

台灣水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：台北市中山北路2段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~32		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33		五
(六) 重要會計項目之說明	33~68		六~二六
(七) 關係人交易	69~73		二七
(八) 質抵押之資產	73		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	73		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	74		三十
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	75、77~89		三一
2. 轉投資事業相關資訊	75、90~92		三一
3. 大陸投資資訊	75、94~95		三一
(十三) 重大之期後事項	76		-
九、重要會計項目明細表	96~109		-

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

台灣水泥股份有限公司主要從事各種水泥及水泥製品之生產及銷售業務，水泥銷售收入常受原物料價格、市場供需及經濟景氣影響而波動，且水泥銷售收入需於客戶實際提領水泥時商品所有權之風險與報酬方移轉至客戶，並於該時點認列相關收入，因是本年度將水泥銷售收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。本會計師針對前述事項主要查核程序包括了解及測試與水泥銷售收入攸關內部控制設計及執行有效性，及自銷貨明細中抽查合約、出廠單、發貨單據及抽查樣本在報告截止日前之收款資料等，確認水泥銷售收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣水泥股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 邵 志 明

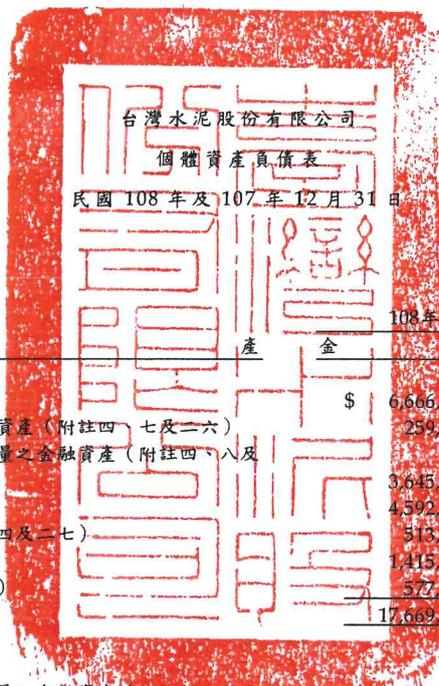
邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日



台灣水泥股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 6,666,247	2	\$ 11,643,685	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、七及二六)	259,102	-	249,590	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及二六)	3,645,197	1	3,353,049	1		
1150	應收票據及帳款 (附註四及九)	4,592,693	2	3,882,406	2		
1180	應收票據及帳款－關係人 (附註四及二七)	513,762	-	474,862	-		
130X	存貨 (附註四及十)	1,415,222	1	1,376,273	1		
1470	其他流動資產 (附註二一及二七)	577,675	-	191,053	-		
11XX	流動資產總計	17,669,898	6	21,170,918	8		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及二六)	5,334,757	2	4,385,175	2		
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十一)	231,055,055	80	205,397,811	78		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二十及二七)	26,864,808	9	27,007,306	10		
1755	使用權資產 (附註四、十三及二七)	1,414,338	1	-	-		
1760	投資性不動產 (附註四、十四及二十)	3,351,991	1	3,352,677	1		
1821	無形資產 (附註四及二十)	10,711	-	10,711	-		
1915	預付設備款	1,154,488	-	563,185	-		
1975	淨確定福利資產 (附註四及十八)	1,418,690	1	991,103	1		
1990	其他非流動資產 (附註四、二一及二八)	601,225	-	581,097	-		
15XX	非流動資產總計	271,206,063	94	242,289,065	92		
1XXX	資 產 總 計	\$ 288,875,961	100	\$ 263,459,983	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及二四)	\$ 16,325,928	6	\$ 12,969,000	5		
2110	應付短期票據 (附註十五)	-	-	1,499,674	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及二六)	-	-	139,460	-		
2170	應付帳款	824,644	-	938,007	-		
2180	應付帳款－關係人 (附註二七)	709,471	-	987,658	-		
2219	其他應付款 (附註十七)	2,224,356	1	1,863,564	1		
2280	租賃負債 (附註四、十三及二七)	289,436	-	-	-		
2399	其他流動負債 (附註二一及二七)	136,479	-	86,532	-		
21XX	流動負債總計	20,510,314	7	18,483,895	7		
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十六)	35,699,778	12	22,777,693	9		
2540	長期借款 (附註十五及二四)	21,431,917	8	13,510,417	5		
2580	租賃負債 (附註四、十三及二七)	1,133,140	-	-	-		
2550	長期應付票據 (附註十五)	10,806,497	4	21,478,716	8		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	5,337,961	2	5,239,334	2		
2670	其他非流動負債	272,286	-	428,418	-		
25XX	非流動負債總計	74,681,579	26	63,434,578	24		
2XXX	負債總計	95,191,893	33	81,918,473	31		
	權益 (附註四、十九及二二)						
3110	股 本	56,656,192	19	53,080,599	20		
3200	資本公積	48,015,947	17	47,836,241	18		
3300	保留盈餘	65,626,033	23	61,588,761	24		
3400	其他權益	23,734,855	8	19,038,454	7		
3500	庫藏股票	(348,959)	-	(2,545)	-		
3XXX	權益總計	193,684,068	67	181,541,510	69		
	負債與權益總計	\$ 288,875,961	100	\$ 263,459,983	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
4110	營業收入（附註四及二七）	\$	19,265,728	101	\$	17,057,945	100
4170	減：銷貨退回及折讓		142,952	1		78,500	-
4000	營業收入淨額		19,122,776	100		16,979,445	100
5110	營業成本（附註四、十、二十及二七）		17,298,755	90		15,600,509	92
5900	營業毛利		1,824,021	10		1,378,936	8
5920	與子公司之已實現利益		1,228	-		1,228	-
5950	已實現營業毛利		1,825,249	10		1,380,164	8
	營業費用（附註二十及二七）						
6100	推銷費用		262,500	1		230,176	1
6200	管理費用		1,264,911	7		957,120	6
6000	營業費用合計		1,527,411	8		1,187,296	7
6900	營業淨利		297,838	2		192,868	1
	營業外收入及支出						
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）		24,753,161	129		21,133,842	125
7130	股利收入（附註四）		307,581	2		381,051	2
7190	其他收入（附註二十）		359,843	2		346,278	2
7050	財務成本（附註四及二十）	(1,316,748)	(7)	(481,032)	(3)
7590	其他支出（附註二十）	(190,310)	(1)	(275,608)	(2)
7670	減損損失（附註十二）		-	-	(37,524)	-
7000	營業外收入及支出合計		23,913,527	125		21,067,007	124

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 24,211,365	127	\$ 21,259,875	125
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>284</u>	-	<u>79,054</u>	-
8200	本年度淨利	<u>24,211,081</u>	<u>127</u>	<u>21,180,821</u>	<u>125</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 八)	421,406	2	98,819	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價淨益 (附註十九)	1,246,314	7	98,784	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額 (附註十 九)	10,006,604	52	1,143,130	7
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二一)	(<u>84,281</u>)	-	(<u>29,629</u>)	-
		<u>11,590,043</u>	<u>61</u>	<u>1,311,104</u>	<u>7</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額 (附註十九)	(<u>6,623,040</u>)	(<u>35</u>)	(<u>4,246,746</u>)	(<u>25</u>)
		(<u>6,623,040</u>)	(<u>35</u>)	(<u>4,246,746</u>)	(<u>25</u>)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>4,967,003</u>	<u>26</u>	(<u>2,935,642</u>)	(<u>18</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,178,084</u>	<u>153</u>	<u>\$ 18,245,179</u>	<u>107</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二二)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 4.43		\$ 4.08	
9850	稀 釋	\$ 4.25		\$ 4.08	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,211,365	\$ 21,259,875
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	885,540	518,572
A20200	攤銷費用	-	10,683
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	(167,778)	1,117
A20900	財務成本	1,316,748	481,032
A21200	利息收入	(101,734)	(98,520)
A21300	股利收入	(307,581)	(381,051)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	826	45,448
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(24,753,161)	(21,133,842)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	(4,855)	140,615
A29900	存貨跌價損失	4,851	6,401
A23700	非金融資產減損損失	-	37,524
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	(3,135)	7,189
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(711,873)	(705,416)
A31140	應收票據及帳款－關係人	(39,984)	(49,150)
A31200	存 貨	(43,800)	272,624
A31240	其他流動資產	(26,165)	(1,291)
A31990	淨確定福利資產	(6,181)	(3,104)
A32150	應付帳款	(112,137)	140,208
A32160	應付帳款－關係人	(278,277)	238,681
A32180	其他應付款	192,115	271,773
A32190	其他應付款－關係人	37,166	(21,409)
A32230	其他流動負債	9,725	(678)
A33000	營運產生之淨現金流入	101,675	1,037,281
A33500	支付（退還）之所得稅	(20,262)	(214,394)
AAAA	營業活動之淨現金流入	81,413	822,887

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 72,086)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	18,806	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,584	1,333
B01800	取得採用權益法之投資	(844,333)	(4,127,150)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(1,700,929)	(67,877,447)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(940,737)	(612,055)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,003	14,533
B06700	其他非流動資產增加	(16,823)	(290,041)
B07500	收取之利息	114,135	73,789
B07600	收取之股利	5,176,479	4,604,367
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,816,185</u>	<u>(68,284,757)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	3,362,015	4,443,260
C00600	應付短期票據減少	(1,499,674)	(399,340)
C01200	發行公司債	12,562,200	24,223,847
C01600	舉借長期借款	7,900,000	13,402,917
C01700	償還長期借款	-	(7,276,733)
C09900	長期應付票據增加(減少)	(10,672,219)	21,478,716
C04020	租賃負債本金償還	(316,986)	-
C04300	其他非流動負債增加(減少)	(156,495)	226,435
C04500	支付股利	(16,874,586)	(6,360,764)
C04600	現金增資	-	26,688,262
C04800	庫藏股轉讓員工	2,121	179,680
C04900	庫藏股票買回成本	(348,959)	(218,166)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	2,189,786
C05600	支付之利息	(832,453)	(232,190)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(6,875,036)</u>	<u>78,345,710</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(4,977,438)	10,883,840
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>11,643,685</u>	<u>759,845</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,666,247</u>	<u>\$ 11,643,685</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分則列為表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.9%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,834,767
減：適用豁免之短期租賃	(39,607)
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,795,160</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 1,653,353</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

108 年 1 月 1 日資產及負債之影響

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 191,053	(\$ 6,133)	\$ 184,920
使用權資產	-	1,659,486	1,659,486
資產影響	<u>\$ 191,053</u>	<u>\$ 1,653,353</u>	<u>\$ 1,844,406</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 290,159	\$ 290,159
租賃負債—非流動	-	1,363,194	1,363,194
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,653,353</u>	<u>\$ 1,653,353</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 4：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（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不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

自有之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。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。

除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於有其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(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）間之差額認列為其他利益及損失。

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司匯率風險。

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

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

(十三) 收入認列

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

1. 銷售商品主要係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。
2. 勞務收入按合約完成程度認列或勞務提供時予以認列。

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付

之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

107年

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

1. 本公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

每年度所支付租賃款中之隱含利息列為當期之財務費用，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。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入取得子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

採用權益法之投資

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,311	\$ 1,276
銀行支票及活期存款	1,006,384	4,808,221
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	4,209,698	6,834,188
附買回債券	1,448,854	-
	<u>\$ 6,666,247</u>	<u>\$ 11,643,685</u>

銀行存款、定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.01~1.56%	0.01~2.83%
原始到期日在3個月以內之定期存款		
存款	0.55~2.36%	0.13~3.05%
附買回債券	0.50~0.55%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回及賣回權	\$ 1,235	\$ -
非衍生金融資產		
—國內上市櫃股票	160,957	163,810
—國內興櫃股票	<u>96,910</u>	<u>85,780</u>
	<u>\$ 259,102</u>	<u>\$ 249,590</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,460</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 3,613,865	\$ 3,323,490
可轉換特別股	<u>31,332</u>	<u>29,559</u>
	<u>\$ 3,645,197</u>	<u>\$ 3,353,049</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	<u>\$ 5,334,757</u>	<u>\$ 4,385,175</u>

