

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國106及105年度

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

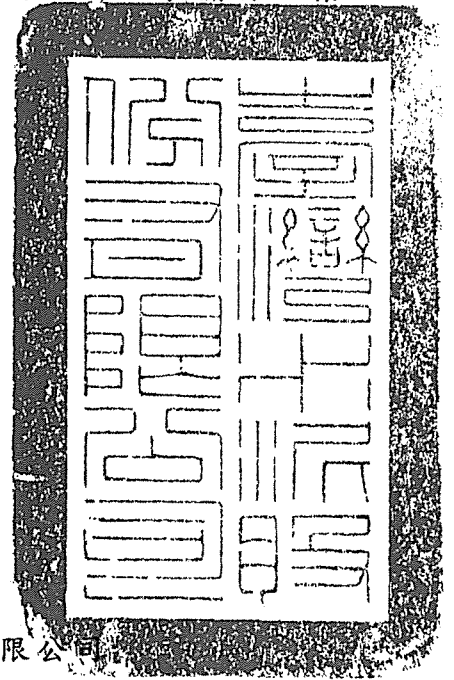
§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4~7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9~11	-
七、合併權益變動表	12	-
八、合併現金流量表	13~15	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	16	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	16	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~21	三
(四) 重大會計政策之說明	21~38	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	38~39	五
(六) 重要會計項目之說明	39~78	六~二八
(七) 關係人交易	79~82	二九
(八) 質抵押之資產	83	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	83~86	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	86~87	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	87、91~102	三三
2. 轉投資事業相關資訊	88、103~105	三三
3. 大陸投資資訊	88、106~107	三三
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	88、108	三三
(十四) 部門資訊	88~90	三四

關係企業合併財務報告聲明書

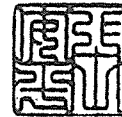
本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：台灣水泥股份有限公司

負責人：張 安 平



中 華 民 國 107 年 3 月 28 日

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其子公司（台泥集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備暨商譽減損評估

如合併財務報告附註四、五、十五及十七所述，台泥集團之不動產、廠房及設備係以經營水泥產業為主，而有關商譽來源主要係為擴充中國水泥市場之業務於併購相關子公司所產生，因相關資產金額對整體合併財務報表係屬重大，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，應定期針對商譽暨具有減損跡象之不動產、廠房及設備進行減損評估。

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。

其他事項

台灣水泥股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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 106 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

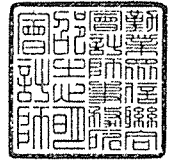
會計師 翁 雅 玲

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 107 年 3 月 28 日

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日	%	105年12月31日	%
	金 額			金 額	
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 26,331,218	10	\$ 28,179,758	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及十）	147,049	-	148,488	-
1125	備供出售金融資產（附註四、八及三十）	25,101,220	9	15,536,693	6
1150	應收票據（附註四及十）	20,003,986	7	12,600,411	5
1170	應收帳款（附註四、十、十一及三十）	7,072,466	3	6,782,292	3
1180	應收票據及帳款一關係人（附註四及二九）	2,337,022	-	546,984	-
1200	其他應收款（附註四及二四）	2,121,332	-	770,838	-
1210	其他應收款一關係人（附註四及二九）	6,982	-	181,997	-
130X	存貨（附註四、十二及三一）	8,893,322	3	8,893,965	3
1410	預付款項（附註十八及三十）	2,812,771	1	2,955,246	1
1476	其他金融資產（附註四、六及三十）	1,302,439	1	812,127	-
1479	其他流動資產（附註四及九）	1,607,767	-	475,213	-
11XX	流動資產總計	82,719,914	34	77,884,012	29
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產（附註四、八及三十）	3,455,938	1	4,190,855	2
1543	以成本衡量之金融資產（附註四）	582,819	-	589,736	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	7,940,701	3	7,444,947	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、二三及三十）	94,709,404	35	101,799,766	38
1760	投資性不動產（附註四、十六、二三及三十）	6,374,920	2	6,073,056	2
1780	無形資產（附註四及十七及二三）	20,852,624	8	21,175,282	8
1915	預付設備款	2,926,304	1	2,740,525	1
1930	長期應收租賃款（附註四、十一及三十）	32,425,584	12	33,666,040	13
1975	淨確定福利資產（附註四及二一）	897,637	-	827,402	-
1985	長期預付租賃款（附註十八）	6,833,745	3	6,934,059	3
1995	其他非流動資產（附註四、二四及三十）	2,837,459	1	3,663,016	1
15XX	非流動資產總計	179,837,135	66	189,104,684	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 272,557,049	100	\$ 266,988,696	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九及三十）	\$ 20,314,112	7	\$ 20,635,324	8
2110	應付短期票券（附註十九）	7,991,417	3	5,921,518	2
2170	應付票據及帳款（附註二九）	7,789,179	3	7,899,677	3
2219	其他應付款（附註二十及三一）	8,839,408	3	7,732,857	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	1,651,042	1	1,324,329	1
2310	預收款項	4,548,755	2	3,352,902	1
2320	一年內到期之長期負債（附註十九及三十）	13,910,242	5	8,163,950	3
2399	其他流動負債	148,805	-	74,362	-
21XX	流動負債總計	65,192,960	24	55,104,919	21
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九及三十）	43,494,968	16	53,342,059	20
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	10,397,776	4	10,213,967	4
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	211,697	-	184,115	-
2670	其他非流動負債（附註三一）	612,432	-	746,965	-
25XX	非流動負債總計	54,716,873	20	64,487,106	24
2XXX	負債總計	119,909,833	44	119,592,025	45
	本公司業主權益總計（附註二二、二四及二六）				
3110	股本	42,465,090	16	36,921,759	14
3200	資本公積	25,739,065	9	13,534,162	5
3300	保留盈餘	49,019,510	18	47,337,524	18
3400	其他權益	19,124,539	7	8,974,606	3
31XX	本公司業主權益總計	136,348,204	50	106,768,051	40
36XX	非控制權益（附註二二）	16,299,012	6	40,628,620	15
3XXX	權益總計	152,647,216	56	147,396,671	55
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 272,557,049	100	\$ 266,988,696	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其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	106年度 金 額	%	105年度 金 額	%
4000 營業收入（附註四、九及二九）	\$ 98,311,776	100	\$ 89,564,306	100
5000 營業成本（附註四、九、十二、二三及二九）	<u>79,398,862</u>	<u>81</u>	<u>71,583,302</u>	<u>80</u>
5900 營業毛利	<u>18,912,914</u>	<u>19</u>	<u>17,981,004</u>	<u>20</u>
營業費用（附註二三及二九）				
6100 推銷費用	791,540	1	733,021	1
6200 管理費用	4,126,090	4	4,193,229	4
6300 研究發展費用	<u>32,399</u>	<u>-</u>	<u>20,618</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>4,950,029</u>	<u>5</u>	<u>4,946,868</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>13,962,885</u>	<u>14</u>	<u>13,034,136</u>	<u>15</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）	1,271,111	1	979,609	1
7100 利息收入（附註四及二九）	244,041	-	267,182	-
7130 股利收入（附註四）	799,137	1	808,767	1
7190 其他收入（附註二三）	628,473	1	928,426	1
7050 財務成本（附註四及二三）	(1,923,309)	(2)	(1,916,837)	(2)
7590 其他支出（附註二三）	(555,190)	(1)	(473,231)	-
7630 外幣兌換淨損失	(241,360)	-	(985,562)	(1)
7671 金融資產減損損失	(110,507)	-	(619,013)	(1)
7679 非金融資產減損損失（附註十五及十七）	(250,622)	-	(508,142)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	(138,226)	-	(1,518,801)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 13,824,659	14	\$ 11,515,335	13
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>3,501,859</u>	<u>3</u>	<u>2,673,260</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>10,322,800</u>	<u>11</u>	<u>8,842,075</u>	<u>10</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 一及二二)	12,233	-	385,369	-
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 二)	3,444	-	(6,193)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二四)	(<u>2,080</u>)	<u>-</u>	(<u>65,512</u>)	<u>-</u>
8310		<u>13,597</u>	<u>-</u>	<u>313,664</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二二)	1,357,564	1	(7,055,040)	(8)
8362	備供出售金融資產 未實現利益(損 失)(附註二二)	8,815,404	9	243,381	-
8363	現金流量避險(附 註九及二二)	(13,167)	-	4,022	-
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(附註二二)	(194,765)	-	(493,741)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二二及二四)	(\$ 1,861)	-	\$ -	-
8360		9,963,175	10	(7,301,378)	(8)
8300	本年度其他綜合損益淨額(稅後淨額)	9,976,772	10	(6,987,714)	(8)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 20,299,572</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,854,361</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 7,594,247	7	\$ 6,358,452	7
8620	非控制權益	2,728,553	3	2,483,623	3
8600		<u>\$ 10,322,800</u>	<u>10</u>	<u>\$ 8,842,075</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 17,775,812	18	\$ 2,411,113	3
8720	非控制權益	2,523,760	3	(556,752)	(1)
8700		<u>\$ 20,299,572</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,854,361</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 1.72</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培

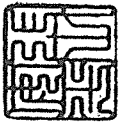


會計主管：葉國宏



單位：新台幣千元

代碼	說明	歸屬	於	本	主權之				本公司	權益總計
					資本	公積金	其他權益	損益		
A1	105年1月1日餘額			\$ 36,921,759	\$ 12,309,615	\$ 12,811,665	\$ 13,153,495	\$ 19,770,907	\$ 45,573,057	\$ 155,484,252
B1	104年度盈餘分配			-	-	577,599	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利			-	-	-	-	-	-	-
D1	子公司股東現金股利			-	-	-	-	-	-	-
D3	淨利			-	-	-	-	-	-	-
D5	稅後其他綜合損益			-	-	-	-	-	-	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額			-	1,224,547	-	-	-	1,224,547	-
O1	非控制權益變動			-	-	-	-	-	-	-
B17	處分已重估之資產回轉特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-
Z1	105年12月31日餘額			36,921,759	13,534,162	13,389,264	13,050,484	20,897,776	47,337,524	147,396,671
B1	105年度盈餘分配			-	-	635,845	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利			-	-	-	-	-	-	-
D1	子公司股東現金股利			-	-	-	-	-	-	-
D3	淨利			-	-	-	-	-	-	-
D5	稅後其他綜合損益			-	-	-	-	-	-	-
M5	取得及處分子子公司股權價格與帳面價值差額			-	(1,224,547)	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動			-	2,120	-	-	-	-	-
K1	發行新股受讓取得部分子公司股權			5,543,331	13,427,330	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動			-	-	-	-	-	-	-
B17	處分已重估之資產回轉特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	-
Z1	106年12月31日餘額			42,465,090	25,739,065	14,025,102	13,049,635	21,944,766	49,019,510	152,647,216



董事長：張安平

經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



會計主管：葉國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$11,824,659	\$11,515,335
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,080,554	6,587,626
A20200	攤銷費用	383,239	402,921
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	103,169	(367,641)
A20900	財務成本	1,923,309	1,916,837
A21200	利息收入	(244,041)	(267,182)
A21300	股利收入	(799,137)	(808,767)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(1,271,111)	(979,609)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	191,033	(3,245)
A23100	處分投資淨損（益）	303	(402)
A23500	金融資產減損損失	110,507	619,013
A23700	非金融資產減損損失	250,622	508,142
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	(112,076)	17,956
A24100	未實現外幣兌換淨損	114,129	11,880
A29900	其 他	219,634	235,962
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)	365,551
A31130	應收票據	(8,569,848)	(421,615)
A31150	應收帳款	(334,841)	62,927
A31160	應收票據及帳款－關係人	295,570	426,650
A31180	其他應收款	(70,927)	(205,146)
A31190	其他應收款－關係人	68,842	76,503
A31200	存 貨	(70,534)	(53,965)
A31230	預付款項	(136,853)	269,215
A31240	其他流動資產	(73,761)	(52,334)
A32150	應付票據及帳款	254,865	890,346
A32180	其他應付款	1,759,499	329,921
A32210	預收款項	1,311,936	257,740
A32230	其他流動負債	74,443	(40,014)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 30,420)	(\$ 93,608)
A33000	營運產生之淨現金流入	15,147,580	21,200,997
A33500	支付之所得稅	(2,837,020)	(2,450,842)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,310,560</u>	<u>18,750,155</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(245,128)	(366,113)
B00400	處分備供出售金融資產價款	57,597	69,708
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(1)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,833	11,584
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	185,902	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,523,028)	(2,995,914)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	242,135	41,826
B04500	取得無形資產	(291,211)	(79,398)
B05400	取得投資性不動產	-	(568)
B06000	長期應收租賃款減少	1,240,456	669,369
B06500	其他金融資產減少(增加)	(563,702)	1,225,039
B06700	其他非流動資產減少(增加)	688,785	(593,738)
B07300	預付租賃款增加	(190,211)	(72,594)
B07500	收取之利息	250,905	288,807
B07600	收取之股利	<u>1,197,271</u>	<u>1,856,760</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,055,604</u>	<u>54,767</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	374,531	(1,480,747)
C01600	舉借長期借款	9,412,885	19,433,699
C01700	償還長期借款	(10,020,076)	(34,738,309)
C02100	應付短期票券增加(減少)	2,069,899	(238,262)
C04400	其他非流動負債減少	(134,533)	(209,314)
C04500	發放現金股利	(7,612,630)	(7,209,885)
C05400	取得子公司股權	(7,234,603)	(2,732,057)
C05500	處分子公司部分權益價款	16,917	-
C05600	支付之利息	(1,764,869)	(1,721,077)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(14,892,479)</u>	<u>(28,895,952)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(322,225)</u>	<u>(706,572)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	<u>(\$ 1,848,540)</u>	<u>(\$ 10,797,602)</u>
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>28,179,758</u>	<u>38,977,360</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,331,218</u>	<u>\$ 28,179,758</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



