

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105及104年度

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30~31		五
(六) 重要會計項目之說明	31~53		六~二一
(七) 關係人交易	54~55		二二
(八) 質抵押之資產	55		二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		二四
(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	56		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	57、58~71		二六
2. 轉投資事業相關資訊	57、72~74		二六
3. 大陸投資資訊	57、75~76		二六
九、重要會計項目明細表	77~88		-

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之減損評估

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

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

本會計師針對管理階層評估該等資產是否減損時，主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 105 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 106 年 3 月 27 日

台灣水泥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	105年12月31日			104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)	\$	1,278,657	1	\$	1,234,072	1
1125	備供出售金融資產(附註四及七)		1,342,777	1		1,182,447	1
1150	應收票據(附註四及八)		848,116	1		1,170,834	1
1160	應收票據—關係人(附註四及二二)		153,730	-		106,973	-
1170	應收帳款(附註四及八)		2,326,788	2		2,553,919	2
1180	應收帳款—關係人(附註四及二二)		374,558	-		365,540	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二二)		69,715	-		328,792	-
130X	存貨(附註四、九及二四)		1,489,695	1		1,617,092	1
1470	其他流動資產		122,728	-		137,992	-
11XX	流動資產總計		8,006,764	6		8,697,661	6
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產(附註四及七)		3,449,980	3		3,371,466	3
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)		90,992	-		108,299	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十)		88,378,924	67		90,740,015	67
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二三)		28,064,674	21		28,635,070	21
1760	投資性不動產(附註四及十二)		3,353,159	2		3,353,412	3
1821	無形資產(附註四)		69,359	-		105,600	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十五)		817,828	1		442,783	-
1990	其他非流動資產(附註四、十八及二三)		227,878	-		230,244	-
15XX	非流動資產總計		124,452,794	94		126,986,889	94
1XXX	資 產 總 計		\$132,459,558	100		\$135,684,550	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十三)	\$	5,839,557	4	\$	4,432,649	3
2110	應付短期票券(附註十三)		299,858	-		599,426	-
2170	應付帳款		1,015,577	1		995,809	1
2180	應付帳款—關係人(附註二二)		709,064	1		500,791	-
2219	其他應付款(附註十四)		1,643,926	1		1,398,695	1
2220	其他應付款—關係人(附註二二)		41,047	-		68,629	-
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)		39,626	-		266,646	-
2320	一年內到期之長期負債(附註十三)		3,360,000	3		3,360,000	3
2399	其他流動負債		88,022	-		96,411	-
21XX	流動負債總計		13,036,677	10		11,719,056	8
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十三)		7,268,893	5		10,621,053	8
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)		5,141,802	4		5,069,432	4
2670	其他非流動負債(附註十)		244,135	-		232,024	-
25XX	非流動負債總計		12,654,830	9		15,922,509	12
2XXX	負債總計		25,691,507	19		27,641,565	20
	權益(附註四及十六)						
3110	股本		36,921,759	28		36,921,759	27
3200	資本公積		13,534,162	10		12,309,615	9
3300	保留盈餘		47,337,524	36		45,573,057	34
3400	其他權益		8,974,606	7		13,238,554	10
3XXX	權益總計		106,768,051	81		108,042,985	80
	負債與權益總計		\$132,459,558	100		\$135,684,550	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：張安平



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 105 年及 104 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	105年度			104年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4110	營業收入 (附註四及二二)	\$ 17,299,027	100	\$ 20,667,929	100	
4170	減：銷貨退回及折讓	80,028	-	100,369	-	
4000	營業收入淨額	17,218,999	100	20,567,560	100	
5110	營業成本 (附註四、九、十七及二二)	15,080,237	88	18,345,276	89	
5900	營業毛利	2,138,762	12	2,222,284	11	
5920	與子公司之已實現利益	1,228	-	1,228	-	
5950	已實現營業毛利	2,139,990	12	2,223,512	11	
	營業費用 (附註十七及二二)					
6100	推銷費用	178,878	1	205,210	1	
6200	管理費用	685,337	4	545,047	3	
6000	營業費用合計	864,215	5	750,257	4	
6900	營業淨利	1,275,775	7	1,473,255	7	
	營業外收入及支出					
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附註十)	5,266,258	31	4,341,468	21	
7130	股利收入 (附註四)	357,916	2	388,058	2	
7190	其他收入 (附註十七)	153,258	1	153,140	1	
7050	財務成本	(245,821)	(1)	(247,371)	(1)	
7590	其他支出 (附註十七)	(271,664)	(2)	(173,961)	(1)	
7000	營業外收入及支出 合計	5,259,947	31	4,461,334	22	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 6,535,722	38	\$ 5,934,589	29
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>177,270</u>	<u>1</u>	<u>158,600</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>6,358,452</u>	<u>37</u>	<u>5,775,989</u>	<u>28</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 五)	379,357	2	(631,163)	(3)
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	1,743	-	(15,776)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	(<u>64,491</u>)	<u>-</u>	<u>107,298</u>	<u>-</u>
		<u>316,609</u>	<u>2</u>	(<u>539,641</u>)	(<u>3</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	238,844	1	(1,027,693)	(5)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	(<u>4,502,792</u>)	(<u>26</u>)	(<u>5,015,109</u>)	(<u>24</u>)
		(<u>4,263,948</u>)	(<u>25</u>)	(<u>6,042,802</u>)	(<u>29</u>)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(<u>3,947,339</u>)	(<u>23</u>)	(<u>6,582,443</u>)	(<u>32</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,411,113</u>	<u>14</u>	(<u>\$ 806,454</u>)	(<u>4</u>)
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 1.56</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 1.56</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：張安平



會計主管：葉國宏



單位：除每股股利為新台幣外，餘為新台幣元

代碼	104年1月1日餘額	103年度	104年度	104年12月31日餘額	其他權益	權益總額	其他權益	權益總額
A1	3,692,176	36,921,759	12,225,528	12,309,615	3,692,176	49,830,227	16,042,277	117,958,870
B1	-	-	1,082,887	1,082,887	-	1,082,887	-	1,082,887
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	84,007	84,007	-	84,007	-	84,007
M7	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	3,692,176	36,921,759	12,309,615	12,309,615	3,692,176	49,830,227	16,042,277	117,958,870
B1	-	-	577,599	577,599	-	577,599	-	577,599
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	1,224,547	1,224,547	-	1,224,547	-	1,224,547
B17	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	3,692,176	36,921,759	13,534,162	13,534,162	3,692,176	47,337,524	11,200,922	106,766,051

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平

總經理：張安平

會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,535,722	\$ 5,934,589
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	676,733	890,867
A20200	攤銷費用	36,554	36,553
A20900	財務成本	245,821	247,371
A21200	利息收入	(8,453)	(10,508)
A21300	股利收入	(357,916)	(388,058)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(5,266,258)	(4,341,468)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(29,540)	(1,681)
A23500	金融資產減損損失	5,724	3,334
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	3,840	(4,726)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	322,718	307,397
A31140	應收票據—關係人	(46,757)	(3,424)
A31150	應收帳款	227,338	95,814
A31160	應收帳款—關係人	(7,976)	4,281
A31190	其他應收款—關係人	4,077	(13,599)
A31200	存 貨	127,397	(121,740)
A31240	其他流動資產	15,620	142,008
A31990	淨確定福利資產	4,312	(7,839)
A32150	應付帳款	19,912	(160,489)
A32160	應付帳款—關係人	208,019	(11,654)
A32180	其他應付款	244,891	(88,188)
A32190	其他應付款—關係人	(27,582)	18,128
A32230	其他流動負債	(8,389)	(42,876)
A33000	營運產生之淨現金流入	2,925,807	2,484,092
A33500	支付之所得稅	(395,336)	(124,263)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,530,471</u>	<u>2,359,829</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 1)	(\$ 1)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	11,584	9,461
B01800	取得採用權益法之投資	(15,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(79,854)	(21,930)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29,613	1,827
B04500	取得無形資產	(313)	-
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	255,000	(50,000)
B06700	其他非流動資產增加	(25,012)	(17,133)
B07500	收取之利息	8,068	10,499
B07600	收取之股利	4,721,548	4,790,607
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>4,905,633</u>	<u>4,723,330</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	1,401,977	2,240,277
C00600	應付短期票券增加(減少)	(299,568)	599,426
C01700	償還長期借款	(3,360,000)	-
C04300	其他非流動負債增加(減少)	14,326	(1,733)
C04500	支付股利	(4,910,594)	(9,193,518)
C05600	支付之利息	(237,660)	(238,944)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(7,391,519)</u>	<u>(6,594,492)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加	44,585	488,667
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,234,072</u>	<u>745,405</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,278,657</u>	<u>\$ 1,234,072</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：張安平



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 105 年及 104 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 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述

金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，

於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留盈餘作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

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

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租賃

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

營業租賃之租賃收益及給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益及費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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或研究發展及人才培訓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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 976	\$ 1,026
銀行支票及活期存款	858,844	732,496
約當現金		
附買回債券	418,837	500,550
	<u>\$ 1,278,657</u>	<u>\$ 1,234,072</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.01-0.13%	0.01-0.15%
附買回債券	0.3-1.05%	0.37-0.42%

