



臺灣水泥股份有限公司
一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十二日（星期三）上午九時

地點：臺北市中山北路二段一一三號臺泥大樓三樓士敏廳

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

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

列席：理律法律事務所吳志光律師、勤業眾信會計師事務所翁雅玲會計師

主席：董事長張安平



紀錄：蔡立文



主席宣佈開會（報告出席股份總數已達法定股數）

一、主席致詞（略）

二、報告事項：

（一）一〇七年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：

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

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

（二）一〇七年度營業及財務報告，請參閱附錄一。

（三）審計委員會查核報告，請參閱附錄二。

（四）本公司國內及海外公司債發行情形報告。

說明：

一、本公司為充實營運資金及轉投資國內或海外事業，發行

國內無擔保普通公司債，發行情形如下：

單位：新台幣

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

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

單位：美金

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

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

(五) 報告修正本公司「誠信經營守則」部分條文案。

說明：

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

三、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：

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

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案承認。

第二案

(董事會提)

案由：一〇七年度盈餘分派案，謹提請承認。

說明：

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

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

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案承認。

四、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 公決。

說明：

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

二、新股發行條件

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

(2)本次增資發行之新股，其權利與義務與原已發行股份相同。

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

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

三、本案業經本公司第二十三屆第八次董事會議決議通過在案。

四、謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：擬修正本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 公決。

說明：

一、配合公司法修正及公司營運發展需要，擬修正「公司章程」。

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

三、謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案通過。

第三案 (董事會提)

案由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請公決。

說明：

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

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案通過。

第四案 (董事會提)

案由：擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請公決。

說明：

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

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

本案依表決結果，照案通過。

第 五 案

(董事會提)

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

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

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：4,267,102,242 權

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

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

本案依表決結果，照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午十時整議畢，主席宣佈散會。

主席：張安平



紀錄：蔡立文



附錄一：一〇七年度營業及財務報告

【營業報告書】

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

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

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

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

本公司一〇七年經營績效如下：

1、水泥

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

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

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

2、水泥製品

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

3、石灰石

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

4、純益

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

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

取得採用權益法之投資

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

本會計師針對取得上述採用權益法投資主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

台灣水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



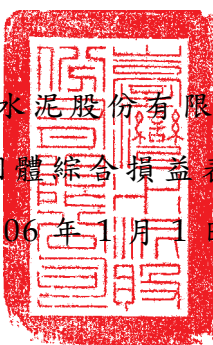
會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 行 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 其他綜合損益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 現金流量迴轉 | 庫藏股 | 總額 | 其他 | |
|-----|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|----------------------|----------|------------|----------------|----|------|
| | | | | | | | | | | | | | 股本 | 資本公積 |
| A1 | 106年1月1日餘額 | \$ 3,692,175.9 | \$ 13,534,162 | \$ 13,389,264 | \$ 1,034,844 | \$ 20,399,776 | \$ 47,337,524 | \$ 11,200,323 | \$ - | \$ 7,900 | \$ - | \$ 106,768,151 | | |
| B1 | 105年度盈餘分配 | - | - | 635,845 | - | (635,845) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (5,353,655) | (5,353,655) | - | - | - | - | (5,353,655) | - | - |
| D1 | 106年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 7,594,247 | 7,594,247 | - | - | - | - | 7,594,247 | - | - |
| D3 | 淨利 | - | - | - | - | 31,632 | 31,632 | - | - | (7,900) | - | 10,181,565 | - | - |
| D5 | 稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 7,625,879 | 7,625,879 | - | - | (7,900) | - | 17,775,812 | - | - |
| M5 | 取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | (1,224,547) | - | - | (590,238) | (590,238) | - | - | - | - | (1,814,785) | - | - |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | 2,120 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,120 | - | - |
| K1 | 發行新股受讓取得部分子公司股權 | - | 13,427,330 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18,970,661 | - | - |
| B17 | 處分已重估之資產回轉特別公積 | - | - | - | (849) | 849 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | - | 25,739,065 | 14,025,109 | 13,049,635 | 21,944,766 | 49,019,510 | (790,425) | 19,915,014 | - | - | 136,348,204 | - | - |
| A3 | 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | - | - | - | - | 654,005 | 654,005 | - | (19,915,014) | - | - | 4,897,862 | - | - |
| A5 | 107年1月1日追溯適用 IFRS 9 之影響數後餘額 | - | 25,739,065 | 14,025,109 | 13,049,635 | 22,598,771 | 49,673,515 | (790,425) | 24,158,871 | - | - | 141,246,066 | - | - |
| B1 | 106年度盈餘分配 | - | - | 759,425 | - | (759,425) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (6,360,764) | (6,360,764) | - | - | - | - | (6,360,764) | - | - |
| B9 | 普通股股利 | 4,240,509 | - | - | - | (4,240,509) | (4,240,509) | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 21,180,821 | 21,180,821 | - | - | - | - | 21,180,821 | - | - |
| D3 | 淨利 | - | - | - | - | 23,268 | 23,268 | - | - | 1,109 | - | 3,935,642 | - | - |
| D5 | 稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 21,254,089 | 21,254,089 | (4,246,246) | (4,246,246) | 1,109 | - | 16,285,472 | - | - |
| E1 | 現金增資條件新股季與海外存託憑證 | 4,375,000 | 12,339,355 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,714,355 | - | - |
| B3 | 特別股發行 | - | 2,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,973,907 | - | - |
| H3 | 組織重組 | - | - | - | - | (58,513) | (58,513) | - | - | - | - | (58,513) | - | - |
| M5 | 取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | 466,755 | - | - | - | - | - | - | - | 466,755 | - | - |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | 41 | - | - | - | - | - | - | - | - | 41 | - | - |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | (459) | - | (89) | (89) | (89) | - | - | - | - | (548) | - | - |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | (573) | 1,321,032 | 1,321,032 | (1,321,032) | (1,321,032) | - | - | - | - | - |
| B17 | 處分已重估之資產回轉特別公積 | - | - | - | - | 573 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | 1,308,070 | - | - | - | - | - | - | - | 1,308,070 | - | - |
| L1 | 購買庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (218,166) | (218,166) | - | - |
| N1 | 庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本 | - | - | 45,448 | - | - | - | - | - | - | - | 45,448 | - | - |
| N1 | 庫藏股轉讓員工 | - | (35,941) | - | - | - | - | - | - | - | 215,621 | (179,680) | - | - |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | \$ 51,080,599 | \$ 47,856,241 | \$ 14,724,534 | \$ 13,049,062 | \$ 33,755,165 | \$ 61,588,761 | \$ (5,027,221) | \$ 24,074,566 | \$ 1,109 | \$ (2,545) | \$ 181,541,510 | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：葉國宏