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併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合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易及商譽減損之揭露，請參閱附註二九及十七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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(註 2)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

合併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。

合併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。惟合併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。

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

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

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

- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

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

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

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

	106年12月31日 帳 面 金 額	首次適用之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
資 產 及 權 益 之 影 響			
備供出售金融資產－流動	\$ 25,101,220	(\$ 25,101,220)	\$ -
備供出售金融資產－非流動	3,455,938	(3,455,938)	-
以成本衡量之金融資產－非流動	582,819	(582,819)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	147,049	391,568	538,617
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	24,709,652	24,709,652
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	8,952,984	8,952,984
資產影響	<u>\$ 29,287,026</u>	<u>\$ 4,914,227</u>	<u>\$ 34,201,253</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日		107年1月1日
	帳面金額	首次適用之調整	調整後帳面金額
保留盈餘	\$ 49,019,510	\$ 654,005	\$ 49,673,515
其他權益	19,124,539	4,243,857	23,368,396
非控制權益	16,299,012	16,365	16,315,377
權益影響	<u>\$ 84,443,061</u>	<u>\$ 4,914,227</u>	<u>\$ 89,357,288</u>

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改衍生工具避險成本之認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

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

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

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

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

IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併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。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息表達為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併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，截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係按每一合併交易為基礎，選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，於資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

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

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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基

礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面

金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

合併公司取得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產－特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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。

(十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

對於不再符合待出售之子公司、合資、關聯企業、合資部分權益或關聯企業之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

(十五) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定請參閱附註二八。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除

減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於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

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

合併公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- C. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十六) 避險會計

合併公司指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當合併公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十七) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

2. 勞務之提供

勞務收入包含服務特許權協議下所提供之營運服務，係於勞務提供時予以認列。

運費收入係依個別航次航行天數比例認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 電費收入係依實際售電度數與能量費率計算。

4. 股利收入及利息收入

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

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

(十八) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。合併公司因簽訂購售電合約而適用 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」，亦分類為融資租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每年度所支付租賃款中之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十九) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且

無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。與資產有關之補助，係將補助款項列為遞延收益或作為資產成本減項，並依直線法分期攤銷。

(二一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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負債（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。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（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。

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

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

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延

所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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合併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企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，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。

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 8,031	\$ 9,245
銀行支票及活期存款	15,092,905	17,730,116
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	10,148,250	9,634,877
附買回債券	1,082,032	805,520
	<u>\$ 26,331,218</u>	<u>\$ 28,179,758</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01-2.60%	0.01-2.60%
附買回債券	0.34-2.00%	0.30-1.08%

106年及105年12月31日，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為916,813仟元及411,478仟元，係分類為其他金融資產。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
— 受益憑證	\$147,049	\$146,841
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	-	1,647
	<u>\$147,049</u>	<u>\$148,488</u>

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之買入遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟 元）
105 年 12 月 31 日	美元兌人民幣	106.01	USD 115,000/CNY 808,098

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>國內投資</u>		
— 上市櫃股票	\$ 10,145,547	\$ 7,338,337
— 興櫃股票	89,037	536,211
— 受益憑證	84,478	19,395
	<u>10,319,062</u>	<u>7,893,943</u>
<u>國外投資</u>		
— 上市股票	18,238,096	11,833,605
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ 19,727,548</u>
流 動	\$ 25,101,220	\$ 15,536,693
非 流 動	3,455,938	4,190,855
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ 19,727,548</u>

合併公司設定質押作為信用融通擔保之備供出售金融資產金額，請參閱附註三十。

九、避險之衍生金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金流量避險－遠期外匯合約		
（帳列其他流動資產）	\$ <u>-</u>	\$ <u>13,167</u>

遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。合併公司與國外煤炭供應商簽訂原料採購合約，並簽訂遠期外匯合約以規避因預期未來採購交易可能產生之匯率風險，該等遠期外匯合約係指定為現金流量避險，於預期採購交易實際發生時，調整非金融被避險項目之帳面金額。

合併公司於資產負債表日尚未到期之買入遠期外匯合約如下：

日	期	幣	別	到	期	間	合	約	金	額	（	仟	元	）
105年12月31日		新台幣	兌美元	106.1-106.2			\$ 527,666/	USD	16,800					

合併公司避險工具自權益重分類至損益之金額分別列示於下列項目：

	106年度	105年度
營業收入	\$ 705	\$ 2,533
營業成本	<u>6,410</u>	<u>13,937</u>
	\$ <u>7,115</u>	\$ <u>16,470</u>

十、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 20,017,541	\$ 12,612,965
應收帳款	7,201,163	6,905,743
減：備抵呆帳	(<u>142,242</u>)	(<u>136,005</u>)
	\$ <u>27,076,462</u>	\$ <u>19,382,703</u>
已逾期未減損之應收帳款	\$ <u>90,666</u>	\$ <u>76,558</u>

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

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度有限。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~90 天	\$ 20,070,369	\$ 13,460,527
91~180 天	6,646,244	5,801,948
181~365 天	245,462	64,135
365 天以上	114,387	56,093
合 計	<u>\$ 27,076,462</u>	<u>\$ 19,382,703</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 185,521	\$ 37,813	\$ 223,334
加：本年度提列（迴轉）	(59,435)	5,754	(53,681)
減：本年度實際沖銷	(5,997)	(6,818)	(12,815)
外幣換算差額	(20,833)	-	(20,833)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 99,256</u>	<u>\$ 36,749</u>	<u>\$ 136,005</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 99,256	\$ 36,749	\$ 136,005
加：本年度提列（迴轉）	(1,951)	3,662	1,711
減：本年度實際沖銷	(1,114)	(1,299)	(2,413)
外幣換算差額	6,939	-	6,939
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 103,130</u>	<u>\$ 39,112</u>	<u>\$ 142,242</u>

十一、應收租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
1 年以內	\$ 4,954,918	\$ 4,479,022
超過 1 年但不超過 5 年	21,155,252	20,559,413
超過 5 年	33,001,970	38,552,728
	59,112,140	63,591,163
減：未賺得融資收益	25,398,223	29,225,002
減：累計減損	47,878	47,878
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 33,666,039</u>	<u>\$ 34,318,283</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
流動（帳列應收帳款）	\$ 1,240,455	\$ 652,243
非 流 動	<u>32,425,584</u>	<u>33,666,040</u>
	<u>\$33,666,039</u>	<u>\$34,318,283</u>

合併公司簽訂之購售電合約中有關保證發電時段者，於轉換至 IFRSs 後適用 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」及 IAS 17「租賃」，所有租賃皆以新台幣計價，租賃期間 25 年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，其合約隱含利率為 11.18%。

合併公司以轉換 IFRS 前之不動產、廠房及設備（轉換後帳列應收租賃款）作為借款擔保之金額，請參閱附註三十。

十二、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 1,806,371	\$ 1,984,216
在 製 品	1,096,548	1,474,511
原 物 料	5,451,603	5,290,667
待售房地	<u>-</u>	<u>144,571</u>
	<u>\$ 8,354,522</u>	<u>\$ 8,893,965</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 74,376,931 仟元及 66,801,553 仟元。

合併公司之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）如下：

	106年度	105年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>(\$112,076)</u>	<u>\$ 17,956</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨銷售及市價回升所致。

合併公司以提貨單作為借款擔保之資訊，請參閱附註三一。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本 公 司	台灣通運倉儲股份有限公司(台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	
本 公 司	信昌投資股份有限公司(信昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	
本 公 司	光和耐火股份有限公司	耐火材料製銷	95.3	95.3	
本 公 司	光和建設股份有限公司(光和建設公司)	興建房屋出租出售	92.9	92.9	(5)
本 公 司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	
本 公 司	達和航運股份有限公司(達和航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	
本 公 司	台灣士敏工程股份有限公司(台灣士敏公司)	工程技術服務	99.0	99.0	
本 公 司	台泥綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	(4)
本 公 司	台泥再生資源股份有限公司	不動產租賃及能源技術服務業	100.0	100.0	(5)
本 公 司	台泥資訊股份有限公司	資訊軟體設計	99.4	99.4	
本 公 司	信昌化學工業股份有限公司(信昌化工公司)	化學原料產銷	50.0	50.0	
本 公 司	東成石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造林	99.5	99.5	
本 公 司	金昌石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造林	100.0	100.0	
本 公 司	和平工業區專用港實業股份有限公司(和平港公司)	和平工業區專用港之經營管理	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	和平電力股份有限公司(和平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	
本 公 司	達和大豐環保股份有限公司(達和大豐公司)	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	
本 公 司	英屬維京群島商和平企業經營管理顧問股份有限公司(和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	
本 公 司	萬青水泥股份有限公司(萬青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	
本 公 司	鳳勝實業股份有限公司(鳳勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	(6)
本 公 司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	(6)
本 公 司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	
本 公 司	達榮環保股份有限公司	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	
本 公 司	合盛礦業股份有限公司	採 礦	100.0	100.0	
本 公 司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	24.1	-	(1)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	44.4	44.4	
台灣通運公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	51.0	51.0	(3)
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	27.5	27.5	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.2	0.5	(2)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	
台灣士敏公司	TCEC Corporation	一般投資業	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	
和平港公司	信昌化工公司	化學原料產銷	2.3	2.3	
TCCI	TCCIH	投資控股	75.9	63.1	(1)
鳳勝實業公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	9.0	9.0	(3)
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	
TCEC Corporation	士敏(英德)機械有限公司	生產銷售水泥機械及組裝工程	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	
TCCIH	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Limited	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	Koning Concrete Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCCI (HK)	安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	60.0	60.0	
Jiangsu TCC Investment Co.,Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(貴港)水泥有限公司	華榮台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	
台泥(英德)水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	16.3	16.3	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
Ulexite Investments Ltd.	港泥投資股份有限公司	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co. Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Minerals (China) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
TCC International (China) Co. Ltd.	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	台泥(廣安)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨幹有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	

相關說明如下：

(1) 有關股權取得交易請參閱附註二六。

- (2) 信昌投資公司於 106 年度間出售信昌化工公司部分股權。
- (3) 和順建材股份有限公司於 106 年 12 月底清算程序進行中。
- (4) 東宇興業股份有限公司於 107 年 3 月更名為台泥綠能股份有限公司。原係經營水泥買賣及倉儲業務，於 106 年 10 月經其董事會決議變更主要營業項目為再生能源發電。
- (5) 台泥化學工業股份有限公司於 106 年 12 月更名為台泥再生資源股份有限公司(台泥再生資源)。原係經營化學原料產銷，於 106 年 11 月經其董事會決議變更主要營業項目為不動產租賃及能源技術服務業。合併公司基於精簡投資架構之目的，台泥再生資源經董事會通過與光和建設公司進行合併，以台泥再生資源為存續公司，合併基準日為 107 年 1 月 1 日。
- (6) 合併公司 106 及 105 年底對鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	106年12月31日	105年12月31日
TCCIH	-	36.9%
信昌化工公司	47.5%	47.2%
和平電力公司	40.0%	40.0%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

TCCIH 公司及其子公司

	105年12月31日
流動資產	\$ 38,257,168
非流動資產	90,416,308
流動負債	(20,655,454)
非流動負債	(33,476,383)
權 益	<u>\$ 74,541,639</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 50,106,259
TCCIH 公司之非控制權益	23,459,020
TCCIH 公司子公司之非控制權益	976,360
	<u>\$ 74,541,639</u>

