

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第3季

地址：台北市中山北路2段113號11樓

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~20	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~41	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	41~42	五
(六) 重要會計科目之說明	42~71	六~二九
(七) 關係人交易	72~74	三十
(八) 質抵押之資產	74	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	74~79	三二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	79~80	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	80~81、83~94	三四
2. 轉投資事業相關資訊	80~81、95~97	三四
3. 大陸投資資訊	81、98~99	三四
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	80~81、100	三四
(十四) 部門資訊	82	三五

會計師核閱報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

台灣水泥股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報告之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產及負債總額分別為新台幣 98,348,058 仟元及 23,133,839 仟元暨 96,794,605 仟元及 26,696,940 仟元，分別占合併資產及負債總額 35%及 18%暨 36%及 21%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨益分別為新台幣 2,284,017 仟元、757,661 仟元、2,250,136 仟元及 3,432,208 仟元，分別占合併綜合淨益總額之 37%、11%、20%及 27%。又如合併財務報告附註十三所述，民國 103 年及 102 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 7,735,597 仟元及 7,610,313 仟元，暨其民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日

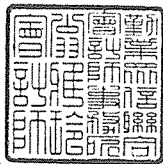
至9月30日認列之綜合淨益分別為新台幣516,587仟元、222,321仟元、946,152仟元及829,146仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。另合併財務報告附註三四揭露事項所述轉投資事業相關資訊中，其與前述子公司及被投資公司同期間有關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分非重要子公司及該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 吳 美 慧

吳美慧



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1020025513號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 103 年 11 月 13 日

台泥水泥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 9 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼 資	103年9月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年9月30日 (經核閱)		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 27,917,164	10	\$ 25,711,065	9	\$ 19,104,057	7		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及十)	176,032	-	215,182	-	219,373	-		
1125	備供出售金融資產 (附註四、八及三一)	17,125,047	6	19,165,866	7	14,829,149	6		
1150	應收票據 (附註四及十)	17,602,181	6	16,589,337	6	14,562,063	5		
1170	應收帳款 (附註四、十、十一及三一)	9,278,544	3	8,681,572	3	8,254,897	3		
1180	應收票據及帳款-關係人 (附註四及三十)	317,310	-	326,462	-	308,257	-		
1200	其他應收款 (附註四、二六及三二)	1,263,365	1	1,361,862	1	3,311,369	1		
1210	其他應收款-關係人 (附註四及三十)	487,196	-	421,572	-	980,262	-		
130X	存貨 (附註四、十二及三二)	10,197,101	4	9,286,227	3	10,157,813	4		
1410	預付款項 (附註十七及三一)	4,375,279	2	4,480,308	2	3,938,338	2		
1476	其他金融資產 (附註四、六及三一)	112,164	-	873,709	-	905,595	-		
1479	其他流動資產 (附註四及九)	621,545	-	674,893	-	1,008,975	1		
11XX	流動資產總計	89,472,928	32	87,788,055	31	77,580,148	29		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產 (附註四、八及三一)	5,076,401	2	4,551,126	2	4,507,469	2		
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四)	557,353	-	579,192	-	579,099	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	8,331,553	3	8,028,252	3	8,067,842	3		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二二及三一)	106,972,592	38	109,369,671	39	109,695,996	40		
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三一)	6,026,963	2	6,045,488	2	6,071,537	2		
1780	無形資產 (附註四、十六、二六及三一)	19,321,443	7	19,495,931	7	19,255,712	7		
1915	預付設備款	741,334	-	538,879	-	1,127,817	-		
1930	長期應收租賃款 (附註四、十一及三一)	35,139,453	13	35,657,935	13	36,165,691	13		
1975	預付退休金 (附註四)	1,131,903	-	1,040,482	-	615,177	-		
1985	長期預付租賃款 (附註十七及三一)	6,812,511	2	6,639,099	2	6,619,613	3		
1995	其他非流動資產 (附註三十及三一)	3,038,491	1	2,946,629	1	1,706,840	1		
15XX	非流動資產總計	193,149,997	68	194,892,684	69	194,412,793	71		
1XXX	資產總計	\$282,622,925	100	\$282,680,739	100	\$271,992,941	100		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款 (附註十八及三一)	\$ 27,455,949	10	\$ 18,521,893	7	\$ 25,101,401	9		
2110	應付短期票券 (附註十八)	6,924,607	2	5,102,283	2	5,653,573	2		
2170	應付票據及帳款	8,490,289	3	8,245,257	3	8,228,020	3		
2180	應付帳款-關係人 (附註三十)	178,463	-	183,052	-	146,676	-		
2219	其他應付款 (附註二十、二六、二七及三二)	8,424,316	3	9,793,971	3	8,459,764	3		
2230	當期所得稅負債 (附註四)	1,443,139	1	1,899,948	1	1,180,194	1		
2310	預收款項	3,476,283	1	2,630,423	1	3,458,595	1		
2320	一年內到期之長期負債 (附註十八、十九及三一)	22,308,419	8	23,658,417	8	20,815,522	8		
2399	其他流動負債 (附註四、七及九)	219,109	-	363,250	-	689,646	-		
21XX	流動負債總計	78,920,574	28	70,398,494	25	73,733,391	27		
非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十九)	-	-	-	-	3,500,000	1		
2540	長期借款 (附註十八及三一)	38,750,230	14	47,342,350	17	38,396,562	14		
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	9,889,494	4	9,679,623	3	9,569,927	4		
2640	應計退休金負債 (附註四)	284,462	-	303,577	-	300,324	-		
2670	其他非流動負債 (附註四、七及三二)	1,367,130	-	1,338,118	1	1,296,381	1		
25XX	非流動負債總計	50,291,316	18	58,663,668	21	53,063,194	20		
2XXX	負債總計	129,211,890	46	129,062,162	46	126,796,585	47		
本公司業主權益總計									
3110	股本	36,921,759	13	36,921,759	13	36,921,759	14		
3200	資本公積	12,226,214	4	12,193,297	4	12,192,857	4		
3300	保留盈餘	47,018,226	17	47,265,512	17	44,506,049	16		
3400	其他權益	15,333,991	5	16,697,377	6	13,008,590	5		
31XX	本公司業主權益總計	111,500,190	39	113,077,945	40	106,629,255	39		
36XX	非控制權益	41,910,845	15	40,540,632	14	38,567,101	14		
3XXX	權益總計	153,411,035	54	153,618,577	54	145,196,356	53		
負債與權益總計									
		\$282,622,925	100	\$282,680,739	100	\$271,992,941	100		

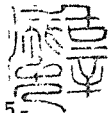
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允



會計主管：陳慈真



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅供核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$30,094,955	100	\$30,106,839	100	\$88,684,641	100	\$82,891,070	100
5000	23,421,140	78	23,052,350	76	70,005,452	79	67,090,700	81
5900	6,673,815	22	7,054,489	24	18,679,189	21	15,800,370	19
營業費用 (附註二一、二三及三十)								
6100	238,759	1	248,453	1	699,818	1	740,592	1
6200	880,729	3	884,978	3	2,783,245	3	2,500,658	3
6300	10,163	-	10,419	-	29,421	-	32,765	-
6000	1,129,651	4	1,143,855	4	3,512,484	4	3,274,015	4
6900	5,544,164	18	5,910,634	20	15,166,705	17	12,526,355	15
營業外收入及支出								
7060	360,453	1	292,232	1	997,683	1	651,774	1
7100	76,676	-	55,617	-	204,319	-	150,507	-
7130	597,612	2	535,390	2	821,554	1	676,305	1
7190	62,644	-	248,168	1	415,943	1	654,809	1
7210	444	-	3,135	-	135,724	-	52,962	-
7225	(25)	-	(40,366)	-	71	-	512,621	-
7050	(475,282)	(1)	(462,444)	(2)	(1,427,905)	(2)	(1,439,045)	(2)
7670	-	-	-	-	-	-	(154,149)	-
7590	(47,047)	-	(23,945)	-	(132,821)	-	(164,155)	-
7630	(23,216)	-	-	-	(247,807)	-	-	-
7000	552,259	2	607,787	2	766,761	1	941,629	1
7900	6,096,423	20	6,518,421	22	15,933,466	18	13,467,984	16
7950	1,161,937	4	1,173,759	4	3,379,050	4	2,321,593	3
8200	4,934,486	16	5,344,662	18	12,554,416	14	11,146,391	13
其他綜合損益								
8310	1,757,546	6	(139,049)	(1)	102,574	-	2,224,440	3
8325	(787,040)	(3)	1,649,359	5	(1,550,455)	(1)	(976,266)	(1)
8330	15,128	-	(13,755)	-	12,909	-	18,072	-
8370	186,357	1	(70,575)	-	52,080	-	222,235	-
8300	1,171,991	4	1,425,980	4	(1,382,892)	(1)	1,488,481	2
8500	\$ 6,106,477	20	\$ 6,770,642	22	\$ 11,171,524	13	\$ 12,634,872	15
淨利歸屬於								
8610	\$ 3,215,834	10	\$ 3,594,193	12	\$ 8,244,719	9	\$ 7,594,015	9
8620	1,718,652	6	1,750,469	6	4,309,697	5	3,552,376	4
8600	\$ 4,934,486	16	\$ 5,344,662	18	\$ 12,554,416	14	\$ 11,146,391	13
綜合損益總額歸屬於								
8710	\$ 3,621,052	12	\$ 5,025,600	16	\$ 6,881,333	8	\$ 7,886,350	9
8720	2,485,425	8	1,745,042	6	4,290,191	5	4,748,522	6
8700	\$ 6,106,477	20	\$ 6,770,642	22	\$ 11,171,524	13	\$ 12,634,872	15
每股盈餘 (附註二五)								
9750	\$ 0.87		\$ 0.97		\$ 2.23		\$ 2.06	
9850	\$ 0.87		\$ 0.97		\$ 2.23		\$ 2.06	