經理人：孫維培



董事長：張安平

台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司及子公司（台泥集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台泥集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台泥集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台泥集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

取得採用權益法之投資

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

本會計師針對取得上述採用權益法投資主要查核程序如下：

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台泥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台泥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|-----------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
| | | 額 | % | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 48,507,889 | 14 | \$ 26,331,218 | 10 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及三十) | 549,838 | - | 147,049 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八、三十及三二) | 6,334,259 | 2 | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產(附註四、九、三十及三二) | - | - | 25,101,220 | 9 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六及三二) | 2,664,157 | 1 | - | - |
| 1150 | 應收票據(附註四及十) | 29,748,544 | 9 | 20,003,996 | 7 |
| 1170 | 應收帳款(附註四、十、十一及三二) | 8,216,174 | 2 | 7,072,466 | 3 |
| 1180 | 應收票據及帳款—關係人(附註四及三一) | 271,618 | - | 229,702 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註四及二五) | 955,814 | - | 751,932 | - |
| 130X | 存貨(附註四、十二及三三) | 9,464,303 | 3 | 8,354,522 | 3 |
| 1410 | 預付款項(附註十八) | 3,034,021 | 1 | 2,914,701 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產(附註四、六及三二) | - | - | 1,302,249 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產(附註三一) | 634,078 | - | 510,859 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 110,380,695 | 32 | 92,719,914 | 34 |
| | 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、三十及三二) | 25,792,169 | 8 | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產(附註四、九、三十及三二) | - | - | 3,455,938 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產(附註四) | - | - | 582,819 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | 46,247,974 | 13 | 7,940,701 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五、二四及三二) | 91,093,825 | 26 | 94,709,404 | 35 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十六、二四及三二) | 6,344,460 | 2 | 6,374,920 | 2 |
| 1780 | 無形資產(附註四、十七及二四) | 20,427,352 | 6 | 20,852,624 | 8 |
| 1915 | 預付設備款 | 2,624,195 | 1 | 2,926,304 | 1 |
| 1930 | 長期應收租賃款(附註四、十一及三二) | 30,951,796 | 9 | 32,425,584 | 12 |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四及二二) | 999,648 | - | 897,637 | 1 |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十八) | 6,584,246 | 2 | 6,833,745 | 3 |
| 1995 | 其他非流動資產(附註四、二五及三二) | 2,638,758 | 1 | 2,837,459 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 233,704,423 | 68 | 179,837,135 | 66 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 344,085,118 | 100 | \$ 272,557,049 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九、二八及三二) | \$ 26,226,051 | 8 | \$ 20,314,112 | 7 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十九) | 7,402,214 | 2 | 7,991,417 | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七及三十) | 139,460 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債 | 5,114,644 | 2 | - | - |
| 2170 | 應付票據及帳款(附註三一) | 7,808,921 | 2 | 7,789,179 | 3 |
| 2219 | 其他應付款(附註二一及三三) | 11,683,170 | 3 | 8,839,408 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二五) | 4,090,640 | 1 | 1,651,042 | 1 |
| 2310 | 預收款項 | - | - | 4,548,755 | 2 |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十九、二八及三二) | 1,923,945 | 1 | 13,910,242 | 5 |
| 2399 | 其他流動負債 | 114,799 | - | 148,805 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 64,503,844 | 19 | 65,192,960 | 24 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註四及二十) | 22,777,693 | 7 | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十九、二八及三二) | 24,631,973 | 7 | 43,494,968 | 16 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | 11,326,154 | 3 | 10,397,776 | 4 |
| 2610 | 長期應付票券(附註十九) | 22,476,880 | 7 | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二二) | 210,515 | - | 211,697 | - |
| 2670 | 其他非流動負債(附註三三) | 778,603 | - | 612,432 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 82,201,818 | 24 | 54,716,873 | 20 |
| 2XXX | 負債總計 | 146,705,662 | 43 | 119,909,833 | 44 |
| | 本公司業主權益總計(附註四、二三及二七) | | | | |
| 3110 | 股本 | 53,080,599 | 15 | 42,465,090 | 16 |
| 3200 | 資本公積 | 47,836,241 | 14 | 25,739,065 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘 | 61,588,761 | 18 | 49,019,510 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | 19,038,454 | 6 | 19,124,539 | 7 |
| 3500 | 庫藏股票 | (2,545) | - | - | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 181,541,510 | 53 | 136,348,204 | 50 |
| 36XX | 非控制權益(附註二三及二七) | 15,837,946 | 4 | 16,299,012 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 197,379,456 | 57 | 152,647,216 | 56 |
| | 負債與權益總計 | \$ 344,085,118 | 100 | \$ 272,557,049 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 30,544,421 | 24 | \$ 13,824,659 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二五) | <u>7,900,350</u> | <u>6</u> | <u>3,501,859</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>22,644,071</u> | <u>18</u> | <u>10,322,800</u> | <u>11</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註二 二) | 93,286 | - | 12,233 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二三) | 1,420,706 | 1 | - | - |
| 8320 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額(附註二 三) | (168,150) | - | 3,444 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二五) | (<u>26,091</u>) | <u>-</u> | (<u>2,080</u>) | <u>-</u> |
| 8310 | 後續可能重分類至損益 之項目 | <u>1,319,751</u> | <u>1</u> | <u>13,597</u> | <u>-</u> |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二三) | (3,973,489) | (3) | 1,357,564 | 1 |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現利益(損 失)(附註二三) | - | - | 8,815,404 | 9 |
| 8363 | 現金流量避險(附 註二三) | - | - | (13,167) | - |