本公司於 107 年度分別以 475,352 仟元及 2,854,637 仟元增加取得能元科技公司及國際中橡投資控股公司（國際中橡公司）之股份，持股比例分別由 0.4% 增加至 16.0% 及由 8.8% 增加至 15.6%，本公司評估持股比例之增加已具有重大影響力，是以轉列為採用權益法之投資，並將原帳列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」視為處分，先前已認列之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益共 1,321,032 仟元轉至保留盈餘。本公司於 107 年度以 29,559 仟元取得王道銀行之可轉換特別股。

九、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 1,112,966	\$ 1,068,694
應收帳款	3,527,300	2,856,883
減：備抵呆帳	(47,573)	(43,171)
	<u>\$ 4,592,693</u>	<u>\$ 3,882,406</u>

本公司除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，將個別客戶區分為不同風險群組，參考交易對方所屬信用群組之過去拖欠記錄及可觀察經濟情勢變化訂定預期信用損失率認列備抵損失。另逾期應收票據及帳款發生確定減損跡象者認列全額備抵呆帳。

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
0~90 天	\$ 4,443,476	\$ 3,809,004
91~180 天	129,178	51,950
181~365 天	11,403	11,147
365 天以上	8,636	10,305
合 計	<u>\$ 4,592,693</u>	<u>\$ 3,882,406</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 43,171	\$ 41,666
加：本年度提列	6,725	2,524
減：本年度實際沖銷	(2,323)	(1,019)
年底餘額	<u>\$ 47,573</u>	<u>\$ 43,171</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 501,088	\$ 462,208
在 製 品	447,633	459,491
原 料	215,211	181,644
物 料	251,290	272,930
	<u>\$ 1,415,222</u>	<u>\$ 1,376,273</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,260,649 仟元及 15,549,793 仟元。108 及 107 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 4,851 仟元及 6,401 仟元。

十一、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	\$ 222,099,090	\$ 197,415,667
投資關聯企業	<u>8,955,965</u>	<u>7,982,144</u>
	<u>\$ 231,055,055</u>	<u>\$ 205,397,811</u>

(一)投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
上市公司		
信昌化工公司	\$ 658,029	\$ 1,413,309
非上市(櫃)公司		
TCC International Ltd. (TCCI)	103,716,200	85,867,527
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	49,332,748	44,167,192
Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (Taiwan Cement Dutch)	27,952,597	29,471,481
和平電力公司	17,378,914	17,059,967
和平港公司	5,703,414	5,658,439
信昌投資公司	4,451,678	3,099,705
台泥綠能公司	3,164,031	1,529,333
達和航運公司	2,575,734	2,296,422
台灣通運公司	1,965,859	1,815,949
台泥再生資源公司	1,255,735	942,433
合盛礦業公司	1,181,433	1,069,417
台灣士敏工程公司	732,796	710,129
光和耐火公司	450,426	453,906
Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	378,032	323,022
鳳勝實業公司	362,317	348,471

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
台泥資訊公司	\$ 238,516	\$ 251,946
達榮環保公司	193,848	200,431
金昌石礦公司	178,884	220,012
和平營管公司	113,640	114,457
萬青水泥公司	112,235	103,579
東成石礦公司	1,311	1,352
TCCMOLI Holdings (Singapore)Pte. Ltd. (TCCMOLI)	713	-
達和大豐環保公司	-	297,188
	<u>\$ 222,099,090</u>	<u>\$ 197,415,667</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
上市公司		
信昌化工公司(註1及5)	40.0%	40.0%
未上市櫃公司		
TCCI (註2)	100.0%	100.0%
TCCIH (註2)	38.3%	38.3%
Taiwan Cement Dutch (註3)	100.0%	100.0%
和平電力公司	59.5%	59.5%
和平港公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
台泥綠能公司(註4)	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司	83.9%	83.9%
台泥再生資源公司	100.0%	100.0%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司	99.0%	99.0%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
HKCMCL	84.7%	84.7%
鳳勝實業公司(註5)	45.4%	45.4%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%
達榮環保公司	66.6%	66.6%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
和平營管公司	60.0%	60.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
東成石礦公司	99.5%	99.5%
TMC (註6)	72.7%	72.7%
TPMC (註6)	40.0%	40.0%
TCCMOLI (註4)	100.0%	-
達和大豐環保公司(註7)	-	100.0%

註 1：本公司對集團內部投資架構進行調整，於 107 年度陸續處分信昌化工公司部分股權。

註 2：本公司於 107 年度分別增資 TCCI 15,430,125 仟元及 TCCIH 21,576,350 仟元，TCCI 未同步增資 TCCIH，因是本公司對 TCCIH 持股比例上升至 38.3%。

註 3：本公司於 107 年 10 月董事會通過新設全資荷蘭子公司 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.，由其與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Cimpor Global Holdings B.V. (原名 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.)，以現金注資取得合資公司 40% 股權，並間接取得土耳其等地區之水泥項目投資。本公司 107 年度投資 29,470,972 仟元以設立 Taiwan Cement Dutch。

註 4：東宇興業股份有限公司於 107 年 3 月更名為台泥綠能股份有限公司，並變更主要營業項目為再生能源發電。本公司於 108 年 11 月及 107 年 7 月分別增加投資 1,700,000 仟元及 1,400,000 仟元。本公司於 108 下半年度投資設立 TCCMOLI 929 仟元。

註 5：本公司對信昌化工公司、鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。

註 6：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，108 年及 107 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 20,511 仟元及 20,149 仟元。

註 7：達和大豐環保公司於 108 年底清算程序進行中，並於 109 年 1 月清算完成。

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

(二) 投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
國際中橡公司	\$ 5,112,794	\$ 5,040,286
CCC USA Corp.	1,724,538	1,625,444
台泥循環能源公司	1,293,475	-
達和環保公司	818,277	786,226
Synpac Ltd.	6,881	6,991
能元科技公司	-	523,197
	<u>\$ 8,955,965</u>	<u>\$ 7,982,144</u>

(三) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國際中橡公司 (註 1)	15.6%	15.6%
CCC USA Corp. (註 3)	33.3%	33.3%
台泥循環能源公司 (註 2)	18.2%	-
達和環保公司	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
能元科技公司 (註 1 及註 2)	-	16.0%
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 629,480	\$ 540,954
其他綜合(損)益	63,879	(102,669)
綜合損益總額	<u>\$ 693,359</u>	<u>\$ 438,285</u>

註 1：本公司於 107 年度分別以 475,352 仟元及 2,854,637 仟元增加取得能元科技公司及國際中橡公司之股份，持股比例分別增加至 16% 及至 15.6%，本公司評估持股比例之增加具有重大影響力，是以轉列為採用權益法之投資。本公司於 108 年 1 月以 503,133 仟元增加取得能元科技公司股份，由於本公司未

按持股比例參與增資，因是對其持股比例由 16% 下降至 15%，嗣與台泥循環能源公司進行股份轉換，請參閱註 2。

註 2：本公司於 108 年 6 月以 1,000 仟元增資設立台泥循環能源公司，該公司並於 108 年 8 月未按持股比例參與現金增資 340,200 仟元，因是對其持股比例由 100% 下降至 17.6%。108 年 8 月台泥循環能源公司與能元科技公司經雙方董事會通過依企業併購法規定進行股份轉換，由台泥循環能源公司發行甲種特別股，以甲種特別股 1 股轉換能元科技公司普通股 1 股。本公司於 108 年第 4 季選擇將能元科技公司股票全數轉換成台泥循環能源公司甲種特別股，帳面金額 1,006,394 仟元並依特別股發行條件以 1:1 比例全數轉換為普通股，因是對台泥循環能源公司持股比例由 17.6% 上升至 18.2%。

註 3：本公司於 107 年度依持股比例認購 CCC USA Corp. 股份 802,438 仟元。

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

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
<u>成 本</u>															
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,117,555		\$ 16,138,604			\$ 23,714,277				\$ 3,920,102				\$ 61,890,538	
增 添	-		9,080			58,896				63,036				131,012	
處 分	-		(276,997)			(3,686,465)				(369,784)				(4,333,246)	
重 分 類	-		-			10,130				-				10,130	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,117,555</u>		<u>\$ 15,870,687</u>			<u>\$ 20,096,838</u>				<u>\$ 3,613,354</u>				<u>\$ 57,698,434</u>	
<u>累計折舊及減損</u>															
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 274,188		\$ 7,645,426			\$ 22,672,943				\$ 3,720,804				\$ 34,313,361	
折舊費用	-		319,226			159,703				39,412				518,341	
減損損失	-		27,340			10,184				-				37,524	
處 分	-		(161,615)			(3,652,620)				(363,863)				(4,178,098)	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 274,188</u>		<u>\$ 7,830,377</u>			<u>\$ 19,190,210</u>				<u>\$ 3,396,353</u>				<u>\$ 30,691,128</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,843,367</u>		<u>\$ 8,040,310</u>			<u>\$ 906,628</u>				<u>\$ 217,001</u>				<u>\$ 27,007,306</u>	
<u>成 本</u>															
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,117,555		\$ 15,870,687			\$ 20,096,838				\$ 3,613,354				\$ 57,698,434	
增 添	11,277		5,176			110,827				236,173				363,453	
處 分	-		-			(146,859)				(74,748)				(221,607)	
重 分 類	-		2,330			55,111				2,125				59,566	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,128,832</u>		<u>\$ 15,878,193</u>			<u>\$ 20,115,917</u>				<u>\$ 3,776,904</u>				<u>\$ 57,899,846</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
累計折舊及減損															
108年1月1日餘額	\$	274,188	\$	7,830,377	\$	19,190,210	\$	3,396,353	\$	30,691,128					
折舊費用		-		317,403		186,090		61,876		565,369					
處分		-		-		(146,730)		(74,729)		(221,459)					
108年12月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>8,147,780</u>	\$	<u>19,229,570</u>	\$	<u>3,383,500</u>	\$	<u>31,035,038</u>					
108年12月31日淨額	\$	<u>17,854,644</u>	\$	<u>7,730,413</u>	\$	<u>886,347</u>	\$	<u>393,404</u>	\$	<u>26,864,808</u>					

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

107年度本公司為配合營運策略調整，汰除部分廠區屆齡設備及例行性報廢等，認列處分不動產、廠房及設備淨損 140,615 仟元。

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

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 363,453	\$ 131,012
預付設備款增加	650,869	509,429
應付設備款增加	(73,585)	(28,386)
	<u>\$ 940,737</u>	<u>\$ 612,055</u>

十三、租賃協議－108 年度

(一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 174,101
建築物	1,000,085
機器設備	205,660
其他設備	<u>34,492</u>
	<u>\$ 1,414,338</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 74,337</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 63,695
建築物	150,216
機器設備	93,754
其他設備	<u>11,820</u>
	<u>\$ 319,485</u>

(二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 289,436</u>
非流動	<u>\$ 1,133,140</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.85%
建築物	1.85%
機器設備	1.85%~1.90%
其他設備	1.85%~1.90%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用。於租賃期間屆滿時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 41,159</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 25,296</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 386,669)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	108年12月31日	107年12月31日
土地	<u>\$ 3,342,795</u>	<u>\$ 3,342,795</u>
建築物	<u>9,196</u>	<u>9,882</u>
	<u>\$ 3,351,991</u>	<u>\$ 3,352,677</u>

本公司投資性不動產之建築物，係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值為 8,736,723 仟元。

十五、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行信用借款	\$ 16,050,000	\$ 12,969,000
銀行信用狀借款	<u>275,928</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,325,928</u>	<u>\$ 12,969,000</u>
年 利 率	0.82~2.77%	0.80~1.11%

(二) 應付短期票據

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 1,500,000
減：應付短期票據折價	<u>-</u>	<u>326</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,499,674</u>
年 利 率	-	0.90~1.04%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	108年12月31日	107年12月31日
銀行聯貸借款	<u>\$ 21,431,917</u>	<u>\$ 13,510,417</u>
長期應付票據	10,828,000	21,500,000
減：長期應付票據折價	<u>21,503</u>	<u>21,284</u>
小計	<u>10,806,497</u>	<u>21,478,716</u>
	<u>\$ 32,238,414</u>	<u>\$ 34,989,133</u>
年利率－銀行聯貸借款	1.79%	1.79%
年利率－長期應付票據	1.32%	1.25%