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
國內上市股票	\$ 4,440,133	\$ 4,177,621
國內興櫃股票	352,624	376,292
	<u>\$ 4,792,757</u>	<u>\$ 4,553,913</u>
流動	\$ 1,342,777	\$ 1,182,447
非流動	3,449,980	3,371,466
	<u>\$ 4,792,757</u>	<u>\$ 4,553,913</u>

八、應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 860,117	\$ 1,181,939
應收帳款	2,357,481	2,576,458
減：備抵呆帳	(42,694)	(33,644)
	<u>\$ 3,174,904</u>	<u>\$ 3,724,753</u>

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

於資產負債表日，本公司無重大之已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款，且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：

	105年12月31日	104年12月31日
0~90天	\$ 3,091,254	\$ 3,681,984
91~180天	57,051	36,588
181~365天	10,758	3,712
365天以上	<u>15,841</u>	<u>2,469</u>
合計	<u>\$ 3,174,904</u>	<u>\$ 3,724,753</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 5,146	\$ 28,870	\$ 34,016
減：本年度提列(迴轉)	(<u>4,979</u>)	<u>4,607</u>	(<u>372</u>)
104年12月31日餘額	167	33,477	33,644
加：本年度提列(迴轉)	<u>10,481</u>	(<u>1,431</u>)	<u>9,050</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 10,648</u>	<u>\$ 32,046</u>	<u>\$ 42,694</u>

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 462,503	\$ 375,564
在製品	498,085	558,371
原料	268,120	404,392
物料	<u>260,987</u>	<u>278,765</u>
	<u>\$ 1,489,695</u>	<u>\$ 1,617,092</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,999,306 仟元及 18,277,026 仟元。

十、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 87,204,607	\$ 89,606,365
投資關聯企業	<u>1,174,317</u>	<u>1,133,650</u>
	<u>\$ 88,378,924</u>	<u>\$ 90,740,015</u>

(一)投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
上市公司		
信昌化工公司	\$ 1,703,079	\$ 1,870,037
非上市(櫃)公司		
TCC International Ltd.	50,405,311	53,033,971
和平電力公司	19,824,884	19,423,631
和平港公司	5,458,638	5,269,403
達和航運公司	2,073,147	2,188,250
台灣通運公司	1,676,242	1,700,091
合盛礦業公司	1,224,272	1,271,783
信昌投資公司	1,138,271	1,285,816
台灣士敏工程公司	706,761	663,566
光和建設公司	473,638	475,510
光和耐火公司	360,862	357,500
台泥化工公司	351,508	294,828
鳳勝實業公司	347,821	340,397
達和大豐環保公司	295,109	293,410
HKCMCL	252,503	206,356
台泥資訊公司	249,975	278,581
達榮環保公司	218,514	234,504
東宇興業公司	128,235	114,798
金昌石礦公司	119,043	111,015
和平營管公司	99,711	96,692
萬青水泥公司	95,648	94,750
東成石礦公司	1,435	1,476
Taicorn Minerals Corp. (TMC)	-	-
Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	-	-
	<u>\$ 87,204,607</u>	<u>\$ 89,606,365</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	105年12月31日	104年12月31日
上市公司		
信昌化工公司	50.0%	50.0%
未上市櫃公司		
TCC International Ltd.	100.0%	100.0%
和平電力公司	59.5%	59.5%
和平港公司	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司	83.9%	83.9%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司	99.0%	99.0%
光和建設公司	92.9%	92.9%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
台泥化工公司	100.0%	100.0%
鳳勝實業公司	45.4%	45.4%
達和大豐環保公司	100.0%	100.0%
HKCMCL	84.7%	84.7%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%
達榮環保公司	66.6%	66.6%
東宇興業公司	100.0%	100.0%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
和平營管公司	60.0%	60.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%
東成石礦公司	99.5%	99.5%
TMC	72.7%	72.7%
TPMC	40.0%	40.0%

截至 105 及 104 年底，因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，而帳列其他非流動負債分別為 24,262 仟元及 26,477 仟元。

本公司 105 及 104 年底對鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

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

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
個別不重大之關聯企業		
CCC USA Corp.	\$ 720,290	\$ 693,430
達和環保公司	444,093	430,104
Synpac Ltd.	9,934	10,116
	<u>\$ 1,174,317</u>	<u>\$ 1,133,650</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
達和環保公司	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$327,988	\$307,779
其他綜合損益	(18,521)	23,246
綜合損益總額	<u>\$309,467</u>	<u>\$331,025</u>

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

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
104年1月1日餘額	\$ 18,112,641		\$ 16,135,447	\$ 24,709,717	\$ 4,012,330	\$ 62,970,135
增 添	-		-	16,666	5,264	21,930
處 分	(16)		-	(720,945)	(26,106)	(747,067)
重 分 類	-		-	12,421	-	12,421
104年12月31日餘額	<u>\$ 18,112,625</u>		<u>\$ 16,135,447</u>	<u>\$ 24,017,859</u>	<u>\$ 3,991,488</u>	<u>\$ 62,257,419</u>
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ 274,188		\$ 6,651,973	\$ 22,862,808	\$ 3,690,061	\$ 33,479,030
折舊費用	-		336,988	491,293	61,959	890,240
處 分	-		-	(720,867)	(26,054)	(746,921)
104年12月31日餘額	<u>\$ 274,188</u>		<u>\$ 6,988,961</u>	<u>\$ 22,633,234</u>	<u>\$ 3,725,966</u>	<u>\$ 33,622,349</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 17,838,437</u>		<u>\$ 9,146,486</u>	<u>\$ 1,384,625</u>	<u>\$ 265,522</u>	<u>\$ 28,635,070</u>
成 本						
105年1月1日餘額	\$ 18,112,625		\$ 16,135,447	\$ 24,017,859	\$ 3,991,488	\$ 62,257,419
增 添	4,930		1,162	65,786	7,976	79,854
處 分	-		-	(345,122)	(42,471)	(387,593)
重 分 類	-		-	15,815	10,488	26,303
105年12月31日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>		<u>\$ 16,136,609</u>	<u>\$ 23,754,338</u>	<u>\$ 3,967,481</u>	<u>\$ 61,975,983</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
累計折舊及減損															
105年1月1日餘額	\$	274,188	\$	6,988,961	\$	22,633,234	\$	3,725,966	\$	33,622,349					
折舊費用		-		333,589		292,583		50,308		676,480					
處分		-		-		(345,084)		(42,436)		(387,520)					
105年12月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>7,322,550</u>	\$	<u>22,580,733</u>	\$	<u>3,733,838</u>	\$	<u>33,911,309</u>					
105年12月31日淨額	\$	<u>17,843,367</u>	\$	<u>8,814,059</u>	\$	<u>1,173,605</u>	\$	<u>233,643</u>	\$	<u>28,064,674</u>					

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

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

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

十二、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
土地	\$ 3,342,795	\$ 3,342,795
建築物	<u>10,364</u>	<u>10,617</u>
	<u>\$ 3,353,159</u>	<u>\$ 3,353,412</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。

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅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，其評價之公允價值如下：

	105年12月31日	104年12月31日
	<u>\$ 6,308,346</u>	<u>\$ 6,338,049</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 5,600,000	\$ 4,300,000
銀行信用狀借款	<u>239,557</u>	<u>132,649</u>
	<u>\$ 5,839,557</u>	<u>\$ 4,432,649</u>
年 利 率	0.82-2.11%	0.74-1.27%

(二) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 300,000	\$ 600,000
減：應付短期票券折價	<u>142</u>	<u>574</u>
	<u>\$ 299,858</u>	<u>\$ 599,426</u>
年 利 率	0.91%	1.06%

(三) 長期借款

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

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

長期借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日均為 1.58%。

十四、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 566,696	\$ 491,911
應付維修費	318,805	273,602
應付股利	149,017	150,458
應付租金	142,922	116,440
應付稅費	161,580	118,552
應付電費	101,164	108,079
應付運費	65,139	39,464
其他	138,603	100,189
	<u>\$ 1,643,926</u>	<u>\$ 1,398,695</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 819,907)	(\$ 960,273)
計畫資產公允價值	<u>1,637,735</u>	<u>1,403,056</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 817,828</u>	<u>\$ 442,783</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
104年1月1日餘額	<u>(\$1,057,686)</u>	<u>\$2,123,793</u>	<u>\$1,066,107</u>
服務成本			
當期服務成本	(11,575)	-	(11,575)
利息收入(費用)	(18,319)	37,733	19,414
認列於損益	(29,894)	37,733	7,839
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(589,773)	(589,773)
精算損失—人口統計假 設變動	(1,970)	-	(1,970)
精算損失—財務假設變 動	(30,950)	-	(30,950)
精算損失—經驗調整	(8,470)	-	(8,470)
認列於其他綜合損益	(41,390)	(589,773)	(631,163)
福利支付	<u>168,697</u>	(168,697)	-
104年12月31日	<u>(960,273)</u>	<u>1,403,056</u>	<u>442,783</u>
服務成本			
當期服務成本	(10,444)	-	(10,444)
利息收入(費用)	(12,977)	19,109	6,132
認列於損益	(23,421)	19,109	4,312
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	372,991	372,991
精算損失—人口統計假 設變動	(1,765)	-	(1,765)
精算損失—財務假設變 動	(8,826)	-	(8,826)
精算利益—經驗調整	16,957	-	16,957
認列於其他綜合損益	<u>6,366</u>	<u>372,991</u>	<u>379,357</u>
福利支付	<u>157,421</u>	(157,421)	-
105年12月31日	<u>(\$ 819,907)</u>	<u>\$1,637,735</u>	<u>\$ 817,828</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.375%
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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 17,976</u>)	(<u>\$ 20,821</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 18,580</u>	<u>\$ 21,565</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 17,869</u>	<u>\$ 20,976</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 17,377</u>)	(<u>\$ 20,357</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,386</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	9.9 年