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



單位：新台幣千元

民國 107 年 12 月 31 日

| 代碼 | 說明 | 本公司 | | 子公司 | | 其他 | | 合計 | |
|----|--------------------------|---------------|----|---------------|----|---------------|----|----------------|----|
| | | 金額 | 單位 | 金額 | 單位 | 金額 | 單位 | 金額 | 單位 |
| A1 | 106年1月1日餘額 | \$ 8,921,259 | | \$ 13,594,162 | | \$ 20,997,776 | | \$ 43,513,197 | |
| B1 | 105年度盈餘分配 | - | | 63,845 | | (63,845) | | - | |
| B5 | 本公司普通股股東現金股利 | - | | (5,333,655) | | (5,333,655) | | (5,333,655) | |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | | - | | - | | - | |
| D1 | 106年度綜合損益總額 | - | | 7,594,247 | | 7,594,247 | | 7,594,247 | |
| D5 | 其他綜合損益 | - | | 31,632 | | (7,900) | | 23,732 | |
| M5 | 取得及處分子公司股權價格變動 | - | | (1,234,547) | | (590,238) | | (1,824,785) | |
| M7 | 對子公司所有權變動 | - | | 2120 | | 2120 | | 389 | |
| K1 | 銀行拆帳及匯兌損益 | 5,540,331 | | 13,427,330 | | 18,970,661 | | 24,517,991 | |
| B7 | 處分資產之資產回轉特別公積 | - | | (849) | | (849) | | (849) | |
| O1 | 非控制權益變動 | - | | - | | - | | - | |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | 42,465,090 | | 25,739,065 | | 13,049,635 | | 81,253,790 | |
| A3 | 107年1月1日進帳開單IFRS 9之影響數 | - | | - | | 654,005 | | 654,005 | |
| A5 | 107年1月1日進帳開單IFRS 9之影響數餘額 | 42,465,090 | | 25,739,065 | | 13,049,635 | | 81,253,790 | |
| B1 | 106年度盈餘分配 | - | | 79,425 | | (79,425) | | - | |
| B5 | 本公司普通股股東現金股利 | - | | (6,307,764) | | (6,307,764) | | (6,307,764) | |
| B9 | 普通股股利 | 4,240,539 | | (4,240,539) | | (4,240,539) | | - | |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | | - | | - | | - | |
| D1 | 107年度綜合損益總額 | - | | 21,180,821 | | 21,180,821 | | 21,180,821 | |
| D5 | 其他綜合損益 | - | | 1,109 | | (1,109) | | - | |
| E1 | 現金增資發行新股及海外存託憑證 | 4,375,400 | | (4,346,246) | | (4,346,246) | | (4,346,246) | |
| J3 | 特別股發行 | 2,000,000 | | 7,973,907 | | 9,973,907 | | 11,973,907 | |
| H3 | 組織重組 | - | | - | | - | | - | |
| M5 | 取得及處分子公司股權價格變動 | - | | 466,735 | | 466,735 | | 466,735 | |
| M7 | 對子公司所有權變動 | - | | 41 | | 41 | | 41 | |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | | (439) | | (89) | | (439) | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | | 1,321,032 | | 1,321,032 | | 1,321,032 | |
| B7 | 處分資產之資產回轉特別公積 | - | | (573) | | (573) | | (573) | |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | | 1,308,070 | | 1,308,070 | | 1,308,070 | |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | | - | | - | | - | |
| N1 | 庫藏股票員工認購之酬勞成本 | - | | 45,448 | | 45,448 | | 45,448 | |
| N1 | 庫藏股票員工 | - | | (35,941) | | (35,941) | | (35,941) | |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | \$ 51,080,299 | | \$ 47,636,241 | | \$ 14,274,534 | | \$ 113,001,074 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張安平