	105年度
營業收入	<u>\$ 47,431,654</u>
本年度淨利	\$ 960,897
其他綜合損益	(<u>7,468,674</u>)
綜合損益總額	(<u>\$ 6,507,777</u>)
淨利歸屬於：	
本公司業主	\$ 632,717
TCCIH 公司之非控制權益	230,133
TCCIH 公司子公司之非控制權益	<u>98,047</u>
	<u>\$ 960,897</u>
綜合損益總額歸屬於：	
本公司業主	(\$ 3,773,888)
TCCIH 公司之非控制權益	(2,717,811)
TCCIH 公司子公司之非控制權益	(<u>16,078</u>)
	(<u>\$ 6,507,777</u>)
現金流量	
營業活動	\$ 7,257,589
投資活動	392,538
籌資活動	(<u>12,463,447</u>)
淨現金流出	(<u>\$ 4,813,320</u>)
支付予非控制權益之股利	
TCCIH 公司	<u>\$ 177,016</u>
TCCIH 公司子公司	<u>\$ 50,770</u>

信昌化工公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	<u>\$ 4,015,117</u>	\$ 3,216,697
非流動資產	6,796,106	8,005,327
流動負債	(6,072,209)	(4,118,013)
非流動負債	(<u>1,521,222</u>)	(<u>3,697,865</u>)
權 益	<u>\$ 3,217,792</u>	<u>\$ 3,406,146</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,690,157	\$ 1,798,448
信昌化工公司之非控制		
權益	<u>1,527,635</u>	<u>1,607,698</u>
	<u>\$ 3,217,792</u>	<u>\$ 3,406,146</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 13,192,984</u>	<u>\$ 9,786,811</u>
本年度淨損	(\$ 354,571)	(\$ 416,245)
其他綜合損益	<u>166,217</u>	<u>82,330</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 188,354)</u>	<u>(\$ 333,915)</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 187,325)	(\$ 219,777)
信昌化工公司之非控制 權益	(<u>167,246</u>)	(<u>196,468</u>)
	<u>(\$ 354,571)</u>	<u>(\$ 416,245)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 100,076)	(\$ 176,307)
信昌化工公司之非控制 權益	(<u>88,278</u>)	(<u>157,608</u>)
	<u>(\$ 188,354)</u>	<u>(\$ 333,915)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 486,812	\$ 614,910
投資活動	114,626	(116,626)
籌資活動	(<u>4,479</u>)	(<u>458,650</u>)
淨現金流入	<u>\$ 596,959</u>	<u>\$ 39,634</u>

和平電力公司

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	<u>\$ 6,132,653</u>	<u>\$ 9,145,127</u>
非流動資產	32,905,948	34,029,740
流動負債	(3,886,142)	(3,975,527)
非流動負債	(<u>3,870,891</u>)	(<u>5,880,207</u>)
權 益	<u>\$ 31,281,568</u>	<u>\$ 33,319,133</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 18,765,474	\$ 19,988,013
和平電力公司之非控制 權益	<u>12,516,094</u>	<u>13,331,120</u>
	<u>\$ 31,281,568</u>	<u>\$ 33,319,133</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 10,353,637</u>	<u>\$ 11,752,037</u>
本年度淨利	\$ 2,975,364	\$ 5,553,536
其他綜合損益	(14,276)	4,493
綜合損益總額	<u>\$ 2,961,088</u>	<u>\$ 5,558,029</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,785,219	\$ 3,332,122
和平電力公司之非控制權益	<u>1,190,145</u>	<u>2,221,414</u>
	<u>\$ 2,975,364</u>	<u>\$ 5,553,536</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,776,653	\$ 3,334,817
和平電力公司之非控制權益	<u>1,184,435</u>	<u>2,223,212</u>
	<u>\$ 2,961,088</u>	<u>\$ 5,558,029</u>
現金流量		
營業活動	\$ 3,859,757	\$ 6,130,880
投資活動	(84,128)	(86,523)
籌資活動	(7,190,080)	(6,828,999)
淨現金流出	<u>(\$ 3,414,451)</u>	<u>(\$ 784,642)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 1,999,461</u>	<u>\$ 1,953,460</u>

十四、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 7,940,701</u>	<u>\$ 7,444,947</u>
具重大性之關聯企業		
英德海螺水泥公司	\$ 3,612,349	\$ 3,103,826
個別不重大之關聯企業		
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,638,323	1,529,975
保山昆鋼嘉華水泥公司	852,560	752,278
CCC USA Corp	694,072	720,290
達和環保服務公司	481,263	444,093
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	288,911	292,066

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	\$ 211,927	\$ 211,779
嘉環東泥公司	91,581	219,588
士新儲運公司	63,018	161,118
Synpac Ltd.	6,697	9,934
四川泰昌公司	-	-
	<u>\$ 7,940,701</u>	<u>\$ 7,444,947</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%

英德海螺水泥公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱「大陸投資資訊」附表，合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報表計算。

有關英德海螺水泥公司之彙整性財務資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 9,563,819	\$ 6,876,835
非流動資產	7,220,948	7,823,814
流動負債	(1,650,113)	(1,586,799)
非流動負債	(685,260)	(698,544)
權 益	<u>\$ 14,449,394</u>	<u>\$ 12,415,306</u>
合併公司持股比例	25.0%	25.0%
投資帳面金額	<u>\$ 3,612,349</u>	<u>\$ 3,103,826</u>

	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 9,595,223</u>	<u>\$ 7,608,795</u>
本年度淨利	\$ 2,347,343	\$ 1,333,137
其他綜合損益	(313,252)	(941,864)
綜合損益總額	<u>\$ 2,034,091</u>	<u>\$ 391,273</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%
Quon Hing Concrete Co. Ltd.	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	31.5%	31.5%
嘉環東泥公司	33.8%	33.8%
士新儲運公司	18.9%	18.9%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%
	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$684,275	\$689,837
其他綜合損益	(113,008)	(262,976)
綜合損益總額	<u>\$571,267</u>	<u>\$426,861</u>

合併公司持有士新儲運公司股權比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除雲南昆鋼嘉華水泥公司及保山昆鋼嘉華水泥公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十五、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,766,374	\$ 54,191,589	\$ 103,905,771	\$ 12,257,492	\$ 4,849,487	\$ 195,970,713
增 添	6,129	87,729	271,032	114,960	462,473	942,323
處 分	-	(7,483)	(496,037)	(185,919)	-	(689,439)
重 分 類	(93,551)	138,676	51,412	13,276	(551,045)	(441,232)
淨兌換差額	-	(2,876,305)	(4,339,023)	(160,719)	(171,368)	(7,547,415)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,678,952</u>	<u>\$ 51,534,206</u>	<u>\$ 99,393,155</u>	<u>\$ 12,039,090</u>	<u>\$ 4,589,547</u>	<u>\$ 188,234,950</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累計折舊及減損																			
105年1月1日餘額	\$	274,188	\$	13,440,651	\$	59,128,303	\$	9,817,437	\$	-	\$	82,660,579							
處分	-	(7,483)	(	462,272)	(	181,103)	-	(650,858)											
折舊費用	-	1,504,445		4,488,513		569,262	-	6,562,220											
減損損失	-	293,586		180,622		1,983	31,951	508,142											
重分類	-	(11,752)	(	-	-	-	-	(11,752)											
淨兌換差額	-	(553,352)	(	1,941,142)	(	138,668)	15	(2,633,147)											
105年12月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>14,666,095</u>	\$	<u>61,394,024</u>	\$	<u>10,068,911</u>	\$	<u>31,966</u>	\$	<u>86,435,184</u>							
105年12月31日淨額	\$	<u>20,404,764</u>	\$	<u>36,868,111</u>	\$	<u>37,999,131</u>	\$	<u>1,970,179</u>	\$	<u>4,557,581</u>	\$	<u>101,799,766</u>							
成本																			
106年1月1日餘額	\$	20,678,952	\$	51,534,206	\$	99,393,155	\$	12,039,090	\$	4,589,547	\$	188,234,950							
增添	-	24,997		164,285		209,720	538,431	937,433											
處分	(1,878)	(360,272)	(	697,987)	(	239,931)	-	(1,300,068)											
重分類	(12,045)	40,921		178,064		342,224	(695,316)	(146,152)											
淨兌換差額	-	(652,488)	(	955,223)	(	208,547)	(30,049)	(1,846,307)											
106年12月31日餘額	\$	<u>20,665,029</u>	\$	<u>50,587,364</u>	\$	<u>98,082,294</u>	\$	<u>12,142,556</u>	\$	<u>4,402,613</u>	\$	<u>185,879,856</u>							
累計折舊及減損																			
106年1月1日餘額	\$	274,188	\$	14,666,095	\$	61,394,024	\$	10,068,911	\$	31,966	\$	86,435,184							
處分	-	(141,035)	(	534,607)	(	191,258)	-	(866,900)											
折舊費用	-	1,395,261		4,083,937		576,949	-	6,056,147											
減損損失	-	5,922		32,903		-	55,797	94,622											
重分類	-	(23)	(	208,315)	(	208,338	-	-											
淨兌換差額	-	(97,095)	(	291,847)	(	155,560)	(4,099)	(548,601)											
106年12月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>15,829,125</u>	\$	<u>64,476,095</u>	\$	<u>10,507,380</u>	\$	<u>83,664</u>	\$	<u>91,170,452</u>							
106年12月31日淨額	\$	<u>20,390,841</u>	\$	<u>34,758,239</u>	\$	<u>33,606,199</u>	\$	<u>1,635,176</u>	\$	<u>4,318,949</u>	\$	<u>94,709,404</u>							

合併公司評估部分不動產、廠房及設備因閒置或天然災害等因素，預計已無使用價值，於106及105年度分別認列減損損失94,622仟元及508,142仟元。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
辦公樓	30-60年
廠房主建物	16-50年
儲庫	10-50年
其他	20-50年
機器設備	2-28年
其他設備	2-20年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 937,433	\$ 942,323
預付設備款增加	265,089	425,001
應付設備款減少	320,506	1,628,590
	<u>\$ 1,523,028</u>	<u>\$ 2,995,914</u>

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,336,956		\$ 1,400,124			\$ 7,737,080	
增 添	-		568			568	
重 分 類	93,551		19,948			113,499	
淨兌換差額	-		(525)			(525)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,430,507</u>		<u>\$ 1,420,115</u>			<u>\$ 7,850,622</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,040,902		\$ 699,642			\$ 1,740,544	
折舊費用	-		25,406			25,406	
重 分 類	-		11,752			11,752	
淨兌換差額	-		(136)			(136)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,040,902</u>		<u>\$ 736,664</u>			<u>\$ 1,777,566</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,389,605</u>		<u>\$ 683,451</u>			<u>\$ 6,073,056</u>	
<u>成 本</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,430,507		\$ 1,420,115			\$ 7,850,622	
重 分 類	368,544		-			368,544	
淨兌換差額	-		(2,342)			(2,342)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,799,051</u>		<u>\$ 1,417,773</u>			<u>\$ 8,216,824</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,040,902		\$ 736,664			\$ 1,777,566	
折舊費用	-		24,407			24,407	
重 分 類	40,685		-			40,685	
淨兌換差額	-		(754)			(754)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,081,587</u>		<u>\$ 760,317</u>			<u>\$ 1,841,904</u>	
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,717,464</u>		<u>\$ 657,456</u>			<u>\$ 6,374,920</u>	

合併公司之投資性不動產中之建築物，係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 14,853,688 仟元及 10,901,414 仟元。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十七、無形資產