十六、權益

(一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定仟股數	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>3,692,176</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	<u>\$ 36,921,759</u>	<u>\$ 36,921,759</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 10,435,775	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,224,547	-
庫藏股票交易	194,598	194,598
受贈資產	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	116,238	116,238
失效認股權	10,315	10,315
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	520	520
	<u>\$ 13,534,162</u>	<u>\$ 12,309,615</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七（本年度淨利）之(二)員工福利費用。

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

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

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

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

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

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

本公司 106 年 3 月 27 日董事會擬議 105 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	\$ 635,845	
現金股利	5,353,655	<u>\$ 1.45</u>

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 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，105 及 104 年度分別迴轉 11 仟元及 159 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，105 及 104 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

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 2,239,093	\$ 3,226,509
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	(<u>4,472,710</u>)	(<u>987,416</u>)
年底餘額	(<u>\$ 2,233,617</u>)	<u>\$ 2,239,093</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 10,993,974	\$ 16,042,717
備供出售金融資產未實現損益	238,844	(1,031,027)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	3,334
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	(32,495)	(4,021,050)
年底餘額	<u>\$ 11,200,323</u>	<u>\$ 10,993,974</u>

3. 現金流量避險

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 5,487	\$ 12,130
採權益法認列子公司現金流量避險之份額	<u>2,413</u>	(<u>6,643</u>)
年底餘額	<u>\$ 7,900</u>	<u>\$ 5,487</u>

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$676,480	\$890,240
投資性不動產	253	627
無形資產	<u>36,554</u>	<u>36,553</u>
	<u>\$713,287</u>	<u>\$927,420</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$620,793	\$835,124
營業費用	55,046	54,790
營業外支出	<u>894</u>	<u>953</u>
	<u>\$676,733</u>	<u>\$890,867</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 36,554</u>	<u>\$ 36,553</u>

(二) 員工福利費用

	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 13,610	\$ 6,734	\$ 20,344	\$ 14,290	\$ 6,853	\$ 21,143
確定福利計畫	<u>3,465</u>	<u>847</u>	<u>4,312</u>	(<u>5,852</u>)	(<u>1,987</u>)	(<u>7,839</u>)
	<u>17,075</u>	<u>7,581</u>	<u>24,656</u>	<u>8,438</u>	<u>4,866</u>	<u>13,304</u>
其他員工福利						
薪資	415,259	363,960	779,219	397,709	260,388	658,097
勞健保	36,353	16,854	53,207	40,300	19,447	59,747
其他	<u>13,854</u>	<u>4,901</u>	<u>18,755</u>	<u>14,684</u>	<u>4,902</u>	<u>19,586</u>
	<u>465,466</u>	<u>385,715</u>	<u>851,181</u>	<u>452,693</u>	<u>284,737</u>	<u>737,430</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 482,541</u>	<u>\$ 393,296</u>	<u>\$ 875,837</u>	<u>\$ 461,131</u>	<u>\$ 289,603</u>	<u>\$ 750,734</u>

截至本公司 105 及 104 年底之員工人數分別為 810 人及 825 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01-3% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 106 年 3 月及 105 年 3 月經董事會決議如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 37,114	\$ 28,834
董事酬勞	55,680	50,517

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。

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

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度
員工紅利	\$ 58,612
董監事酬勞	93,456

104年6月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與
103年度個體財務報告認列金額並無差異。

(三) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
財務收入	\$ 77,326	\$ 81,170
處分不動產、廠房及設備利益	29,564	1,796
利息收入	8,453	10,508
其他	<u>37,915</u>	<u>59,666</u>
	<u>\$153,258</u>	<u>\$153,140</u>

(四) 其他支出

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
停工損失	\$179,525	\$ 55,369
外幣兌換淨損	11,534	-
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	-	67,969
其他	<u>80,605</u>	<u>50,623</u>
	<u>\$271,664</u>	<u>\$173,961</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$170,590	\$258,798
未分配盈餘加徵	-	48,031
以前年度之調整	<u>(2,274)</u>	<u>(1,788)</u>
	168,316	305,041
遞延所得稅		
本年度產生者	9,959	(146,111)
其他	<u>(1,005)</u>	<u>(330)</u>
	8,954	(146,441)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$177,270</u>	<u>\$158,600</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 6,535,722</u>	<u>\$ 5,934,589</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,111,073	\$ 1,008,880
免稅所得	(830,398)	(807,266)
未認列之可減除暫時性差異	(100,668)	28,750
土地增值稅	-	(118,566)
以前年度之調整	(2,274)	(1,788)
未分配盈餘加徵	-	48,031
其他	(463)	559
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 177,270</u>	<u>\$ 158,600</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
本年度產生之遞延所得稅		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 64,491</u>	<u>(\$107,298)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$ 39,626</u>	<u>\$266,646</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：

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
存貨	\$ 35,645	\$ -	\$ -	\$ 35,645
不動產、廠房及設備	16,292	(1,652)	-	14,640
長期員工福利計畫	6,450	(151)	-	6,299
遞延收入	4,788	(208)	-	4,580
投資性不動產	2,511	(79)	-	2,432
其他	2,832	1,015	-	3,847
	<u>\$ 68,518</u>	<u>(\$ 1,075)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,443</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	57,017	(733)	64,491	120,775
國外子公司之未分配盈餘	119,405	8,612	-	128,017
	<u>\$ 5,069,432</u>	<u>\$ 7,879</u>	<u>\$ 64,491</u>	<u>\$ 5,141,802</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
存貨	\$ 35,645	\$ -	\$ -	\$ 35,645
不動產、廠房及設備	17,233	(941)	-	16,292
長期員工福利計畫	6,641	(191)	-	6,450
遞延收入	4,997	(209)	-	4,788
投資性不動產	2,593	(82)	-	2,511
其他	3,611	(779)	-	2,832
	<u>\$ 70,720</u>	<u>(\$ 2,202)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,518</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	其他	
土地增值稅	\$ 5,023,893	(\$ 118,566)	\$ -	(\$ 12,317)	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	162,982	1,333	(107,298)	-	57,017
國外子公司之未分配盈餘	150,815	(31,410)	-	-	119,405
	<u>\$ 5,337,690</u>	<u>(\$ 148,643)</u>	<u>(\$ 107,298)</u>	<u>(\$ 12,317)</u>	<u>\$ 5,069,432</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 105 年及 104 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 24,777,481 仟元及 24,198,560 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 38,366	\$ 38,366
87 年度以後	20,859,410	19,672,531
	<u>\$ 20,897,776</u>	<u>\$ 19,710,897</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,702,678</u>	<u>\$ 1,396,681</u>

	105年度（預計）	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	8.16%	10.57%

(七) 所得稅核定情形

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

十九、每股盈餘

	單位：每股元	
	105年度	104年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.56</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	105年度	104年度
本年度淨利	<u>\$ 6,358,452</u>	<u>\$ 5,775,989</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	3,692,176	3,692,176
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,291</u>	<u>1,829</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>3,693,467</u>	<u>3,694,005</u>

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

二十、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。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105年12月31日

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

104年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 4,177,621	\$ -	\$ -	\$ 4,177,621
國內興櫃有價證券	376,292	-	-	376,292
	<u>\$ 4,553,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,553,913</u>

105及104年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 5,051,564	\$ 5,760,130
備供出售金融資產（註2）	4,883,749	4,662,212
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	20,177,922	21,977,052

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二五。

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 105 及 104 年度之稅後淨利或權益分別變動 1,440 仟元及 2,383 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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 858,844	\$ 732,496
—金融負債	16,468,450	18,413,702

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 105 年及 104 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 3,564 仟元及 3,040 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 105 年及 104 年 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 68,344 仟元及 76,417 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之上市櫃及興櫃權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，105 及 104 年度其他綜合損益將因增加或減少 239,638 仟元及 227,696 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 10,832,145 仟元及 11,821,550 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。