經理人：陳捷培



會計主管：黃國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | 106年度 |
|-----------|----------------------------|----------------------|-------------------|
| A31125 | 合約負債 | \$ 598,875 | \$ - |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 88,650 | 254,865 |
| A32180 | 其他應付款 | 2,970,433 | 1,759,499 |
| A32210 | 預收款項 | - | 1,311,936 |
| A32230 | 其他流動負債 | (34,006) | 74,443 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (9,907) | (30,420) |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 26,506,495 | 15,147,580 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (4,355,775) | (2,837,020) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>22,150,720</u> | <u>12,310,560</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (292,469) | - |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 1,333 | - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (1,567,977) | - |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (245,128) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 57,597 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股 款 | - | 5,833 |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (33,485,490) | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | 10,884 | 185,902 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (4,317,919) | (1,523,028) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 389,942 | 242,135 |
| B04500 | 取得無形資產 | (54,885) | (291,211) |
| B06100 | 長期應收租賃款減少 | 1,473,788 | 1,240,456 |
| B06500 | 其他金融資產增加 | - | (563,702) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 292,444 | 688,785 |
| B07300 | 預付租賃款增加 | (158,408) | (190,211) |
| B07500 | 收取之利息 | 538,327 | 250,905 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>1,598,131</u> | <u>1,197,271</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(35,572,299)</u> | <u>1,055,604</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00200 | 短期借款增加 | 5,760,814 | 374,531 |
| C01200 | 發行公司債 | 24,223,847 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 16,244,617 | 9,412,885 |
| C01700 | 償還長期借款 | (48,536,395) | (10,020,076) |
| C09900 | 長期應付票券增加 | 22,476,880 | - |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | (589,203) | 2,069,899 |

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



附錄二：審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

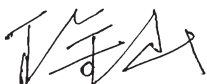
董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

臺灣水泥股份有限公司 一〇八年股東常會

臺灣水泥股份有限公司

審計委員會召集人：王金山



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

附件一：誠信經營守則修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司
誠信經營守則修正條文對照表

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

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

| | | |
|--|--|------|
| <p>保密。</p> <p>五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> | <p>調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。</p> <p>五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> | |
| <p>第二十五條（懲戒與申訴制度）</p> <p>本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> | <p>第二十二條（懲戒與申訴制度）</p> <p>本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> | 條次變更 |
| <p>第二十六條（資訊揭露）</p> <p>本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。</p> | <p>第二十三條（資訊揭露）</p> <p>本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。</p> | 條次變更 |
| <p>第二十七條（誠信經營政策與措施之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> | <p>第二十四條（誠信經營政策與措施之檢討修正）</p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> | 條次變更 |
| <p>第二十八條（實施）</p> <p>本守則經董事會通過後實施，並送審計委員會各委員及提報股東會，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>第二十五條（實施）</p> <p>本守則經董事會通過後實施，並送審計委員會各委員及提報股東會，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | 條次變更 |

附件二：一〇七年度盈餘分派表

臺灣水泥股份有限公司
一〇七年度盈餘分派表



單位：新台幣元

| | |
|------------------------|------------------|
| 期初未分配盈餘 | 10,584,068,962 |
| 追溯適用 IFRS 9 之影響數 | 654,004,583 |
| 調整後期初未分配盈餘 | 11,238,073,545 |
| 迴轉因首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積 | 572,722 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | (89,370) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 73,268,525 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 1,321,032,126 |
| 組織重組 | (58,513,322) |
| 調整後未分配盈餘 | 12,574,344,226 |
| 加：本年度稅後淨利 | 21,180,820,773 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (2,118,082,077) |
| 本期可供分配盈餘 | 31,637,082,922 |
| 減：分配項目 | |
| 特別股股息（約 0.09 元/股） | (18,219,178) |
| 普通股股利－現金（約 3.3 元/股） | (16,856,366,706) |
| 普通股股利－股票（約 0.7 元/股） | (3,575,592,930) |
| 期末未分配盈餘 | 11,186,904,108 |

註 1：股利之計算按發行股數扣除公司法規定不得享有股東權利之股數。

註 2：本次盈餘分派嗣後如因庫藏股轉讓或註銷等，影響流通在外股份數量，致使股東配股配息率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

註 3：每位股東發放現金股利總額至元為止，元以下不計。

註 4：依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分派係優先分派最近年度。

註 5：本公司 107 年 12 月 13 日發行特別股 200,000,000 股，按發行價格 50 元，特別股股息年率 3.50%計算，合計發放 18,219,178 元。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