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

1. 甲項授信額度為 215 億元銀行借款性質，不得循環動用，分別於 108 年 12 月已全數動用及 107 年 12 月已動用 136 億額度，自 110 年 3 月起，以每半年為 1 期，分 5 期攤還本金，並於 112 年 3 月到期，並按季支付利息。
2. 乙項授信額度為 215 億元目前動用係屬長期應付票據性質，依合約規定得循環動用，每筆發行天期最短 30 天，最長不超過 180 天，且到期日均不得逾授信期間，循環動用合約到期為 112 年 3 月。

上述長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，截至 108 年 12 月 31 日止，本公司未有違反情事。

十六、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內無擔保普通公司債	<u>\$ 24,600,000</u>	<u>\$ 12,000,000</u>
減：公司債折價	<u>55,240</u>	<u>23,156</u>
	<u>24,544,760</u>	<u>11,976,844</u>
海外無擔保可轉換公司債	12,663,477	12,663,477
減：公司債折價	<u>1,508,459</u>	<u>1,862,628</u>
	<u>11,155,018</u>	<u>10,800,849</u>
	<u>\$ 35,699,778</u>	<u>\$ 22,777,693</u>

(一) 國內無擔保普通公司債

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

本公司於 108 年 6 月 14 日按面額續發行無擔保普通公司債總額 126 億元，發行期間為 5 年，於 113 年 6 月 14 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 0.85%。

(二) 海外無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 6 月經董事會通過發行 107 年度第一次海外無擔保轉換公司債，本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258532 號申報生效，並於 107 年 12 月 10 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 112 年 12 月 10 日，發行總金額為 400,000 仟美元，票面利率 0%。

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日前 10 日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 41 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 107 年度第 1 次海外無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，本公司自 108 年 8 月 19 日（除權息基準日）起，轉換價格由每股新台幣 41 元調整為 35.49 元。依美金兌新台幣固定匯率 30.878 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。

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

	108年12月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值 衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	10,800,849
以有效利率 3.27% 計算之利息	354,169
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 11,155,018</u>

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 928,855	\$ 621,318
應付維修費	255,689	350,256
應付利息	200,846	125,088
應付租金	156,604	126,053
應付股利	141,808	145,338
應付稅費	124,617	96,078
應付電費	77,249	80,149
應付運費	60,891	92,554
其他	277,797	226,730
	<u>\$ 2,224,356</u>	<u>\$ 1,863,564</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額之一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員

會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 688,627)	(\$ 683,569)
計畫資產公允價值	<u>2,107,317</u>	<u>1,674,672</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,418,690</u>	<u>\$ 991,103</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
107年1月1日	(\$ 699,029)	\$ 1,588,208	\$ 889,179
服務成本			
當期服務成本	(6,926)	-	(6,926)
利息收入(費用)	(7,852)	17,883	10,031
認列於損益	(14,778)	17,883	3,105
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	116,198	116,198
精算損失—人口統計 假設變動	(111)	-	(111)
精算損失—財務假設 變動	(7,050)	-	(7,050)
精算利益—經驗調整	(10,218)	-	(10,218)
認列於其他綜合損益	(17,379)	116,198	98,819
福利支付	47,617	(47,617)	-
107年12月31日	(683,569)	1,674,672	991,103
服務成本			
當期服務成本	(3,754)	-	(3,754)
利息收入(費用)	(6,828)	16,763	9,935
認列於損益	(10,582)	16,763	6,181
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	443,154	443,154
精算損失—人口統計 假設變動	(3)	-	(3)
精算損失—財務假設 變動	(19,791)	-	(19,791)
精算利益—經驗調整	(1,954)	-	(1,954)
認列於其他綜合損益	(21,748)	443,154	421,406
福利支付	27,272	(27,272)	-
108年12月31日	(\$ 688,627)	\$ 2,107,317	\$ 1,418,690

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.63%	1.00%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 13,293</u>)	(<u>\$ 13,989</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 13,700</u>	<u>\$ 14,440</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 13,251</u>	<u>\$ 14,014</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 12,926</u>)	(<u>\$ 13,648</u>)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,672</u>
確定福利義務平均到期期間	8.3 年	8.8 年

十九、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>5,465,619</u>	<u>5,108,060</u>
已發行股本	<u>\$ 54,656,192</u>	<u>\$ 51,080,599</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。額定股本包含普通股及特別股，其中供發行員工認股權憑證所保留股本為 60,000 仟股。

本公司 108 年暨 107 年 6 月經股東會決議分配股票股利 3,575,593 仟元及 4,240,509 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 108 年 8 月 19 日暨 107 年 8 月 1 日為除權基準日。

本公司於 107 年 6 月經董事會通過以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，係為轉投資海外子公司以償還海外子公司銀行借款所需資金使用，本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258531 號申報生效，並於 107 年 8 月於盧森堡證券交易所發行 87,500 仟單位，每單位美金 6.27 元，發行總金額為 548,625 仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計 437,500 仟股普通股。所有海外存託憑證已於 107 年 12 月底前全數轉換為普通股。

2. 特別股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以 5 年期 IRS 利率 0.9375%+固定加碼利率 2.5625%）。5 年期 IRS 利率將於發行日

起滿 5 年之次一營業日及其後每 5 年重設。本公司第二次特別股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	466,784	466,755
庫藏股票交易	204,127	203,725
受贈資產	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	116,238	116,238
失效認股權	10,695	10,695
子公司股東未領取之股利	2,161	2,161
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認列權益組成	1,308,070	1,308,070
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	179,336	61
	<u>\$ 48,015,947</u>	<u>\$ 47,836,241</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權，而因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十（本年度淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年及 107 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 2,118,082	\$ 759,425		
特別股現金股利	18,219	-	\$ 0.09	\$ -
普通股現金股利	16,856,367	6,360,764	\$ 3.30 (註)	\$ 1.50
普通股股票股利	3,575,593	4,240,509	\$ 0.70 (註)	\$ 1.00

註：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 3.31 元及每股普通股票股利約為 0.70 元。

本公司於 109 年 3 月 20 日董事會通過擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 2,448,745	
特別股現金股利	350,000	<u>\$ 1.75</u>
普通股現金股利	13,644,048	<u>\$ 2.5</u>
普通股股票股利	2,728,810	<u>\$ 0.5</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，108 及 107 年度分別迴轉 0 仟元及 573 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉，108 及 107 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 5,037,221)	(\$ 790,475)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	(<u>6,623,040</u>)	(<u>4,246,746</u>)
年底餘額	(<u>\$11,660,261</u>)	(<u>\$ 5,037,221</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 24,074,566	\$ 24,158,871
當年度產生		
未實現損益－權益工具	1,246,314	98,784
採用權益法之子公司之關聯 企業之份額	10,074,236	1,137,943
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	<u>-</u>	<u>(1,321,032)</u>
本年度其他綜合損益	<u>11,320,550</u>	<u>(84,305)</u>
年底餘額	<u>\$ 35,395,116</u>	<u>\$ 24,074,566</u>

3. 現金流量避險

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,109	\$ -
當期產生		
採權益法認列子公司及 關聯企業之份額	(6,877)	1,109
移轉至被避險項目之 原始帳面金額	<u>5,768</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,109</u>

(六) 庫 藏 股

項 目	單位：仟股數	
	108年度	107年度
年初股權	70	-
本年度增加	8,000	6,000
轉讓予員工	(70)	(5,930)
年底股權	<u>8,000</u>	<u>70</u>

本公司於 107 年 2 月經董事會決議買回庫藏股 6,000 仟股，已於 107 年 2 月全數執行完畢，平均買回價格為每股 36.36 元，用以轉讓予員工，員工認股基準日為 107 年 9 月 10 日，截至 107 年 12 月 31 日止以每股 30.3 元轉讓員工 5,930 仟股。本公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止以每股 30.3 元轉讓員工 70 仟股，員工認股基準日為 108 年 4 月 29 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 826 仟元，並於股票給付員工日認列資本公積－庫藏股交易 402 仟元。本公司於 108

年 5 月經董事會決議買回庫藏股 10,000 仟股，截至 108 年 7 月底止已買回 8,000 仟股，為維護股東權益及考量員工認股意願，截至期間屆滿未執行完畢，平均買回價格為每股 43.62 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。

二十、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 565,369	\$ 518,341
使用權資產	319,485	-
投資性不動產	<u>686</u>	<u>231</u>
	<u>\$ 885,540</u>	<u>\$ 518,572</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 782,211	\$ 458,735
營業費用	102,731	59,239
營業外支出	<u>598</u>	<u>598</u>
	<u>\$ 885,540</u>	<u>\$ 518,572</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,683</u>

(二) 員工福利費用

	<u>108年度</u>			<u>107年度</u>		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
退職後福利						
確定提撥計畫	\$ 18,871	\$ 11,541	\$ 30,412	\$ 15,462	\$ 9,069	\$ 24,531
確定福利計畫	(3,774)	(2,407)	(6,181)	(2,214)	(891)	(3,105)
	<u>15,097</u>	<u>9,134</u>	<u>24,231</u>	<u>13,248</u>	<u>8,178</u>	<u>21,426</u>
股份基礎給付						
權益交割	-	<u>826</u>	<u>826</u>	-	<u>45,448</u>	<u>45,448</u>
其他員工福利						
薪 資	700,528	518,098	1,218,626	429,656	383,545	813,201
勞 健 保	45,906	29,456	75,362	38,752	21,064	59,816
董 事 酬 金	-	276,056	276,056	-	240,250	240,250
其 他	<u>19,241</u>	<u>9,022</u>	<u>28,263</u>	<u>17,201</u>	<u>7,291</u>	<u>24,492</u>
	<u>765,675</u>	<u>832,632</u>	<u>1,598,307</u>	<u>485,609</u>	<u>652,150</u>	<u>1,137,759</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 780,772</u>	<u>\$ 842,592</u>	<u>\$ 1,623,364</u>	<u>\$ 498,857</u>	<u>\$ 705,776</u>	<u>\$ 1,204,633</u>

本年度及前一年度之平均員工人數分別為 995 人及 871 人，其中未兼任員工之平均董事人數分別為 16 人及 16 人，其計算基礎與

員工福利費用一致。本公司 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,376 仟元及 1,128 仟元；本公司 108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 1,245 仟元及 951 仟元，平均員工薪資費用調整變動為 30.91%。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01-3% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 86,409	\$ 68,236
董事酬勞	245,432	215,088

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(四) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	\$ 167,778	\$ -
利息收入	101,734	98,520
財務收入	30,284	77,952
外幣兌換淨利	-	94,912
其他	60,047	74,894
	<u>\$ 359,843</u>	<u>\$ 346,278</u>

(五) 財務成本

	108年度	107年度
公司債利息	\$ 616,160	\$ 128,722
銀行借款利息	528,124	304,011
租賃負債之利息	28,127	-
其他財務成本	144,337	48,299
	<u>\$ 1,316,748</u>	<u>\$ 481,032</u>

(六) 其他支出

	108年度	107年度
停工損失	\$ 127,439	\$ 133,251
外幣兌換淨損	41,228	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	140,615
其他	21,643	1,742
	<u>\$ 190,310</u>	<u>\$ 275,608</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 68,309
未分配盈餘加徵	15,430	-
以前年度之調整	(26,187)	(1,774)
	<u>(10,757)</u>	<u>66,535</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	11,041	(10,048)
稅率變動	-	22,567
	<u>11,041</u>	<u>12,519</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 79,054</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 24,211,365</u>	<u>\$ 21,259,875</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 4,842,273	\$ 4,251,975
免稅所得	(1,056,908)	(804,285)
未認列之可減除暫時性差異	(3,822,115)	(3,444,838)
稅率變動	-	22,567