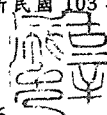
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允

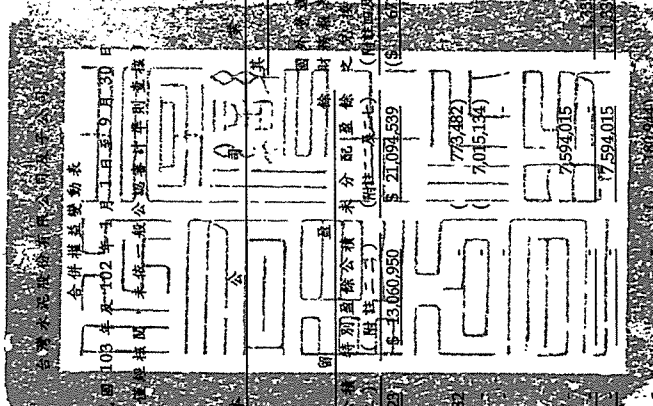


會計主管：陳慧真



單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係千元

代碼	歸屬	於	主權	之	項	目	總計	非控制權益	權益總計
A1	股本	102年1月1日餘額	\$ 36,921,759				\$ 105,961,810	\$ 35,844,530	\$ 141,806,340
B1	101年度盈餘分配		-				-	-	-
B5	法定盈餘公積		-				(7,015,134)	(1,619,201)	(8,634,335)
B5	本公司股東現金股利-1.9元		-				-	-	-
B5	子公司股東現金股利		-				-	-	-
D1	102年1月1日至9月30日綜合損益總額		-				7,594,015	3,552,376	11,146,391
D3	淨利		-				292,335	1,196,146	1,488,481
D3	其他綜合損益		-				7,886,350	4,748,522	12,634,872
D5			-				-	-	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額		(22,827)				(203,771)	(690,627)	(894,398)
O1	非控制權益變動		-				-	283,877	283,877
B17	處分已重估之資產		-				-	-	-
Z1	102年9月30日餘額		\$ 36,921,759				\$ 106,629,255	\$ 38,567,101	\$ 145,196,356
A1	103年1月1日餘額		\$ 36,921,759				\$ 119,077,945	\$ 40,540,632	\$ 159,618,577
B1	102年度盈餘分配		-				-	-	-
B5	法定盈餘公積		-				-	-	-
B5	本公司股東現金股利-2.3元		-				(8,492,005)	(2,891,456)	(11,383,461)
B5	子公司股東現金股利		-				-	-	-
D1	103年1月1日至9月30日綜合損益總額		-				8,244,719	4,309,697	12,554,416
D3	淨利		-				(1,363,386)	(19,506)	(1,382,892)
D3	其他綜合損益		-				6,881,333	4,290,191	11,171,524
D5			-				-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動		31,455				31,455	(31,455)	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-				1,462	1,126	2,588
O1	非控制權益變動		-				-	1,807	1,807
Z1	103年9月30日餘額		\$ 36,921,759				\$ 111,500,190	\$ 41,910,845	\$ 153,411,035



附註之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月13日核閱報告)



會計主管：陳慧英
經理人：辜成允



董事長：辜成允

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$15,933,466	\$13,467,984
A20100	折舊費用	4,755,689	4,720,349
A20200	攤銷費用	251,738	242,218
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨益	(13,519)	(2,158)
A20900	財務成本	1,427,905	1,439,045
A21200	利息收入	(204,319)	(150,507)
A21300	股利收入	(821,554)	(676,305)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 淨益之份額	(997,683)	(651,774)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(132,244)	(28,417)
A23100	處分投資淨益	(71)	(512,621)
A23500	金融資產減損損失	-	154,149
A23700	存貨跌價及呆滯損失	300,397	29,693
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	36,131	(250,274)
A29900	其 他	161,727	145,307
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	53,509	(22,597)
A31130	應收票據	(714,501)	(3,999,163)
A31150	應收帳款	(555,544)	692,690
A31160	應收票據及帳款—關係人	12,526	(26,571)
A31180	其他應收款	77,536	(560,409)
A31190	其他應收款—關係人	204,180	1,079,414
A31200	存 貨	(1,116,556)	(381,621)
A31230	預付款項	209,302	331,132
A31240	其他流動資產	(61,893)	(104,008)
A31250	其他金融資產	762,092	823,782
A32150	應付票據及帳款	(115,435)	260,520
A32160	應付帳款—關係人	(9,937)	(55,307)
A32180	其他應付款	(1,371,614)	(805,180)
A32210	預收款項	820,747	1,173,682

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 153,068)	(\$ 439,740)
A32240	應計退休金負債	(110,536)	(186,776)
A33000	營運產生之淨現金流入	18,628,471	15,706,537
A33500	支付之所得稅	(3,578,105)	(2,223,279)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>15,050,366</u>	<u>13,483,258</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(15,000)	(53,244)
B00400	處分備供出售金融資產價款	10,001	46,858
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(2)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	22,010	28,311
B01800	取得採用權益法之投資	-	(204,573)
B01900	處分採用權益法之投資	-	2,194,144
B02000	預付投資款增加	-	(18,886)
B02200	對子公司之收購	-	(637,253)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,316,699)	(1,703,237)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	264,992	164,044
B04500	取得無形資產	(1,370)	(4,908)
B05400	取得投資性不動產	(238)	-
B06000	長期應收租賃款減少(增加)	518,482	(176,707)
B06500	其他金融資產增加	(20,046)	(66,317)
B06700	其他非流動資產減少	24,196	492,642
B07300	預付租賃款項增加	(148,966)	(97,311)
B07500	收取之利息	220,223	177,690
B07600	收取之股利	<u>1,220,093</u>	<u>984,057</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(222,322)</u>	<u>1,125,308</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加	8,908,871	4,191,826
C01600	舉借長期借款	14,630,231	14,418,601
C01700	償還長期借款	(25,262,611)	(29,156,061)
C02100	應付短期票券增加	1,822,324	741,402
C04400	其他非流動負債增加(減少)	72,982	(41,527)
C04500	發放現金股利	(11,383,461)	(8,634,335)
C05400	取得子公司股權	(1,645)	(821,365)
C05600	支付之利息	(1,359,396)	(1,386,778)
C05800	非控制權益變動	<u>3,452</u>	<u>17,351</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(12,569,253)</u>	<u>(20,670,886)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(52,692)</u>	<u>(445,029)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 2,206,099	(\$ 6,507,349)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>25,711,065</u>	<u>25,611,406</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$27,917,164</u>	<u>\$19,104,057</u>

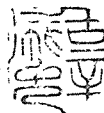
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月13日核閱報告)

董事長：辜成允



經理人：辜成允



會計主管：陳慧真



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 13 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
「2009-2011週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013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期間生效。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能

力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨

採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

6. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用外，其餘修正係適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非抵信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行

的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 15 「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18 「收入」、IAS 11 「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管

理階層之說明或風險報告)，期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(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. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火股份有限公司	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本公司	光和建設股份有限公司	興建房屋出租出售	92.9	92.9	92.9	
本公司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本公司	達和航運股份有限公司(達和 航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	64.8	
本公司	台灣士敏工程股份有限公司 (台灣士敏公司)	工程技術服務	99.0	99.0	99.0	
本公司	東宇興業股份有限公司	水泥買賣及倉儲業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥化工股份有限公司	化學原料產銷	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥資訊股份有限公司	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本公司	信昌化學工業股份有限公司 (信昌化工公司)	化學原料產銷	50.0	50.0	50.0	
本公司	東成石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造 林	99.5	99.5	99.5	
本公司	金昌石礦股份有限公司	石灰石買賣及礦區造 林	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平工業區專用港實業股份 有限公司(和平港公司)	和平工業區專用港之 經營管理	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平電力股份有限公司(和平 電力公司)	火力發電	59.5	59.5	59.5	
本公司	達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐公司)	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	
本公司	英屬維京群島商和平企業經 營管理顧問股份有限公司 (和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	
本公司	萬青水泥股份有限公司(萬青 水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司(鳳勝 實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	66.6	
本公司	合盛礦業股份有限公司	採 礦	100.0	100.0	100.0	
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	44.4	43.6	43.6	
台灣通運公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	51.0	51.0	51.0	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	27.5	27.5	27.5	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯誠 貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	0.5	
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.5	0.5	0.5	
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	
HKCMCL	TCC Development Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台灣士敏公司	TCEC Corporation	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	信昌化工公司	化學原料產銷	2.3	2.3	2.3	
TCCI	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	56.5	56.5	56.5	
TCCI	TCC Investment Ltd.	投資控股	-	-	84.7	(1)
鳳勝實業公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	9.0	9.0	9.0	
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	0.7	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
TCC Development Holdings Ltd.	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCEC Corporation	士敏(英德)機械有限公司	生產銷售水泥機械及組裝工程	100.0	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	-	(4)
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	-	(2)(4)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd.	Koning Concrete Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement Trading Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	Dragon Pride International Ltd.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	48.9	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	60.0	60.0	60.0	
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	22.4	22.4	22.4	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	77.6	77.6	77.6	
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	47.5	
台泥(英德)水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(瀘州混凝土公司)	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	-	(2)
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	(2)
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(納溪賽德水泥公司)	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	(2)
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	-	(2)
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	16.3	16.3	16.3	
Ulexite Investments Ltd.	港泥投資股份有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co. Ltd	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd. (Kong On)	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Minerals (China) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prime York Ltd.	投資控股	-	-	100.0	(4)
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Way Zone Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	97.9	(2)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co. Ltd	新台泥(杭州)企業運營管理 有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	台泥(廣安)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Way Zone Ltd.	Star Home Ltd.	投資控股	-	-	80.0	(1)
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限 公司	安順鑫台建材骨料有限公司 (安順鑫台公司)	砂石篩選及預拌混凝 土銷售	100.0	100.0	100.0	(3)
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon VI Holdings Ltd.	投資控股	-	-	100.0	(2)(4)
Scitus Holdings	Hexagon VII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XI Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XVI Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XVII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XVIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XIX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Scitus Holdings	Hexagon XX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(2)
Hexagon VIII Holdings Ltd.	Bright Win Holdings Ltd.	投資控股	-	100.0	100.0	(2)
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	(2)
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	(2)
Hexagon III Holdings Ltd.	納溪賽德水泥公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	(2)
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州混凝土公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	(2)