附件三：公司章程修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司
公司章程修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| 第一條 本公司依照公司法股份有限公司及相關法令之規定組織之。定名為臺灣水泥股份有限公司， <u>英文名稱定為「Taiwan Cement Corporation」</u> 。 | 第一條 本公司依照公司法股份有限公司及相關法令之規定組織之。定名為臺灣水泥股份有限公司。 | 配合公司營運發展需要，增訂公司英文名稱。 |
| <u>第五條之三</u> <u>本公司收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u> <u>本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u> <u>本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u> <u>本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u> | (新增) | 配合公司法修正及公司營運發展需要，增訂員工獎酬工具之發給對象。 |
| 第二十二條 本公司置 <u>總執行長及總經理各一人</u> ，由董事會任免之。 | 第二十二條 本公司置總經理一人，由董事會任免之。 | 配合公司營運需求。 |
| 第二十五條 本公司當年度如有獲利，應提撥： (一)員工酬勞：萬分之一至百分之三。 (二)董事酬勞：不高於百分之一。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項第一款及第二款比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之 <u>控制或從屬公司員工</u> 。 員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 | 第二十五條 本公司當年度如有獲利，應提撥： (一)員工酬勞：萬分之一至百分之三。 (二)董事酬勞：不高於百分之一。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項第一款及第二款比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 員工酬勞及董事酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 <u>本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項第二款定分派比率，並準用本條之規定。</u> | 配合公司法修正及公司營運發展需要，增訂員工獎酬工具之發給對象，另因本公司已設置審計委員會，故刪除監察人酬勞之比例。 |
| 第三十一條 本章程於三十九年十一月一日訂立，四十年九月三十日第一次修正，(中間略) 一〇五年六月二十二 | 第三十一條 本章程於三十九年十一月一日訂立，四十年九月三十日第一次修正，(中間略) 一〇五年六月二十 | 增列第五十四次修正日期。 |

| | | |
|--|------------------------------|--|
| 日第五十二次修正，一〇七年六月二十二日第五十三次修正，一〇八年六月十二日第五十四次修正。 | 二日第五十二次修正，一〇七年六月二十二日第五十三次修正。 | |
|--|------------------------------|--|

附件四：取得或處分資產處理程序修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>第二條、本處理程序所稱資產之適用範圍：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、使用權資產。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> | <p>第二條、本處理程序所稱資產之適用範圍：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p> | <p>1. 配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>2. 現行第五款至第八款移列第六款至第九款。</p> |
| <p>第三條、本處理程序用詞定義：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依</p> | <p>第三條、本處理程序用詞定義：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融</p> | <p>1. 配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，酌作文字修正。</p> <p>2. 配合公司法 107 年 8 月 1 日發布之修正條文，爰配合其條次修正。</p> <p>3. 原第四款併入第三款，現行第五款至第七款移列第四款至第六款。</p> <p>4. 依金管證發字第</p> |

| | | |
|--|--|----------------------------------|
| <p>企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、<u>子公司</u>：<u>應</u>依證券發行人財務報告編製準則規定<u>認定</u>之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之從事大陸投資。</p> <p>七、<u>證券交易所</u>：<u>國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p> <p>八、<u>證券商營業處所</u>：<u>國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p> | <p>控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人：<u>係指</u>依證券發行人財務報告編製準則規定<u>者</u>為之。</p> <p>四、<u>子公司</u>：<u>係指依證券發行人財務報告編製準則規定者</u>為之。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之從事大陸投資。</p> | <p>1070341072 號函 酌作文字修訂。</p> |
| <p>第四條、取得或處分資產評估、作業程序： 一、(略)</p> | <p>第四條、取得或處分資產評估、作業程序： 一、(略)</p> | <p>1.配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規</p> |

| | | |
|---|--|--|
| <p>二、取得或處分不動產及設備<u>或其使用權資產</u>：</p> <p>(一)預算之編製、請購、購置、驗收及處分等手續悉依本公司「財產管理辦法」之規定辦理之。</p> <p>(二)取得或處分不動產或設備<u>或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或<u>其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，估價報告應記載事項依金管會之規定辦理，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>其嗣後有</u>交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2.(略) 3.(略) 4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。<u>如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</u> <p>三、取得或處分會員證、無形資產<u>或其使用權資產</u>及其他重要資產： 會員證、無形資產<u>或其使用權資產</u>及其他重要資產之取得或處分金額達新台幣伍仟萬元(含)以下由總經理核定，壹億元(含)以下之交易由董事長核定，超過前述標準者，應提經董事會決議通過。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣</p> | <p>二、取得或處分不動產及設備：</p> <p>(一)預算之編製、請購、購置、驗收及處分等手續悉依本公司「財產管理辦法」之規定辦理之。</p> <p>(二)取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，估價報告應記載事項依金管會之規定辦理，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來</u>交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2.(略) 3.(略) 4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 <p>三、取得或處分會員證、無形資產及其他重要資產： 會員證、無形資產及其他重要資產之取得或處分金額達新台幣伍仟萬元(含)以下由總經理核定，壹億元(含)以下之交易由董事長核定，超過前述標準者，應提經董事會決議通過。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機械交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合</p> | <p>定，將使用權資產納入範圍。</p> <p>2.依金管證發字第1070341072號函酌作文字修訂。</p> |
|---|--|--|