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
以前年度之調整	(\$ 26,187)	(\$ 1,774)
未分配盈餘加徵	15,430	-
基本稅額應納差額	-	53,440
其他	<u>47,791</u>	<u>1,969</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 79,054</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
稅率變動	\$ -	\$ 9,865
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>84,281</u>	<u>19,764</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 84,281</u>	<u>\$ 29,629</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產（帳列其他流動資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,151</u>
本期所得稅負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 10,548</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
存 貨	\$ 47,118	\$ 970	\$ -	\$ 48,088
不動產、廠房及設備	22,956	(1,894)	-	21,062
長期員工福利計畫	10,595	2,450	-	13,045
遞延收入	4,897	(245)	-	4,652
投資性不動產	2,736	(2,736)	-	-
其 他	32,092	4,760	-	36,852
	<u>\$ 120,394</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,699</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
土地增值稅	\$ 4,893,010	\$ -	\$ -	\$ 4,893,010
確定福利退休計畫	176,743	1,236	84,281	262,260
國外子公司之未分配盈餘	169,581	13,110	-	182,691
	<u>\$ 5,239,334</u>	<u>\$ 14,346</u>	<u>\$ 84,281</u>	<u>\$ 5,337,961</u>

107 年度

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

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 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 67,415,446 仟元及 40,229,415 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 4.08</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 8 月 19 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.08</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.08</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
本年度淨利（註）	<u>\$ 24,192,862</u>	<u>\$ 21,180,821</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>227,570</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 24,420,432</u>	<u>\$ 21,180,821</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	5,461,212	5,188,788
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,368	2,129
轉換公司債	<u>281,315</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>5,744,895</u>	<u>5,190,917</u>

註：已扣除已宣告之特別股股利 18,219 仟元。

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

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

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

上述子公司股權變動之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	108年1月1日	現金流量	匯率影響數及 其 他	108年12月31日
短期借款	\$ 12,969,000	\$ 3,362,015	(\$ 5,087)	\$ 16,325,928
長期借款(含一年內 到期)	13,510,417	7,900,000	21,500	21,431,917
	<u>\$ 26,479,417</u>	<u>\$ 11,262,015</u>	<u>\$ 16,413</u>	<u>\$ 37,757,845</u>

(二) 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	107年1月1日	現金流量	匯率影響數及 其 他	107年12月31日
短期借款	\$ 8,522,150	\$ 4,443,260	\$ 3,590	\$ 12,969,000
長期借款(含一年內 到期)	7,276,733	6,126,184	107,500	13,510,417
	<u>\$ 15,798,883</u>	<u>\$ 10,569,444</u>	<u>\$ 111,090</u>	<u>\$ 26,479,417</u>

二五、資本風險管理

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

108年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 11,155,018	\$ -	\$ 11,695,351	\$ 11,695,351

107年12月31日

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,235	\$ 1,235
國內上市櫃股票	160,957	-	-	160,957
國內興櫃股票	96,910	-	-	96,910
	<u>\$ 257,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 259,102</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 3,613,865	\$ -	\$ -	\$ 3,613,865
國內未上市櫃股票	-	-	5,334,757	5,334,757
國內特別股	31,332	-	-	31,332
合計	<u>\$ 3,645,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,334,757</u>	<u>\$ 8,979,954</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 163,810	\$ -	\$ -	\$ 163,810
國內興櫃股票	85,780	-	-	85,780
	<u>\$ 249,590</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 249,590</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 3,323,490	\$ -	\$ -	\$ 3,323,490
國內未上市櫃股票	-	-	4,385,175	4,385,175
國內特別股	-	-	29,559	29,559
合 計	<u>\$ 3,323,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,414,734</u>	<u>\$ 7,738,224</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具—可轉				
換公司債贖回及				
賣回權				
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,460</u>	<u>\$ 139,460</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>— 權益工具</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,414,734
因可轉換特別股上市轉出第 3 等級至第 1 等級	(29,559)
認列於其他綜合損益	954,166
處 分	(4,584)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,334,757</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生工具</u>	
108 年 1 月 1 日餘額 (帳列透過損益按公允價值	
衡量之金融負債)	(\$ 139,460)
認列於損益	140,695
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,235</u>

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

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 本公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，本公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。108年12月31日及107年12月31日所採用之股價波動度為14.67%及29.22%。

(2) 本公司持有之國內未上市櫃權益投資係以資產法、市場法及股利折現法估計公允價值。

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動性及非控制權益		
折減	10%	10%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動性及非控制權益		
折減		
增加 1%	(\$ <u>13,056</u>)	(\$ <u>10,827</u>)
減少 1%	<u>\$ 13,056</u>	<u>\$ 10,827</u>

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動性及非控制權益		
折減	30%	30%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動性折減		
增加 1%	(\$ <u>213</u>)	(\$ <u>188</u>)
減少 1%	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 188</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	6.9%	7.9%
股利成長率	1.4%	1.7%
流動性折減	10.0%	10.0%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動性折減		
增加 1%	(\$ 45,868)	(\$ 37,599)
減少 1%	<u>\$ 45,868</u>	<u>\$ 37,599</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值 衡量		
強制透過損益按公允 價值衡量	\$ 259,102	\$ 249,590
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	12,542,696	16,398,514
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
權益工具投資	8,979,954	7,738,224
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	139,460
按攤銷後成本衡量（註2）	88,066,119	76,028,035

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款（帳列其他流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款（包含關係人）、其他應付款、其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）、應付公司債、長期借款及長期應付票券等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

本公司主要受到美元匯率波動之影響。當流通在外之外幣貨幣性項目於新台幣相對於美元變動1%時，將使108及107年度之稅後淨利或權益分別變動5,960仟元及17,818仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 1,006,384	\$ 4,808,221
—金融負債	37,757,845	26,479,417

對於本公司利率變動之金融資產及金融負債，進行風險衡量。敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，使用之變動率為利率增加或減少50個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。本公司持有之固定利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使公平價值隨之變動，本公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對本公司 108 年及 107 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 4,026 仟元及 19,233 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 108 年及 107 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 151,031 仟元及 105,918 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益／商品價格暴險進行。

若權益／商品價格上漲或下跌 5%，108 年及 107 年度損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 12,893 仟元及 12,480 仟元。108 年及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 448,998 仟元及 386,911 仟元。

2. 信用風險

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

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

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同區域市場。本公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評

估，並監控應收帳款的回收情況。部分客戶另要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 27,018,256 仟元及 16,971,290 仟元。

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

108 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	\$ 177,527	\$ 2,600,408	\$ 1,182,326	\$ 30,371	\$ 3,441
租賃負債	53,258	28,927	208,270	628,332	504,809
浮動利率工具	1,151,806	13,902,659	1,696,008	22,154,062	-
固定利率工具	-	-	311,100	37,335,877	13,836,000
	<u>\$ 1,382,591</u>	<u>\$ 16,531,994</u>	<u>\$ 3,397,704</u>	<u>\$ 60,148,642</u>	<u>\$ 14,344,250</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 290,455</u>	<u>\$ 628,332</u>	<u>\$ 504,809</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

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

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
達和航運股份有限公司 (達和航運)	子 公 司
台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運)	子 公 司
台灣士敏工程企業股份有限公司	子 公 司
光和耐火股份有限公司 (光和耐火)	子 公 司
信昌投資股份有限公司	子 公 司
台泥再生資源股份有限公司	子 公 司
台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊)	子 公 司
信昌化學工業股份有限公司	子 公 司
東成石礦股份有限公司	子 公 司
金昌石礦股份有限公司	子 公 司
和平工業區專用港實業股份有限公司	子 公 司
和平電力股份有限公司	子 公 司
英屬維京群島商和平企業經營管理顧問 股份有限公司	子 公 司
鳳勝實業股份有限公司 (鳳勝實業)	子 公 司
萬青水泥股份有限公司 (萬青水泥)	子 公 司
聯誠貿易股份有限公司	子 公 司
句容台泥水泥有限公司	子 公 司
福州台泥水泥有限公司	子 公 司
Hong Kong Cement Company Ltd. (HKCCL)	子 公 司
TCC International Ltd. (TCCI)	子 公 司
TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	子 公 司
達榮環保股份有限公司	子 公 司
台泥綠能股份有限公司	子 公 司
合盛礦業股份有限公司 (合盛礦業)	子 公 司
Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.	子 公 司
TCCMOLI Holdings (Singapore)Pte. Ltd.	子 公 司
台捷通運股份有限公司	孫 公 司
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護 發展基金會	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
和豐投資股份有限公司(於 108 年 3 月解散)	主要管理階層相同
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
財團法人花蓮縣和平文化藝術基金會	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
泛亞工程建設股份有限公司	本公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	本公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司	本公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司	本公司為其主要管理階層
達和大豐環保股份有限公司(達和大豐)	本公司為其主要管理階層
國產實業建設股份有限公司	具重大影響之投資者
嘉新水泥股份有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉利實業股份有限公司(嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司日月潭分公司	管理階層間具實質關係者
富品投資股份有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉新資產管理開發股份有限公司	管理階層間具實質關係者
國際中橡公司	關聯企業
能元科技股份有限公司	關聯企業
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

	108年度	107年度
子 公 司	\$ 1,755,466	\$ 1,523,558
管理階層間具實質關係者	480,709	516,859
本公司為其主要管理階層	162,970	137,473
具重大影響之投資者	148,286	81,973
關聯企業	22,261	26,016
其 他	5,047	2,183
	<u>\$ 2,574,739</u>	<u>\$ 2,288,062</u>

(三) 進貨及營業費用

	108年度	107年度
子 公 司	\$ 4,054,613	\$ 3,607,992
本公司為其主要管理階層	649,038	523,764
管理階層間具實質關係者	68,917	48,580
其 他	18,761	333
	<u>\$ 4,791,329</u>	<u>\$ 4,180,669</u>

(四) 應收票據及帳款－關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
鳳勝實業	\$ 123,566	\$ 96,635
萬青水泥	99,885	106,653
HKCCL	63,529	21,744
TCCIH	37,079	41,849
其 他	<u>4,948</u>	<u>11,820</u>
	<u>329,007</u>	<u>278,701</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	83,580	112,833
其 他	<u>2,361</u>	<u>8,578</u>
	<u>85,941</u>	<u>121,411</u>
本公司為其主要管理階層	<u>64,992</u>	<u>32,995</u>
其 他	<u>33,822</u>	<u>41,755</u>
	<u>\$ 513,762</u>	<u>\$ 474,862</u>

(五) 應付帳款－關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
達和航運	\$ 264,694	\$ 372,490
合盛礦業	102,207	32,292
光和耐火	66,986	111,417
台灣通運	63,273	106,040
其 他	<u>65,758</u>	<u>194,858</u>
	<u>562,918</u>	<u>817,097</u>
本公司為其主要管理階層		
中聯資源	<u>141,757</u>	<u>164,614</u>
其 他	<u>4,796</u>	<u>5,947</u>
	<u>\$ 709,471</u>	<u>\$ 987,658</u>

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

(六) 其他應收款－關係人（帳列其他流動資產）

	108年12月31日	107年12月31日
本公司為其主要管理階層		
達和大豐	\$ 341,280	\$ -
其 他	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>341,284</u>	<u>-</u>
子 公 司		
TCCI	12,043	21,022
TCCIH	7,841	5,990
其 他	<u>12,011</u>	<u>12,023</u>
	<u>31,895</u>	<u>39,035</u>
其 他	<u>5,578</u>	<u>7,168</u>
	<u>\$ 378,757</u>	<u>\$ 46,203</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(七) 其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）

	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
台泥資訊	\$ 38,600	\$ -
其 他	<u>1,879</u>	<u>487</u>
	<u>40,479</u>	<u>487</u>
其 他	<u>3,049</u>	<u>2,819</u>
	<u>\$ 43,528</u>	<u>\$ 3,306</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
管理階層間具實質關係者		
嘉利實業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,000</u>

(九) 背書保證

	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
TCCI	\$ 2,038,640	\$ 1,474,320
其 他	<u>3,378,815</u>	<u>2,959,814</u>
	<u>\$ 5,417,455</u>	<u>\$ 4,434,134</u>

(十) 承租協議

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>取得使用權資產</u>		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 51,767</u>	<u>\$ -</u>

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
租賃負債	子公司	\$ 294,361	\$ -
	管理階層間具實質關係者	<u>39,177</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 333,538</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	108年度	107年度
利息費用		
子公司	\$ 5,604	\$ -
管理階層間具實質關係者	<u>432</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,036</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 376,328	\$ 346,198
退職後福利	1,621	14,225
股份基礎給付	<u>826</u>	<u>45,448</u>
	<u>\$ 378,775</u>	<u>\$ 405,871</u>