	商	譽	營運特許權	採 礦 權	其 他	合 計
<u>成 本</u>						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,134,936	\$ 7,683,851	\$ 2,992,002	\$ 1,230,004	\$ 25,040,793	
單獨取得	-	-	75,680	3,718	79,398	
本年度減少	-	(2,375)	-	-	(2,375)	
淨兌換差額	(943,003)	-	(208,631)	(30,003)	(1,181,637)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,191,933</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 2,859,051</u>	<u>\$ 1,203,719</u>	<u>\$ 23,936,179</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 604,631	\$ 998,997	\$ 829,613	\$ 2,433,241	
攤銷費用	-	151,145	153,150	98,626	402,921	
本年度減少	-	(221)	-	-	(221)	
淨兌換差額	-	-	(66,012)	(9,032)	(75,044)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 755,555</u>	<u>\$ 1,086,135</u>	<u>\$ 919,207</u>	<u>\$ 2,760,897</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,191,933</u>	<u>\$ 6,925,921</u>	<u>\$ 1,772,916</u>	<u>\$ 284,512</u>	<u>\$ 21,175,282</u>	
<u>成 本</u>						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,191,933	\$ 7,681,476	\$ 2,859,051	\$ 1,203,719	\$ 23,936,179	
單獨取得	-	-	280,878	10,333	291,211	
減損損失	(156,000)	-	-	-	(156,000)	
自預付款重分類	-	-	118,411	-	118,411	
淨兌換差額	(158,976)	-	(43,239)	(24,259)	(226,474)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,876,957</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,215,101</u>	<u>\$ 1,189,793</u>	<u>\$ 23,963,327</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 755,555	\$ 1,086,135	\$ 919,207	\$ 2,760,897	
攤銷費用	-	151,111	138,372	93,756	383,239	
淨兌換差額	-	-	(14,446)	(18,987)	(33,433)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 906,666</u>	<u>\$ 1,210,061</u>	<u>\$ 993,976</u>	<u>\$ 3,110,703</u>	
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 11,876,957</u>	<u>\$ 6,774,810</u>	<u>\$ 2,005,040</u>	<u>\$ 195,817</u>	<u>\$ 20,852,624</u>	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50 年
採 礦 權	30-50 年
其 他	3-17 年

合併公司於 106 年度依現金產生單位未來可回收金額評估，所採用之折現率為 9.3%，提列減損損失 156,000 仟元。

十八、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 217,031	\$ 217,214
非 流 動	<u>6,833,745</u>	<u>6,934,059</u>
	<u>\$ 7,050,776</u>	<u>\$ 7,151,273</u>

十九、借 款

（一）短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>抵押擔保借款</u>		
一銀行借款	\$ 270,000	\$ 150,000
<u>無擔保借款</u>		
一銀行信用借款	19,149,645	20,245,767
一銀行信用狀借款	<u>894,467</u>	<u>239,557</u>
	<u>20,044,112</u>	<u>20,485,324</u>
	<u>\$ 20,314,112</u>	<u>\$ 20,635,324</u>
年 利 率	0.81-4.35%	0.82-4.35%

（二）應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 8,000,000	\$ 5,930,000
減：應付票券折價	<u>8,583</u>	<u>8,482</u>
	<u>\$ 7,991,417</u>	<u>\$ 5,921,518</u>
年 利 率	0.65-2.04%	0.63-1.27%

（三）長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
抵押擔保借款	\$ 5,101,655	\$ 7,775,503
無擔保借款	<u>52,303,555</u>	<u>53,730,506</u>
	57,405,210	61,506,009
減：一年內到期	<u>13,910,242</u>	<u>8,163,950</u>
	<u>\$ 43,494,968</u>	<u>\$ 53,342,059</u>
年 利 率	1.29-3.40%	1.18-2.90%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款暨專案融資借款。長期信用及擔保借款分別至 110 年 12 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 110 年 9 月償清，按月、季或半年付息。

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

二十、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,438,523	\$ 1,134,697
應付稅捐	1,133,230	748,023
應付設備款	1,029,027	1,432,129
履約保證金	728,009	745,642
應付電費	289,016	374,268
應付罰鍰	264,000	264,000
應付運費	226,334	150,637
其 他	3,731,269	2,883,461
	<u>\$ 8,839,408</u>	<u>\$ 7,732,857</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及中華民國地區子公司所適用「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。

於中國地區之子公司員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該區域之子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及中華民國地區子公司依中華民國「勞動基準法」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。合併公司係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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 1,125,032)	(\$ 1,229,261)
計畫資產公允價值	<u>1,810,972</u>	<u>1,872,548</u>
	<u>\$ 685,940</u>	<u>\$ 643,287</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 897,637</u>	<u>\$ 827,402</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 211,697</u>	<u>\$ 184,115</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
105 年 1 月 1 日	(\$ 1,383,405)	\$ 1,547,715	\$ 164,310
服務成本			
當期服務成本	(14,824)	-	(14,824)
利息收入（費用）	(19,416)	21,463	2,047
認列於損益	(34,240)	21,463	(12,777)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	373,790	373,790
精算損失—人口統 計假設變動	(3,181)	-	(3,181)
精算損失—財務假 設變動	(17,691)	-	(17,691)
精算利益—經驗調 整	32,451	-	32,451
認列於其他綜合損益	11,579	373,790	385,369
雇主提撥	-	100,550	100,550
福利支付	176,805	(170,970)	5,835
105 年 12 月 31 日	(\$ 1,229,261)	1,872,548	643,287
服務成本			
當期服務成本	(13,375)	-	(13,375)
利息收入（費用）	(15,631)	23,819	8,188
認列於損益	(29,006)	23,819	(5,187)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	56,824	56,824

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
精算損失—人口統計假設變動	(\$ 7,076)	\$ -	(\$ 7,076)
精算損失—財務假設變動	(14,493)	-	(14,493)
精算損失—經驗調整	(<u>23,022</u>)	<u>-</u>	(<u>23,022</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>44,591</u>)	<u>56,824</u>	<u>12,233</u>
雇主提撥	-	33,350	33,350
福利支付	<u>177,826</u>	(<u>175,569</u>)	<u>2,257</u>
106年12月31日	(\$ <u>1,125,032</u>)	\$ <u>1,810,972</u>	\$ <u>685,940</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.00-1.63%	1.13-1.38%
長期平均調薪率	1.50-2.25%	1.50-2.25%

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

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 25,385)	(\$ 26,836)
減少 0.25%	<u>\$ 26,281</u>	<u>\$ 27,754</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 25,537</u>	<u>\$ 26,738</u>
減少 0.25%	(\$ 24,795)	(\$ 25,988)

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 15,290</u>	<u>\$ 46,345</u>
確定福利義務平均到期期間	7-15 年	7-18 年

二二、權 益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定仟股數	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$60,000,000</u>	<u>\$60,000,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>4,246,509</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	<u>\$42,465,090</u>	<u>\$36,921,759</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因公司增資發行新股。

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

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

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 23,863,105	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	-	1,224,547
庫藏股票交易	194,598	194,598
受贈資產	31,537	31,537
<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		
動數	116,238	116,238
失效認股權	10,315	10,315
子公司股東未領取之股利	2,120	-
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業股權		
淨值之變動數	520	520
	<u>\$ 25,739,065</u>	<u>\$ 13,534,162</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三（本年度淨利）之（二）員工福利費用。

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

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

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

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

本公司於 106 年及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

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

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

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 10,454,422 仟元及 2,709,369 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，106 及 105 年度分別迴轉 849 仟元及 11 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉，106 及 105 年度並未有迴轉情事。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 2,233,617)	\$ 2,239,093
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	1,487,776	(4,177,791)
兌換差額相關所得稅	(1,861)	-
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(42,773)	(294,919)
年底餘額	<u>(\$ 790,475)</u>	<u>(\$ 2,233,617)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 11,200,323	\$ 10,993,974
備供出售金融資產未實現損益	8,716,880	206,776
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	325	(382)
採用權益法之關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益之份額	(2,514)	(45)
年底餘額	<u>\$ 19,915,014</u>	<u>\$ 11,200,323</u>

3. 現金流量避險

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 7,900	\$ 5,487
避險工具公允價值變動		
損益—遠期外匯合約	(12,169)	(7,469)
重分類至損益之避險工		
具公允價值變動損益		
遠期外匯合約	<u>4,269</u>	<u>9,882</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,900</u>

(六) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 40,628,620	\$ 47,441,267
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	2,728,553	2,483,623
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(\$ 130,212)	(\$ 2,877,249)
備供出售金融資產未實		
現損益	98,221	37,007
現金流量避險之公允價		
值變動損益	(5,267)	1,609
採權益法之關聯企業及		
合資其他綜合損益之		
份額	(149,478)	(198,777)
對子公司所有權權益變		
動	389	-
處分備供出售金融資產		
累計損益重分類至損		
益	(22)	(20)
確定福利計畫之再衡量		
數	(18,035)	(2,945)
處分或收購子公司非控制權		
益	(25,960,152)	(2,732,057)
子公司發放現金股利	(2,258,975)	(2,299,291)
對子公司所有權權益變動	1,814,785	(1,224,547)
其 他	(<u>449,415</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 16,299,012</u>	<u>\$ 40,628,620</u>

二三、本年度淨利

本年度淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,056,147	\$ 6,562,220
投資性不動產	24,407	25,406
無形資產	383,239	402,921
	<u>\$ 6,463,793</u>	<u>\$ 6,990,547</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,731,491	\$ 6,161,338
營業費用	345,395	422,373
營業外支出	3,668	3,915
	<u>\$ 6,080,554</u>	<u>\$ 6,587,626</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 332,084	\$ 347,442
營業費用	51,155	55,479
	<u>\$ 383,239</u>	<u>\$ 402,921</u>

(二) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 351,663	\$ 397,109
確定福利計畫	5,187	12,777
	356,850	409,886
其他員工福利	4,751,784	4,828,943
員工福利費用合計	<u>\$ 5,108,634</u>	<u>\$ 5,238,829</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,384,360	\$ 3,669,757
營業費用	1,724,274	1,569,072
	<u>\$ 5,108,634</u>	<u>\$ 5,238,829</u>

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01-3% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額合計為 90,204 仟元。105 年度員工酬勞及董事酬勞於 106 年 3 月經董事會決議分別為 37,114 仟元及 55,680 仟元。

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

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

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

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 1,744,478	\$ 1,749,047
其他財務成本	<u>178,831</u>	<u>167,790</u>
	<u>\$ 1,923,309</u>	<u>\$ 1,916,837</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年度	105年度
利息資本化金額	<u>\$ 11,081</u>	<u>\$ 7,543</u>
利息資本化利率	0.62-1.58%	1.58-1.66%

(四) 其他收入

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量金		
融資產及負債之淨益	\$ -	\$ 367,641
政府補助收入	117,263	217,788
其 他	<u>511,210</u>	<u>342,997</u>
	<u>\$ 628,473</u>	<u>\$ 928,426</u>

(五) 其他支出

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量金		
融資產及負債之淨損	\$ 103,169	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	196,894	34,476
停工損失	142,854	190,256
其 他	<u>112,273</u>	<u>248,499</u>
	<u>\$ 555,190</u>	<u>\$ 473,231</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,066,731	\$ 2,513,061
未分配盈餘加徵	74,323	4,138
以前年度之調整	<u>35,544</u>	(<u>21,198</u>)
	3,176,598	2,496,001
遞延所得稅	<u>325,261</u>	<u>177,259</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,501,859</u>	<u>\$ 2,673,260</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$13,824,659</u>	<u>\$11,515,335</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,350,192	\$ 1,957,607
稅上不可減除之費損	506,345	555,512
免稅所得	(630,218)	(550,505)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	476,524	444,695
當期抵用之虧損扣抵	(75,624)	(6,139)
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	634,296	18,404
未分配盈餘加徵	74,323	4,138
以前年度之調整	35,128	(21,198)
其 他	<u>130,893</u>	<u>270,746</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,501,859</u>	<u>\$ 2,673,260</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 79,900 仟元及 719,932 仟元。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
本年度產生之遞延所得稅		
— 確定福利計畫之再衡量數	\$ 2,080	\$ 65,512
— 國外營運機構換算之兌換差額	1,861	-
	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ 65,512</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他應收款)	<u>\$ 443,340</u>	<u>\$ 485,305</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,651,042</u>	<u>\$ 1,324,329</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>						
虧損扣抵	\$ 514,273	(\$ 213,146)	\$ -	\$ -	(\$ 7,592)	\$ 293,535
備抵呆帳	17,524	10,045	-	-	(127)	27,442
確定福利退休計畫	33,402	7,042	9,892	-	-	50,336
存 貨	128,389	(2,312)	-	-	(1,127)	124,950
其 他	221,914	110,906	-	-	(982)	331,838
	<u>\$ 915,502</u>	<u>(\$ 87,465)</u>	<u>\$ 9,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,828)</u>	<u>\$ 828,101</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
土地增值稅	\$ 5,092,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,092,973
融資租賃	2,659,389	115,577	-	-	-	2,774,966
不動產、廠房及設備	1,325,741	(25,293)	-	-	(15,814)	1,284,634
國外子公司之未分配盈餘	1,006,952	146,205	1,861	(29,504)	(22,504)	1,103,010
確定福利退休計畫	120,775	688	11,972	-	-	133,435
其 他	8,137	619	-	-	2	8,758
	<u>\$10,213,967</u>	<u>\$ 237,796</u>	<u>\$ 13,833</u>	<u>(\$ 29,504)</u>	<u>(\$ 38,316)</u>	<u>\$10,397,776</u>