105 年 12 月 31 日

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

104 年 12 月 31 日

	要求即付或短 於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 342,634	\$ 1,736,323	\$ 1,189,362	\$ 4,277	\$ -
浮動利率工具	1,619,928	2,476,267	3,915,658	10,852,204	-
固定利率工具	-	600,000	-	-	-
	<u>\$ 1,962,562</u>	<u>\$ 4,812,590</u>	<u>\$ 5,105,020</u>	<u>\$10,856,481</u>	<u>\$ -</u>

二二、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) 營業交易

關係人類別	營業收入		營業成本及費用	
	105年度	104年度	105年度	104年度
子公司	\$1,490,533	\$1,532,655	\$3,338,240	\$4,377,805
管理階層間具實質關係者	568,419	585,217	10,800	59,643
關聯企業	267,474	193,896	310	285
本公司對其具重大影響者	140,839	118,952	476,049	703,366
具重大影響之投資者	95,512	95,594	120	51,244
主要管理階層相同	<u>20,613</u>	<u>20,751</u>	<u>28,000</u>	<u>7,000</u>
	<u>\$2,583,390</u>	<u>\$2,547,065</u>	<u>\$3,853,519</u>	<u>\$5,199,343</u>

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
子公司	\$334,170	\$233,194
管理階層間具實質關係者	122,418	113,898
關聯企業	21,807	69,902
本公司對其具重大影響者	31,884	34,598
具重大影響之投資者	<u>18,009</u>	<u>20,921</u>
	<u>\$528,288</u>	<u>\$472,513</u>
<u>應付關係人款項</u>		
子公司	\$574,614	\$380,894
本公司對其具重大影響者	134,365	119,855
其他	<u>85</u>	<u>42</u>
	<u>\$709,064</u>	<u>\$500,791</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。

(二) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$275,000</u>

105及104年度對上開公司之放款皆為無擔保放款。

	105年度	104年度
利息收入	<u>\$ 1,905</u>	<u>\$ 3,295</u>

(三) 其他應收款－關係人

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 47,022</u>	<u>\$ 50,376</u>
其 他	<u>2,693</u>	<u>3,416</u>
	<u>\$ 49,715</u>	<u>\$ 53,792</u>

其他應收款－關係人包括應收利息及手續費等。

(四) 其他應付款－關係人

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 41,047</u>	<u>\$ 68,629</u>

(五) 背書保證

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

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 16,282,459</u>	<u>\$ 19,689,564</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$160,082</u>	<u>\$178,553</u>
退職後福利	<u>2,197</u>	<u>2,195</u>
	<u>\$162,279</u>	<u>\$180,748</u>

二三、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：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 87,859</u>	<u>\$ 76,435</u>
已質押銀行存款 (帳列其他非流動資產)	<u>92,078</u>	<u>92,045</u>
	<u>\$179,937</u>	<u>\$168,480</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 105 年及 104 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 418,428 仟元及 111,054 仟元。
- (二) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已開立製成品提貨單均為 286 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。
- (三) 105 年及 104 年 12 月 31 日本公司委由銀行出具之履約保證函金額金額分別為 39,870 仟元及 43,747 仟元。

二五、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：

105 年 12 月 31 日

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

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	16,053	32.825	(美 元：新台幣)	\$	<u>526,940</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		21,433	32.825	(美 元：新台幣)	\$	703,546		
港 幣		12,571,506	4.235	(港 幣：新台幣)		<u>53,240,327</u>		
						<u>\$ 53,943,873</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		7,306	32.825	(美 元：新台幣)	\$	<u>239,832</u>		

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

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

台灣水泥股份有限公司及子公司
黃金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高	年度餘額	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	提供呆帳金額	列帳金額	備抵金額	擔保名稱	品值	對個別對象資金貸與總額	與金額備註	
																				金額
0	台灣水泥公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 310,000	\$ 310,000	\$ 40,000	\$ 20,000	1.40	短期融通	\$	營運週轉	\$	\$	-	-	\$ 21,353,610	\$ 42,707,220		
1	台灣通運公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關係人	是	340,000	340,000	340,000	340,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	799,678	799,678	
1	台灣通運公司	和順建材公司	其他應收款 — 關係人	是	2,497	2,497	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	799,678	799,678	
2	達和大豐公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關係人	是	100,000	100,000	100,000	100,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	118,043	118,043	
3	台灣士敏公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關係人	是	250,000	250,000	250,000	250,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	291,481	291,481	
4	合盛礦業公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關係人	是	80,000	80,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	49,589	49,589	
5	TCCI	TCCIH	其他應收款 — 關係人	是	3,998,070	3,998,070	3,870,000	2,580,000	2.30	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	20,160,706	20,160,706	
6	台泥(貴港)水泥公司	華榮台泥水泥公司	其他應收款 — 關係人	是	1,464,192	1,464,192	1,329,696	1,327,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
6	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	1,016,800	1,016,800	923,400	806,128	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
6	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	762,600	762,600	692,550	692,550	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
6	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	1,423,520	1,423,520	1,292,760	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
6	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	474,200	474,200	461,700	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
6	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	508,400	508,400	461,700	323,190	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	年度餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	質貸性質	與質貸金額	業務往來金額	未有短期融通金必要之原因	呆帳	抵額	擔保		對個別對象資金與限額總值	與質貸限額總值	與質貸限額	註
																稱價	品價值				
6	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	\$ 508,400	\$ 461,700	\$ 461,700	\$ -	-	短期融通	\$ -	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 73,549,850	\$ 147,099,700			
6	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	101,680	92,340	92,340	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
7	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	923,400	923,400	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
7	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	479,200	461,700	461,700	461,700	3.05	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	923,400	923,400	369,360	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	762,600	692,550	692,550	681,008	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	237,100	230,850	230,850	207,765	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	398,969	363,683	363,683	363,683	3.68	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 一關係人	是	254,200	230,850	230,850	216,999	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,016,800	923,400	923,400	207,765	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	508,400	461,700	461,700	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	497,200	461,700	461,700	461,700	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款 一關係人	是	497,200	461,700	461,700	230,850	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	853,560	831,060	831,060	807,975	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			
8	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 一關係人	是	230,850	230,850	230,850	106,191	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	73,549,850	147,099,700			

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本集團之關聯人	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	與質押	業務往來金額	有來往金額	資通原因	提列帳額	抵額	擔名	保稱價		品值	對個別對象資金與限額總額	資金與限額總額	備註
																		金額	幣別				
9	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	\$ 508,400	\$ 461,700	\$ 92,540	3.48	短期融通	短期融通	\$	-	\$	營運週轉	\$	-	-	-	\$	-	\$ 73,549,850	\$ 147,099,700	
9	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	355,880	323,190	161,595	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
9	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	254,200	230,850	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
9	福州台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	254,200	-	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
10	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	265,999	241,565	241,565	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	29,419,940	29,419,940	
11	Prime York Ltd.	陞昌投資公司	其他應收款 — 關聯人	是	219,249	212,058	212,058	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	1,271,000	1,154,250	1,154,250	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	東莞金輝水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	533,820	113,565	113,565	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	4,268,843	4,268,843	
12	句容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	328,510	323,190	300,105	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	762,600	692,550	577,125	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運管管理公司	其他應收款 — 關聯人	是	152,160	152,160	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	懷化台泥水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	152,520	138,510	55,404	3.48	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	1,016,800	923,400	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	1,016,800	923,400	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
12	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	508,400	461,700	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年底餘額	年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與資金業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保名稱	抵押品價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	與資金限額	備註
12	向容水泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	\$ 508,400	\$ 461,700	\$ -	-	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 73,549,850	\$ 147,099,700		
12	向容水泥水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 一關係人	是	355,880	323,190	161,595	3.70	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司	其他應收款 一關係人	是	101,680	92,340	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 一關係人	是	254,200	230,850	216,999	4.35	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	143,760	138,510	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 一關係人	是	152,520	138,510	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	152,520	138,510	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
13	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	484,500	461,700	230,850	3.48	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
14	台泥(廣安)水泥公司	廣安鑫台建材公司	其他應收款 一關係人	是	27,199	24,701	24,701	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	1,139,329	1,139,329		
14	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 一關係人	是	152,520	138,510	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
14	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 一關係人	是	99,440	92,340	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
15	TCCI(HK)	向容水泥水泥公司	其他應收款 一關係人	是	418,125	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
15	TCCI(HK)	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 一關係人	是	1,115,450	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
16	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 一關係人	是	555,787	536,056	536,056	1.24	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
17	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 一關係人	是	254,200	230,850	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年底餘額	年度最高餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	資金與業務往來金額	有短期融通金必要之原因	提列帳額	抵償金額	擔保名稱	保價		對個別對象資金貸限額(註)	資金總額(註)	與額備註
															值	\$			
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 152,520	\$ 138,510	\$ 138,510	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 73,549,850	\$ 147,099,700	
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	745,800	692,550	613,599	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
17	台泥(重慶)水泥公司	華盛水泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	127,100	115,425	73,284	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	508,400	461,700	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	254,200	230,850	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
17	台泥(重慶)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	92,340	92,340	46,170	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	315,208	286,254	286,254	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	279,620	253,935	203,148	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
18	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	40,672	36,936	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
19	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運管公司	其他應收款 —關係人	是	405,539	368,191	368,191	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
20	達通(重慶)國際物流公司	貴港市達和船務公司	其他應收款 —關係人	是	152,520	138,510	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	3,199,924	6,399,848	
21	Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	207,427	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
22	Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	397,658	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
23	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	152,520	138,510	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	73,549,850	147,099,700	
24	信昌投資公司	達榮環保公司	其他應收款 —關係人	是	290,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	-	455,308	455,308	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	對象往來項目	是否為關聯人	本最高年度	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資性	資金與質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押	保		對個別對象資金與限額總(註)	資金與限額總(註)	備註
														稱	品價值			
24	信昌投資公司	金昌石礫公司	其他應收款 — 關聯人	是	\$ 9,000	\$ -	\$ -	-	短期融通	短期融通	\$ -	營運週轉	-	\$ -	455,308	\$ 455,308		
25	聯誠貿易公司	達榮環保公司	其他應收款 — 關聯人	是	90,000	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	194,630	194,630		
26	TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	3,708,750	3,708,750	2.03	2.03	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
27	Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	1,657,240	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
28	台泥(懷化)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	93,080	92,340	9,234	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
29	Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	318,700	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
30	Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	573,660	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
31	Mega East Ltd.	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 — 關聯人	是	637,400	-	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		
32	瀘州賽德水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款 — 關聯人	是	92,360	92,340	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	73,549,850	147,099,700		