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押以作為部分履約保證及其他信用融通之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 157,453	\$ 57,569
已質押銀行存款		
(帳列其他非流動資產)	<u>328,833</u>	<u>329,059</u>
	<u>\$ 486,286</u>	<u>\$ 386,628</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 155,377 仟元及 388,405 仟元。

(二) 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司委由銀行出具之履約保證函金額分別為 22,120 仟元及 22,120 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108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	\$	34,283	29.98	(美 元：新台幣)	\$	<u>1,027,804</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,776	29.98	(美 元：新台幣)	\$	1,732,132		
港 幣		39,861,517	3.849	(港 幣：新台幣)		153,426,980		
歐 元		825,567	33.59	(歐 元：新台幣)		<u>27,730,794</u>		
					\$	<u>182,889,906</u>		

外幣負債

貨幣性項目

美 元 9,433 29.98 (美 元：新台幣) \$ 282,810

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	73,822	30.715	(美 元：新台幣)	\$	<u>2,267,443</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		53,148	30.715	(美 元：新台幣)	\$	1,632,435		
港 幣		29,064,612	3.921	(港 幣：新台幣)		113,962,344		
歐 元		837,258	35.2	(歐 元：新台幣)		<u>29,471,481</u>		
					\$	<u>145,066,260</u>		

外幣負債

貨幣性項目

美 元 1,310 30.715 (美 元：新台幣) \$ 40,248

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、十六及二六)
10. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

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

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、重大期後事項

- (一) 本公司於 109 年 2 月經董事會決議發行無擔保普通公司債，發行總額以不超過新台幣 300 億元，得視市場狀況一次或分次發行。
- (二) 本公司於 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 25.90 元至 61.95 元之間，以新台幣 495,600 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 8,000 仟股。

台灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 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	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運公司	台捷通運公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 91,000	1.51	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 937,844	\$ 937,844	
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司	其他應收款 —關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.51	短期融通	-	營運週轉	-		-	937,844	937,844	
2	信昌投資公司	金昌石礦公司	其他應收款 —關係人	是	330,000	330,000	330,000	1.58	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,780,671	1,780,671	
3	台灣士敏公司	台泥再生資源公司	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	-		-	300,323	300,323	
4	台泥綠能股份有限公司	台泥高誠綠能股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,245,151	1,245,151	
4	台泥綠能股份有限公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,245,151	1,245,151	
5	TCCI	TCCIH	其他應收款 —關係人	是	3,792,000	3,597,600	1,648,900	3.09	短期融通	-	營運週轉	-		-	103,716,200	207,432,400	
6	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	945,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	15,187,762	30,375,524	
6	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,074,509	982,881	982,881	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	15,187,762	30,375,524	
7	台泥(貴港)水泥公司	華荃台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,357,275	1,241,533	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德混凝土公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	306,329	280,207	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,319,573	1,207,046	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
7	台泥(貴港)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	706,914	646,632	387,979	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,421,520	50,843,040	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥杭州環保科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	1,295,364	1,224,290	1,224,290	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	25,127,335	50,254,670	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
8	台泥(英德)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 235,638	\$ 215,544	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ 25,127,335	\$ 50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	235,638	215,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	706,914	646,632	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	848,297	775,958	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	43,109	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	133,637	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	235,638	215,544	172,435	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
8	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	349,170	319,395	319,395	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		25,127,335	50,254,670	
9	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	235,638	215,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		943,877	2,831,631	
9	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運營管理公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		943,877	2,831,631	
9	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	329,893	301,762	129,326	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		943,877	2,831,631	
10	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	251,205	237,067	237,067	-	短期融通	-	營運週轉	-		128,873,427	257,746,854	
11	Prime York Ltd.	陞昌投資公司	其他應收款 —關係人	是	205,428	196,299	196,299	-	短期融通	-	營運週轉	-		3,016,104	6,032,208	
12	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	706,914	646,632	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		14,285,599	28,571,198	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
													名稱	價值			
12	句容台泥水泥公司	懷化台泥混凝土公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 141,383	\$ 129,326	\$ 34,487	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 14,285,599	\$ 28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	329,893	301,762	94,839	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	329,893	301,762	280,207	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,285,599	28,571,198	
12	句容台泥水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	1,413,828	1,293,264	1,228,601	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,285,599	28,571,198	
13	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德混凝土公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	台泥(重慶)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	942,552	862,176	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	282,766	258,653	237,098	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
13	台泥(安順)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	706,914	646,632	646,632	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,442,985	14,885,970	
14	台泥(廣安)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,742,171	9,484,342	
14	台泥(廣安)水泥公司	華荃台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	471,276	431,088	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,742,171	9,484,342	
14	台泥(廣安)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	86,218	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,742,171	9,484,342	
15	TCC Development Ltd	TCCIH	其他應收款 —關係人	是	292,073	280,977	280,977	2.23	短期融通	-	營運週轉	-		-	644,250	644,250	
16	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	63,167	60,360	60,360	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,771,331	7,542,662	
17	台泥(重慶)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	8,158,740	16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	華荃台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	117,819	107,772	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	8,158,740	16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	貴州港安水泥公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	8,158,740	16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司	其他應收款 —關係人	是	235,638	215,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	8,158,740	16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	235,638	215,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	8,158,740	16,317,480	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)	備註
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 471,276	\$ 431,088	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ 8,158,740	\$ 16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	43,109	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		8,158,740	16,317,480	
17	台泥(重慶)水泥公司	台泥(懷化)水泥公司	其他應收款 —關係人	是	706,914	646,632	529,807	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		8,158,740	16,317,480	
18	新台泥(杭州)企業運營管理公司	瀘州賽德混凝土公司	其他應收款 —關係人	是	37,702	34,487	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		519,600	1,039,200	
18	新台泥(杭州)企業運營管理公司	瀘州賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	292,191	267,275	181,057	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		519,600	1,039,200	
18	新台泥(杭州)企業運營管理公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	259,202	237,098	189,679	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		519,600	1,039,200	
19	昌興礦業(中國)有限公司	新台泥(杭州)企業運營管理公司	其他應收款 —關係人	是	375,827	343,779	343,779	-	短期融通	-	營運週轉	-		934,136	1,868,272	
20	達通(貴港)國際物流公司	貴港市達和船務公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		621,455	1,242,911	
21	達和大豐環保(股)公司	達和清宇(股)公司	其他應收款 —關係人	是	118,800	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		136,512	136,512	
22	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCCIH	其他應收款 —關係人	是	514,209	496,649	496,649	2.16	短期融通	-	營運週轉	-		876,765	1,753,530	
23	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	172,435	172,435	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		3,722,084	7,444,168	
23	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥公司	其他應收款 —關係人	是	141,383	129,326	86,218	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		3,722,084	7,444,168	
24	台泥(懷化)水泥公司	靖州台泥水泥公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		2,879,697	5,759,394	
25	瀘州賽德水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款 —關係人	是	94,255	86,218	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		2,874,737	5,749,474	

註：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

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

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

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(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(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註三)											
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	\$ 96,842,034	\$ 68,848	\$ 68,848	\$ 39,814	\$ 39,814	0.04	\$ 193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	96,842,034	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	96,842,034	1,420,000	1,420,000	900,000	-	0.73	193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	96,842,034	1,499,117	1,499,117	499,117	-	0.77	193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	96,842,034	2,570,000	2,570,000	1,840,000	-	1.33	193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	96,842,034	29,735,600	28,211,180	2,038,640	-	14.57	193,684,068	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	OYAK Cement Portugal S.A.	6	96,842,034	3,160,000	2,998,000	-	-	1.55	193,684,068	N	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	711,398	137,462	137,462	137,462	-	57.97	711,398	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	3,112,879	6,117	6,117	6,117	-	0.20	3,112,879	N	N	N	
3	TCCIH	瀘州賽德水泥公司	2	64,436,714	948,000	-	-	-	-	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥公司	2	64,436,714	1,245,803	1,149,240	-	-	0.89	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥安順水泥公司	2	64,436,714	706,914	646,632	-	-	0.50	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	2	64,436,714	943,914	871,482	-	-	0.68	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	64,436,714	319,160	302,798	-	-	0.23	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥公司	2	64,436,714	12,109,041	8,187,912	2,028,891	-	6.35	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	2	64,436,714	1,913,571	1,779,408	-	-	1.38	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	2	64,436,714	632,000	599,600	-	-	0.47	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥公司	2	64,436,714	3,436,309	2,790,730	-	-	2.17	128,873,427	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	2	64,436,714	2,774,372	2,257,332	-	-	1.75	128,873,427	Y	N	Y	

註一：(一)本公司背書保證限額：

1.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。

2.除上述 1.本公司得為背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限，對單一公司背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

(二)合盛礦業股份有限公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦股份有限公司保證為租地擔保金租約保證。

註二：「背書保證最高限額」：合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 300%，其餘均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司；
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台灣水泥股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年			公允價值	備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比率(%)		
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 80,864	-	\$ 80,864	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	96,909	-	96,909	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	80,094	-	80,094	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,196	1,518,867	-	1,518,867	
	台新金融控股公司	—	"	62,421	905,098	-	905,098	
	中鼎工程公司	—	"	9,054	344,971	-	344,971	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,419	612,824	-	612,824	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	"	29,719	232,105	-	232,105	
	台灣工銀貳創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,626	14,510	8.3	14,510	
	榮工實業公司	本公司為其監察人	"	3,390	14,713	4.0	14,713	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	"	29,553	1,174,715	9.4	1,174,715	
	泛亞工程建設公司	本公司為其監察人	"	6,204	8,996	5.4	8,996	
	台灣證券交易所	本公司為其法人董事	"	48,282	4,121,823	6.6	4,121,823	
	艾克塞精密光電公司	—	"	600	-	9.5	-	
	股票－特別股							
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,956	31,332	-	31,332	
台灣通運公司	股票－普通股							
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,632	192,915	-	192,915	
信昌投資公司	股票－普通股							
	王道商業銀行	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	21,934	171,304	-	171,304	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	11,941	173,138	-	173,138	

(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	
信昌投資公司	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,334	\$ 186,262	-	\$ 186,262	設質 7,000 仟股
	中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	28,000	3,664,248	-	3,664,248	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	"	10,884	432,633	3.5	432,633	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	"	1	14	-	14	
	股票－特別股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,182	23,125	-	23,125	
達和航運公司	股票－普通股 信昌電子陶瓷公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	951	67,630	-	67,630	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,761	575,764	-	575,764	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,612	262,814	2.1	262,814	
台灣士敏公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,930	47,456	-	47,456	
台泥再生資源公司	股票－普通股 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,757	235,358	-	235,358	
信昌化工公司	股票－普通股 台新金融控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	78,462	1,137,697	-	1,137,697	
和平港公司	股票－普通股 中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,444	415,137	3.3	415,137	

(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	持股比例(%)	公允價值	
萬青水泥公司	受益憑證							
	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,117	\$ 67,437	-	\$ 67,437	
	統一強棒貨幣市場基金	—	"	1,503	25,221	-	25,221	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	"	2,588	35,159	-	35,159	
聯誠貿易公司	股票—普通股							
	豐譽聯合工程公司	—	"	58	-	0.1	-	
	股票—普通股							
	台新金融控股公司	—	透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產—流動	27,574	399,818	-	399,818	
	中鼎工程公司	—	"	13,365	509,219	-	509,219	
	嘉新水泥公司	—	"	7,441	166,306	-	166,306	
TCCI (Group)	股票—普通股							
	Anhui Conch Cement Co. Ltd.	—	透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產—非流動	116,568	25,484,469	-	25,484,469	
	Yargoan Co. Ltd.	—	"	19	-	12.5	-	
緯來電視網公司	—	透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產—非流動	6,437	290,909	5.6	290,909		
	母公司法務董事							