相關說明如下：

- (1) TCC Investment Ltd.及 Star Home Ltd.分別於 102 年 11 月及 12 月解散並註銷。
- (2) Scitus Holdings 及其子公司之股權係於 102 年 3 月完成收購程序，有關收購交易請參閱附註二六及二七。
- (3) 安順鑫台公司原係持股 50%之聯合控制個體，於 102 年 9 月取得 100%股權。
- (4) 陞昌投資有限公司原名 Hexagon VI Holdings Ltd.，於 102 年 12 月更名並調整投資架構為 TCCIH 直接持有 100%

股權，Prime York Ltd.亦自 UPPV 調整至陞昌投資有限公司控股。

除 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日信昌化工公司、和平電力公司、和平港公司、台泥（英德）水泥公司、台泥（貴港）水泥公司、台泥（安順）水泥公司、台泥（重慶）水泥公司、TCC International Ltd.、TCC International Holdings Ltd.、TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.、TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.及 TCC International (Hong Kong) Co., Ltd.，暨 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 Upper Value Investments Ltd.係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列外，其餘非重要子公司係依據各該公司未經會計師核閱之財務報表編製。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

合併公司係按每一合併交易為基礎，選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

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

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

(六) 外 幣

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

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

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。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。

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

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業及投資聯合控制個體

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為合併公司及他公司之聯合控制個體。

合併公司對投資關聯企業及投資聯合控制個體係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及投資聯合控制個體原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及聯合控制個體之損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及聯合控制個體權益之變動係按持股比例認列。

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

當合併公司對關聯企業及對聯合控制個體之損失份額等於或超過其在該關聯企業及該聯合控制個體之權益時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及聯合控制個體可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及該聯合控制個體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期收益。

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

合併公司自喪失對關聯企業重大影響之日及自喪失對聯合控制個體喪失聯合控制之日起停止採用權益法，並以公允價值衡量其對原關聯企業及對原聯合控制個體所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日及喪失聯合控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及與該聯合控制個體有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及聯合控制個體若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業及合併公司與聯合控制個體間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對聯合控制個體權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每 1 年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

融資租賃所持有之資產與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線基礎提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 投資性不動產

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

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

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 商 譽

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

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每 1 年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列。企業合併所取得之無形資產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。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起 1 年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

合併公司承諾之出售計畫涉及對子公司喪失控制時，若符合前述條件，則無論合併公司於出售後是否對前子公司保留非控制權益，係將該子公司之所有資產及負債全數分類為待出售。

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

(十五) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

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

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

C. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀

證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

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

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併

公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

C.將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約、利率交換及商品價格合約，用以管理合併公司之匯率、利率及原料市價波動風險。

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

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

(十六) 避險會計

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

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或

非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

(十七) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 勞務之提供

勞務收入包含服務特許權協議下所提供之營運服務，係於勞務提供時予以認列。

運費收入係依個別航次航行天數比例認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 電費收入係依實際售電度數及費率計算。

4. 股利收入及利息收入

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

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

(十八) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

最低租賃給付係分配予財務費用及降低租賃負債，以使按負債餘額計算之期間利率固定。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之財務費用，財務費用可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十九) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二一) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以期初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(二二) 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

(二三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。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及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能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企業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. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收租賃款

管理階層於評估相關應收租賃款及收入認列金額時，應估計該公司預期產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。相關假設係包含預期運轉率、經濟期限及可回收殘值金額等，若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，相關評估請參閱附註十一。

(二) 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業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。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限、殘值及折舊方法

合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限、殘值及折舊方法。若估計值或折舊方法有重大改變，將影響相關折舊費用之提列。

(六) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定該資產之現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損等，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 10,932	\$ 11,069	\$ 8,944
銀行支票及活期存款	18,295,958	20,330,091	12,810,678
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	9,278,503	4,845,186	5,719,216
附買回債券	<u>331,771</u>	<u>524,719</u>	<u>565,219</u>
	<u>\$27,917,164</u>	<u>\$25,711,065</u>	<u>\$19,104,057</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
銀行存款	0.01-3.85%	0.01-3.05%	0.01-2.85%
附買回債券	0.58-0.62%	0.60-0.70%	0.65-0.70%

103年9月30日暨102年12月31日及9月30日，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為5,650仟元、29,610仟元及40,546仟元，係分類為其他金融資產。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
— 受益憑證	\$ 176,032	\$ 215,182	\$ 219,373
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>			
— 認股權證（帳列其他流動負債）	\$ 38	\$ -	\$ -
— 認股權證（帳列其他非流動負債）	-	22,213	16,113
	\$ 38	\$ 22,213	\$ 16,113

TCCIH 於 101 年 1 月發行以港幣計價之認股權證 45,000 仟單位，作為收購賽德水泥股權之部分價金。每 1 單位可認購其普通股 1 股，認股權之存續期間為 3 年，持有人自發行日起可隨時依每股港幣 6 元認購股權。截至 103 年 9 月 30 日止，尚無持有人行使認股權證。

認股權證之公平價值係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
評價日股價	港幣 3.04 元	港幣 3.80 元	港幣 2.46 元
預期價格波動率	42.18%	42.18%	59.01%
預期存續期間	0.27 年	1.02 年	1.27 年
預期股利率	2.45%	2.45%	2.01%
無風險利率	0.08%	0.23%	0.285%

合併公司於原始認列時將該認股權合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

八、備供出售金融資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>國內投資</u>			
— 上市櫃股票	\$ 8,388,893	\$ 7,698,407	\$ 7,281,564
— 興櫃股票	794,427	831,856	966,600
— 受益憑證	26,195	21,086	21,056
	9,209,515	8,551,349	8,269,220
<u>國外投資</u>			
— 上市股票	12,991,933	15,165,643	11,067,398
	\$ 22,201,448	\$ 23,716,992	\$ 19,336,618

(接次頁)

(承前頁)

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
流 動	\$ 17,125,047	\$ 19,165,866	\$ 14,829,149
非 流 動	<u>5,076,401</u>	<u>4,551,126</u>	<u>4,507,469</u>
	<u>\$ 22,201,448</u>	<u>\$ 23,716,992</u>	<u>\$ 19,336,618</u>

合併公司於 103 年 8 月與銀行簽訂股票借券合約，合約期間自 103 年 8 月至 12 月止。依該合約規定，合併公司借出部分國外上市股票並賺取手續費收入，相關金融資產之風險及報酬均未移轉。截至 103 年 9 月 30 日止，借出國外上市公司股票計 27,500 仟股，公平市價為 2,672,076 仟元。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之備供出售金融資產金額，請參閱附註三一。

九、避險之衍生金融工具

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>避險之衍生金融資產</u>			
現金流量避險			
—遠期外匯合約(一)			
(帳列其他流動資產)	\$ <u>11,433</u>	\$ <u>11,810</u>	\$ <u>-</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>			
現金流量避險			
—遠期外匯合約(一)			
(帳列其他流動負債)	\$ 191	\$ 1,273	\$ 12,835
—利率交換(二)			
(帳列其他流動負債)	-	12,204	18,186
	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 13,477</u>	<u>\$ 31,021</u>

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯及利率交換合約以規避匯率及利率之風險。當預期採購交易及利息實際發生時，非金融被避險項目之帳面金額將進行調整。

(一) 遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。合併公司與國外煤炭供應商簽訂原料採購合約，並已與金融機構簽訂遠期外匯合約，以規避因預期未來採購交易可能產生之匯率風險，該等遠期外

匯合約係指定為現金流量避險。合併公司於資產負債表日尚未到期之買入遠期外匯合約如下：

期	間	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
103年9月30日		新台幣	兌	103.10-	104.2	\$	854,425/	USD	28,454						
102年12月31日		新台幣	兌	103.1-	103.4	\$	1,239,294/	USD	42,016						
102年9月30日		新台幣	兌	102.10-	103.2	\$	1,316,594/	USD	44,121						

(二) 合併公司簽定利率交換合約以減輕規避預期交易因利率變動產生之現金流量風險。合併公司於資產負債表日尚未到期之利率交換合約如下：

期	間	合	約	金	額	到	期	期	間	支	付	利	率	區	間	收	取	利	率	區	間
102年12月31日		\$	3,500,000			103.5		1.65%		0.86%											
102年9月30日		3,500,000				103.5		1.65%		0.89%											