註：「對個別對象資金與限額」及「資金與總限額」：

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

台灣水泥股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	關係(註三)	對單一企業背書保證之金額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高(註二)	屬子公司背書保證	對屬子公司背書保證	對屬大陸地區保	備註
0	台灣水泥公司	TCCL	2	\$ 53,384,026	\$ 34,319,700	\$ 32,282,250	\$ 12,577,500	\$ -	30.24	\$ 106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	53,384,026	3,400,000	2,510,000	1,347,000	-	2.35	106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥化工公司	2	53,384,026	2,608,000	2,165,000	1,010,000	-	2.03	106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	3	53,384,026	1,660,000	1,660,000	680,000	-	1.55	106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	光和建設公司	2	53,384,026	750,000	670,000	540,000	-	0.63	106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	53,384,026	68,848	68,848	39,814	39,814	0.06	106,768,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	476,131	88,145	88,145	88,145	-	0.08	106,768,051	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(貴港)水泥公司	3	36,774,925	10,010,590	4,944,525	2,543,067	-	6.72	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(英德)水泥公司	3	36,774,925	4,086,850	2,245,650	785,858	-	3.05	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	向容台泥水泥公司	3	36,774,925	3,512,275	2,076,060	1,565,163	-	2.82	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(重慶)水泥公司	3	36,774,925	2,860,040	1,544,625	577,125	-	2.10	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(安順)水泥公司	3	36,774,925	2,718,630	-	-	-	-	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	福州東德水泥公司	3	36,774,925	2,073,599	1,536,176	175,446	-	2.09	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	瀘州東德水泥公司	3	36,774,925	2,007,000	967,500	590,976	-	1.32	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(遼寧)水泥公司	3	36,774,925	1,898,100	1,789,050	590,976	-	2.43	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	貴州凱里瑞安建材公司	3	36,774,925	1,672,500	967,500	761,805	-	1.32	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	貴州港安水泥公司	3	36,774,925	920,420	-	-	-	-	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	台泥(廣安)水泥公司	3	36,774,925	878,063	733,688	420,147	-	1.00	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	貴州鋼嘉華水泥建材公司	5	36,774,925	532,560	415,530	415,530	-	0.56	73,549,850	Y	N	N	
1	TCCH	瀘州鋼嘉華水泥公司	3	36,774,925	334,500	-	-	-	-	73,549,850	Y	N	N	
2	台泥(貴港)水泥公司	TCCL(HK)	4	6,538,893	762,600	692,550	692,550	-	5.30	13,077,786	N	Y	N	
3	台泥(貴港)水泥公司	台灣水泥公司	4	123,972	30,283	30,283	30,283	-	24.43	123,972	N	Y	N	

註一：「對單一企業背書保證限額」如下：

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

註二：「背書保證最高限額」：均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證者之關係類別如下：

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

台灣水泥股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	年 單 位 數 / 仟 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
台灣水泥公司	股票							
	台新金融控股公司	-	備供出售金融資產—流動	56,141	\$ 662,459	-	\$ 662,459	
	中鼎工程公司	-	備供出售金融資產—流動	9,054	440,947	-	440,947	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	備供出售金融資產—流動	27,419	239,371	-	239,371	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	27,451	1,452,161	-	1,452,161	
	中國合成橡膠公司	董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	52,552	1,500,375	-	1,500,375	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	30,000	251,100	-	251,100	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產—非流動	13,573	101,524	-	101,524	
	建國工程公司	-	備供出售金融資產—非流動	9,403	81,710	-	81,710	
	中信金融控股公司	-	備供出售金融資產—非流動	3,575	63,110	-	63,110	
	台灣工銀創創業投資公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	2,626	26,259	8.3	-	
	榮工實業公司	本公司為其監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	3,390	33,900	4.0	-	
	中信投資公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	27,361	12,156	8.7	-	
	泛亞工程建設公司	本公司為其監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	6,204	8,996	5.4	-	
台灣證券交易所	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	44,861	8,011	6.6	-		
能元科技公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	983	1,670	0.4	-		
艾克森精密光電公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	600	-	9.5	-		
台灣通運公司	股票	母公司法人董事	備供出售金融資產—流動	8,632	75,353	-	75,353	
信昌投資公司	股票	-	備供出售金融資產—流動	28,000	1,606,651	-	1,606,651	
	中國海螺創業控股公司	-	備供出售金融資產—流動	10,739	126,723	-	126,723	
	台新金融控股公司	母公司法人董事	備供出售金融資產—流動	8,334	72,755	-	72,755	設質 7,000 仟股
	嘉新水泥公司	董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	11,922	340,364	-	340,364	設質 1,934 仟股

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
	王道商業銀行 中信投資公司	母公司為其法人董事 董事長同一人	備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非 流動	21,934 10,884	\$ 183,587 136,378	- 3.5	183,587 -	設資 21,000 仟股
	能元科技公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非 流動	15,859	29,345	6.3	-	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	以成本衡量之金融資產—非 流動	1	14	-	-	
達和航運公司	果嘉新水泥公司 信昌電子陶瓷公司 中信投資公司	母公司法人董事 — 董事長同一人	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非 流動	25,761 1,024 6,612	224,896 15,765 76,034	- - 2.1	224,896 15,765 -	
台灣士敏公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	2,930	46,827	-	46,827	
台泥化工公司	果台灣證券交易所	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非 流動	2,562	44,820	-	-	
台泥資訊公司	受益憑證 元大得寶貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金	— —	透過損益按公允價值衡量之 金融資產 透過損益按公允價值衡量之 金融資產	2,575 2,288	30,659 30,568	- -	30,659 30,568	
信昌化工公司	果中國合成橡膠公司	董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	1,903	37,213	-	37,213	
和平港公司	果新金融控股公司 果中信投資公司	— 董事長同一人	備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非 流動	70,568 10,444	832,703 120,103	- 3.3	832,703 -	
萬青水泥公司	果能元科技公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非 流動	5,822	9,897	3.9	-	
	受益憑證 野村貨幣市場基金 果德寶營造公司	— —	備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非 流動	1,907 17	19,395 -	- 0.1	19,395 -	

(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 目 列 科 目	年 仟 單 位 數 / 仟 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
聯 誠 貿 易 公 司	股 票 台新金融控股公司 中鼎工程公司 嘉新水泥公司 中國合成橡膠公司 能元科技公司 緯來電視網公司	- - 母 公 司 法 人 董 事 董 事 長 同 一 人 董 事 長 同 一 人	備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	24,800 13,365 7,441 5,742 15,283 6,437	\$ 292,635 650,891 64,960 163,946 23,598 89,990	- - - - 6.1 5.6	292,635 650,891 64,960 163,946 - -	
TCCI (Group)	受 益 憑 證 兆 豐 國 際 實 績 貨 幣 市 場 基 金	-	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	3,130	38,787	-	38,787	
	股 票 Anhui Conch Cement Co. Ltd. Yargoan Co. Ltd.	- -	備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	116,568 -	10,226,954 12,841	- 24.2	10,226,954 -	

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

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司及	有價證券種類名稱	依列科目	交易對象	關係	年		初買		入		出		其他調整項目 (註)	年	應
					單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額			
TCCI	股票 TCCIH	採用權益法之投資	嘉新水泥集團			2,814,016	\$ 40,050,594	303,000	\$ 2,732,057	-	\$ -	(\$ 2,749,918)	3,117,016	\$ 40,032,733	