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		其他調整項目 (註一)	年底			
					單位數 仟股	金額	單位數 仟股	金額	單位數 仟股	金額		售價	帳面成本	處分損益	單位數 仟股
台灣水泥公司	股票 能元科技公司	採用權益法之投資	—	關聯企業	48,127	\$ 523,197	50,313	\$ 503,133	98,440 (註二)	\$ -	\$ 1,006,394	\$ -	(\$ 19,936)	-	\$ -
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	採用權益法之投資	—	關聯企業	-	-	117,364	1,347,594 (註三)	-	-	-	-	(54,119)	117,364	1,293,475
台灣水泥公司	達和大豐公司(註四)	採用權益法之投資	—	合併公司為 其主要管理 階層	37,100	297,188	-	-	37,100	341,280	341,280	-	44,092	-	-
台灣水泥公司	台泥綠能公司	採用權益法之投資	—	子公司	150,897	1,529,333	170,000	1,700,000 (註五)	-	-	-	-	(65,302)	320,899	3,164,031
Ta-Ho Maritime Holdings	巴商德熙國際公司	採用權益法之投資	—	子公司	2,010	2,638,664	28,300	874,753 (註六)	-	-	-	-	(42,812)	30,310	3,470,605
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	採用權益法之投資	—	子公司	12,000	119,670	60,000	600,000 (註七)	-	-	-	-	(47,128)	72,000	672,542
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	採用權益法之投資	—	子公司	20,200	173,817	55,000	550,000 (註七)	-	-	-	-	(15,050)	75,200	708,767

註一：包括採權益法認列之子公司損益份額及股東權益調整項等。

註二：係為能元科技公司辦理減資之股數。

註三：本公司增資設立台泥循環能源公司，該公司於 108 年 8 月與能元科技公司經雙方董事會通過依企業併購法規定進行股份轉換，由台泥循環能源公司發行甲種特別股，以甲種特別股 1 股轉換能元科技公司普通股 1 股。

本公司於 108 年第 4 季選擇將能元科技公司股票全數轉換成台泥循環能源公司甲種特別股，並依特別股發行條件以 1:1 比例全數轉換為普通股。

註四：達和大豐公司於 108 年 12 月底清算程序進行中。

註五：本公司於 108 年 11 月增資台泥綠能公司。

註六：Ta-Ho Maritime Holdings 於 108 年 7 月董事會決議增資巴商德熙國際公司。

註七：台泥綠能公司於 108 年度陸續增資彰旺風力發電公司及台泥嘉謙綠能公司。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台灣水泥公司	八德預拌廠土地建物及設備	108/11/12	\$ 421,971	依合約條件規定及進度付款	漢嵩實業股份有限公司及 1 名自然人	均非關係人	-	-	-	-	依展碁不動產估值結果進行協議	擴展營運據點	無

註：上述交易於 109 年 2 月支付部分款項。

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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%) (註)			
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(\$ 463,073)	(2)	提貨日起算, 65天付款	\$ -	-	\$ 83,580	16		
	國產實業公司	具重大影響之投資者	銷貨	(148,286)	(1)	70天	-	-	31,978	6		
	HKCCL	子公司	銷貨	(313,812)	(2)	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	63,529	12		
	鳳勝實業公司	子公司	銷貨	(449,485)	(2)	30天	-	-	123,566	24		
				進貨	230,190	1	30天	-	-	(16,121)	(2)	
	TCCIH	子公司	服務收入	(456,320)	(2)	依約定條件	-	-	37,079	7		
	台灣通運公司	子公司	進貨	539,481	3	30天	-	-	(63,273)	(14)		
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	647,243	4	60天	-	-	(141,757)	(20)		
				銷貨	(134,212)	(1)	60天	-	-	42,585	8	
	和平港公司	子公司	進貨	507,458	3	20天	-	-	(29,017)	(4)		
	達和航運公司	子公司	進貨	1,414,140	8	30天	-	-	(264,694)	(37)		
	光和耐火公司	子公司	進貨	248,324	1	依約定條件	-	-	(66,986)	(9)		
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(433,388)	(2)	提貨日起算, 50天付款	-	-	99,885	19		
	金昌石礦公司	子公司	進貨	413,373	2	30天	-	-	(3,238)	-		
	合盛礦業公司	子公司	進貨	587,699	3	30天	-	-	(102,207)	(14)		
	金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(413,373)	(100)	30天	-	-	3,238	100	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(587,699)	(91)	30天	-	-	102,207	99		
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(248,324)	(18)	依約定條件	-	-	66,986	87		
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	433,388	100	提貨日起算, 50天付款	-	-	(99,885)	(100)		
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進貨	1,114,272	16	20天	-	-	(97,104)	(49)		
	和平營管公司	母公司相同	進貨	472,539	7	依約定條件	-	-	(95,500)	(49)		
和平港公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(1,114,272)	(68)	20天	-	-	97,104	75		
	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(507,458)	(31)	20天	-	-	29,017	23		
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	194,833	78	30天	-	-	(17,363)	(86)		
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(230,190)	(8)	30天	-	-	16,121	100		
			進貨	449,485	16	30天	-	-	(123,566)	(100)		
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(539,481)	(40)	30天	-	-	63,273	53		
	信昌化工公司	母公司相同	銷貨	(206,997)	(15)	依約定條件	-	-	23,458	20		
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(194,833)	(14)	30天	-	-	17,363	15		
信昌化工公司	林園先進材料科技公司	董事長相同	銷貨	(133,365)	(10)	30天	-	-	13,385	11		
	台灣通運公司	母公司相同	進貨	206,997	2	依約定條件	-	-	(23,458)	(30)		
	林園先進材料科技公司	董事長相同	進貨	130,308	1	15天	-	-	(7,057)	(1)		
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(472,539)	(100)	依約定條件	-	-	95,500	100		
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	貨運收入	(1,414,140)	(48)	30天	-	-	264,694	100		
	巴商德熙國際公司	子公司	租金支出	197,061	8	雙方議定	-	-	(29,506)	(89)		
巴商德熙公司	達和航運公司	母公司	租金收入	(197,061)	(68)	雙方議定	-	-	29,506	100		
HKCCL	Quon Hing Concrete. Ltd.	關聯企業	銷貨	(297,123)	(58)	雙方議定	-	-	75,336	64		
台泥(貴港)水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	313,812	85	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	(63,529)	(98)		
	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	進貨	481,798	6	雙方議定	-	-	(176,734)	(39)		
	達通(貴港)國際物流公司	最終母公司相同	進貨	475,715	6	雙方議定	-	-	(131,813)	(29)		
台泥(英德)水泥公司	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	進貨	307,411	4	雙方議定	-	-	(113,547)	(7)		

(接次頁)

(承前頁)

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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%) (註)	
達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(\$ 475,715)	(94)	雙方議定	\$ -	-	\$ 131,252	100	
貴港市達和船務公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(481,798)	(35)	雙方議定	-	-	176,734	60	
TCCIH	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(307,411)	(23)	雙方議定	-	-	113,547	38	
英德龍山水泥有限責任公司	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	456,320	100	依約定條件	-	-	(37,079)	(99)	
	英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業	進 貨	108,753	2	雙方議定	-	-	(11,792)	(3)	

註：係佔應收(付)關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	\$ 264,694	4.4	\$ -	-	\$ 264,493	\$ -
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	102,207	8.7	-	-	102,207	-
貴港市達和船務公司	台泥（貴港）公司	最終母公司相同	176,734	4.2	-	-	176,734	-
達通（貴港）國際物流 公司	台泥（貴港）公司	最終母公司相同	131,252	4.4	-	-	131,252	-
貴港市達和船務公司	台泥（英德）公司	最終母公司相同	113,547	3.6	-	-	111,600	-
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	123,566	4.1	-	-	119,443	-
台灣水泥公司	達和大豐公司	母公司對其具重大影響者	341,280	(註)	-	-	-	-

註：達和大豐公司於 108 年 12 月底清算程序進行中，相關其他應收關係人款項帳列其他流動資產。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底		持有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,876	100.00	\$ 103,716,200	\$ 12,714,156	\$ 12,714,156	
台灣水泥公司	和平電力公司	台灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940	59.50	17,378,914	5,535,574	3,293,666	
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	319,990	100.00	5,703,414	769,344	769,319	
台灣水泥公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	130,514	64.79	2,575,734	369,852	239,617	
台灣水泥公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	992,173	992,173	116,791	40.00	658,029	(2,013,070)	(805,235)	
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	32,668	83.85	1,965,859	188,977	158,449	
台灣水泥公司	信昌投資公司	台灣	投資事業	190,000	190,000	107,355	100.00	4,451,678	112,619	112,618	
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	30,100	100.00	1,181,433	112,015	112,016	
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79	33.33	1,724,538	437,008	145,669	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	319,439	319,439	59,593	99.05	732,796	20,400	21,586	
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	30,176	50.00	818,277	791,400	395,701	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	18,105	95.29	450,426	88,233	84,076	
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	27,261	45.43	362,317	72,874	33,110	
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業	1,510,842	1,510,842	240,000	100.00	1,255,735	73,325	270,481	
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	-	-	-	44,092	44,092	清算中
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904	99.36	238,516	10,734	10,665	
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	66,600	66.60	193,848	(9,885)	(6,583)	
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	38	84.65	378,032	73,785	62,462	
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	3,146,046	1,446,046	320,899	100.00	3,164,031	(65,302)	(65,302)	
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	1,800	100.00	178,884	40,299	40,299	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				帳面金額
台灣水泥公司	和平營管公司	台灣	企業顧問輔導	\$ 1,861	\$ 1,861	6	60.00	\$ 113,640	\$ 190,711	\$ 114,427	
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,063	50.64	112,235	24,863	12,592	
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	2,700	25.00	6,881	237	59	
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	20	99.45	1,311	(42)	(41)	
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	2,581,832	38.28	49,332,748	18,186,515	6,961,798	
台灣水泥公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製作及銷售	-	481,811	-	-	-	(425,691)	(18,472)	註一
台灣水泥公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,477	15.59	5,112,794	1,027,770	160,185	
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	荷蘭	投資控股	29,470,972	29,470,972	831	100.00	27,952,597	(54,395)	(54,395)	
台灣水泥公司	TCCMOLI	新加坡	投資控股	1,239	-	30	100.00	713	193	193	
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	1,190,225	-	117,364	18.19	1,293,475	(299,195)	(53,661)	註一
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	301,524	300,507	58,836	29.21	1,161,144	369,852	107,949	
台灣通運公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	136,476	136,476	7,857	49.36	138,760	24,863	12,271	
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	-	87,463	-	-	-	(4,439)	(551)	清算中
台灣通運公司	台捷通運公司	台灣	運輸	25,000	-	2,500	100.00	25,874	874	874	
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	21,945	100.00	856,677	28,768	28,768	
信昌投資公司	和平電力公司	台灣	火力發電	68,911	68,911	6,773	0.50	142,574	5,535,574	27,678	
信昌投資公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	10,528	10,528	658	0.23	3,707	(2,013,070)	(4,537)	
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	38	0.02	745	369,852	69	
信昌投資公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製作及銷售	-	172,648	-	-	-	(425,691)	(6,935)	註一
信昌投資公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	388,079	387,920	22,009	2.23	726,789	1,027,770	22,929	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	\$ 312,833	\$ -	31,860	4.94	\$ 220,002	(\$ 299,195)	(\$ 14,435)	註一
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	325,995	325,995	10,300	100.00	4,272,640	190,974	190,974	
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	-	-	-	(6,150)	(206)	清算中
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	-	7,943	-	-	-	(4,439)	(51)	清算中
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資	3,042	3,042	2,128	100.00	48,839	(484)	(484)	
台泥資訊公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055	0.21	67,920	1,027,770	2,145	
和平港公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	104,929	104,929	6,675	2.29	37,609	(2,013,070)	(46,021)	
和平港公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製作及銷售	-	60,673	-	-	-	(425,691)	(2,546)	註一
和平港公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	112,898	-	11,696	1.81	80,762	(299,195)	(5,299)	註一
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	-	-	-	(6,150)	(730)	清算中
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	-	-	-	(6,150)	(227)	清算中
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	15,723	188,977	1,267	
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	-	2,552	-	-	-	(4,439)	(113)	清算中
聯誠貿易公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製作及銷售	-	161,605	-	-	-	(425,691)	(6,683)	註一
聯誠貿易公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	281,806	281,806	11,464	1.16	378,797	1,027,770	11,965	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	298,046	-	30,703	4.76	212,014	(299,195)	(13,911)	註一
和平電力公司	和平再生能源公司	台灣	再生能源發電	-	1,000	-	100.00	998	(2)	(2)	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台灣	再生能源發電	752,000	202,000	75,200	100.00	708,767	(15,050)	(15,050)	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500	100.00	22,572	(310)	(310)	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	再生能源發電	12,000	12,000	1,200	100.00	9,090	(277)	(277)	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台灣	再生能源發電	5,000	5,000	500	100.00	2,456	(32)	(32)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	仟股數	比率(%)				
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台灣	再生能源發電	\$ 12,000	\$ 12,000	1,200	100.00	\$ 9,901	(\$ 46)	(\$ 46)	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台灣	再生能源發電	170,000	20,000	17,000	100.00	167,742	(210)	(210)	
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	台灣	再生能源發電	720,000	120,000	72,000	100.00	672,542	(47,128)	(47,128)	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能公司	台灣	再生能源發電	2,000	-	200	100.00	1,955	(45)	(45)	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	908,694	61,737	30,310	100.00	3,470,605	47,105	47,105	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	-	61,737	-	-	-	39,173	39,173	註二
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	152,898	156,647	5,100	100.00	718,111	92,363	92,363	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	-	199,955	-	-	-	8,295	8,295	註二
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,998	3,072	100	100.00	72,791	394	394	
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	171,246	174,449	100	50.00	160,245	(100,293)	(50,146)	
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	-	-	-	(4,439)	(768)	清算中
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	26,258	26,749	129	31.50	179,471	35,113	(34,487)	註三
Taiwan Cement Dutch	Cimpor Global Holdins B.V.	荷蘭	控股公司	29,380,273	29,152,674	100	40.00	27,832,897	348,035	(8,286)	