上表所列利率交換合約，於103年2月起因不符合有效避險條件，故不再適用避險會計。

103年及102年1月1日至9月30日避險工具自權益重分類至損益之金額分別列示於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業收入	(\$ 502)	\$ 381	\$ 1,894	\$ 359
營業成本	(3,304)	4,901	11,605	4,742
財務成本	-	(3,650)	2,340	(19,769)
透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失 (帳列其他支出)	-	-	9,864	-
	<u>(\$ 3,806)</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 25,703</u>	<u>(\$ 14,668)</u>

十、應收票據及應收帳款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收票據	\$ 17,613,355	\$ 16,601,540	\$ 14,573,985
應收帳款	9,433,369	8,884,862	8,343,486
減：備抵呆帳	(165,999)	(215,493)	(100,511)
	<u>\$ 26,880,725</u>	<u>\$ 25,270,909</u>	<u>\$ 22,816,960</u>
已逾期1年以上未減損之 應收帳款	<u>\$ 42,570</u>	<u>\$ 50,904</u>	<u>\$ 121,430</u>

合併公司對於決定應收票據及帳款可回收性時，會考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司

對於逾期應收票據及帳款發生確定減損跡象者認列全額備抵呆帳，其餘逾期應收票據及帳款係參考交易對方所屬信用群組之過去拖欠記錄及可觀察經濟情勢變化，以估計無法回收之金額。

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度有限。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ 53,997	\$ 42,821	\$ 96,818
加：本期提列（迴轉）	5,416	(1,547)	3,869
減：本期實際沖銷	(1,051)	-	(1,051)
外幣換算差額	875	-	875
102年9月30日餘額	<u>\$ 59,237</u>	<u>\$ 41,274</u>	<u>\$ 100,511</u>
103年1月1日餘額	\$ 176,937	\$ 38,556	\$ 215,493
加：本期提列	1,980	301	2,281
減：本期實際沖銷	(50,552)	(2,352)	(52,904)
外幣換算差額	1,129	-	1,129
103年9月30日餘額	<u>\$ 129,494</u>	<u>\$ 36,505</u>	<u>\$ 165,999</u>

十一、應收租賃款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
不超過1年	\$ 4,604,732	\$ 4,002,943	\$ 4,123,613
1至5年	18,874,180	18,594,281	17,813,587
超過5年	<u>50,539,414</u>	<u>54,462,137</u>	<u>58,390,427</u>
	74,018,326	77,059,361	80,327,627
減：未賺得融資收益	38,104,181	41,167,513	44,036,895
減：累計減損	<u>233,913</u>	<u>233,913</u>	<u>66,247</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 35,680,232</u>	<u>\$ 35,657,935</u>	<u>\$ 36,224,485</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 540,779	\$ -	\$ 58,794
非流動	<u>35,139,453</u>	<u>35,657,935</u>	<u>36,165,691</u>
	<u>\$ 35,680,232</u>	<u>\$ 35,657,935</u>	<u>\$ 36,224,485</u>

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

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

102 年 6 月及 12 月底評估應收租賃款及相關收入認列時，以修正後之相關假設重新計算未來現金流量現值，並分別認列累計減損 66,247 仟元及 233,913 仟元。

合併公司以應收租賃款作為借款擔保之金額，請參閱附註三一。

十二、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
製成品	\$ 2,821,013	\$ 2,353,506	\$ 2,559,285
在製品	1,397,708	1,056,025	1,086,727
原物料	5,833,454	5,731,606	6,155,124
在建工程	-	519	221,282
待售房地	144,926	144,571	135,395
	<u>\$10,197,101</u>	<u>\$ 9,286,227</u>	<u>\$10,157,813</u>

103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 21,554,260 仟元、21,263,504 仟元、64,603,019 仟元及 62,086,791 仟元。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益暨存貨跌價損失，存貨淨變現價值回升主要係銷售存貨所致。其相關明細如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
存貨淨變現價值回升利益 (跌價損失)	<u>\$ 21,359</u>	<u>(\$ 16,149)</u>	<u>(\$ 300,397)</u>	<u>(\$ 29,693)</u>

合併公司作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三二。

十三、採用權益法之投資

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
投資關聯企業	\$ 8,282,186	\$ 7,979,062	\$ 8,019,417
投資聯合控制個體	49,367	49,190	48,425
	<u>\$ 8,331,553</u>	<u>\$ 8,028,252</u>	<u>\$ 8,067,842</u>

(一) 投資關聯企業

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
非上市櫃公司			
英德海螺水泥公司	\$ 3,990,421	\$ 3,524,055	\$ 3,335,307
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,637,566	1,651,010	1,613,681
保山昆鋼嘉華水泥公司	794,418	777,506	746,692
CCC USA Corp.	595,956	492,345	457,529
達和環保服務公司	366,797	392,446	341,335
嘉環東泥公司	268,024	272,971	289,980
士新儲運公司	220,560	233,537	236,878
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	173,929	440,581	480,718
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	152,224	168,931	146,130
四川泰昌公司	72,647	15,701	361,134
Synpac Ltd.	9,644	9,979	10,033
Kenic Investment Holdings Ltd.	-	-	-
	<u>\$ 8,282,186</u>	<u>\$ 7,979,062</u>	<u>\$ 8,019,417</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
嘉環東泥公司	32.3%	32.3%	32.3%
士新儲運公司	18.9%	18.9%	18.9%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
Quon Hing Concrete Co. Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
Kenic Investment Holdings Ltd.	-	-	40.0%

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

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
總 資 產	<u>\$ 42,033,309</u>	<u>\$ 39,716,659</u>	<u>\$ 40,764,796</u>
總 負 債	<u>\$ 12,327,266</u>	<u>\$ 11,636,996</u>	<u>\$ 12,651,671</u>

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
本期營業收入	<u>\$ 8,129,885</u>	<u>\$ 8,061,018</u>	<u>\$ 25,650,269</u>	<u>\$ 22,723,996</u>
本期淨利	<u>\$ 1,158,536</u>	<u>\$ 887,097</u>	<u>\$ 3,194,509</u>	<u>\$ 1,933,985</u>
本期其他綜合損益	<u>\$ 701,493</u>	<u>\$ 102,419</u>	<u>\$ 181,279</u>	<u>\$ 473,522</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 CCC USA Corp.係依同期間經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

(二) 投資聯合控制個體

合併公司之投資聯合控制個體餘額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
非上市櫃公司			
廣安鑫台建材公司	<u>\$ 49,367</u>	<u>\$ 49,190</u>	<u>\$ 48,425</u>

合併公司於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日對廣安鑫台建材公司之所有權權益及表決權百分比均為 50%。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
成 本																				
102年1月1日餘額	\$	20,806,493	\$	41,272,951	\$	89,059,267	\$	13,134,103	\$	4,612,969	\$	168,885,783								
增 添	-		3,327		192,564		159,842		1,511,483		1,867,216									
處 分	(	14,098)	(	27,465)	(	124,112)	(	114,815)	-	(	280,490)								
由企業合併取得		1,983		849,109		630,799		80,013		2,517,279		4,079,183								
重分類	-		2,276,745		1,591,951		141,252		(	2,382,315)		1,627,633							
淨兌換差額	-		931,687		1,876,880		104,776		332,237		3,245,580									
102年9月30日餘額	\$	<u>20,794,378</u>	\$	<u>45,306,354</u>	\$	<u>93,227,349</u>	\$	<u>13,505,171</u>	\$	<u>6,591,653</u>	\$	<u>179,424,905</u>								
累計折舊及減損																				
102年1月1日餘額	\$	279,917	\$	9,148,214	\$	45,306,991	\$	9,861,521	\$	-	\$	64,596,643								
處 分	-		(	15,514)	(	113,055)	(	111,096)	-	(	239,665)								
折舊費用	-		887,129		3,303,784		509,784		-		4,700,697									
重分類	-		(	887)	(	5,708)		2,985		-	(	3,610)							
淨兌換差額	-		132,813		495,340		46,691		-		674,844									
102年9月30日餘額	\$	<u>279,917</u>	\$	<u>10,151,755</u>	\$	<u>48,987,352</u>	\$	<u>10,309,885</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>69,728,909</u>								
102年1月1日餘額	\$	<u>20,526,576</u>	\$	<u>32,124,737</u>	\$	<u>43,752,276</u>	\$	<u>3,272,582</u>	\$	<u>4,612,969</u>	\$	<u>104,289,140</u>								
102年9月30日餘額	\$	<u>20,514,461</u>	\$	<u>35,154,599</u>	\$	<u>44,239,997</u>	\$	<u>3,195,286</u>	\$	<u>6,591,653</u>	\$	<u>109,695,996</u>								
成 本																				
103年1月1日餘額	\$	20,792,683	\$	46,186,657	\$	95,680,282	\$	11,766,739	\$	5,362,648	\$	179,789,009								
增 添	-		87,597		384,463		138,578		1,550,877		2,161,515									
處 分	-		(8,746)	(47,583)	(178,367)	(4,415)	(239,111)								
重分類	-		349,929		796,926		92,323		(	1,290,122)	(	50,944)							
淨兌換差額	-		109,909		162,849		51,994		14,241		338,993									
103年9月30日餘額	\$	<u>20,792,683</u>	\$	<u>46,725,346</u>	\$	<u>96,976,937</u>	\$	<u>11,871,267</u>	\$	<u>5,633,229</u>	\$	<u>181,999,462</u>								
累計折舊及減損																				
103年1月1日餘額	\$	279,917	\$	10,699,506	\$	50,492,355	\$	8,927,552	\$	20,008	\$	70,419,338								
處 分	-		(8,265)	(40,015)	(174,946)	(4,415)	(227,641)								
折舊費用	-		954,316		3,327,046		454,954		-		4,736,316									
重分類	-		(	816)	(	3,257)		4,073		-	-								
淨兌換差額	-		15,016		51,811		32,006		24		98,857									
103年9月30日餘額	\$	<u>279,917</u>	\$	<u>11,659,757</u>	\$	<u>53,827,940</u>	\$	<u>9,243,639</u>	\$	<u>15,617</u>	\$	<u>75,026,870</u>								
103年1月1日餘額	\$	<u>20,512,766</u>	\$	<u>35,487,151</u>	\$	<u>45,187,927</u>	\$	<u>2,839,187</u>	\$	<u>5,342,640</u>	\$	<u>109,369,671</u>								
103年9月30日餘額	\$	<u>20,512,766</u>	\$	<u>35,065,589</u>	\$	<u>43,148,977</u>	\$	<u>2,627,628</u>	\$	<u>5,617,612</u>	\$	<u>106,972,592</u>								