三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

四、(略)

五、(略)

六、關係人交易：

(一)與關係人取得或處分資產，除應依第一項至三項及本項規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

1. 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

2. 向關係人取得或處分不動產**或其使用權資產**，或與關係人取得或處分不動產**或其使用權資產**外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(1)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(2)選定關係人為交易對象之原因。

(3)向關係人取得不動產**或其使用權資產**，依第(四)款至第(六)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(4)關係人原取得日期及價格、

理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

四、(略)

五、(略)

六、關係人交易：

(一)與關係人取得或處分資產，除應依第一項至三項及本項規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

1. 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

2. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(1)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(2)選定關係人為交易對象之原因。

(3)向關係人取得不動產，依第(四)款至第(六)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(4)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。

(5)預計訂約月份開始之未來

| | | |
|--|--|--|
| <p>交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</p> <p>(5)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(6)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(二)前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。本公司與子公司<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，董事會得依第四條第一項第(一)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p><u>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(三)已設置獨立董事時，依前款規定提報董事會討論，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會會議事錄載明。依第(一)款規定應提交通過事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(6)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(二)前項交易金額之計算，應依第五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。本公司與子公司<u>間，取得或處分供營業使用之設備</u>，董事會得依第四條第一項第(一)款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(三)已設置獨立董事時，依前款規定提報董事會討論，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會會議事錄載明。依第(一)款規定應提交通過事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本項所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之</p> | |
|--|--|--|

議。本項所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。

(四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：

- 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- 3.合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列1、2任一方法評估交易成本。

(五)有下列情形之一者，免適用前款規定，但仍應依第(一)款至第(三)款規定辦理：

- 1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
- 2.關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(六)依第(四)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依第(七)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀

合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：

- 1.按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- 2.關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- 3.合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列1、2任一方法評估交易成本。

(五)有下列情形之一者，免適用前款規定，但仍應依第(一)款至第(三)款規定辦理：

- 1.關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- 2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- 3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(六)依第(四)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依第(七)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具

證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2.舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(七)如經按第(四)款至第(六)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

體合理性意見者，不在此限：

1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

2.舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十

| | | |
|--|--|--|
| <p>1. 應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。<u>已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>3. 應將第 1.目及第 2.目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>4. 經依第 1.目規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(八)向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第(七)款規定辦理。</p> <p>七、從事衍生性商品交易</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易，應注意風險管理及稽核事項之控管，處理程序包含：</p> <p>1.交易原則與方針：</p> <p>(1)本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由<u>特定利率</u></p> | <p>為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(七)如經按第(四)款至第(六)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>1. 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將第 1.目及第 2.目處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>4. 經依第 1.目規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(八)向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依第(七)款規定辦理。</p> <p>七、從事衍生性商品交易</p> <p>(一)本公司從事衍生性商品交易，應注意風險管理及稽核事項之控管，處理程序包含：</p> | |
|--|--|--|

| | | |
|---|---|--|
| <p><u>、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述<u>契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。惟其中之遠期契約不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>(2)本公司得從事之衍生性商品應具市場流通性及安全性，包含遠期契約、選擇權、交換、暨上述<u>契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>。</p> <p>(3)(略)</p> <p>(4)(略)</p> <p>(5)(略)</p> <p>(6)(略)</p> <p>(7)(略)</p> <p>2.風險管理措施：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易應採行下列風險管理措施：</p> <p>(1)風險管理範圍應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、<u>作業及法律</u>等風險管理。</p> <p>(2)(略)</p> <p>(3)(略)</p> <p>(4)(略)</p> <p>(5)(略)</p> <p>八、企業合併、分割、收購及股份受讓(略)</p> <p>九、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>應符合下列規定：</u></p> <p><u>(一)、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有</u></p> | <p>1.交易原則與方針：</p> <p>(1) 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之<u>交易契約、包含遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約</u>；惟其中遠期契約不包含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨<u>合約</u>。</p> <p>(2) 本公司得從事之衍生性商品應具市場流通性及安全性，包含遠期契約、選擇權、交換、暨上述<u>商品組合而成之複合式契約</u>。</p> <p>(3) (略)</p> <p>(4) (略)</p> <p>(5) (略)</p> <p>(6) (略)</p> <p>(7) (略)</p> <p>2.風險管理措施：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易應採行下列風險管理措施：</p> <p>(1)風險管理範圍應包括信用、市場價格、流動性、現金流量等風險管理。</p> <p>(2)(略)</p> <p>(3)(略)</p> <p>(4)(略)</p> <p>(5)(略)</p> <p>五、企業合併、分割、收購及股份受讓(略)</p> <p>六、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | |
|---|---|--|

| | | |
|---|--|---|
| <p><u>詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>(二)、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>(三)、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>(一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>(二)、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>(三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>(四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> <p>以下略</p> | <p>以下略</p> | |
| <p>第五條、公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理</p> | <p>第五條、公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定</p> | <p>1.配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入範圍。</p> |

| | | |
|--|--|-------------------------------------|
| <p>公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所<u>定</u>處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣<u>國內</u>公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>且其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合 | <p>網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為 | <p>2.依金管證發字第1070341072號函酌作文字修訂。</p> |
|--|--|-------------------------------------|