註：包括採權益法認列之子公司損益份額、現金股利及股東權益調整項等。

台灣水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交	易	情	形	之	交易條件與情形	一般交易及	應收(付)餘	票據、帳款	註
				進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率(%)	信	期	價	授	額	項之比率(%)	
台灣水泥公司	基新水泥公司	本公司法人董事	子公司	銷	472,675	(3)	提貨日起算, 65天付款	30天	-	-	\$ 103,221	(21)	
	鳳勝實業公司	子公司	子公司	銷	299,596	(2)	30天	30天	-	-	79,974	(16)	
	TCCH	子公司	子公司	進	652,666	(4)	依約定條件	30天	-	-	(92,886)	(9)	
	HKCCCL	子公司	子公司	銷	499,954	(3)	裝船完成日起算, 65天付款	30天	-	-	45,366	(14)	
	中聯實業公司	本公司為其法人董事	子公司	銷	108,342	(1)	30天	30天	-	-	(66,559)	(22)	
	和乎港公司	子公司	子公司	進	945,313	(6)	60天	60天	-	-	(131,266)	(23)	
	達和航運公司	子公司	子公司	進	476,049	(3)	60天	60天	-	-	(31,370)	(6)	
	士新儲運公司	子公司	子公司	進	499,005	(1)	30天	30天	-	-	(9,620)	(2)	
	光耐和火公司	關聯企業	子公司	進	756,694	(5)	30天	30天	-	-	(152,496)	(26)	
	萬青水泥公司	子公司	子公司	銷	258,700	(2)	60天	60天	-	-	20,895	(4)	
	台灣水泥公司	子公司	子公司	進	255,300	(2)	依約定條件	30天	-	-	(102,878)	(18)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	454,772	(3)	提貨日起算, 50天付款	30天	-	-	134,640	(28)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	255,300	(23)	依約定條件	30天	-	-	(102,878)	(77)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	454,772	(100)	提貨日起算, 50天付款	30天	-	-	(134,640)	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	1,146,658	(24)	依約定條件	20天	-	-	(79,566)	(41)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	398,224	(8)	依約定條件	20天	-	-	79,566	(87)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	1,146,658	(69)	30天	30天	-	-	9,620	(11)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	499,005	(30)	30天	30天	-	-	(18,024)	(65)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	192,301	(68)	30天	30天	-	-	(92,836)	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	652,666	(28)	30天	30天	-	-	(79,974)	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	299,596	(13)	30天	30天	-	-	(131,266)	(70)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	945,313	(61)	依約定條件	30天	-	-	22,951	(12)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	167,639	(11)	依約定條件	30天	-	-	18,024	(10)	
	和乎港公司	董事長相同	董事長相同	銷	192,301	(12)	30天	30天	-	-	7,973	(4)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	102,240	(7)	依約定條件	30天	-	-	(22,951)	(6)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	167,639	(2)	依約定條件	30天	-	-	66,303	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	398,224	(100)	依約定條件	30天	-	-	152,496	(99)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	銷	756,694	(24)	雙方議定	30天	-	-	(33,767)	(57)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	租金支出	210,736	(7)	雙方議定	30天	-	-	(14,171)	(24)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	租金支出	104,241	(4)	雙方議定	30天	-	-	33,767	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	租金收入	210,736	(100)	雙方議定	30天	-	-	14,171	(100)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	租金收入	104,241	(100)	雙方議定	30天	-	-	(66,559)	(92)	
	和乎港公司	本公司相同	本公司相同	進	108,342	(10)	裝船完成日起算, 65天付款	30天	-	-	60,656	(21)	
	和乎港公司	關聯企業	關聯企業	銷	313,649	(21)	雙方議定	30天	-	-	35,779	(13)	
	和乎港公司	具重大影響之投資者	具重大影響之投資者	銷	186,506	(12)	雙方議定	30天	-	-	(6,032)	(8)	
	和乎港公司	Top Form Construction Ltd	Top Form Construction Ltd	進	117,784	(11)	雙方議定	30天	-	-	(60,867)	(25)	
	和乎港公司	資港市達和船務公司	資港市達和船務公司	進	195,663	(3)	雙方議定	30天	-	-	(91,808)	(37)	
	和乎港公司	資港市達和船務公司	資港市達和船務公司	進	268,469	(4)	雙方議定	30天	-	-	(42,053)	(13)	
	和乎港公司	達通(貴港)國際物流	達通(貴港)國際物流	進	237,576	(4)	雙方議定	30天	-	-			
	和乎港公司	資港市達和船務公司	資港市達和船務公司	進	237,576	(4)	雙方議定	30天	-	-			

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	易		情		交易條件之		及一般交易原	不	同	應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進貨之比率(%)	投	信	期	間				額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	\$ 268,469	(96)	雙方議定	—	\$	—	—	—	\$ 91,808	100		
貴港市達和船務公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(195,663)	(25)	雙方議定	—		—	—	—	60,867	30		
	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(237,576)	(31)	雙方議定	—		—	—	—	42,053	21		
	HKCCCL	最終母公司相同	貨運收入	(117,784)	(15)	雙方議定	—		—	—	—	6,032	3		
TCCH	台灣水泥公司	最終母公司	服務支出	499,954	100	依約定條件	—		—	—	—	(45,366)	(99)		
英德龍山水泥有限公司	英德龍山水泥有限公司	關聯企業	進	100,100	3	雙方議定	—		—	—	—	(5,021)	(1)		

註：係佔應收(付)關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國105年12月31日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收	關係人款項呆	列帳	備金	抵額
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	\$ 103,221	4.8	\$ -	-	-	\$ 103,221	\$ -		-	-
達和航運公司	萬青水泥公司	子公司	134,640	4.0	-	-	-	26,763	-		-	-
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	152,496	5.4	-	-	-	136,334	-		-	-
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	131,266	6.9	-	-	-	131,266	-		-	-
台泥(英總)水泥公司	台灣水泥公司	母公司	102,878	3.2	-	-	-	89,374	-		-	-
	東莞金鯉水泥公司	管理階層間具實質關係	221,660	-	-	221,660	-	-	-	催收中	-	-

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原成本	開始年	投資年	資本金	額年	額年	額年	額年	額年	年底		持有面額	有被投資公司	本年度	本年度	本年度	本年度	本年度
													股數	比率(%)							
台灣水泥公司	和平管業公司	台灣	企業顧問輔導	\$	1,861	\$	1,861	1,861	1,861	1,861	1,861	1,861	6	60.00	\$	99,711	\$	181,605	\$	108,963	
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣		184,359		184,359	184,359	184,359	184,359	184,359	8,063	50.64		95,648		1,820		922		
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業		70,367		70,367	70,367	70,367	70,367	70,367	2,700	25.00		9,934		22		5		
台灣水泥公司	東成石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林		1,989		1,989	1,989	1,989	1,989	1,989	20	99.45		1,435		42		41		
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	礦		11,880		11,880	11,880	11,880	11,880	11,880	120	72.70		-		-		-		
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	礦		2,105		2,105	2,105	2,105	2,105	2,105	20	40.00		-		-		-		
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬		247,229		247,229	247,229	247,229	247,229	247,229	50,311	27.47		879,080		162,718		44,701		
台灣通運公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣		126,518		126,518	126,518	126,518	126,518	126,518	7,061	44.36		113,152		1,820		807		
台灣通運公司	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售		138,830		138,830	138,830	138,830	138,830	138,830	13,883	12.74		82,900		41,095		5,235		
台灣通運公司	和順建材公司	台灣	砂石篩選買賣		10,200		10,200	10,200	10,200	10,200	10,200	1,020	51.00		-		-		-		
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易		219,450		219,450	219,450	219,450	219,450	219,450	21,945	100.00		486,575		64,185		64,185		
信昌投資公司	和平電力公司	台灣	火力發電		68,911		68,911	68,911	68,911	68,911	68,911	5,067	0.50		163,129		5,553,536		27,768		
信昌投資公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷		24,000		24,000	24,000	24,000	24,000	24,000	1,500	0.51		17,499		416,245		2,138		
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬		343		343	343	343	343	343	34	0.02		600		162,718		30		
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資		325,995		325,995	325,995	325,995	325,995	325,995	10,300	100.00		4,144,375		138,781		138,781		
達和航運公司	士新儲運公司	台灣	倉儲運輸及水泥買賣		49,689		49,689	49,689	49,689	49,689	49,689	4,449	3.34		28,477		95,203		3,180		
達和航運公司	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售		12,608		12,608	12,608	12,608	12,608	12,608	1,261	1.16		7,547		41,095		476		
台灣士敏公司	TCEC Corporation	汶萊	一般投資業		16,295		16,295	16,295	16,295	16,295	16,295	-	100.00		71,255		379		379		
台灣資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資		3,042		3,042	3,042	3,042	3,042	3,042	2,128	100.00		45,037		5,424		5,424		
和平港公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷		104,929		104,929	104,929	104,929	104,929	104,929	6,675	2.29		77,870		416,245		9,516		
萬青水泥公司	士新儲運公司	台灣	倉儲運輸及水泥買賣		176,786		176,786	176,786	176,786	176,786	176,786	15,831	11.87		101,205		95,203		11,312		
順勝實業公司	和順建材公司	台灣	砂石篩選買賣		1,800		1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	180	9.00		-		-		-		
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台灣	倉儲運輸及水泥買賣		54,901		54,901	54,901	54,901	54,901	54,901	4,917	3.69		31,436		95,203		3,510		