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 2,161,515	\$ 1,867,216
預付設備款增加(減少)	242,098	(377,683)
應付設備款減少(增加)	(86,914)	213,704
	<u>\$ 2,316,699</u>	<u>\$ 1,703,237</u>

十五、投資性不動產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
土地	\$ 5,296,054	\$ 5,427,346	\$ 5,440,594
建築物	730,909	618,142	630,943
	<u>\$ 6,026,963</u>	<u>\$ 6,045,488</u>	<u>\$ 6,071,537</u>

除如附註三二所述合併公司承受雲林縣政府拍賣之土地 221,485 仟元及認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

合併公司之投資性不動產於 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值分別為 7,682,183 仟元及 7,134,793 仟元。經合併公司管理階層評估，投資性不動產公允價值於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十六、無形資產

成 本	商 譽	營運特許權	採 礦 權	其 他	合 計
102年1月1日餘額	\$ 7,986,778	\$ 7,686,289	\$ 1,999,226	\$ 861,959	\$ 18,534,252
單獨取得	-	-	-	4,908	4,908
由企業合併所取得	1,736,232	-	51,304	-	1,787,536
重分類	-	-	11,100	(10,604)	496
淨兌換差額	132,306	-	302,074	3,451	437,831
102年9月30日餘額	<u>\$ 9,855,316</u>	<u>\$ 7,686,289</u>	<u>\$ 2,363,704</u>	<u>\$ 859,714</u>	<u>\$ 20,765,023</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<u>累計攤銷及減損</u>										
102年1月1日餘額	\$	-	\$ 151,206	\$	484,109	\$	616,426	\$	1,251,741	
攤銷費用		-	113,405		73,912		54,901		242,218	
重分類		-	-		-		496		496	
淨兌換差額		-	-		11,908		2,948		14,856	
102年9月30日餘額	\$	-	\$ 264,611	\$	569,929	\$	674,771	\$	1,509,311	
102年1月1日淨額	\$	7,986,778	\$ 7,535,083	\$	1,515,117	\$	245,533	\$	17,282,511	
102年9月30日淨額	\$	9,855,316	\$ 7,421,678	\$	1,793,775	\$	184,943	\$	19,255,712	
<u>成 本</u>										
103年1月1日餘額	\$	10,216,925	\$ 7,686,289	\$	2,340,282	\$	861,187	\$	21,104,683	
單獨取得		-	-		-		1,370		1,370	
重分類		-	-		19,138		-		19,138	
淨兌換差額		51,743	-		7,587		5,448		64,778	
103年9月30日餘額	\$	10,268,668	\$ 7,686,289	\$	2,367,007	\$	868,005	\$	21,189,969	
<u>累計攤銷及減損</u>										
103年1月1日餘額	\$	-	\$ 302,412	\$	620,033	\$	686,307	\$	1,608,752	
攤銷費用		-	113,404		105,064		33,270		251,738	
淨兌換差額		-	-		2,577		5,459		8,036	
103年9月30日餘額	\$	-	\$ 415,816	\$	727,674	\$	725,036	\$	1,868,526	
103年1月1日淨額	\$	10,216,925	\$ 7,383,877	\$	1,720,249	\$	174,880	\$	19,495,931	
103年9月30日淨額	\$	10,268,668	\$ 7,270,473	\$	1,639,333	\$	142,969	\$	19,321,443	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採礦權	30-50年
其他	3-17年

合併公司設定抵押作為借款擔保之無形資產金額，請參閱附註三一。

十七、預付租賃款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
流動(帳列預付款項)	\$ 212,673	\$ 185,923	\$ 185,603
非流動	6,812,511	6,639,099	6,619,613
	<u>\$ 7,025,184</u>	<u>\$ 6,825,022</u>	<u>\$ 6,805,216</u>

上述預付租賃款均係中國大陸之土地使用權。合併公司設定抵押作為借款擔保之金額，請參閱附註三一。

十八、借 款

(一) 短期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>擔保借款</u>			
一銀行借款	<u>\$ 16,489,804</u>	<u>\$ 13,532,440</u>	<u>\$ 10,114,484</u>
<u>無擔保借款</u>			
一銀行信用借款	10,699,416	4,867,133	14,736,919
一銀行信用狀借款	<u>266,729</u>	<u>122,320</u>	<u>249,998</u>
	<u>10,966,145</u>	<u>4,989,453</u>	<u>14,986,917</u>
	<u>\$ 27,455,949</u>	<u>\$ 18,521,893</u>	<u>\$ 25,101,401</u>
年 利 率	0.77-6.00%	0.83-6.00%	0.72-6.00%

(二) 應付短期票券

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付商業本票	\$ 6,935,000	\$ 5,111,000	\$ 5,661,500
減：應付票券折價	<u>10,393</u>	<u>8,717</u>	<u>7,927</u>
	<u>\$ 6,924,607</u>	<u>\$ 5,102,283</u>	<u>\$ 5,653,573</u>
年 利 率	0.73-1.50%	0.67-1.54%	0.67-1.64%

(三) 長期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>擔保借款</u>	<u>\$ 44,292,605</u>	<u>\$ 52,256,723</u>	<u>\$ 52,066,526</u>
<u>無擔保借款</u>	<u>13,266,044</u>	<u>15,244,044</u>	<u>7,145,558</u>
	57,558,649	67,500,767	59,212,084
減：一年內到期	<u>18,808,419</u>	<u>20,158,417</u>	<u>20,815,522</u>
	<u>\$ 38,750,230</u>	<u>\$ 47,342,350</u>	<u>\$ 38,396,562</u>
年 利 率	0.95-6.65%	0.97-7.05%	0.96-7.05%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款暨專案融資借款。長期信用及擔保借款分別至 107 年 8 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 108 年 2 月償清，按月、季或半年付息。

十九、應付公司債

和平電力公司於 94 年 10 月發行 A、B、C、D、E、F 及 G 等七券無擔保公司債，發行總額 3,500,000 仟元，發行期間 9 年，到期一次償還，每年付息，固定利率為 2.47%，103 年 9 月底及 102 年底帳列一年內到期之長期負債。上述公司債已於 103 年 10 月到期並償清。

二十、其他應付款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付設備款	\$ 2,851,117	\$ 2,718,260	\$ 2,708,725
應付薪資及獎金	731,591	1,006,732	580,073
應付稅捐	686,884	842,474	644,559
應付運費	669,800	807,029	456,624
履約保證金	422,283	367,718	366,702
應付電費	351,065	405,318	303,350
應付罰鍰	-	435,930	441,930
其他	2,711,576	3,210,510	2,957,801
	<u>\$ 8,424,316</u>	<u>\$ 9,793,971</u>	<u>\$ 8,459,764</u>

二一、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 2,447	\$ 832	\$ 3,155	\$ 7,257
營業費用	7,478	1,519	7,640	3,068
	<u>\$ 9,925</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 10,795</u>	<u>\$ 10,325</u>

二二、權益

(一) 普通股本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
額定仟股數	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>3,692,176</u>	<u>3,692,176</u>	<u>3,692,176</u>
已發行股本	\$ 36,921,759	\$ 36,921,759	\$ 36,921,759
發行溢價	<u>12,151,005</u>	<u>12,151,005</u>	<u>12,151,005</u>
	<u>\$ 49,072,764</u>	<u>\$ 49,072,764</u>	<u>\$ 49,072,764</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
股票發行溢價	\$ 10,435,775	\$ 10,435,775	\$ 10,435,775
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632	1,520,632
庫藏股票交易	194,598	194,598	194,598
受贈資產	31,537	31,537	31,537
其他	43,672	10,755	10,315
	<u>\$ 12,226,214</u>	<u>\$ 12,193,297</u>	<u>\$ 12,192,857</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補歷年虧損，並提撥 10% 為法定盈餘公積，加計上年度保留盈餘，必要時得依相關法令規定提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額再予分派，分派比例如下：

1. 員工紅利 0.01-3%；
2. 董事監察人酬勞 0.5-1%；
3. 普通股股利以前二款之餘額依股利政策由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞估列金額均為 141,645 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均按擬分配盈餘之一定比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東

會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，並於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

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

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案暨以現金配發員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 1,002,673	\$ 773,482	\$ -	\$ -
現金股利	8,492,005	7,015,134	2.3	1.9