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	其 他	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>						
虧損扣抵	\$ 618,553	(\$ 82,359)	\$ -	\$ -	(\$ 21,921)	\$ 514,273
備抵呆帳	7,791	10,550	-	-	(817)	17,524
確定福利退休計畫	63,195	(28,850)	(943)	-	-	33,402
存 貨	127,064	6,122	-	-	(4,797)	128,389
其 他	267,171	(30,636)	-	-	(14,621)	221,914
	<u>\$ 1,083,774</u>	<u>(\$ 125,173)</u>	<u>(\$ 943)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 42,156)</u>	<u>\$ 915,502</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
土地增值稅	\$ 5,092,973	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,092,973
融資租賃	2,565,657	93,732	-	-	-	2,659,389
不動產、廠房及設備	1,559,111	(143,181)	-	-	(90,189)	1,325,741
國外子公司之未分 配盈餘	983,557	104,453	-	(76,559)	(4,499)	1,006,952
確定福利退休計畫	57,256	(1,050)	64,569	-	-	120,775
其 他	10,006	(1,868)	-	-	(1)	8,137
	<u>\$10,268,560</u>	<u>\$ 52,086</u>	<u>\$ 64,569</u>	<u>(\$ 76,559)</u>	<u>(\$ 94,689)</u>	<u>\$10,213,967</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
106 年度到期	\$ -	\$ 211,686
107 年度到期	751,114	625,564
108 年度到期	1,274,833	1,531,826
109 年度到期	3,519,743	3,041,368
110 年度到期	1,273,222	1,315,285
111 年度到期	1,171,098	720,688
112 年度到期	792,691	914,780
113 年度到期	566,145	567,440
114 年度到期	1,047,548	1,047,558
115 年度到期	71,204	71,572
116 年度到期	411,744	-
	<u>\$10,879,342</u>	<u>\$10,047,767</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 751,114	107 年
1,274,833	108 年
3,742,055	109 年
1,278,779	110 年
1,171,098	111 年

(接次頁)

(承前頁)

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 825,932	112 年
566,145	113 年
2,023,187	114 年
463,954	115 年
412,513	116 年
<u>\$ 12,509,610</u>	

(七) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 60,043,392 仟元及 50,296,499 仟元。

(八) 兩稅合一相關資訊

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

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

(九) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

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

二五、每股盈餘

單位：每股元

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

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

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

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

二六、與非控制權益之權益交易

本公司與子公司 TCCI 共同依香港及英屬開曼群島法律之規定，以英屬開曼群島公司法所定之協議計劃（Scheme of Arrangement）方式私有化 TCCIH 股份，本公司於 106 年 10 月 18 日經董事會決議以每股面額 10 元增資發行新股 554,333 仟股以受讓取得 TCCIH 1,319,841 仟股，增資後實收股本為 42,465,090 仟元，總發行價格為 18,970,661 仟元（已扣除發行新股成本），上述增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 11 月 6 日申報生效。另 TCCI 支付現金收購 TCCIH 剩餘股權，致其持股比例由 63.1% 增加至 75.9%。合併公司於 106 年度間處分信昌化工公司部份股權，致持股比例由 52.8% 下降至 52.5%。

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

106 年

投 資 公 司	TCCI	本公司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	TCCIH	TCCIH	信昌化工公司	合 計
現金收取（支付）之對價	(\$ 7,006,408)	\$ -	\$ 16,917	(\$ 6,989,491)
受讓子公司股份發行新股	-	(18,970,661)		(18,970,661)
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應轉出（入）非控制權益之金額	6,143,410	18,010,172	(8,215)	24,145,367
權益交易差額	(\$ 862,998)	(\$ 960,489)	\$ 8,702	(\$ 1,814,785)

投 資 公 司	TCCI	本公司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	TCCIH	TCCIH	信昌化工公司	合 計
權益交易差額調整科目				
資本公積－取得或處分				
子公司股權價格與帳				
面價值差額	(\$ 862,998)	(\$ 370,251)	\$ 8,702	(\$ 1,224,547)
未分配盈餘	-	(590,238)	-	(590,238)
	(\$ 862,998)	(\$ 960,489)	\$ 8,702	(\$ 1,814,785)

	106年度
現金支付之對價	(\$ 6,989,491)
私有化及發行新股相關之交易成本	(228,195)
	(\$ 7,217,686)

105 年

TCCI 於 105 年 9 月收購 TCCIH 股權，致持股比例由 56.9% 上升至 63.1%。

	金	額
現金支付之對價		(\$ 2,732,057)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額		3,956,604
權益交易差額		<u>\$ 1,224,547</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		<u>\$ 1,224,547</u>

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

二七、資本風險管理

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 147,049	\$ -	\$ -	\$ 147,049

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 10,145,547	\$ -	\$ -	\$ 10,145,547
國外上市有價證券	18,238,096	-	-	18,238,096
國內興櫃有價證券	89,037	-	-	89,037
受益憑證	84,478	-	-	84,478
	<u>\$ 28,557,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,557,158</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 146,841	\$ -	\$ -	\$ 146,841
衍生工具－遠期外匯合約	-	1,647	-	1,647
	<u>\$ 146,841</u>	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,488</u>
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 7,338,337	\$ -	\$ -	\$ 7,338,337
國外上市有價證券	11,833,605	-	-	11,833,605
國內興櫃有價證券	536,211	-	-	536,211
受益憑證	19,395	-	-	19,395
	<u>\$ 19,727,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,727,548</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 13,167	\$ -	\$ 13,167

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

2. 第 2 等級公允價值之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量	\$ 147,049	\$ 148,488
指定為避險會計關係之衍生工具	-	13,167

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
放款及應收款(註1)	\$ 88,120,239	\$ 83,540,447
備供出售金融資產(註2)	29,139,977	20,317,284
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	102,339,326	103,695,385

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及長期應收租賃款等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、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)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

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

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

1. 市場風險

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

合併公司從事遠期外匯合約即在規避市場匯率波動之風險，包括外幣資產或負債之匯率風險及預期交易之市價波動風險，因是匯率波動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三二。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、人民幣或港幣對美元及人民幣對港幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表係當新台幣、人民幣或港幣相對於各相關貨幣匯率增加 1%時，將使稅後淨利或權益變動之金額。

	對 美 元 之 影 響		對 港 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
新 台 幣	<u>\$ 1,370</u>	<u>(\$ 2,068)</u>		
人 民 幣	<u>(\$ 9,741)</u>	<u>(\$ 19,098)</u>	<u>(\$ 3,864)</u>	<u>\$ 7,931</u>
港 幣	<u>\$ 366,295</u>	<u>\$ 348,772</u>		

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 15,092,905	\$ 17,730,116
—金融負債	77,719,322	82,141,333

對於合併公司利率變動之金融資產及金融負債，進行風險衡量。敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決

定，使用之變動率為利率增加或減少 50 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之固定利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使公平價值隨之變動，本公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 106 年及 105 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 62,636 仟元及 73,580 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 106 年及 105 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 322,535 仟元及 340,887 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

合併公司因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，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

係依資產負債表日之上市櫃及興櫃權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，106 及 105 年度其他綜合損益將因增加或減少 1,423,634 仟元及 985,408 仟元。

2. 信用風險

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

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

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併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。於部分地區、部分客戶會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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至106年及105年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為53,787,990仟元及66,943,374仟元。

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

106年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,532,006	\$15,322,363	\$ 1,402,386	\$ 175,479	\$ 37,711
浮動利率工具	5,297,405	12,370,612	18,013,008	45,344,121	-
固定利率工具	<u>2,110,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>1,890,000</u>	-	-
	<u>\$ 8,939,411</u>	<u>\$31,692,975</u>	<u>\$21,305,394</u>	<u>\$45,519,600</u>	<u>\$ 37,711</u>

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	\$ 1,063,710	\$14,197,236	\$ 2,739,247	\$ 439,094	\$ 40,402
浮動利率工具	1,788,269	18,116,475	10,646,457	55,516,565	-
固定利率工具	<u>705,000</u>	<u>5,225,000</u>	-	-	-
	<u>\$ 3,556,979</u>	<u>\$37,538,711</u>	<u>\$13,385,704</u>	<u>\$55,955,659</u>	<u>\$ 40,402</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
CCC USA Corp.	關聯企業
嘉利實業股份有限公司	管理階層間具實質關係者
辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司（嘉新水泥）	管理階層間具實質關係者
東莞金鯉水泥有限公司（東莞金鯉）	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
國產建材實業股份有限公司	具重大影響之投資者
Top Form Construction Ltd.	具重大影響之投資者
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	合併公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
首能科技股份有限公司（自 106 年 6 月 30 日起解散並停止營業）	主要管理階層相同
景德製藥股份有限公司（原係中國合成橡膠子公司，於 106 年 11 月處分其股權）	主要管理階層相同
中國合成橡膠股份有限公司（中國合成橡膠）	主要管理階層相同
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
能元科技股份有限公司（能元科技）	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡（馬鞍山）化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡（鞍山）化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
和豐投資股份有限公司	主要管理階層相同
中橡(重慶)炭黑有限公司	主要管理階層相同
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
廣安鑫台建材有限公司(廣安鑫台)	合 資

(二) 營業交易

	106年度	105年度
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	\$ 507,116	\$ 679,213
管理階層間具實質關係者	452,153	575,606
主要管理階層相同	178,727	162,174
合併公司為其主要管理階層	150,536	186,206
具重大影響之投資者	81,598	282,017
	<u>\$ 1,370,130</u>	<u>\$ 1,885,216</u>
<u>進貨及營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 441,550	\$ 476,049
關聯企業	105,648	100,410
主要管理階層相同	62,777	107,514
管理階層間具實質關係者	29,624	12,800
具重大影響之投資者	57	120
	<u>\$ 639,656</u>	<u>\$ 696,893</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業		
Quon Hing	\$ 69,518	60,656
其 他	19,901	35,977
	<u>89,419</u>	<u>96,633</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	45,551	103,221
東莞金鯉	-	221,660
其 他	19,941	19,197
	<u>65,492</u>	<u>344,078</u>
合併公司為其主要管理階層		
中聯資源	46,407	43,037
其 他	-	515
	<u>46,407</u>	<u>43,552</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 17,771</u>	<u>\$ 53,788</u>
主要管理階層相同	<u>10,613</u>	<u>8,933</u>
	<u>\$ 229,702</u>	<u>\$ 546,984</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
合併公司為其主要管理階層	<u>\$ 127,997</u>	<u>\$ 134,365</u>
關聯企業	11,370	5,056
主要管理階層相同	4,023	4,188
管理階層間具實質關係者	2,413	-
其他	<u>10</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 145,813</u>	<u>\$ 143,658</u>

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

(三) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

	106年12月31日	105年12月31日
管理階層間具實質關係者		
東莞金鯉	\$ -	\$ 113,565
合 資		
廣安鑫台	<u>-</u>	<u>24,701</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,266</u>

106 及 105 年度對上開公司之放款皆為無擔保放款。

	106年度	105年度
利息收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,621</u>

(四) 其他應收款－關係人

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業		
Quon Hing	\$ 1,561	\$ 33,264
其 他	<u>307</u>	<u>306</u>
	<u>1,868</u>	<u>33,570</u>
主要管理階層相同		
中國合成橡膠	434	538
能元科技	399	252
其 他	<u>117</u>	<u>907</u>
	<u>950</u>	<u>1697</u>
管理階層間具實質關係者	<u>274</u>	<u>934</u>
合 資	<u>-</u>	<u>7,530</u>
	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 43,731</u>

其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(五) 對主要管理階層之獎酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 240,149	\$ 303,226
其他長期員工福利	25,329	-
退職後福利	<u>4,576</u>	<u>20,325</u>
	<u>\$ 270,054</u>	<u>\$ 323,551</u>

(六) 背書保證

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司為關係人背書保證之實際動支餘額折合新台幣金額明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415,530</u>

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業已質抵押作為部分短期借款、長期借款、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
備供出售之金融資產（包含流動及非流動）	\$ 365,369	\$ 292,098
不動產、廠房及設備	2,552,170	2,763,898
投資性不動產	1,142,268	1,227,927
應收租賃款（包含流動及非流動）	16,019,540	17,642,251
已質押銀行存款		
一 流動（帳列其他金融資產）	385,436	400,649
一 非流動（帳列其他非流動資產）	273,977	266,010
	<u>\$ 20,738,760</u>	<u>\$ 22,592,833</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
本 公 司	\$ 235,248	\$ 418,428
信昌化工公司	1,413,476	954,111
和平電力公司	495,020	340,613

(二) 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已開立製成品提貨單均為 286 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(三) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
本 公 司	\$ 45,990	\$ 39,870
和平電力公司	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	94,000	52,400
TCCI (Group)	362,561	358,025
台灣通運公司	28,150	28,650