建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

二、前項交易金額依下列方式計算之：

- (一)每筆交易金額。
- (二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- (三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- (四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

三、應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

四、依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

五、取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律

實質關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

二、前項交易金額依下列方式計算之：

- (一)每筆交易金額。
- (二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- (三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- (四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

三、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

四、依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

五、取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷

| | | |
|--|---|--|
| <p>另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>六、依第一、二項規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>七、本公司及子公司取得或處分資產資訊，另應依台灣證券交易所對上市公司資訊申報作業辦法、重大訊息之查證暨公開處理程序及重大訊息說明記者會作業程序之規定辦理相關資訊之公告申報作業。</p> <p>八、應公告內容依金管會指定網站之相關公告格式項目。</p> | <p>商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>六、依第一、二項規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> <p>七、本公司及子公司取得或處分資產資訊，另應依台灣證券交易所對上市公司資訊申報作業辦法、重大訊息之查證暨公開處理程序及重大訊息說明記者會作業程序之規定辦理相關資訊之公告申報作業。</p> <p>八、應公告內容依金管會指定網站之相關公告格式項目。</p> | |
| <p>第六條、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產<u>或其使用權資產</u>或有價證券之總額及個別有價證券之限額：</p> <p>一、本公司得購買有價證券之總額訂為不超過本公司最近期財務報表股東權益的百分之一百為限；得投資個別有價證券之限額訂為不超過本公司最近期財務報表股東權益的百分之三十為限。</p> <p>二、本公司得購買非供營業使用之不動產<u>或其使用權資產</u>之總額訂為不超過本公司最近期財務報表股東權益</p> | <p>第六條、公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額及個別有價證券之限額：</p> <p>一、本公司得購買有價證券之總額訂為不超過本公司最近期財務報表股東權益的百分之一百為限；得投資個別有價證券之限額訂為不超過本公司最近期財務報表股東權益的百分之三十為限。</p> <p>二、本公司得購買非供營業使用之不動產之總額訂為不超過本公司最近期</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額計算。</p> |

| | | |
|--|--|-----------------------------------|
| <p>的百分之二十為限。</p> <p>三、本公司之子公司個別得購買非供營業使用之不動產或其使用權資產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之金額依各該公司之「取得或處分資產處理程序」辦理之，惟各子公司取得前各項資產之合計數不得超過下列限額：</p> <p>(一)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之五十。</p> <p>(二)投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之三十。</p> <p>(三)購買非供營業使用之不動產或其使用權資產總額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之二十為限。</p> <p>四、公司及各子公司對轉投資事業持有之股份，屬擔任各該事業董事、監察人或設立時參與投資者不計入對有價證券投資總額及得投資個別有價證券金額之限額計算(但轉投資事業以投資為專業者除外)。</p> | <p>財務報表股東權益的百分之二十為限。</p> <p>三、本公司之子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之金額依各該公司之「取得或處分資產處理程序」辦理之，惟各子公司取得前各項資產之合計數不得超過下列限額：</p> <p>(一)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之五十。</p> <p>(二)投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之三十。</p> <p>(三)購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表股東權益的百分之二十為限。</p> <p>四、公司及各子公司對轉投資事業持有之股份，屬擔任各該事業董事、監察人或設立時參與投資者不計入對有價證券投資總額及得投資個別有價證券金額之限額計算(但轉投資事業以投資為專業者除外)。</p> | |
| <p>第七條、對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司應依「公開發行公司取得或處分資</p> | <p>第七條、對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司應依「公開發行公司取得或</p> | <p>依金管證發字第1070341072號函酌作文字修訂。</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>產處理準則」訂定或修訂其「取得或處分資產處理程序」，經各子公司之董事會通過後生效實施，並送予本公司(財務部)備查。</p> <p>二、本公司之子公司應自行檢查所訂定之取得或處分資產處理程序是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定及取得或處分資產是否依各該子公司所訂之取得或處分資產處理程序規定辦理相關事宜。</p> <p>三、(稽核室)應定期覆核各子公司自行依前項規定所作成之檢查報告。</p> <p>四、本公司轉投資非屬國內公開發行之子公司，取得或處分資產達本處理程序第五條所訂應公告申報標準者，應於事實發生日中午前(特殊情況可延至下午四時前，惟應事先知會財務部)，將應申報資訊以傳真、或電子郵件方式送達本公司，並向財務部確認資訊已送達，由本公司代為公告申報。國外之子公司，依本處理程序規定應由本公司代為申報之公告有時間限制之規定時，本公司得配合國外子公司之時限同時對外發布。</p> <p>五、前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>處分資產處理準則」訂定或修訂其「取得或處分資產處理程序」，經各子公司之董事會通過後生效實施，並送予本公司(財務部)備查。</p> <p>二、本公司之子公司應自行檢查所訂定之取得或處分資產處理程序是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定及取得或處分資產是否依各該子公司所訂之取得或處分資產處理程序規定辦理相關事宜。</p> <p>三、(稽核室)應定期覆核各子公司自行依前項規定所作成之檢查報告。</p> <p>四、本公司轉投資非屬國內公開發行之子公司，取得或處分資產達本處理程序第五條所訂應公告申報標準者，應於事實發生日中午前(特殊情況可延至下午四時前，惟應事先知會財務部)，將應申報資訊以傳真、或電子郵件方式送達本公司，並向財務部確認資訊已送達，由本公司代為公告申報。國外之子公司，依本處理程序規定應由本公司代為申報之公告有時間限制之規定時，本公司得配合國外子公司之時限同時對外發布。</p> <p>五、前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準</p> | |
|--|--|--|