102 年度		101 年度	
員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
<u>\$ 60,140</u>	<u>\$ 86,385</u>	<u>\$ 44,670</u>	<u>\$ 71,311</u>

上表股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,496,348	(\$ 671,101)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	164,687	1,210,673
採用權益法之關聯企業及 聯合控制個體之換算差 額之份額	<u>34,270</u>	<u>128,482</u>
期末餘額	<u>\$ 1,695,305</u>	<u>\$ 668,054</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 15,202,029	\$ 13,416,812
備供出售金融資產未實現 損益	(1,570,101)	(1,054,799)
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	(35)	(2,905)
採用權益法之關聯企業及 聯合控制個體之備供出 售金融資產未實現損益 之份額	<u>48</u>	<u>41</u>
期末餘額	<u>\$ 13,631,941</u>	<u>\$ 12,359,149</u>

3. 現金流量避險

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 1,000)	(\$ 29,456)
現金流量避險中因公允價 值變動產生之損益		
遠期外匯合約	(7,676)	1,683
利率交換	<u>-</u>	<u>359</u>
	(7,676)	<u>2,042</u>
重分類至損益之避險工具 公允價值變動產生之損 益		
遠期外匯合約	8,099	(3,060)
利率交換	<u>7,322</u>	<u>11,861</u>
	<u>15,421</u>	<u>8,801</u>
期末餘額	<u>\$ 6,745</u>	<u>(\$ 18,613)</u>

(五) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 40,540,632	\$ 35,844,530
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	4,309,697	3,552,376
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(62,113)	1,013,767
備供出售金融資產未實 現損益	19,681	81,438
現金流量避險之公允價 值變動損益	5,164	7,229
採權益法之關聯企業及 聯合控制個體其他綜 合損益之份額	17,762	93,712
收購子公司非控制權益	(1,645)	(690,627)
子公司發放現金股利	(2,891,456)	(1,619,201)
併購賽德水泥所增加之非控 制權益(附註二六)	-	260,422
對子公司所有權權益變動	(31,455)	-
其他	4,578	23,455
期末餘額	<u>\$ 41,910,845</u>	<u>\$ 38,567,101</u>

二三、折舊及攤銷、員工福利費用及財務成本

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 1,581,169	\$ 1,598,863	\$ 4,736,316	\$ 4,700,697
投資性不動產	6,323	6,561	19,373	19,652
無形資產	84,973	76,794	251,738	242,218
	<u>\$ 1,672,465</u>	<u>\$ 1,682,218</u>	<u>\$ 5,007,427</u>	<u>\$ 4,962,567</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,503,181	\$ 1,530,757	\$ 4,526,590	\$ 4,474,502
營業費用	82,691	73,340	224,286	241,865
營業外支出—其他 支出	1,620	1,327	4,813	3,982
	<u>\$ 1,587,492</u>	<u>\$ 1,605,424</u>	<u>\$ 4,755,689</u>	<u>\$ 4,720,349</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 84,783	\$ 76,730	\$ 251,144	\$ 220,043
營業費用	190	64	594	22,175
	<u>\$ 84,973</u>	<u>\$ 76,794</u>	<u>\$ 251,738</u>	<u>\$ 242,218</u>

(二) 員工福利費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 78,120	\$ 64,199	\$ 234,440	\$ 197,340
確定福利計畫	9,925	2,351	10,795	10,325
	88,045	66,550	245,235	207,665
其他員工福利	1,211,439	1,078,787	3,592,455	3,469,292
員工福利費用合計	<u>\$ 1,299,484</u>	<u>\$ 1,145,337</u>	<u>\$ 3,837,690</u>	<u>\$ 3,676,957</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 893,776	\$ 753,220	\$ 2,618,280	\$ 2,494,379
營業費用	405,708	392,117	1,219,410	1,182,578
	<u>\$ 1,299,484</u>	<u>\$ 1,145,337</u>	<u>\$ 3,837,690</u>	<u>\$ 3,676,957</u>

(三) 財務成本

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 405,146	\$ 388,624	\$ 1,228,538	\$ 1,175,055
公司債利息	21,790	21,790	64,660	64,660
指定為現金流量避險關 係之衍生工具自權益 重分類至損益之公允 價值損益	-	3,650	2,340	19,769
其他財務成本	48,346	48,380	132,367	179,561
	<u>\$ 475,282</u>	<u>\$ 462,444</u>	<u>\$ 1,427,905</u>	<u>\$ 1,439,045</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	<u>\$ 4,651</u>	<u>\$ 7,209</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>\$ 21,395</u>
利息資本化利率	1.59-1.96%	1.53-1.85%	1.59-1.96%	1.53-1.85%

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 1,088,053	\$ 1,027,908	\$ 2,985,587	\$ 2,205,648
以前年度調整	6,013	(3,315)	145,875	637
	1,094,066	1,024,593	3,131,462	2,206,285
遞延所得稅	67,871	149,166	247,588	115,308
	<u>\$ 1,161,937</u>	<u>\$ 1,173,759</u>	<u>\$ 3,379,050</u>	<u>\$ 2,321,593</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 247,258	\$ 247,258	\$ 247,258
87年度以後未分配盈餘	<u>21,990,997</u>	<u>23,240,956</u>	<u>20,479,195</u>
	<u>\$ 22,238,255</u>	<u>\$23,488,214</u>	<u>\$20,726,453</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 1,188,714</u>	<u>\$ 861,533</u>	<u>\$ 844,898</u>

本公司 102 及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 7.82% 及 5.72%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

截至 103 年 9 月 30 日止合併公司核定截止年度情形如下：

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

和平電力公司對 95 至 99 年度之所得稅申報核定內容尚有不
服，目前正進行行政救濟，惟基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.87	\$ 0.97	\$ 2.23	\$ 2.06
稀釋每股盈餘	\$ 0.87	\$ 0.97	\$ 2.23	\$ 2.06

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,215,834	\$ 3,594,193	\$ 8,244,719	\$ 7,594,015
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	3,692,176	3,692,176	3,692,176	3,692,176
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	494	523	1,379	2,263
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	3,692,670	3,692,699	3,693,555	3,694,439

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

子公司名稱	主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移 轉 對 價
合盛礦業公司	採 礦	102年1月1日	100	\$ 1,414,358
賽德水泥公司	水泥製造及分銷	102年6月30日	75-97.94	6,042,082
安順鑫台公司	砂石篩選及混凝土銷售	102年9月2日	50	56,346
				\$ 7,512,786

合併公司收購合盛礦業公司係為降低石灰石成本以提升水泥事業效能及強化市場競爭力；另基於資源整合以充分發揮區域市場地位，於102年第1季完成收購賽德水泥公司（包含 Scitus Cement (China) Holdings Ltd.、納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、合江賽德水泥公司及瀘州混凝土公司暨其相關之控股公司）。

100年8月TCCIH透過Upper Value Investments Ltd.以現金130,210仟美元及TCCIH公司發行之認股權證收購賽德水泥(中國)控股有限公司(以下稱賽德中國)97.94%股權,暨間接分別取得10家實質營運之大陸生產公司70%至100%之股權,並於101年1月6日已完成取得賽德中國之股權。惟於101年2月13日收到中國國際經濟貿易仲裁委員會之仲裁通知,前述大陸公司之少數股東根據相關合資協議提出仲裁主張對大陸公司股權擁有優先購買權。

為解決上述爭議,並依循台泥集團與西南水泥所屬之中建材集團的合作戰略,TCCIH於102年1月3日與西南水泥簽訂「賽德框架協議」,相關協議內容如下:

1. Upper Value Investments Ltd.向個人少數股東收購賽德中國2.06%股權,交易金額為人民幣19,500仟元,並已於102年12月完成交易。截至103年9月30日,尚未支付之款項為人民幣6,000仟元(帳列其他應付款項下)。
2. 出售賽德中國間接持有之貴州遵義賽德水泥90%、畢節賽德水泥90%、習水賽德水泥90%、貴州遵義建安混凝土75%、畢節賽德混凝土70%及賽德水泥(貴州)管理100%等股權,交易金額為人民幣813,822仟元,並於102年3月完成交易。103年及102年9月30日,尚未收取之款項均為人民幣162,764仟元(帳列其他應收款項下)。
3. 向前述大陸公司少數股東收購納溪賽德水泥10%股權、瀘州賽德水泥10%股權、合江賽德水泥10%股權及瀘州混凝土25%等股權,總交易金額為人民幣53,000仟元。上述交易已於102年12月全數完成,請參閱附註二七。
4. 有關少數股東原提起優先購買權之仲裁,已於本協議簽訂後提交撤仲申請,並已於102年第1季完成相關程序。

102年9月合併公司為整合區域市場之上下游,另收購安順鑫台公司剩餘之50%股權。

(二) 移轉對價

	合盛礦業公司	賽德水泥公司	安順鑫台公司	合 計
現 金	\$ 1,414,358	\$ 5,963,881	\$ 56,346	\$ 7,434,585
發行權益工具	-	78,201	-	78,201
	<u>\$ 1,414,358</u>	<u>\$ 6,042,082</u>	<u>\$ 56,346</u>	<u>\$ 7,512,786</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	合盛礦業公司	賽德水泥公司	安順鑫台公司	合 計
流動資產				
現金及約當現金	\$ 254,316	\$ 333,844	\$ 1,056	\$ 589,216
應收帳款及其他應收款	106,960	471,198	-	578,158
其他流動資產	21,739	502,613	10,482	534,834
非流動資產				
採用權益法之投資	-	2,303,347	-	2,303,347
不動產、廠房及設備	90,878	3,841,840	146,465	4,079,183
採礦權	-	51,304	-	51,304
其他非流動資產	13,979	993,108	174	1,007,261
流動負債				
應付帳款及其他應付款	(173,814)	(2,769,376)	(86,724)	(3,029,914)
其他流動負債	-	(28,323)	-	(28,323)
非流動負債				
遞延所得稅負債	-	(12,363)	-	(12,363)
	<u>\$ 314,058</u>	<u>\$ 5,687,192</u>	<u>\$ 71,453</u>	<u>\$ 6,072,703</u>