(四) 達榮環保公司

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)經仲裁判斷，雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年6月30日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元)，達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	達榮環保公司已就全部仲裁判賠款項款聲請強制執行，目前包括本息已受償約2,900,000仟元(含稅)，除持續進行強制執行程序外，並努力與雲林縣政府協商還款計劃。

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

(五) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會（公平會）以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力1,350,000仟元。
標的金額（新台幣）	1,350,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102年3月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會
處 理 情 形	此案，公平會另於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 本案於104年6月30日收受最高行政法院判決廢棄原判決（和平電力公司勝訴），發回臺北高等行政法院後於106年5月25日宣判“原處分及訴願決定關於認定原告反聯合行為部分均應撤銷”，維持我方勝訴決定。然對造不服提出上訴，現仍由最高行政法院審理中。 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，且截至106年12月底，和平電力公司已繳納924,000仟元。上述罰鍰扣除已繳納部分外，106年12月31日分別帳列其他應付款項264,000仟元及其他非流動負債132,000仟元；105年12月31日分別帳列其他應付款項264,000仟元及其他非流動負債396,000仟元。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向台北高等行政法院提出訴訟請求給付至少5,200,000仟元及其利息後並擴張請求為10,760,000仟元；台電公司另向台北地方法院提出民事訴訟請求5,500,000仟元。
標的金額（新台幣）	共計約16,000,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年9月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	1. 本件台電公司現共有兩個訴訟包括： (1) 和平電力公司於104年9月收到台電公司向台北高等行政法院提出之行政訴訟起訴狀，並於106年2月發文將本件訴訟全卷移送台北地院民事庭審理，後並擴張請求為10,760,000仟元，台電公司已於106年11月繳交裁判費，現由台北地方法院審理中。 (2) 另和平電力公司於104年11月收到台電公司向台北地方法院，就前述行政訴訟起訴狀同一事由提出之民事訴訟，現由台北地方法院審理中。 2. 台電公司於另案以相同事由對其他民營電力公司起訴事宜，已於107年2月8日獲台北地方法院判決台電公司敗訴，和平電力公司將陳報該判決結果，以爭取法院為有利判決。 3. 和平電力公司認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。

(六) 達和航運公司為配合水泥船汰舊換新計畫，經 102 年 12 月 20 日董事會決議，與 Supero Seiki Co., Ltd. 簽訂購買二套散裝水泥裝卸貨系統設備合約，合約總價為 7,600 仟美元，截至本合併財務報告通過日止，已支付價款為 2,628 仟美元。

另經 104 年 7 月 31 日董事會決議，與 CARDINAL MARITIME S.A. 簽訂購買兩艘新造水泥船合約，合約總價為 7,036,000 仟日圓，截至本合併財務報告通過日止，已支付價款為 2,462,600 仟日圓。達和航運董事會另於 104 年 10 月 15 日決議與 SUMITOMO CORPORATION 簽訂購買六艘散裝貨輪合約，合約總價為 161,520 仟美元。截至本合併財務報告通過日，其中四艘已支付部分價款為 62,262 仟美元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

106 年 12 月 31 日

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

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	\$	50,436	32.25	(美 元：新台幣)	\$	1,626,561		
美 元		71,313	6.929	(美 元：人民幣)		2,300,991		
美 元		17,682	7.760	(美 元：港 幣)		570,529		
						<u>\$ 4,498,081</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		42,711	32.25	(美 元：新台幣)	\$	1,377,441		
美 元		1,320,000	7.760	(美 元：港 幣)		42,591,226		
港 幣		229,815	0.893	(港 幣：人民幣)		955,571		
						<u>\$ 44,924,238</u>		

合併公司於 106 及 105 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 241,360 仟元及 985,562 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、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。(附註七及九)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、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。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產業部門之分類。合併公司之應報導部門依產業類別區分如下：

(一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。

(二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。

(三) 電力部門－火力發電。

(四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

合併公司營運部門損益主要係以部門損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
水泥部門	\$ 71,905,276	\$ 65,373,914	\$ 9,608,840	\$ 5,104,355
化工部門	13,192,984	9,786,812	(162,677)	(212,321)
電力部門	10,353,637	11,752,037	4,326,424	7,895,737
其他部門	2,859,879	2,651,543	256,603	302,045
	<u>\$ 98,311,776</u>	<u>\$ 89,564,306</u>	14,029,190	13,089,816
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額			1,271,111	979,609
股利收入			799,137	808,767
利息收入			244,041	267,182
金融資產減損損失			(110,507)	(619,013)
非金融資產減損損失			(250,622)	(508,142)
管理成本			(66,305)	(55,680)
財務成本			(1,923,309)	(1,916,837)
外幣兌換淨損失			(241,360)	(985,562)
其他營業外收支淨額			73,283	455,195
稅前淨利			<u>\$ 13,824,659</u>	<u>\$ 11,515,335</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額、股利收入、利息收入、金融資產減損損失、非金融資產減損損失、財務成本、外幣兌換損益及所得稅費用等。

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台 灣	\$ 43,396,202	\$ 42,075,081	\$ 56,115,398	\$ 57,614,200
亞 洲	<u>54,915,574</u>	<u>47,489,225</u>	<u>77,590,957</u>	<u>83,856,002</u>
	<u>\$ 98,311,776</u>	<u>\$ 89,564,306</u>	<u>\$ 133,706,355</u>	<u>\$ 141,470,202</u>

非流動資產不含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產之資產。

(三) 主要客戶資訊

106及105年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%
以上者如下：

	106年度	105年度
台灣電力公司	<u>\$10,353,637</u>	<u>\$11,752,037</u>

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與金額備註
0	台灣水泥公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	\$ 40,000	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 27,269,641	\$ 54,539,282	
1	台灣通運公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	340,000	10,000	10,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	810,508	810,508	
2	達和大豐公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	100,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	118,532	118,532	
3	台灣士敏公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	250,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	287,782	287,782	
3	台灣士敏公司	光南建設公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	287,782	287,782	
4	TCCI	TCCI(註二)	其他應收款 —關係人	是	3,870,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	24,043,254	24,043,254	
5	台泥(貴港)水泥公司	華發台泥水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	1,329,696	1,315,699	1,288,289	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	797,643	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	692,550	685,260	685,260	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州榮德水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	1,292,760	1,279,152	68,526	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	319,788	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	461,700	456,840	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	92,340	91,368	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
5	台泥(貴港)水泥公司	貴州港安水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	297,059	296,946	251,262	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,326,537	36,653,074	
6	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,052,600	22,105,200	
6	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	1,045,608	1,041,595	1,041,595	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	11,052,600	22,105,200	
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	923,400	913,680	91,368	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514	
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	917,200	913,680	765,207	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	18,114,757	36,229,514	

(接次頁)

(承 續 頁)

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來項目	是否為本 關係人	本 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 貸 與 性 質	業 務 往 來 額	來有短期融 通金必要之原因	提 列 備 抵 帳 額	擔 保 稱 價	品 類 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 總 額 (註一)	與 資 金 限 額 (註一)	備 註
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪寶德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	\$ 230,850	\$ 228,420	\$ 137,052	\$ 137,052	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 18,114,757	\$ 36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	363,683	338,474	338,474	338,474	3.68	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	230,850	228,420	123,347	123,347	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	923,400	913,680	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	411,156	411,156	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	685,521	685,260	502,524	502,524	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	瀘州寶德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	831,060	822,312	708,102	708,102	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
7	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	457,014	456,840	379,177	379,177	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	18,114,757	36,229,514		
8	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運營管理公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	902,187	2,706,561		
8	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	323,190	319,788	159,894	159,894	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	902,187	2,706,561		
8	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	230,850	228,420	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	902,187	2,706,561		
9	TCCIH	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	241,565	239,022	239,022	239,022	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	79,161,857	158,323,714		
10	Prime York Ltd.	陞昌投資公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	212,058	194,157	194,157	194,157	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	2,759,515	5,519,030		
11	句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	1,154,250	1,142,100	1,142,100	1,142,100	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	東莞金輝水泥公司	其他應收款 — 關係人	是	113,565	-	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	4,417,854	4,417,854		
11	句容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	323,190	319,788	296,946	296,946	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	瀘州寶德水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	692,550	685,260	137,052	137,052	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	懷化台泥水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	50,252	50,252	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	923,400	913,680	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	923,400	913,680	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		
11	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	11,044,634	22,089,268		

(接 次 頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來項目	是否為 關係人	本 年 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 金	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之原因	提列帳 額	抵 押 名	保 稱 價	品 值	對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金 限額 (註一)	與 額 備 註
11	句容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	\$ 461,700	\$ 456,840	\$ -	\$ -	-	短期融通	-	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 11,044,634	\$ 22,089,268	
11	句容台泥水泥公司	貴州港安水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	323,190	319,788	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	11,044,634	22,089,268	
12	台泥(安順)水泥 公司	安順鑫台建材骨科公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥 公司	貴州港安水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	275,160	274,104	251,262	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥 公司	瀘州賽德水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	91,368	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥 公司	貴州凱里瑞安建材公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	91,368	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥 公司	瀘州賽德水泥土公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
12	台泥(安順)水泥 公司	台泥(重慶)水泥公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	228,420	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	6,502,440	13,004,880	
13	台泥(廣安)水泥 公司	廣安鑫台建材公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	24,701	-	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	1,234,752	1,234,752	
13	台泥(廣安)水泥 公司	瀘州賽德水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	3,086,879	6,173,758	
13	台泥(廣安)水泥 公司	貴州凱里瑞安建材公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	3,086,879	6,173,758	
14	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	536,056	59,701	59,701	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	3,025,607	6,051,214	
15	台泥(重慶)水泥 公司	貴州凱里瑞安建材公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	230,850	228,420	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	瀘州納溪賽德水泥公 司(註二)	其他應收款 — 關係人	是	138,510	137,052	137,052	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	台泥(懷化)水泥公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	692,550	685,260	561,456	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	華藝台泥水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	115,425	114,210	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	台泥(廣安)水泥公司 (註二)	其他應收款 — 關係人	是	461,700	456,840	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	瀘州賽德水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	230,850	228,420	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	靖州台泥水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	92,340	91,368	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
15	台泥(重慶)水泥 公司	貴州港安水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	137,580	137,052	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	5,342,413	10,684,826	
16	新台泥(杭州)企 業運營管理公司	瀘州賽德水泥公司(註 二)	其他應收款 — 關係人	是	286,254	283,241	237,557	-	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	-	535,500	1,071,000	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本集團之關聯人	本年度最高金額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	資金貸與金額	業務往來金額	有無短期融通資金必要之原因	提供擔保	品類	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與金額備註
16	新台泥(杭州)企業運管管理公司(註二)	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	\$ 253,935	\$ 251,262	\$ 201,010	3.48	短期融通	\$ -	\$ -	營運週轉	-	-	\$ 535,500	\$ 1,071,000	
16	新台泥(杭州)企業運管管理公司(註二)	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	36,936	36,547	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	535,500	1,071,000	
17	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運管管理公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	368,191	364,315	364,315	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	967,032	1,934,064	
18	達通(貴州)國際物流公司	貴港市達和船務公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	138,510	137,052	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	553,447	1,106,893	
19	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	138,510	137,052	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,977,539	5,955,078	
20	信昌投資公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	180,000	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	822,643	822,643	
21	TCC International (Guangxi) Ltd	台泥(貴州)水泥公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	3,708,750	-	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	18,060,826	36,121,652	
22	台泥(彰化)水泥公司	靖州台泥水泥公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	92,340	91,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,013,732	4,027,464	
23	瀘州賽德水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關聯人	是	92,340	91,368	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	2,043,010	4,085,020	

註一：「對個別對象資金貸與總額」及「資金貸與總額」：

(一)本公司資金貸與總額：

- 1.業務往來者：限額以不超過本公司最近一年度與該公司業務往來總金額，且不得逾本公司最近期財務報表淨值之20%；
- 2.短期融通必要者：限額不得逾本公司最近期財務報表淨值之20%。
- 3.前二項資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

(二)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間，從事資金貸與時，不受前條第二、三項之限制。總額以不超過各子公司之最近期財務報表淨值之200%為限，個別對象限額以不超過各子公司最近期財務報表淨值之100%為限；其中TCC International Ltd.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之40%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之40%為限；福州台泥水泥有限公司最近期財務報表淨值之100%為限；新台泥(杭州)企業運管管理有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之400%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之600%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之300%為限；昌興礦業(中國)有限公司之總額以不超過其最近期財務報表淨值之400%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之200%為限。