註一：合併公司於 108 年 6 月以 1,000 仟元增資設立台泥循環能源公司，並於 108 年 8 月未按持股比例參與現金增資 340,200 仟元，因是對其持股比例由 100%下降至 28.8%。108 年 8 月台泥循環能源公司與能元科技公司經雙方董事會通過依企業併購法規定進行股份轉換，由台泥循環能源公司發行甲種特別股，以甲種特別股 1 股轉換能元科技公司普通股 1 股。合併公司於 108 年第 4 季選擇將能元科技公司股票全數轉換成台泥循環能源公司甲種特別股，帳面金額 1,541,505 仟元並依特別股發行條件以 1:1 比例全數轉換為普通股，因是對台泥循環能源公司持股比例由 28.8%上升至 29.7%。

註二：巴商盛和航運公司及巴商吉和航運公司分別於 108 年 8 月及 9 月清算完成。

註三：TCC International Ltd. (Group)於 108 年 5 月轉讓嘉環東泥公司股權予子公司聯誠貿易公司。

台灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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)		本年年底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	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
安徽朱家橋水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	\$ 449,700	(1)	\$ 152,898	\$ -	\$ -	\$ 152,898	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	
福州台泥水泥公司	水泥製造及分銷	487,175	(1)	275,254	-	-	275,254	66,216	100.00	66,216	943,877	-	
福州台泥洋嶼碼頭公司	提供碼頭設施服務	149,900	(1)	84,694	-	-	84,694	(9,587)	100.00	(9,587)	266,799	-	
柳州台泥新型建材公司	製造及分銷礦渣粉	404,730	(1)	97,135	-	-	97,135	66,304	42.00	27,848	398,109	-	
台泥(英德)水泥公司	水泥製造及分銷	7,626,912	(1)	4,765,651	-	-	4,765,651	5,101,724	100.00	5,101,724	25,127,335	-	
句容台泥水泥公司	水泥製造及分銷	6,985,340	(1)	4,077,130	-	-	4,077,130	2,380,758	100.00	2,380,758	14,285,599	-	
台泥(貴港)水泥公司	水泥製造及分銷	9,979,619	(1)	7,138,235	-	-	7,138,235	4,224,275	100.00	4,224,275	25,421,520	-	
江蘇台泥投資公司	投資控股	1,499,000	(1)	846,935	-	-	846,935	509,006	100.00	509,006	3,203,386	-	
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	1,843,014	(1)	3,256,821	-	-	3,256,821	2,543,457	100.00	2,543,457	15,187,762	-	
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,597,155	(1)	1,336,553	-	-	1,336,553	25,153	100.00	25,153	1,648,482	-	
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	4,601,630	(1)	3,352,543	-	-	3,352,543	187,054	100.00	187,054	7,442,985	-	
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,537,640	(1)	2,557,934	-	-	2,557,934	1,607,207	100.00	1,607,207	8,158,740	-	
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	2,308,160	(1)	1,675,743	-	-	1,675,743	975,263	100.00	975,263	4,742,171	-	
台泥(東莞)水泥公司	水泥製造及分銷	599,600	(1)	338,774	-	-	338,774	11,435	100.00	11,435	322,952	-	
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	608,594	(1)	274,322	-	-	274,322	(34,861)	65.00	(22,659)	495,964	-	
新台泥(杭州)企業運營管理公司	營運管理	239,840	(1)	135,510	-	-	135,510	(21,522)	100.00	(21,522)	173,200	-	
貴州凱里瑞安建材公司	水泥製造及分銷	1,677,488	(1)	1,072,516	-	-	1,072,516	112,473	100.00	112,473	3,722,084	-	
台泥(韶關)水泥公司	水泥製造及分銷	1,199,200	(1)	1,068,787	872,418	-	1,941,205	(15,748)	100.00	(15,748)	1,947,356	-	
華瑩台泥水泥公司	水泥製造及分銷	4,089,233	(1)	3,081,679	-	-	3,081,679	657,388	100.00	657,388	3,604,064	-	
台泥(懷化)水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	400,365	(1)	5,641,295	-	-	5,641,295	287,815	100.00	287,815	2,879,697	-	
靖州台泥水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	43,050	(1)	-	-	-	-	128,153	100.00	128,153	1,409,887	-	
懷化台泥混凝土公司(註四)	預拌混凝土銷售	43,050	(1)	-	-	-	-	300	100.00	300	50,254	-	
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	119,920	(1)	374,957	-	-	374,957	(788)	100.00	(788)	262,828	-	
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	344,770	(1)	271,249	-	-	271,249	12,599	100.00	12,599	450,854	-	
貴港台泥礦業工程公司	石灰石採礦	149,900	(1)	129,473	-	-	129,473	194	100.00	194	367,033	-	
瀘州納溪賽德水泥公司	水泥製造及分銷	630,726	(1)	-	-	-	-	180,794	100.00	180,794	486,654	-	
瀘州賽德水泥公司	水泥製造及分銷	1,700,475	(1)	-	-	-	-	467,851	100.00	467,851	2,874,737	-	
合江賽德水泥公司	水泥製造及分銷	100,091	(1)	-	-	-	-	(2,113)	100.00	(2,113)	5,029	-	
瀘州賽德混凝土公司	預拌混凝土銷售	107,625	(1)	-	-	-	-	(18,573)	100.00	(18,573)	123,140	-	
士敏英德機械公司(註五及六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	16,295	(2)	16,295	-	-	16,295	(992)	-	(992)	-	154,926	
安順鑫台建材骨料公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	64,575	(1)	91,722	-	-	91,722	(1,913)	100.00	(1,913)	62,466	-	

(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 (註一)	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)		本年年底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	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
福州台泥軟件公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	\$ 2,998	(1)	\$ 2,988	\$ -	\$ -	\$ 2,988	\$ 4,344	100.00	\$ 4,344	\$ 11,459	\$ 39,372	
達通(貴港)國際物流公司(註六)	物流運輸	149,900	(1)	-	-	-	-	94,189	100.00	94,189	701,712	-	
英德市達通物流公司(註六)	物流運輸	21,525	(1)	-	-	-	-	14,279	100.00	14,279	107,746	-	
貴港市達和船務公司(註六)	船舶運輸	17,220	(1)	-	-	-	-	62,045	100.00	62,045	381,763	-	
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,496,900	(1)	2,197,343	-	-	2,197,343	5,126,506	25.00	1,281,626	5,813,901	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,551,625	(1)	1,432,572	-	-	1,432,572	932,965	30.00	279,890	1,700,788	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,776,157	(1)	693,716	-	-	693,716	942,640	30.00	282,792	1,117,517	-	(註三)
四川泰昌建材公司	水泥製造及分銷	861,000	(1)	346,783	-	-	346,783	479,783	30.00	143,935	184,793	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	66,728	(1)	47,343	-	-	47,343	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	503,685	(1)	503,685	-	-	503,685	(9,235)	95.20	(8,791)	507,510	-	
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	25,830	(1)	-	25,830	-	25,830	(21,152)	100.00	(21,152)	5,558	-	
台泥(杭州)環保科技有限公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	3,013,500	(1)	-	3,013,500	-	3,013,500	(161,410)	100.00	(161,410)	2,862,652	-	
凱里台泥環保科技有限責任公司	廢棄物之清除及處理	12,915	(1)	-	12,915	-	12,915	(7,065)	100.00	(7,065)	27,704	-	
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	9,471	(1)	-	9,471	-	9,471	(2,211)	55.00	(1,216)	8,316	-	

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 71,290,669	\$ 71,966,416	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

- (1) 透過第三地投資設立公司再投資大陸公司
- (2) 直接投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除採用權益法之投資雲南昆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；惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註四：本年年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混凝土公司。

註五：108年度解散安徽朱家橋水泥有限公司及註銷士敏英德機械公司，剩餘財產分配程序尚在辦理中。

註六：表達係包含非控制權益之持股。

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

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四、六及十。

§重要會計項目明細表目錄§

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

台灣水泥股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	期	間	年	收	益	率	金	額
現金									
	庫存現金及週轉金							\$	1,311
	銀行支票及活期存款								<u>1,006,384</u>
	(註)								
									<u>1,007,695</u>
約當現金									
	原始到期日在 3 個月以內	108.10.02-109.01.30					0.55~2.36%		4,209,698
	之定期存款 (註)								
	附買回票券						0.50~0.55%		<u>1,448,854</u>
									<u>5,658,552</u>
									<u>\$ 6,666,247</u>

註：包含 24,192 仟美元，按匯率 US\$1=\$29.98 換算。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金融商品名稱	仟股數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總金額
台新金融控股公司	62,421	\$ 646,575	\$ 14.50	\$ 905,098
中鼎工程公司	9,054	200,438	38.10	344,971
嘉新水泥公司	27,419	305,388	22.35	612,824
中聯資源公司	30,196	261,546	50.30	1,518,867
王道銀行				
普通股	29,719	286,179	7.81	232,105
可轉換特別股	2,956	<u>29,559</u>	10.60	<u>31,332</u>
		<u>\$1,729,685</u>		<u>\$3,645,197</u>

註：係分別按 108 年底之收盤價及最後成交價計算。

台灣水泥股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 192,426
乙 公 司	189,596
丙 公 司	180,101
其他（註）	<u>4,078,143</u>
	4,640,266
減：備抵呆帳	<u>47,573</u>
	<u>\$ 4,592,693</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

台灣水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
製成品		\$ 513,747	\$ 520,849
在製品		455,399	479,858
原物料		<u>686,520</u>	<u>471,992</u>
		1,655,666	<u>\$ 1,472,699</u>
減：備抵跌價損失（註）		<u>240,444</u>	
			<u>\$ 1,415,222</u>

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年度

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 變 動		金 融 商 品 未 實 現 損 益	年 底 公 平 價 值			備 註
	仟 股 數	金 額	仟 股 數	金 額		仟 股 數	單 價	年 底 餘 額	
未上市櫃公司股票									
臺灣證券交易所	45,983	\$ 3,371,909	2,299	\$ -	\$ 749,914	48,282	\$ 85.37	\$ 4,121,823	
中信投資公司	29,553	972,871	-	-	201,845	29,553	39.95	1,174,716	
台灣工銀貳創業投資公司(註)	2,626	19,093	-	(4,584)	-	2,626	5.53	14,509	
榮工實業公司	3,390	12,306	-	-	2,407	3,390	4.34	14,713	
泛亞工程建設公司	6,204	8,996	-	-	-	6,204	1.45	8,996	
艾克塞精密光電公司	600	-	-	-	-	600	-	-	
		<u>\$ 4,385,175</u>		<u>(\$ 4,584)</u>	<u>\$ 954,166</u>			<u>\$ 5,334,757</u>	