| | | |
|---|---|--|
| <p>六、子公司違反本條各項規定時，由本公司發文通知各該子公司就其相關人員之疏失予以懲處後回報備案。</p> <p>七、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第四條、第五條及第七條，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u></p> | <p>準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>六、子公司違反本條各項規定時，由本公司發文通知各該子公司就其相關人員之疏失予以懲處後回報備案。</p> <p>七、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算；公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第四條、第五條及第七條，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> | |
|---|---|--|

附件五：資金貸與他人作業程序修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p>第三條 依公司法第十五條規定，本公司之資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司行號者。</p> <p>二、有短期融通資金必要之本公司之子公司者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，<u>或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司</u>從事資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之二百為限，個別對象限額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之一百為限；貸與期限以十年為限。</p> | <p>第三條 依公司法第十五條規定，本公司之資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司行號者。</p> <p>二、有短期融通資金必要之本公司之子公司者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之二百為限，個別對象限額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之一百為限；貸與期限以十年為限</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條放寬公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對公司從事資金貸與，增加集團企業內部資金調度運用之彈性，故修正相關文字。</p> |
| <p>第五條 本程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本程序所稱事實發生日，係指<u>簽約日</u>、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與對象及金額</u>之日等日期孰前者。</p> | <p>第五條 本程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本程序所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日</u>、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條，考量資金貸與非屬交易性質，故修正相關文字。</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>第六條 本公司如擬將公司資金貸與他人，應依主管機關規定訂定資金貸與他人作業程序。修訂本程序時，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再經董事會通過，並提報股東會同意。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應併將其異議提報股東會討論。</p> <p>前二項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>第六條 本公司如擬將公司資金貸與他人，應依主管機關規定訂定資金貸與他人作業程序。修訂本程序時，應先經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應併將其異議提報股東會討論。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正第八條第二項文字及新增第四項及至第六項有關審計委員會之職權，故修正相關文字。</p> |
| <p>第九條 本公司辦理資金貸與事項，各相關單位應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前條規定應審慎評估之事項詳予登載備查。本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序之執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會及獨立董事。</p> | <p>第九條 本公司辦理資金貸與事項，各相關單位應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前條規定應審慎評估之事項詳予登載備查。本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序之執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」新增第26-2條以強化公司治理，故對於資金貸與重大違規事項，應書面通知獨立董事；對於資金貸與違反規定所訂之改善計畫，亦應一併送獨立董事。</p> |

| | | |
|---|--|------------|
| <p>第十條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，相關單位應擬訂改善計畫，並將該改善計畫送審計委員會及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>第十條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，相關單位應擬訂改善計畫，並將該改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>同上。</p> |
|---|--|------------|

附件六：背書保證作業程序修正條文對照表

臺灣水泥股份有限公司
背書保證部分修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>第六條 程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指<u>簽約日</u>、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證對象及金額</u>之日等日期孰前者。</p> | <p>第六條 程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日</u>、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條，考量背書保證非屬交易性質，故修正相關文字。</p> |
| <p>第七條 本公司依主管機關規定訂定背書保證作業程序。修訂本程序時，應先經審計委員會<u>全體成員二分之一以上</u>同意，再經董事會通過，並提報股東會同意。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議</u>，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應併將其異議提報股東會討論。</p> <p><u>前二項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本公司如已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> | <p>第七條 本公司依主管機關規定訂定背書保證作業程序。修訂本程序時，應先經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應併將其異議提報股東會討論。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正第八條第二項文字及新增第四項及至第六項有關審計委員會之職權，故修正相關文字。</p> |
| <p>第十條 本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序之執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會及<u>獨立董事</u>。</p> | <p>第十條 本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序之執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」新增第26-2條以強化公司治理，故對於背書保證重大違規事項，應書面通知獨立董事；對於背書保證違反規定所訂之改善計畫，亦應一併送獨立董事。</p> |
| <p>第十二條 公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金</p> | <p>第十二條 公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定</p> | <p>同上。</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>額超限時，相關單位應擬訂改善計畫，並將該改善計畫送審計委員會及獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>或金額超限時，相關單位應擬訂改善計畫，並將該改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | |
| <p>第十四條、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法之投資帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>第十四條、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>因應「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條之修正，為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告準則第九條第四項第一款規定，修正相關文字。</p> |