	64.8		2,296,422	
台灣通運公司		32,668		1,698,943						(	80,363	61,864	32,668	83.9		1,815,949	
CCC USA Corp.		39		694,072		802,438	40			(	103,372	25,562	79	33.3		1,625,444	
台泥綠能公司		10,000		179,619		1,400,000	140,899			(	50,286	-	150,899	100.0		1,529,333	
合盛礦業公司		30,100		1,014,025						(	55,392	-	30,100	100.0		1,069,417	
台泥再生資源公司 (註6)		240,000		1,539,861						(	24,640	-	240,000	100.0		942,433	
達和環保公司 (註4)		8,000		481,283			22,176			(	75,555	176	30,176	50.0		786,226	
台灣士敏工程公司		59,593		698,982						(	329,427	12,778	59,593	99.0		710,129	
能元科技公司 (註5)		18,105		394,925		471,864	48,127			(	1,631	(	48,127	16.0		523,197	
光和耐文公司		27,261		347,734						(	51,909	(	51,909	95.3		453,906	
鳳騰實業公司		38		277,915						(	13,630	2,237	27,261	45.4		348,471	
HKMCCL		37,100		296,329						(	36,081	9,026	37,100	84.7		323,022	
達和大型環保公司		14,904		272,046						(	8,985	(	37,100	100.0		297,188	
台泥資訊公司		1,800		157,214						(	22,207	(	14,904	99.4		251,946	
金昌石礦公司		66,600		207,094						(	27,677	-	1,800	100.0		220,012	
達發環保公司		6		107,200						(	105,336	(	66,600	66.6		200,431	
和平營管公司		8,063		98,110						(	111,443	1,150	6	60.0		114,457	
萬青水泥公司		2,700		6,697						(	5,506	(	8,063	50.6		103,579	
Synpac Ltd.		20		1,394						(	78	216	2,700	25.0		6,991	
東成石礦公司		35,959		640,228		640,228	(	35,959	(	42	-	-	20	99.5		1,352	
光和建設公司 (註6)		120								-	-	-	120	72.7		-	
TMC (註7)		20								-	-	-	20	40.0		-	
TPMCC (註7)				116,500,071		68,511,521				(	4,223,316	(	20,924,376			198,944,216	
				\$ 118,108,972		\$ 72,836,762				\$ 4,223,316	\$ 21,133,842	\$ 2,458,442			\$ 205,397,811		

註 1：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及被投資公司股權淨值變動等項目。
 註 2：本公司於 107 年度增加取得國際中標投資控股股份有限公司 (原名中國合盛橡膠股份有限公司)，持股比例由 8.8% 增加至 15.6%，因具有重大影響力，由原透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列為採用權益法投資。
 註 3：本公司對集團內部投資架構進行調整，並於 107 年度陸續處分信昌化工公司股份，惟處分後仍具控制力。
 註 4：本年度股數增加係盈餘轉增資所致。
 註 5：本年度增加取得能元科技之股份，持股比例由 0.4% 增加至 16%，因具有重大影響力，是以轉列為採用權益法投資。
 註 6：台泥化學工業股份有限公司於 106 年 12 月更名為台泥再生資源股份有限公司 (以下稱「台泥再生資源」)，原係經營化學原料產銷，於 106 年 11 月經其董事會決議變更主要營業項目為不動產租賃及能源技術服務業，另基於精簡投資架構之目的，台泥再生資源公司經董事會通過與共和建設公司進行合併，以台泥再生資源為存續公司，合併基準日為 107 年 1 月 1 日。
 註 7：本公司認列 TMC 及 TPMCC 之虧損，截至 107 年 12 月 31 日止投資餘額分別為 14,377 仟元及 5,772 仟元，帳列其他非流動負債項下。
 註 8：係 107 年底之收盤價。

台灣水泥股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 107 年度

表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 3,996,172	\$ -	\$ -	\$ 3,996,172
建 築 物	<u>261,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,132</u>
	<u>4,257,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,257,304</u>
累 計 折 舊				
建 築 物	<u>227,497</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ -</u>	<u>227,728</u>
累 計 減 損				
土 地	653,377	\$ -	\$ -	653,377
建 築 物	<u>23,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,522</u>
	<u>676,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>676,899</u>
	<u>\$ 3,352,908</u>			<u>\$ 3,352,677</u>