(三)其餘公司個別對象及總貸與限額皆為各該公司淨值40%

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 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	對象關係(註三)	對單一企業背書保證之金額(註一)	本年度最高背書保證餘額	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(%)	背書保證最高金額(註二)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	對屬對大陸地區背書保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI	2	\$ 68,174,102	\$ 45,660,420	\$ 28,004,160	\$ 16,308,480	\$ -	20.54	\$ 136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	68,174,102	2,590,000	2,560,000	1,320,000	-	1.88	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	68,174,102	2,165,000	1,643,000	843,000	-	1.21	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	3	68,174,102	1,660,000	1,230,000	620,000	-	0.90	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	光和建設公司	2	68,174,102	670,000	270,000	225,000	-	0.20	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	68,174,102	68,848	68,848	39,814	39,814	0.05	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	68,174,102	99,884	99,884	-	99,884	0.07	136,348,204	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	437,489	88,145	-	-	-	-	136,348,204	N	N	N	
1	TCCIH	台泥(香港)水泥公司	3	39,580,929	5,199,931	5,156,430	2,397,519	-	6.51	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	3	39,580,929	2,245,650	1,449,360	300,660	-	1.83	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	39,580,929	2,646,988	1,989,246	717,239	-	2.51	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	39,580,929	1,544,625	868,650	809,717	-	1.10	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	福州台泥水泥公司	3	39,580,929	1,536,176	1,199,794	137,052	-	1.52	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	瀘州泰德水泥公司	3	39,580,929	967,500	892,800	-	-	1.13	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	3	39,580,929	1,789,050	1,265,580	-	-	1.60	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	3	39,580,929	967,500	595,200	-	-	0.75	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	貴州港安水泥公司	3	39,580,929	733,688	360,096	78,910	-	0.45	79,161,857	Y	N	Y	
1	TCCIH	保山昆鋼華泰水泥建材公司	5	39,580,929	618,454	-	-	-	-	79,161,857	N	N	Y	
2	台泥(香港)水泥公司	TCCI(HK)	4	9,163,269	692,550	685,260	685,260	-	3.74	18,326,537	N	Y	N	
3	合盛礦業公司	台灣水泥公司	4	69,725	34,549	34,549	34,549	-	49.55	69,725	N	Y	N	

註一：「對單一企業背書保證額」如下：

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

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(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 率 (%)	公 允 價 值	備 註
達和航運公司	股票 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 — — — 母公司為其法人董事	備供出售金融資產—流動 " 以成本衡量之金融資產—非 流動	25,761 951 6,612	\$ 343,913 36,621 76,034	- - 2.1	\$ 343,913 36,621 -	
台灣士敏公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	2,930	46,996	-	46,996	
台泥再生資源公司	股票 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非 流動	2,626	44,820	-	-	
台泥資訊公司	受益憑證 元大得寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	2,575	30,766	-	30,766	
	復華有利貨幣市場基金	—	"	2,288	30,668	-	30,668	
信昌化工公司	股票 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	1,369	60,013	-	60,013	
和平港公司	股票 台新金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	73,600	1,019,362	-	1,019,362	
	股票 中信投資公司	母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非 流動	10,444	120,103	3.3	-	
萬青水泥公司	能元科技股票 能元科技股票	董事長同一人	"	5,822	9,897	3.9	-	
	受益憑證 野村全球短期收益基金	—	備供出售金融資產—流動	2,367	25,000	-	25,000	
	野村貨幣市場基金	—	"	2,123	34,434	-	34,434	
	統一強棒貨幣市場基金	—	"	1,205	20,023	-	20,023	
	台新中美貨幣市場基金	—	"	511	5,021	-	5,021	
	股票 德寶營造公司	—	以成本衡量之金融資產—非 流動	34	-	0.1	-	
聯誠貿易公司	股票 台新金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	25,865	358,232	-	358,232	
	中鼎工程公司	—	"	13,365	603,444	-	603,444	
	嘉新水泥公司	—	"	7,441	99,337	-	99,337	
	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	7,633	334,701	-	334,701	
	能元科技股票	董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非 流動	15,283	25,982	6.1	-	
(接次頁)	緯來電視網公司	—	"	6,437	89,990	5.6	-	

(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					備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	
TCCI (Group)	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,130	\$ 38,619	-	\$ 38,619		
	北豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	116,568	16,308,708	-	16,308,708		
	股票 Anhui Conch Cement Co. Ltd. Yargoon Co. Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	11,757	24.2	-		

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司及	有價證券名稱及	帳列科目	交易對象	關係	生		初買		賣		出		其他調整項目 ((註 一))	年 生 係 仔 單 位 數 ／ 千 股	金
					係 仔 單 位 數 ／ 千 股	金	額 千 金	係 仔 單 位 數 ／ 千 股	金	額 千 金	係 仔 單 位 數 ／ 千 股	金			
台灣水泥公司	股票 TCCIH	採用權益法之投資	嘉新水泥集團及 其他股東	-	-	\$	-	1,319,841	\$ 19,125,321	-	\$	-	(\$ 71,062)	1,319,841	\$ 19,054,259
	台泥再生資源 公司	採用權益法之投資	-	子 公 司	118,393	351,508	121,607 (註二)	1,176,492	-	-	-	-	11,861	240,000	1,539,861
TCCI	股票 TCCIH	採用權益法之投資	其他股東	-	3,117,016	40,032,733	1,046,081 (註三)	16,384,224	-	-	-	-	3,690,641	4,163,097	60,107,598

註一：包括採用權益法認列之子公司損益份額、現金股利及股東權益調整項等。

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

註三：包括特別股轉換 539,473 仟股。

台灣水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情 形			交易條件與一般交易原則		應收(付)款項之比率(%)	備註
			進(銷)貨金額	額	估總進(銷)貨之比率(%)	授 信	期 間	價 授	信 期		
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事子公司	銷	(\$ 349,842)	(2)	提貨日起算, 65天付款	-	-	-	12	註二
	鳳勝實業公司	子公司	銷	(319,122)	(2)	30天	-	-	-	21	註二
	TCCH	子公司	進	555,855	(4)	30天	-	-	-	(8)	註二
	台灣通運公司	子公司	進	498,914	(3)	依約定條件	-	-	-	11	註二
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進	515,244	(4)	30天	-	-	-	(15)	註二
	和昇港公司	子公司	進	441,550	(3)	60天	-	-	-	(22)	註二
	達和航運公司	子公司	進	(112,652)	(1)	60天	-	-	-	10	註二
	士新儲運公司	關聯企業	進	495,612	(3)	20天	-	-	-	(2)	註二
	光和对火公司	子公司	進	850,602	(6)	30天	-	-	-	(27)	註二
	金昌石礦公司	子公司	銷	(108,256)	(1)	60天	-	-	-	-	註二
	合盛礦業公司	子公司	進	263,752	(2)	依約定條件	-	-	-	(23)	註二
	台灣水泥公司	子公司	進	544,131	(3)	提貨日起算, 50天付款	-	-	-	22	註二
	和昇港公司	子公司	進	308,191	(2)	30天	-	-	-	(21)	註二
	和昇港公司	子公司	進	255,580	(2)	30天	-	-	-	(7)	註二
	和昇港公司	子公司	進	(308,191)	(100)	30天	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(255,580)	(83)	30天	-	-	-	79	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(263,752)	(23)	依約定條件	-	-	-	89	註二
	和昇港公司	子公司	進	544,131	(100)	提貨日起算, 50天付款	-	-	-	(99)	註二
	和昇港公司	子公司	進	1,104,763	(16)	20天	-	-	-	(32)	註二
	和昇港公司	子公司	進	400,689	(6)	依約定條件	-	-	-	(60)	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(1,104,763)	(68)	20天	-	-	-	79	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(495,612)	(31)	20天	-	-	-	17	註二
	和昇港公司	子公司	進	197,875	(76)	30天	-	-	-	(85)	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(555,855)	(24)	30天	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	進	319,122	(14)	30天	-	-	-	(100)	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(515,244)	(45)	30天	-	-	-	59	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(184,277)	(16)	依約定條件	-	-	-	21	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(197,875)	(17)	30天	-	-	-	11	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(109,187)	(10)	30天	-	-	-	7	註二
	和昇港公司	子公司	銷	184,277	(1)	依約定條件	-	-	-	(33)	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(400,689)	(100)	依約定條件	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	貨運收入	(850,602)	(38)	30天	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	貨運收入	168,540	(8)	雙方議定	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	貨運收入	(128,696)	(6)	雙方議定	-	-	-	(54)	註二
	和昇港公司	子公司	租金收入	(168,540)	(100)	雙方議定	-	-	-	100	註二
	和昇港公司	子公司	銷	(283,940)	(28)	雙方議定	-	-	-	37	註二
	和昇港公司	子公司	進	128,696	(16)	雙方議定	-	-	-	-	註二
	和昇港公司	子公司	進	214,855	(3)	雙方議定	-	-	-	(18)	註二
	和昇港公司	子公司	進	301,041	(4)	雙方議定	-	-	-	(25)	註二
	和昇港公司	子公司	進	196,286	(3)	雙方議定	-	-	-	(20)	註二

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		請			形	交易條件與一般交易原	同因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	估總退(銷)貨之比率(%)	投	信	期	價授	信	額	估總應收(付)款項之比率(%)	
達通(香港)國際物流公司	台泥(香港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(\$ 301,041)	(97)	雙方議定	—	—	—	—	\$ 64,432	100	註二
貴港市達和船務公司	台泥(香港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(214,855)	(26)	雙方議定	—	—	—	—	45,700	43	註二
TCCIH	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(196,286)	(24)	雙方議定	—	—	—	—	59,349	56	註二
英德龍山水泥有限公司	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	498,914	100	依約定條件	—	—	—	—	(42,545)	(100)	註二
	英德海螺水泥有限公司	關聯企業	進 貨	105,436	2	雙方議定	—	—	—	—	(11,334)	(2)	註二

註一：係估應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項	應收關係人金額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項後收	呆帳	列帳	備抵額
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	160,915	5.4	-	-	-	-	160,076	-	-	-
金昌石礦公司	台灣水泥公司(註)	母公司	125,895	4.6	-	-	-	-	125,895	-	-	-
光和平管公司	台灣水泥公司(註)	母公司	137,116	2.2	-	-	-	-	96,230	-	-	-
和平管公司	和平電力公司(註)	母公司相同	107,951	4.6	-	-	-	-	107,951	-	-	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