(接次頁)

台灣水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

(一) 大陸投資資訊

大 公 司 名 稱	資 料	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 年 初 本 年 度 匯 出 資 金 額 (註二)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註二)	本 年 底 台 台 潛 匯 出 資 金 額 (註二)	本 年 度 認 列 本 年 度 接 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	年 底 投 資 面 值 (註三)	截 至 本 年 度 止 回 備	註
安徽朱家橋水泥公司		水泥製造及分銷	\$ 483,750	(1)	\$ 164,475	\$ -	\$ 164,475	38.00	\$ 176,208	-	
福州台泥水泥公司		水泥製造及分銷	524,063	(1)	296,095	-	296,095	63.05	631,494	-	
福州台泥洋興碼頭		經營水泥專用碼頭	161,250	(1)	91,106	-	91,106	63.05	187,277	-	
柳州台泥新豐建材公司		建築材料銷售	435,375	(1)	104,490	-	104,490	26.00	238,559	-	
台泥(英德)水泥公司		水泥製造及分銷	8,204,400	(1)	3,997,742	1,128,750	5,126,492	63.05	10,774,086	-	
向容台泥水泥公司		水泥製造及分銷	7,514,250	(1)	4,063,339	322,500	4,385,839	63.05	6,728,763	-	
台泥(貴港)水泥公司		水泥製造及分銷	7,026,498	(1)	3,969,971	-	3,969,971	63.05	8,245,544	-	
江蘇台泥投資公司		一般投資事業	1,612,500	(1)	911,063	-	911,063	63.05	1,296,431	-	
英德龍山水泥公司		水泥製造及分銷	1,976,584	(1)	3,503,418	-	3,503,418	63.05	6,415,730	-	
台泥(遼寧)水泥公司		水泥製造及分銷	1,712,907	(1)	1,437,753	-	1,437,753	63.05	1,296,431	-	
台泥(安順)水泥公司		水泥製造及分銷	4,950,053	(1)	1,929,388	1,677,000	3,606,388	63.05	3,798,659	-	
台泥(重慶)水泥公司		水泥製造及分銷	3,805,500	(1)	2,171,114	580,500	2,751,614	63.05	3,172,263	-	
台泥(廣安)水泥公司		水泥製造及分銷	2,482,928	(1)	1,157,626	645,000	1,802,626	63.05	1,795,868	-	
台泥(東莞)水泥公司		水泥技術諮詢、倉 棧業務	645,000	(1)	364,425	-	364,425	63.05	357,458	-	
貴州港安水泥公司		水泥製造及分銷	654,675	(1)	295,093	-	295,093	41.00	237,667	-	
新台泥(杭州)企業運 營管理公司		營運管理	258,000	(1)	145,770	-	145,770	63.05	91,249	-	
貴州凱里瑞安建材公司		水泥製造及分銷	1,799,063	(1)	1,153,724	-	1,153,724	63.05	1,566,073	-	
台泥(韶關)水泥公司		水泥製造及分銷	2,228,475	(1)	182,213	-	2,088,188	63.05	779,553	-	
華泰台泥水泥公司		水泥製造及分銷	4,385,596	(1)	3,329,078	1,905,975	3,329,078	63.05	1,307,664	-	
台泥(懷化)水泥公司(註 四)		水泥製造及分銷	429,381	(1)	6,094,182	-	6,094,182	63.05	1,274,013	-	
靖州台泥水泥公司(註四)		水泥製造及分銷	46,170	(1)	-	-	-	63.05	682,027	-	
懷化台泥水泥公司(註 四)		水泥製造及分銷	46,170	(1)	-	-	-	63.05	49,182	-	
江蘇台泥礦業工程公司		石灰石採礦	129,000	(1)	403,347	-	403,347	63.05	199,974	-	
英德台泥礦業工程公司		石灰石採礦	370,875	(1)	291,787	-	291,787	63.05	284,752	-	
貴港台泥礦業工程公司		石灰石採礦	161,250	(1)	139,276	-	139,276	63.05	218,877	-	
瀘州納溪渠德水泥公司 (註五)		水泥製造及分銷	676,437	(1)	-	-	-	63.05	73,200	-	
瀘州渠德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	1,823,715	(1)	-	-	-	63.05	1,161,052	-	
合江渠德水泥公司(註五)		水泥製造及分銷	107,345	(1)	-	-	-	63.05	81,156	-	
瀘州渠德水泥公司(註 五)		水泥製造及分銷	115,425	(1)	-	-	-	63.05	81,175	-	
安順鑫台建材骨料公司		骨料生產及銷售	69,255	(1)	99,085	-	99,085	63.05	40,828	-	

(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)	方(註)	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本年年初自台灣匯出或收回投資金額(註二)	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度投資(註三)	本年度認列帳面價值(註三)	年底投資價值(註三)	截至本年底止匯回收益	註
士敏德機械公司(註六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	\$ 16,295	(2)	(2)	\$ 16,295	\$ -	\$ 16,295	\$ 379	100.00	\$ -	\$ 71,255	\$ -	-	
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,225	(3)	(3)	3,225	-	3,225	5,461	100.00	-	38,143	-	-	
達通(貴州)國際物流公司(註六)	物流運輸	161,250	(4)	(4)	161,250	-	161,250	85,626	100.00	-	480,944	-	-	
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	23,085	(4)	(4)	23,085	-	23,085	13,713	100.00	-	72,275	-	-	
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	18,468	(4)	(4)	18,468	-	18,468	65,486	100.00	-	219,077	-	-	
英德海螺水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	2,677,860	(1)	(1)	2,373,747	-	2,373,747	1,333,137	25.00	333,284	3,103,826	-	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	3,809,025	(1)	(1)	1,547,579	-	1,547,579	309,089	30.00	92,727	1,529,975	-	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	1,904,882	(1)	(1)	749,408	-	749,408	151,810	30.00	45,543	752,278	-	-	
四川泰昌建材公司(註六)	水泥製造及分銷	923,400	(1)	(1)	374,623	-	374,623	66,404	30.00	-	-	-	-	
廣安鑫台建材公司(註六)	骨材生產及銷售	71,564	(1)	(1)	51,143	-	51,143	(124,655)	50.00	(43,512)	-	-	-	

年底累計自台灣匯出經濟部核准投資金額	\$ 41,812,077
依經濟部投資大陸地區投資限額(註七)	\$ 47,946,356

註一：投資方式均係透過第三地投資設立公司再投資大陸公司，區分為下列方式：

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

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理階層認為上述公司財務報表尚經會計師查核，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遵義賽德水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、習水賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、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、合江賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司外，其餘 6 間公司權益於 102 年 3 月底業已處分，相關投審會撤銷核准額程序尚在辦理中。

註六：表達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、五及六。

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

台灣水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 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				\$	976
	銀行支票及活期存款 (註)					858,844
約當現金						
	附買回債券 (註)	105.12.27-	106.01.13	0.3-1.05%		<u>418,837</u>
						<u>\$ 1,278,657</u>

註：包含 6,220 仟美元，按匯率 US\$1=\$32.25 換算。

台灣水泥股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 105 年度

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	仟 股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
			單 價	總 金 額
上市公司股票				
台新金融控股公司	56,141	\$ 646,575	11.80	\$ 662,459
中鼎工程公司	9,054	200,438	48.70	440,947
嘉新水泥公司	27,419	<u>305,388</u>	8.73	<u>239,371</u>
		<u>\$1,152,401</u>		<u>\$1,342,777</u>

註：按 105 年底之收盤價計算。

台灣水泥股份有限公司
應收帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 155,006
乙 公 司	145,209
其他 (註)	<u>2,057,266</u>
	2,357,481
減：備抵呆帳	<u>30,693</u>
	<u>\$ 2,326,788</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 105 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 463,453	\$ 546,948
在 製 品	502,343	565,634
原 料	268,120	280,050
物 料	<u>465,453</u>	<u>298,368</u>
	1,699,369	<u>\$ 1,691,000</u>
減：備抵跌價損失（註）	<u>209,674</u>	
	<u>\$ 1,489,695</u>	

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司
備供出售金融資產—非流動變動明細表
民國 105 年度