註：於 108 年 11 月收取剩餘財產之清算款項。

台灣水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 108 年度

表六

單位：除每股單價為新台幣元外，餘係仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 變 動		被 投 資 公 司 發 放 現 金 股 利	採 用 權 益 法 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 份 額	股 東 權 益 調 整 數 (註 1)	年 底 餘 額		市 價 (註 7)		
	仟 股 數	金 額	仟 股 數	金 額				仟 股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 金 額
上市公司												
國際中橡公司(註3)	135,820	\$ 5,040,286	17,657	\$ -	(\$ 203,730)	\$ 160,184	\$ 116,054	153,477	15.6	\$ 5,112,794	\$ 31.4	\$ 4,819,178
信昌化工公司	116,791	1,413,309	-	-	-	(805,235)	49,955	116,791	40.0	658,029	12.3	1,436,529
		<u>6,453,595</u>		<u>-</u>	<u>(203,730)</u>	<u>(645,051)</u>	<u>166,009</u>	<u>-</u>		<u>5,770,823</u>		
未上市櫃公司												
TCCI	1,100,876	85,867,527	-	-	-	12,714,156	5,134,517	1,100,876	100.0	103,716,200		
TCCIH	2,581,832	44,167,192	-	-	-	6,961,798	(1,796,242)	2,581,832	38.3	49,332,748		
Taiwan Cement Dutch	831	29,471,481	-	-	-	(54,395)	(1,464,489)	831	100.0	27,952,597		
和平電力公司	805,940	17,059,967	-	-	(2,975,000)	3,293,666	281	805,940	59.5	17,378,914		
和平港公司	319,990	5,658,439	-	-	(799,975)	769,319	75,631	319,990	100.0	5,703,414		
信昌投資公司(註3)	63,150	3,099,705	44,205	-	(17,490)	112,618	1,256,845	107,355	100.0	4,451,678		
台泥綠能公司(註2)	150,899	1,529,333	170,000	1,700,000	-	(65,302)	-	320,899	100.0	3,164,031		
達和航運公司(註3)	118,649	2,296,422	11,865	-	(59,325)	239,617	99,020	130,514	64.8	2,575,734		
台灣通運公司	32,668	1,815,949	-	-	(108,458)	158,449	99,919	32,668	83.9	1,965,859		
CCC USA Corp.	79	1,625,444	-	-	-	145,669	(46,575)	79	33.3	1,724,538		
台泥循環公司(註2及4)	-	-	117,364	1,347,594	-	(53,662)	(457)	117,364	18.2	1,293,475		
台泥再生資源公司	240,000	942,433	-	-	-	270,481	42,821	240,000	100.0	1,255,735		
合盛礦業公司	30,100	1,069,417	-	-	-	112,016	-	30,100	100.0	1,181,433		
達和環保公司	30,176	786,226	-	-	(362,112)	395,701	(1,538)	30,176	50.0	818,277		
台灣士敏工程公司	59,593	710,129	-	-	(8,423)	21,586	9,504	59,593	99.1	732,796		
光和耐火公司	18,105	453,906	-	-	(94,327)	84,076	6,771	18,105	95.3	450,426		
HKCMCL	38	323,022	-	-	-	62,462	(7,452)	38	84.7	378,032		
鳳勝實業公司	27,261	348,471	-	-	(16,356)	33,110	(2,908)	27,261	45.4	362,317		
台泥資訊公司	14,904	251,946	-	-	(25,766)	10,665	1,671	14,904	99.4	238,516		
達榮環保公司	66,600	200,431	-	-	-	(6,583)	-	66,600	66.6	193,848		
金昌石礦公司	1,800	220,012	-	-	(81,427)	40,299	-	1,800	100.0	178,884		
和平管業公司	6	114,457	-	-	(112,593)	114,427	(2,651)	6	60.0	113,640		
萬青水泥公司	8,063	103,579	-	-	(3,916)	12,592	(20)	8,063	50.6	112,235		
Synpac Ltd.	2,700	6,991	-	-	-	59	(169)	2,700	25.0	6,881		
東成石礦公司	20	1,352	-	-	-	(41)	-	20	99.5	1,311		
TCCMOLI(註2)	-	-	30	929	-	(192)	(24)	30	100.0	713		
達和大豐環保公司(註5)	37,100	297,188	(37,100)	(341,280)	-	44,092	-	-	-	-		
能元科技公司(註2及4)	48,127	523,197	(48,127)	(503,261)	-	(18,471)	(1,465)	-	-	-		
TMC(註6)	120	-	-	-	-	-	-	120	72.7	-		
TPMC(註6)	20	-	-	-	-	-	-	20	40.0	-		
		<u>198,944,216</u>		<u>2,203,982</u>	<u>(4,665,168)</u>	<u>25,398,212</u>	<u>3,402,990</u>			<u>225,284,232</u>		
		<u>\$ 205,397,811</u>		<u>\$ 2,203,982</u>	<u>(\$ 4,868,898)</u>	<u>\$ 24,753,161</u>	<u>\$ 3,568,999</u>			<u>\$ 231,055,055</u>		

註 1：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及被投資公司股權淨值變動等項目。

註 2：台泥循環包括現金增資 341,200 仟元(32,500 仟股);台泥綠能係現金增資 1,700,000 仟元(170,000 仟股);TCCMOLI 係現金增資 929 仟元(30 仟股);能元科技包括減資彌補虧損減少股數 13,576 仟股及現金增資 503,133 仟元(50,313 仟股)。

註 3：本年度股數增加係盈餘轉增資所致。

註 4：能元科技與台泥循環進行股份轉換交易，由台泥循環依企業併購法規定發行甲種可轉換特別股作為對價，換取能元科技 100% 股份，本公司將其全數轉換為普通股 1,006,394 仟元(84,864 仟股)。

註 5：達和大豐環保公司於 108 年底清算程序進行中，並於 109 年 1 月清算完成。

註 6：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，108 年及 107 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 20,511 仟元及 20,149 仟元。

註 7：係 108 年底之收盤價。

台灣水泥股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 108 年度

表七

單位：新台幣仟元

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他	合 計
成 本					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用IFRS 16調整 及重分類	211,799	1,150,301	267,176	30,210	1,659,486
增 添	25,997	-	32,238	16,102	74,337
處 分	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 237,796</u>	<u>\$ 1,150,301</u>	<u>\$ 299,414</u>	<u>\$ 46,312</u>	<u>\$ 1,733,823</u>
累積折舊及減損					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用IFRS 16調整 及重分類	-	-	-	-	-
折 舊	63,695	150,216	93,754	11,820	319,485
108年12月31日餘額	<u>\$ 63,695</u>	<u>\$ 150,216</u>	<u>\$ 93,754</u>	<u>\$ 11,820</u>	<u>\$ 319,485</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 174,101</u>	<u>\$ 1,000,085</u>	<u>\$ 205,660</u>	<u>\$ 34,492</u>	<u>\$ 1,414,338</u>

台灣水泥股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 108 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 3,996,172	\$ -	\$ -	\$ 3,996,172
建 築 物	<u>261,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,132</u>
	<u>4,257,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,257,304</u>
累 計 折 舊				
建 築 物	<u>227,728</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$ -</u>	<u>228,414</u>
累 計 減 損				
土 地	653,377	\$ -	\$ -	653,377
建 築 物	<u>23,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,522</u>
	<u>676,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>676,899</u>
	<u>\$ 3,352,677</u>			<u>\$ 3,351,991</u>

台灣水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

名	稱	借	款	期	間	餘	額
銀行信用借款（註 1）							
	中國輸出入	108/04/24		109/04/24		\$	400,000
	東方匯理	108/09/10		109/09/08			1,000,000
	華銀圓山	108/12/10		109/03/10			1,500,000
	瑞穗台北	108/12/10		109/03/10			3,000,000
	三井住友台北	108/12/10		109/03/10			1,500,000
	台銀中山	108/12/09		109/02/24			800,000
	東京三菱	108/12/10		109/03/10			1,000,000
	一銀中山	108/12/09		109/03/06			1,500,000
	中國台北	108/12/10		109/03/10			1,500,000
	匯豐銀行	108/12/10		109/03/10			850,000
	富邦銀行	108/12/10		109/03/10			1,200,000
	華僑銀行	108/12/10		109/01/10			1,000,000
	兆豐國外部	108/12/10		109/03/10			800,000
							<u>16,050,000</u>
銀行信用狀借款（註 2）							
	兆豐國外部	108/10/15		109/04/10			127,613
	合庫圓山	108/11/06		109/03/22			26,286
	土銀仁愛	108/12/03		109/03/16			122,029
							<u>275,928</u>
							<u>\$ 16,325,928</u>

註 1：利率區間為 0.82%-2.77%，總融資額度為 32,849,680 仟元。

註 2：銀行信用狀借款包含 9,203 仟美元，按匯率 US\$1=29.98 換算。

台灣水泥股份有限公司
長期銀行借款及長期應付票據明細表
民國 108 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契約期間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行聯貸借款(註1)					
甲 項(註2)	107.3-112.3	1.79%	\$ 21,500,000	\$ 21,500,000	-
乙 項(註3)	107.3-112.3	1.32%	<u>10,828,000</u>	<u>21,500,000</u>	-
			<u>32,328,000</u>	<u>\$ 43,000,000</u>	
減：聯貸發行成本			(89,586)		
列為 1 年內到期部分			<u> -</u>		
				<u>\$ 32,238,414</u>	

註 1：包括新加坡商新加坡華僑銀行、法國巴黎銀行、台灣銀行、台灣土地銀行、華南銀行、玉山銀行、永豐銀行、上海商業儲蓄銀行、凱基商業銀行、日商三菱日聯銀行、安泰銀行、大陸商交通銀行、兆豐國際商業銀行、日商瑞穗銀行、台北富邦商業銀行、合作金庫商業銀行、法商東方匯理銀行、中國銀行、玉山銀行、元大商業銀行、台中商業銀行、中國信託商業銀行、國泰世華銀行、日商三井住友銀行、大陸商中國建設銀行、渣打國際商業銀行。

註 2：甲項授信額度為 215 億元銀行借款性質，不得循環動用，自 110 年 3 月起，以每半年為 1 期，分 5 期攤還本金，並於 112 年 3 月到期，並按季支付利息。

註 3：乙項授信額度為 215 億元目前動用係屬長期應付票據性質，依合約規定得循環動用，每筆發行天期最短 30 天，最長不超過 180 天，且到期日均不得逾授信期間，循環動用合約到期為 112 年 3 月。

台灣水泥股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 108 年度

表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	5,198	仟立方米	\$ 10,195,256	
	水 泥	2,259	仟噸	5,060,529	
	熟 料	907	仟噸	1,360,650	
	其 他			<u>309,792</u>	
				<u>16,926,227</u>	
外	銷				
	水 泥	1,160	仟噸	1,599,143	
	熟 料	122	仟噸	141,086	
	其 他			<u>456,320</u>	
				<u>2,196,549</u>	
				<u>\$ 19,122,776</u>	

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 663,026
加：本年進料	8,407,818
減：年底原物料	<u>686,520</u>
原物料耗用	8,384,324
直接人工	283,881
製造費用	<u>3,495,592</u>
製造成本	12,163,797
加：年初在製品	468,803
購入在製品	1,010,800
減：年底在製品	455,399
出售在製品	<u>1,078,714</u>
製成品成本	12,109,287
加：年初製成品	480,037
購入製成品	702,506
減：年底製成品	513,747
加：運輸成本	2,660,774
貨物稅	732,632
出售在製品	1,078,714
存貨跌價損失	4,851
報廢損失	5,594
其他營業成本	<u>38,107</u>
營業成本	<u>\$ 17,298,755</u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 92,326	\$ 720,810	\$ 813,136
事務費用	20,449	93,696	114,145
勞務費	1,200	102,647	103,847
運 費	80,984	3,237	84,221
折 舊	35,499	67,232	102,731
其他(註)	<u>32,042</u>	<u>277,289</u>	<u>309,331</u>
合 計	<u>\$ 262,500</u>	<u>\$ 1,264,911</u>	<u>\$ 1,527,411</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。