台灣水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

名	稱	借 款 期 間	餘 額 (註)
銀行信用借款			
	中國輸出入	107/03/26-108/3/25	\$ 400,000
	花旗台北	107/12/26-108/1/8	330,000
	東方匯理	107/12/26-108/1/8	500,000
	華銀圓山	107/12/26-108/1/9	800,000
	富邦銀行	107/12/26-108/1/9	600,000
	瑞穗台北	107/12/26-108/1/9	2,460,000
	華僑銀行	107/12/26-108/1/25	900,000
	中信銀	107/12/26-108/1/9	1,000,000
	永豐銀行	107/12/26-108/1/9	500,000
	一銀中山	107/12/26-108/1/9	500,000
	台銀中山	107/12/26-108/1/9	629,000
	中國台北	107/12/26-108/1/9	500,000
	土銀仁愛	107/12/26-108/1/9	1,200,000
	東京三菱	107/12/26-108/1/9	1,000,000
	兆豐國外部	107/12/26-108/1/9	800,000
	匯豐銀行	107/12/26-108/1/9	850,000
			<u>\$ 12,969,000</u>

註：利率區間為 0.80%-1.11%，總融資額度為 14,248,640 仟元。

台灣水泥股份有限公司

長期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契約期間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行聯貸借款(註)					
甲 項	107.3-112.3		\$13,600,000	\$21,500,000	-
乙 項	107.3-112.3		<u>21,500,000</u>	<u>21,500,000</u>	-
			35,100,000	<u>\$43,000,000</u>	
減：聯貸發行成本			(110,867)		
列為 1 年內到期部分			<u> -</u>		
				<u>\$34,989,133</u>	

註：包括新加坡商新加坡華僑銀行、法國巴黎銀行、台灣銀行、台灣土地銀行、華南銀行、玉山銀行、永豐銀行、上海商業儲蓄銀行、凱基商業銀行、日商三菱日聯銀行、安泰銀行、大陸商交通銀行、兆豐國際商業銀行、日商瑞穗銀行、台北富邦商業銀行、合作金庫商業銀行、法商東方匯理銀行、中國銀行、玉山銀行、元大商業銀行、台中商業銀行、中國信託商業銀行、國泰世華銀行、日商三井住友銀行、大陸商中國建設銀行、渣打國際商業銀行。

台灣水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 107 年度

表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	4,715	仟立方米	\$	8,183,032
	水 泥	2,195	仟噸		4,931,704
	熟 料	853	仟噸		1,279,236
	其 他				<u>262,132</u>
					<u>14,656,104</u>
外	銷				
	水 泥	1,451	仟噸		1,817,940
	其 他				<u>505,401</u>
					<u>2,323,341</u>
					<u>\$ 16,979,445</u>

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 107 年度

表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	875,079
加：本年進料			7,383,713
減：年底原物料			<u>663,026</u>
原物料耗用			7,595,766
直接人工			259,525
製造費用			<u>3,172,939</u>
製造成本			11,028,230
加：年初在製品			504,840
購入在製品			996,973
減：年底在製品			468,803
出售在製品			<u>952,533</u>
製成品成本			11,108,707
加：年初製成品			504,572
購入製成品			432,521
減：年底製成品			480,037
加：運輸成本			2,307,409
貨物稅			717,687
出售在製品			952,533
存貨跌價損失			6,401
其他營業成本			<u>50,716</u>
營業成本			<u><u>\$ 15,600,509</u></u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 69,700	\$ 471,265	\$ 540,965
事務費用	19,578	89,100	108,678
租 金	30,209	48,960	79,169
勞 務 費	2,152	75,873	78,025
運 費	71,377	1,996	73,373
折 舊	369	58,870	59,239
其他（註）	<u>36,791</u>	<u>211,056</u>	<u>247,847</u>
合 計	<u>\$ 230,176</u>	<u>\$ 957,120</u>	<u>\$1,187,296</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1080416 號

會員姓名：
 (1) 翁雅玲
 (2) 邵志明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988



事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
 (1) 北市會證字第 3590 號

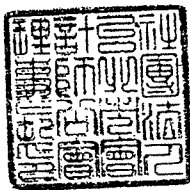
委託人統一編號：11913502

(2) 北市會證字第 2658 號

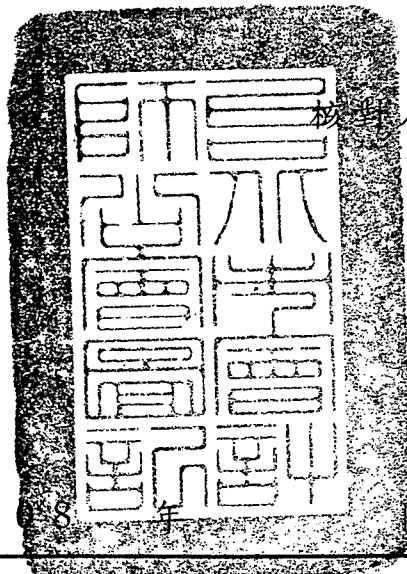
印鑑證明書用途：辦理台灣水泥股份有限公司 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日
 107 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 108 年 1 月 17 日