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證券名稱	年 初 股 數	餘 額	本 年 增 加 額	融 金 未 償 現 損 益	年 底 股 數	平 均 單 價	價 值	(註 一) 年 底 餘 額
上市公司股票								
中聯資源公司	27,451	\$ 1,641,573	-	(\$ 189,412)	27,451	52.90	\$ 1,452,161	
中國合成橡膠公司	52,552	1,213,964	-	286,411	52,552	28.55	1,500,375	
建國工程公司	9,403	83,685	-	(1,975)	9,403	8.69	81,710	
中信金融控股公司	3,310	55,952	-	7,158	3,575	17.65	63,110	
		<u>2,995,174</u>		<u>102,182</u>			<u>3,097,356</u>	
興櫃公司股票								
王道商業銀行 (註二)	30,000	233,100	-	18,000	30,000	8.37	251,100	
台灣電視公司	13,573	143,192	-	(41,668)	13,573	7.48	101,524	
		<u>376,292</u>		<u>(23,668)</u>			<u>352,624</u>	
		<u>\$ 3,371,466</u>		<u>\$ 78,514</u>			<u>\$ 3,449,980</u>	

表五

註一：上市及興櫃公司係分別按 105 年底之收盤價及最後成交價計算。

註二：原台灣工業銀行，於 2017 年 1 月更名為王道商業銀行。

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 105 年度

名 稱	年 初 股 份 數	年 初 餘 額	本 年 增 減 數	年 度 餘 額	動 用 金 額	被 投 資 公 司 發 放 現 金 股 利	按 權 益 法 認 列 之 投 資 損 益	股 東 權 益 調 整 數 (註一)	重 分 類 (註二)	年 終 股 份 數	底 持 股 %	餘 額	市 價 (註四)	總 金 額
	仟 股	\$	仟 股	\$	\$	\$	\$	\$	\$	仟 股		\$	\$	\$
上市公司	145,988	\$ 1,870,037	-	-	-	\$ -	(\$ 208,123)	\$ 41,165	\$ -	145,988	50.0	\$ 1,703,079	\$ 21.8	\$ 3,182,538
信昌化工公司														
未上市公司														
TCC International Ltd.	600,876	53,033,971	-	-	-	(2,905,774)	539,915	(3,168,575)	-	600,876	100.0	50,405,311		
和平電力公司	602,973	19,423,631	-	-	-	(639,980)	3,304,354	2,673	-	602,973	59.5	19,824,884		
和平港公司	319,990	5,269,403	-	-	-	(149,498)	827,426	1,789	-	319,990	100.0	5,458,638		
達和航運公司	118,649	2,188,250	-	-	-	(88,530)	105,421	(71,026)	-	118,649	64.8	2,073,147		
台灣通運公司	32,668	1,700,091	-	-	-	-	96,213	(31,532)	-	32,668	83.9	1,676,242		
合盛礦業公司	30,100	1,271,783	-	-	-	(47,511)	-	-	-	30,100	100.0	1,224,272		
信昌投資公司	54,150	1,285,816	-	-	-	(40,166)	(79,263)	(28,116)	-	54,150	100.0	1,138,271		
CCC USA Corp.	39	693,430	-	-	-	-	40,733	(13,873)	-	39	33.3	720,290		
台灣士敏工程公司	59,593	663,566	-	-	-	-	51,191	(7,996)	-	59,593	99.0	706,761		
光和建设公司	35,959	475,510	-	-	-	(53,939)	52,067	-	-	35,959	92.9	473,638		
達和環保公司	8,000	430,104	-	-	-	(268,800)	287,260	(4,471)	-	8,000	50.0	444,093		
光和耐火公司	18,105	357,500	-	-	-	(43,090)	41,807	4,645	-	18,105	95.3	360,862		
泥化公司 (註三)	113,975	294,828	4,418	-	-	(5,452)	56,680	-	-	118,393	100.0	351,508		
風勝實業公司	27,261	340,397	-	-	-	-	16,358	(3,482)	-	27,261	45.4	347,821		
達和木業環保公司	37,100	293,410	-	-	-	-	1,699	-	-	37,100	100.0	295,109		
HKCMCL	38	206,356	-	-	-	-	49,875	(3,728)	-	38	84.7	252,503		
泥實訊公司	14,904	278,581	-	-	-	(62,448)	29,842	4,000	-	14,904	99.4	249,975		
達榮環保公司	66,600	234,504	-	-	-	-	(15,990)	-	-	66,600	66.6	218,514		
東宇興業公司	75,499	114,798	-	-	-	-	13,437	-	-	75,499	100.0	128,235		
金昌石礦公司 (註三)	2,000	111,015	(200)	15,000	-	-	(6,972)	-	-	1,800	100.0	119,043		
和平管管公司	6	96,692	-	-	-	(105,955)	108,963	11	-	6	60.0	99,711		
萬青水泥公司	8,063	94,750	-	-	-	-	922	(24)	-	8,063	50.6	95,648		
Sympac Ltd.	2,700	10,116	-	-	-	-	(5)	(177)	-	2,700	25.0	9,934		
東成石礦公司	20	1,476	-	-	-	-	(41)	-	-	20	99.5	1,435		
TMC	120	-	-	-	-	-	-	1,725	(1,725)	120	72.7	-		
TPMC	20	-	-	-	-	-	-	490	(490)	20	40.0	-		
		<u>88,869,978</u>		<u>15,000</u>		<u>(4,363,632)</u>	<u>5,474,381</u>	<u>(3,317,667)</u>	<u>(2,215)</u>			<u>86,675,845</u>		
		\$90,740,015		\$ 15,000		\$ (4,363,632)	\$ 5,266,258	\$ (3,276,502)	\$ (2,215)			\$88,378,924		

表六

單位：除每股單價為新台幣元外，餘係仟元

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

註二：本公司認列 TMC 及 TPMC 之虧損，截至 105 年 12 月 31 日止為 24,262 仟元，帳列其他非流動負債項下。

註三：台泥化工係配發股票股利；金昌石礦包括減資彌補虧損減少股款 1,700 仟股及現金增資 15,000 仟元 (1,500 仟股)。

註四：係 105 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 105 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>226,993</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ -</u>	<u>227,246</u>
累計減損				
土 地	653,377	\$ -	\$ -	653,377
建 築 物	<u>23,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,522</u>
	<u>676,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>676,899</u>
	<u>\$3,353,412</u>			<u>\$3,353,159</u>

台灣水泥股份有限公司

長期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契約期間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行聯貸借款(註)					
甲 項	102.6-107.6	1.58	\$ 5,040,000	\$ 5,040,000	-
乙 項	102.6-107.6	1.58	<u>5,600,000</u>	<u>5,600,000</u>	-
			10,640,000	<u>\$10,640,000</u>	
列為1年內到期部分			(<u>3,360,000</u>)		
聯貸發行成本			(<u>11,107</u>)		
			<u>\$ 7,268,893</u>		

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

台灣水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 105 年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	4,212	仟立方米	\$ 8,065,991	
	水 泥	2,364	仟噸	5,343,188	
	熟 料	466	仟噸	698,250	
	其 他			<u>294,619</u>	
				<u>14,402,048</u>	
外	銷				
	水 泥	1,756	仟噸	2,300,314	
	熟 料	19	仟噸	16,683	
	其 他			<u>499,954</u>	
				<u>2,816,951</u>	
				<u>\$17,218,999</u>	

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 845,005
加：本年進料	6,972,339
減：年底原物料	<u>733,573</u>
原物料耗用	7,083,771
直接人工	231,673
製造費用	<u>2,818,749</u>
製造成本	10,134,193
加：年初在製品	602,830
購入在製品	1,569,091
減：年底在製品	502,343
出售在製品	<u>547,359</u>
製成品成本	11,256,412
加：年初製成品	378,931
購入製成品	507,456
減：年底製成品	463,453
加：運輸成本	1,997,230
貨物稅	775,371
出售在製品	547,359
其他營業成本	<u>80,931</u>
營業成本	<u>\$ 15,080,237</u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 49,062	\$ 327,380	\$ 376,442
運 費	55,250	590	55,840
租 金	26,977	43,808	70,785
事務費用	16,181	51,659	67,840
各項折舊	217	54,829	55,046
公益捐贈	40	43,926	43,966
其他（註）	<u>31,151</u>	<u>163,145</u>	<u>194,296</u>
合 計	<u>\$ 178,878</u>	<u>\$ 685,337</u>	<u>\$ 864,215</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1061064^號

會員姓名：
(1) 翁雅玲
(2) 邵志明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

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

委託人統一編號：11913502

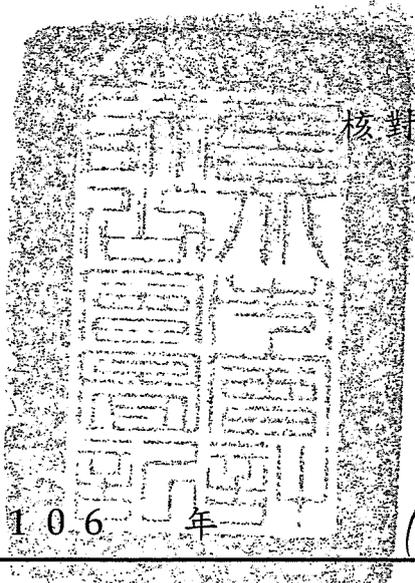
印鑑證明書用途：辦理台灣水泥股份有限公司105年度（自民國105年1月1日至105年12月31日）財務報表之查核簽證。

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 106 年 () 月 26 日