(四) 因收購產生之商譽

	合盛礦業公司	賽德水泥公司	安順鑫台公司	合 計
移轉對價	\$ 1,414,358	\$ 6,042,082	\$ 56,346	\$ 7,512,786
加：非控制權益	-	260,422	-	260,422
加：原合資股權之公允價值	-	-	35,727	35,727
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(314,058)	(5,687,192)	(71,453)	(6,072,703)
因收購產生之商譽	<u>\$ 1,100,300</u>	<u>\$ 615,312</u>	<u>\$ 20,620</u>	<u>\$ 1,736,232</u>

(五) 取得子公司之淨現金流出

	合 計
現金支付之對價	\$ 7,434,585
減：取得之現金及約當現金	(589,216)
預付投資款	(6,202,481)
102年9月30日尚未支付金額(帳列其他應付款)	(5,635)
	<u>\$ 637,253</u>

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於102年6月以194,898仟元取得子公司納溪賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司各10%之剩餘權益，持股比例由90%增加至100%。另於102年8月以699,500仟元取得子公司台泥（遼寧）水泥公司16.1%之剩餘權益，持股比例由83.9%增加至100%。截至103年及102年9月30日止，分別尚有人民幣8,000仟元及人民幣73,033仟元未支付，帳列其他應付款項下。

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

	納 溪 賽 德 水 泥 公 司	瀘 州 賽 德 水 泥 公 司	台 泥（ 遼 寧 ） 水 泥 公 司	合 計
給付之現金對價	(\$ 48,725)	(\$ 146,173)	(\$ 699,500)	(\$ 894,398)
子公司淨資產帳面金額按 相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	20,913	102,822	409,941	533,676
權益交易差額	(\$ 27,812)	(\$ 43,351)	(\$ 289,559)	(\$ 360,722)
權益交易差額調整科目				
歸屬於合併公司權益				
資本公積—取得子公 司股權價格與帳面 價值差額				(\$ 22,827)
未分配盈餘				(180,944)
				(203,771)
歸屬於非控制權益				(156,951)
				(\$ 360,722)

二八、資本風險管理

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

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 176,032	\$ -	\$ -	\$ 176,032
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 8,388,893	\$ -	\$ -	\$ 8,388,893
國外上市櫃有價證券	12,991,933	-	-	12,991,933
國內興櫃有價證券	794,427	-	-	794,427
受益憑證	26,195	-	-	26,195
	<u>\$ 22,201,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,201,448</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯	\$ -	\$ 11,433	\$ -	\$ 11,433
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 38	\$ 38
避險之衍生金融負債				
遠期外匯	\$ -	\$ 191	\$ -	\$ 191

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 215,182	\$ -	\$ -	\$ 215,182
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 7,698,407	\$ -	\$ -	\$ 7,698,407
國外上市櫃有價證券	15,165,643	-	-	15,165,643
國內興櫃有價證券	831,856	-	-	831,856
受益憑證	21,086	-	-	21,086
	<u>\$ 23,716,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,716,992</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
避險之衍生金融資產				
遠期外匯	\$ -	\$ 11,810	\$ -	\$ 11,810
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 22,213	\$ 22,213
避險之衍生金融負債				
利率交換	\$ -	\$ 12,204	\$ -	\$ 12,204
遠期外匯	-	1,273	-	1,273
	\$ -	\$ 13,477	\$ -	\$ 13,477

102年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 219,373	\$ -	\$ -	\$ 219,373
備供出售金融資產				
國內上市櫃有價證券	\$ 7,281,564	\$ -	\$ -	\$ 7,281,564
國外上市櫃有價證券	11,067,398	-	-	11,067,398
國內興櫃有價證券	966,600	-	-	966,600
受益憑證	21,056	-	-	21,056
	\$ 19,336,618	\$ -	\$ -	\$ 19,336,618
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 16,113	\$ 16,113
避險之衍生金融負債				
利率交換	\$ -	\$ 18,186	\$ -	\$ 18,186
遠期外匯	-	12,835	-	12,835
	\$ -	\$ 31,021	\$ -	\$ 31,021

103年及102年1月1日至9月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融負債以第三級公允價值衡量之調節

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 22,213	\$ 24,989
認列利益	(22,175)	(8,876)
期末餘額	\$ 38	\$ 16,113

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，認股權證係採用 Black-Scholes 模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 176,032	\$ 215,182	\$ 219,373
指定為避險會計關係之衍生工具	11,433	11,810	-
放款及應收款(註1)	92,117,377	89,623,514	83,592,191
備供出售金融資產(註2)	22,758,801	24,296,184	19,915,717
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	38	22,213	16,113
指定為避險會計關係之衍生工具	191	13,477	31,021
以攤銷後成本衡量(註3)	112,532,273	112,847,223	110,301,518

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及長期應收租賃款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

合併公司從事煤炭價格合約及油料交換合約，即在規避預期交易及油料價格之市價波動風險，因是煤炭及油料價格變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三三。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	對 美 元 之 影 響		對 港 幣 之 影 響	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
新 台 幣	<u>(\$ 2,151)</u>	<u>(\$ 2,982)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人 民 幣	<u>\$ 240,316</u>	<u>\$ 223,210</u>	<u>\$ 141,959</u>	<u>\$ 180,939</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
具現金流量利率風險			
— 金融資產	\$18,295,958	\$20,330,091	\$12,810,678
— 金融負債	85,014,598	86,022,660	84,313,485

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

針對合併公司 103 年及 102 年 9 月 30 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 56,946 仟元及 39,873 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 103 年及 102 年 9 月 30 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 264,608 仟元及 262,426 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

係依資產負債表日之上市櫃及興櫃權益價格暴險進行。若權益價格上漲或下跌 5%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因增加或減少 1,108,763 仟元及 965,778 仟元。

2. 信用風險

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

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

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。於部分地區、部分客戶會要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至

103年9月30日暨102年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為84,189,219仟元、82,811,543仟元及55,344,186仟元。

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

103年9月30日

	要求即付或短				
	於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 3,024,033	\$12,286,790	\$ 2,857,616	\$ 1,168,248	\$ 119,165
浮動利率工具	973,909	27,281,916	18,899,460	39,809,175	-
固定利率工具	3,886,450	6,456,985	180,000	-	-
	<u>\$ 7,884,392</u>	<u>\$46,025,691</u>	<u>\$21,937,076</u>	<u>\$40,977,423</u>	<u>\$ 119,165</u>

102年12月31日

	要求即付或短				
	於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 1,456,499	\$14,937,911	\$ 5,320,439	\$ 1,096,839	\$ 31,521
浮動利率工具	-	14,226,238	26,592,096	47,728,043	103,850
固定利率工具	-	4,944,803	3,746,416	-	-
	<u>\$ 1,456,499</u>	<u>\$34,108,952</u>	<u>\$35,658,951</u>	<u>\$48,824,882</u>	<u>\$ 135,371</u>

102年9月30日

	要求即付或短				
	於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無付息負債	\$ 93,504	\$11,560,314	\$ 8,821,622	\$ 786,832	\$ 23,388
浮動利率工具	-	22,927,614	23,862,679	39,032,161	-
固定利率工具	896,303	3,674,038	1,172,472	3,586,450	-
	<u>\$ 989,807</u>	<u>\$38,161,966</u>	<u>\$33,856,773</u>	<u>\$43,405,443</u>	<u>\$ 23,388</u>

三十、關係人交易

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

(一) 營業交易

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
<u>銷 貨</u>				
關聯企業	\$ 160,042	\$ 177,301	\$ 549,702	\$ 419,371
管理階層間具實質關係者	159,779	177,608	466,501	467,258
合併公司對其具重大影響者	81,834	49,190	191,207	168,865
主要管理階層相同	33,150	43,915	122,248	124,439
具重大影響之投資者	32,899	20,439	96,015	76,398
	<u>\$ 467,704</u>	<u>\$ 468,453</u>	<u>\$ 1,425,673</u>	<u>\$ 1,256,331</u>
<u>進貨及營業費用</u>				
合併公司對其具重大影響者	\$ 195,517	\$ 172,924	\$ 573,374	\$ 508,869
主要管理階層相同	98,528	84,136	289,083	189,755
關聯企業	31,055	40,306	112,964	63,438
具重大影響之投資者	99	905	4,827	6,632
	<u>\$ 325,199</u>	<u>\$ 298,271</u>	<u>\$ 980,248</u>	<u>\$ 768,694</u>

資產負債表日之應收帳款－關係人餘額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
管理階層間具實質關係者	\$ 158,969	\$ 108,027	\$ 144,107
關聯企業	81,472	139,649	95,504
合併公司對其具重大影響者	39,909	40,521	42,435
具重大影響之投資者	23,564	25,358	12,622
主要管理階層相同	13,396	12,907	13,589
	<u>\$ 317,310</u>	<u>\$ 326,462</u>	<u>\$ 308,257</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人餘額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
合併公司對其具重大影響者	\$ 145,870	\$ 151,410	\$ 125,944
主要管理階層相同	32,410	31,353	20,406
其 他	183	289	326
	<u>\$ 178,463</u>	<u>\$ 183,052</u>	<u>\$ 146,676</u>