投 資 公 司	稱 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	始 年	投 入 年	資 金 年	年 底 年	年 底 年	股 數 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
台灣水泥公司	TCCL	英屬維京群島	投資控股	\$ 18,344,635	18,344,635					100.00	\$ 60,108,134	\$ 3,160,518	\$ 3,160,518	
台灣水泥公司	和平電力公司	台 灣	火力發電	6,037,720	6,037,720					59.50	18,612,533	2,975,364	1,770,342	
台灣水泥公司	和平港公司	台 灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500					100.00	5,525,572	799,221	799,196	
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506					64.79	2,029,315	212,635	137,760	
台灣水泥公司	信昌化工公司	台 灣	化學原料產銷	1,284,143	1,284,143					50.00	1,608,901	(354,571)	(177,286)	
台灣水泥公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,862	90,862					83.85	1,698,943	119,815	100,460	
台灣水泥公司	信昌投資公司	台 灣	投資事業	190,000	190,000					100.00	2,056,607	109,085	109,085	
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台 灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358					100.00	1,014,025	(54,247)	(54,247)	
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美 國	橡膠原料	481,983	481,983					33.33	694,072	82,900	27,633	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	319,439	319,439					99.05	698,982	(2,458)	(1,055)	
台灣水泥公司	光和建設公司	台 灣	興建房屋出租出售	248,963	248,963					92.87	640,228	230,103	213,697	
台灣水泥公司	達和環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000					50.00	481,263	489,881	244,941	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台 灣	耐火材料製銷	181,050	181,050					95.29	394,925	79,314	75,578	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台 灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000					45.43	347,734	34,768	15,797	
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台 灣	不動產租賃及能源技術服務	1,510,842	334,350					100.00	1,539,861	(402,803)	11,861	
台灣水泥公司	達和大豐公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	313,187	313,187					100.00	296,329	1,220	1,220	
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台 灣	資訊軟體設計	71,000	71,000					99.36	272,046	25,243	25,082	
台灣水泥公司	達榮環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000					66.60	207,094	(17,148)	(11,420)	
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005					38	277,915	56,618	47,930	
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	46,046	59,880					100.00	179,619	9,986	9,986	
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042					100.00	157,214	38,171	38,171	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	所在地	區	主要營業項目	原	投資		年	底		持	有被投資公司		備			
						始	去		底	股		帳	金		本	度	
					本	年	年	底	比	率	帳	面	額	本	度	認	列
					年	年	年	年	率	(%)				年	度	資	之
					\$	\$	\$	\$	6		\$	\$	\$	\$		(損)	益
台灣水泥公司	和平營管公司	台	灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	1,861	1,861			107,200	186,844		112,106			
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	8,063	50.64	98,110	4,839		2,451			
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	2,700	25.00	6,697	612	(	153			
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	20	99.45	1,394	41	(	41			
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	賓	採礦	11,880	11,880	11,880	11,880	120	72.70	-	-		-			
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	賓	採礦	2,105	2,105	2,105	2,105	20	40.00	-	-		-			
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島		投資控股	19,125,321		-		1,319,841	24.07	19,054,259	1,206,915		290,504			
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	50,311	27.47	860,494	212,635		58,415			
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	7,061	44.36	115,308	4,839		2,146			
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	97,181	97,181	138,830	138,830	9,718	12.74	34,574	52,392	(	6,677			
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	1,020	51.00	174	2,058		1,891			
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	21,945	100.00	700,904	45,203		45,203			
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	5,067	0.50	152,941	2,975,364		14,877			
信昌投資公司	信昌化工公司	台	灣	化學原料產銷	11,168	11,168	24,000	24,000	698	0.24	7,692	354,571	(	1,933			
信昌投資公司	達和航運公司	台	灣	航運承攬	343	343	343	343	34	0.02	587	212,635		40			
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	10,300	100.00	3,911,886	58,697		58,697			
達和航運公司	士新儲運公司	台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	30,952	30,952	44,217	44,217	3,114	3.34	11,138	119,067	(	3,992			
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	8,825	8,825	12,608	12,608	883	1.16	3,148	52,392	(	616			
台灣士敏公司	TCEC Corporation	汶萊		一般投資業	16,295	16,295	16,295	16,295	-	100.00	115,233	225	(	225			
台泥資訊公司	台泥(薩摩亞)公司	薩摩亞		一般投資	3,042	3,042	3,042	3,042	2,128	100.00	47,560	2,911		2,911			
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	6,675	2.29	73,564	354,571	(	8,106			
萬青水泥公司	士新儲運公司	台	灣	倉儲運輸及水泥買賣	110,128	110,128	157,325	157,325	11,082	11.87	39,584	119,067	(	14,129			

(接次頁)

(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	原資本	投資年	資本金	年終	年終	底	持	有	被投資公司	本年度	認列之	註
									數	帳	金	損益	投資	(損)	備
				\$	\$	\$			180	\$	\$	\$	\$	\$	
風勝實業公司	和順建材公司	台灣	砂石篩選買賣	1,800	1,800	1,800				9.00	-	2,058	-	-	
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台灣	倉儲運輸及水泥買賣	34,203	48,861	3,442				3.69	12,296	(119,067)	(4,390)		
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	2,612	2,612	261				0.67	13,588	119,815	803		
聯誠貿易公司	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品製造及銷售	2,835	4,050	283				0.37	1,008	(52,392)	(195)		
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	59,818	64,823	2				100.00	2,459,604	(4,778)	(4,778)		
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	59,818	64,823	2				100.00	459,286	1,187	1,187		
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	151,776	164,475	5,100				100.00	569,874	80,097	80,097		
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	193,738	209,948	7				100.00	341,050	(16,555)	(16,555)		
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,976	3,225	100				100.00	71,335	(1,096)	(1,096)		
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	169,377	184,994	100				50.00	288,911	210,446	105,223		
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售	148,554	212,220	14,855				19.48	52,851	(52,392)	(10,206)		
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	25,971	28,366	129				31.50	211,927	175,847	55,392		

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本年度匯出或收回投資金額(註二)	本年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	本年度認列年帳面價值(註三)	投資截至本年度止	備註
安徽永泰水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 446,400	(1)	\$ 151,776	-	\$ 151,776	(\$ 61,165)	60.00	\$ 235,615	\$ -	(註七)
福州台泥洋岐碼頭公司	水泥製造及分銷	483,600	(1)	273,234	-	273,234	(79,012)	100.00	902,187	-	(註七)
福州台泥洋岐碼頭公司	經營水泥專用碼頭	148,800	(1)	84,072	-	84,072	1,603	100.00	293,011	-	(註七)
柳州台泥新豐建材公司	建築材料銷售	401,760	(1)	96,422	-	96,422	89,124	42.00	397,821	-	(註七)
台泥(英德)水泥公司	水泥製造及分銷	7,570,944	(1)	4,730,679	-	4,730,679	1,314,424	100.00	18,114,757	-	(註七)
句容台泥水泥公司	水泥製造及分銷	6,934,080	(1)	4,047,211	-	4,047,211	535,774	100.00	11,044,634	-	(註七)
台泥(貴港)水泥公司	水泥製造及分銷	9,906,387	(1)	3,663,453	3,422,400	7,085,853	2,123,552	100.00	18,326,537	-	(註七)
江蘇台泥投資公司	一般投資事業	1,488,000	(1)	840,720	-	840,720	144,884	100.00	2,582,668	-	(註七)
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	1,954,322	(1)	3,232,921	-	3,232,921	1,052,993	100.00	11,052,600	-	(註七)
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,693,615	(1)	1,326,745	-	1,326,745	(201,035)	100.00	1,806,395	-	(註七)
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	4,567,862	(1)	3,327,941	-	3,327,941	585,887	100.00	6,502,440	-	(註七)
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,511,680	(1)	2,539,163	-	2,539,163	406,236	100.00	5,342,413	-	(註七)
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	2,291,222	(1)	1,663,446	-	1,663,446	288,550	100.00	3,086,879	-	(註七)
台泥(東莞)水泥公司	水泥製造及分銷、倉儲業務	595,200	(1)	336,288	-	336,288	(238,779)	100.00	313,360	-	(註七)
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	604,128	(1)	272,309	-	272,309	104,432	65.00	438,648	-	(註七)
新台泥(杭州)企業運營管理公司	營運管理	238,080	(1)	134,515	-	134,515	35,921	100.00	178,500	-	(註七)
貴州凱里瑞安建材公司	水泥製造及分銷	1,778,800	(1)	1,064,646	-	1,064,646	531,951	100.00	2,977,539	-	(註七)
台泥(韶關)水泥公司	水泥製造及分銷	1,190,400	(1)	1,060,944	-	1,060,944	(8,511)	100.00	1,204,238	-	(註七)
華泰水泥水泥公司	水泥製造及分銷	4,336,202	(1)	3,048,051	-	3,048,051	206,342	100.00	2,244,389	-	(註七)
台泥(懷化)水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	424,545	(1)	5,579,738	-	5,579,738	39,473	100.00	2,013,732	-	(註七)
靖州台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	45,650	(1)	-	-	-	69,292	100.00	1,131,612	-	(註七)
懷化台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	45,650	(1)	-	-	-	(6,257)	100.00	70,159	-	(註七)
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	119,040	(1)	372,205	-	372,205	(11,421)	100.00	299,416	-	(註七)
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	342,240	(1)	269,258	-	269,258	275	100.00	443,320	-	(註七)
貴港台泥礦業工程公司	石灰石採礦	148,800	(1)	128,523	-	128,523	37,131	100.00	378,303	-	(註七)
瀘州納溪賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	668,818	(1)	-	-	-	23,672	100.00	137,962	-	(註七)
瀘州賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	1,803,175	(1)	-	-	-	232,631	100.00	2,043,010	-	(註七)
合江賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	106,136	(1)	-	-	-	(2,095)	100.00	18,188	-	(註七)
瀘州賽德水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	114,125	(1)	-	-	-	13,688	100.00	140,218	-	(註七)
安順鑫台建材骨料公司	骨料生產及銷售	68,475	(1)	90,721	-	90,721	2,210	100.00	65,770	-	(註七)

(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	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本年度匯出或收回投資金額(註二)	本年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	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度投資(損益)(註三)	年底投資面價值(註三)	截至本年度止投資收益	註
士敏英德機械公司(註六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	\$ 16,295	(2)	\$ 16,295	\$ -	\$ -	(225)	100.00	(\$ 225)	\$ 115,233	\$ -	(註七)
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	2,976	(3)	2,976	-	2,976	3,235	100.00	3,235	40,991	-	(註七)
達通(貴港)國際物流公司(註六)	物流運輸	148,800	(4)	148,800	-	148,800	81,345	100.00	81,345	553,447	-	(註七)
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	22,825	(4)	22,825	-	22,825	12,687	100.00	12,687	84,316	-	(註七)
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	18,260	(4)	18,260	-	18,260	60,497	100.00	60,497	277,885	-	(註七)
英德海螺水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	2,647,700	(1)	2,173,366	-	2,173,366	2,347,343	25.00	586,836	3,612,349	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	3,766,125	(1)	1,416,940	-	1,416,940	564,998	30.00	169,500	1,638,323	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司(註六)	水泥製造及分銷	1,883,428	(1)	686,147	-	686,147	406,481	30.00	121,944	852,560	-	
四川泰昌建材公司(註六)	水泥製造及分銷	913,000	(1)	342,999	-	342,999	86,270	30.00	-	-	-	
廣安金台建材公司(註六)	骨材生產及銷售	70,758	(1)	46,826	-	46,826	-	50.00	-	-	-	

年底累計自台灣匯出投資金額	依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額	赴大陸地區投資限額
\$ 44,199,303	(註八)
\$ 74,839,080	

註一：投資方式均係透過第三地投資設立公司再投資大陸公司，區分為下列方式：

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

註二：包含境外子公司匯出金額。

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

註四：本年年底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：本年年底累積投資金額包括遵義義德水泥公司、畢節義德水泥公司、瀘州納溪義德水泥公司、瀘州義德水泥公司、貴州遵義建安水泥公司、畢節義德水泥公司、瀘州義德水泥公司及義德水泥(貴州)管理公司等 10 家，金額共計 2,950,506 仟元。除瀘州納溪義德水泥公司、瀘州義德水泥公司、合江義德水泥公司及瀘州義德水泥公司外，其餘 6 間公司權益於 102 年 3 月底業已處分，相關投資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：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註八：本公司已於 105 年 10 月取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

(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、五及九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易對象之關係	交易		往來		情形
					科目	金額	金額	條件	
0	台灣水泥公司		萬青水泥公司 鳳勝實業公司	1 1	營業收入	\$ 544,131	提貨日起算，50 天付款	佔合併總營收或總資產之比率(%)	
			達和航運公司	1	營業成本及費用	319,122	30 天	0.6	
			台灣通運公司	1	營業成本及費用	555,855	30 天	0.9	
			和平港公司	1	應付帳款－關係人	850,602	30 天	0.1	
			光和平火公司	1	營業成本及費用	160,915	30 天	0.5	
			TCCIH	1	營業成本及費用	515,244	20 天	0.5	
			金昌石礦公司	1	營業成本及費用	495,612	依約定條件	0.3	
			合盛礦業公司	1	應付帳款－關係人	263,752	依約定條件	0.1	
			和平電力公司	1	營業收入	137,116	依約定條件	0.5	
1			和商德源公司	1	營業成本及費用	498,914	依約定條件	0.3	
			和商德源公司	1	營業成本及費用	308,191	30 天	-	
			和商德源公司	1	營業成本及費用	125,895	30 天	0.3	
			和商德源公司	1	營業成本及費用	255,580	30 天	1.1	
			和商德源公司	1	營業成本及費用	1,104,763	20 天	0.4	
			和商德源公司	1	營業成本及費用	400,689	依約定條件	-	
			和商德源公司	1	應付帳款－關係人	107,951	依約定條件	0.1	
2	達和航運公司		HKCCL	3	營業收入	128,696	雙方議定	0.2	
3	巴商德源公司		達和航運公司	3	營業收入	168,540	雙方議定	0.1	
4	台泥再生資源公司		信昌化工公司	3	應收租賃款	150,093	依合約而定	0.5	
			信昌化工公司	3	長期應收租賃款	1,397,901	依合約而定	0.2	
5	台灣通運公司		信昌化工公司	3	營業收入	184,277	依約定條件	0.2	
			和平港公司	3	營業收入	197,875	30 天	0.3	
7	達通（貴港）國際物流公司		台泥（貴港）水泥公司	3	營業收入	301,041	雙方議定	0.2	
8	貴港市達和船務公司		台泥（貴港）水泥公司	3	營業收入	214,855	雙方議定	0.2	
			台泥（英德）水泥公司	3	營業收入	196,286	雙方議定	0.2	

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：本表係揭露一億元以上之交易。