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

(二) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
關聯企業	\$ 111,107	\$ 217,960	\$ 314,954
合 資	26,397	26,317	25,857
其 他	<u>182,558</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 320,062</u>	<u>\$ 244,277</u>	<u>\$ 340,811</u>

103年及102年1月1日至9月30日對上開公司之放款皆為無擔保放款。

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
利息收入	<u>\$ 5,737</u>	<u>\$ 5,291</u>	<u>\$ 12,962</u>	<u>\$ 15,629</u>

(三) 其他應收款－關係人

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
關聯企業	\$ 157,663	\$ 168,353	\$ 631,292
其 他	<u>9,471</u>	<u>8,942</u>	<u>8,159</u>
	<u>\$ 167,134</u>	<u>\$ 177,295</u>	<u>\$ 639,451</u>

對上開公司之應收款包括應收股利及利息等。

(四) 對主要管理階層之獎酬

103年及102年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 75,042	\$ 67,526	\$ 211,025	\$ 209,163
退職後福利	<u>739</u>	<u>594</u>	<u>2,269</u>	<u>1,934</u>
	<u>\$ 75,781</u>	<u>\$ 68,120</u>	<u>\$ 213,294</u>	<u>\$ 211,097</u>

(五) 背書保證

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司為關係人背書保證之實際動支餘額折合新台幣金額明細如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
關聯企業	<u>\$ 592,080</u>	<u>\$ 363,255</u>	<u>\$ -</u>

三一、質抵押之資產

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

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
備供出售之金融資產（包含流動及非流動）	\$ 602,495	\$ 301,235	\$ 292,860
不動產、廠房及設備	5,629,111	10,666,104	12,976,461
投資性不動產	960,361	963,018	964,255
營運特許權（帳列無形資產）	88,005	116,796	136,326
應收租賃款（包含流動及非流動）	20,724,169	18,533,602	18,817,237
預付租賃款（包含流動及非流動）	629,665	929,025	2,217,548
已質押銀行存款			
—流動（帳列其他金融資產）	106,514	844,099	865,049
—非流動（帳列其他非流動資產）	<u>328,202</u>	<u>307,015</u>	<u>284,545</u>
	<u>\$29,068,522</u>	<u>\$32,660,894</u>	<u>\$36,554,281</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
本公司	\$ 277,728	\$ 443,550	\$ 215,877
信昌化工公司	2,564,781	1,879,532	1,616,245
和平電力公司	564,183	1,687	197,279

(二) 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司已開立製成品提貨單皆為 657 仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(三) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
本公司	\$ 45,933	\$ 45,413	\$ 45,413
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	332,566	235,200	166,000
TCCI (Group)	86,108	79,368	78,090
鳳勝實業公司	59,982	51,732	51,732
台灣通運公司	28,650	28,650	28,650

(四) 達榮環保公司與雲林縣政府簽訂「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(以下稱「BOO」契約)，由達榮環保公司興建—營運—擁有雲林縣垃圾焚化廠，再由雲林縣政府委託達榮環保公司處理其縣境內之垃圾焚化工作(以下稱本案)。

因雲林縣政府延宕證照核發，且於95年8月9日片面終止BOO契約，達榮環保公司於95年12月提出仲裁聲請，並於97年10月1日收到仲裁判斷，判定雲林縣政府應於97年11月30日以前支付第1階段給付新台幣15億元及仲裁費用14,629仟元，逾期應加計按年息5%計算之利息，其餘第2階段給付1,387,052仟元、美金1,706仟元及日幣307仟元，應於98年6月30日以前由達榮環保公司完成合約資產移轉予雲林縣政府時同時給付，逾期並應加計年息5%之利息。

達榮環保公司取得雲林地院仲裁判斷准予執行之裁定後，已就其中第1階段給付15億元向雲林地院執行處聲請強制執行，於102年1月承受雲林地院執行處拍賣雲林縣政府三筆土地，金額為221,485仟元，截至103年9月30日已執行之本金及利息(扣除稅金)合計1,702,326仟元。惟就第2階段給付，雲林地院執行處則以仲裁判斷其對待給付內容不明確，且形式上難以審酌達榮環保公司是否完成對待給付為由，駁回達榮環保公司之強制執行聲請。達榮環保公司向高等法院台南分院提起抗告後遭駁回，經向最高法院提起再抗告，於103年10月22日最高法院裁定廢棄前開高等法院台南分院，並發回更為裁定。

(五) 依達和大豐環保公司與台東縣政府簽訂 BOO 契約，係由達和大豐環保公司興建—營運—擁有台東縣垃圾焚化廠（以下稱該廠），再由台東縣政府委託達和大豐環保公司處理其縣境內之垃圾焚化工作。達和大豐環保公司於 93 年 7 月向台東縣政府提報本廠興建完工報告。惟台東縣政府以減價等與核定完工無關之理由，未於完工期限前核定完工，致延遲該廠之商轉。達和大豐環保公司乃於 94 年 10 月向中華民國仲裁協會聲請仲裁，仲裁庭已於 96 年 1 月 16 日作成仲裁判斷，確認本 BOO 契約案之核定完工日為 94 年 7 月 11 日。

達和大豐環保公司自 95 年 8 月開始辦理前述補正程序，惟該廠雖經仲裁庭確認完工，但台東縣政府仍未盡 BOO 合約規定之行政配合協調義務，甚至一再延宕並阻撓相關補正程序之進行，該廠遲遲無法商轉，達和大豐環保公司於 98 年 6 月 29 日發函提出終止 BOO 合約，並請求台東縣政府依約給付達和大豐環保公司尚未攤提之建設費及原定營運期間可預期之操作營運合理利潤，仲裁庭於 100 年 3 月 30 日作成仲裁結果判斷，判定台東縣政府須分別於 100 年 5 月 31 日前給付 15 億元及 100 年 9 月 3 日前給付其餘 466,655 仟元，如有逾期均應加計按年利率 5% 計算之利息。惟仲裁庭漏未就 5% 營業稅應由哪一造負擔作成判斷，經達和大豐環保公司依法聲請仲裁補充判斷，仲裁庭嗣於 100 年 5 月 24 日作成補充判斷，判定就營業稅部分應由台東縣政府負擔，因此該公司已將此 5% 營業稅 87,902 仟元予以估列入帳。惟台東縣政府不服該仲裁補充判斷而提起撤銷仲裁判斷之訴，該案於 102 年 1 月及 6 月雖分別經一、二審判決台東縣政府勝訴，惟最高法院於 103 年 4 月 17 日判決廢棄二審判決並發回更審，而後更審法院於 103 年 9 月 22 日判決廢棄一審判決並駁回台東縣政府之訴，台東縣政府不服該判決，已於 103 年 10 月 20 日聲明上訴。合併公司基於穩健原則，業已於 102 年度就前述營業稅估列數 87,902 仟元全額提列減損。

(六) 和平電力公司於 101 年 6 月底接獲花蓮縣政府裁罰處分書，針對 98 及 99 年度因生煤使用超量，違反空氣污染防制法及生煤、石油焦或其他易致空氣污染之物質販賣或使用許可證管理辦法規定，依據行

政罰法第 18 條加重裁罰處分 441,930 仟元，委任律師認為相關處分尚有爭議。委任律師認為裁罰處分不論在程序上、實體上或金額計算上均有可議之處，是以針對上述處分理由尚有不服，於 101 年 12 月向台北高等行政法院提起行政訴訟，並經該院於 102 年 12 月判決撤銷原行政處分，惟花蓮縣政府已於 103 年 1 月提起上訴，最高行政法院於 103 年 6 月判決廢棄台北高等行政法院判決，並將本案發回更審。目前該案件仍於最高行政法院審理中。基於穩健原則，和平電力公司於 101 年度業已估列相關損失。截至 103 年及 102 年 9 月底，已分別繳納 441,930 仟元及 270,000 仟元，上述罰鍰扣除已繳納部分外，帳列 102 年 9 月底其他應付款 171,930 仟元。

(七) 和平電力公司於 102 年 3 月接獲公平交易委員會(以下稱「公平會」)處分書，認定與其他等 9 家民營電廠以意思聯絡方式，聯合拒絕調整與台灣電力股份有限公司(以下稱「台電公司」)之購售電費率，違反公平交易法第 14 條第 1 項聯合行為規定，足以影響發電市場之供需功能，並依 100 年 11 月 23 日修正實施之公平交易法第 41 條第 2 項，處罰鍰 1,350,000 仟元(以下稱「第 1 次處分」)。對上開處分不服，經徵詢委任律師意見，並循相關行政救濟程序主張撤銷該行政處分，其理由分述如下：

1. 台灣電力市場仍處於垂直整合獨占，市場並未自由化，唯一例外為開放民營電廠進行發電業務，惟民營電廠發電也僅依購售電合約確定之合約價格躉售給台電公司，而輸電及配電仍由台電公司獨占市場。個別民營電廠與台電公司之購售電價格已固定且保證發電量亦已明定於合約中，彼此間無競爭關係，非如公平會所言可被劃為與台電公司同一發電市場。
2. 即便民營電廠均處於同一產銷階段，不必然具有水平競爭關係，其一，各民營電廠間並無價格競爭，其中合約約定購售電價格包括容量電費及能量電費，能量電費係反映燃料等變動成本，並於合約中訂有調整公式，容量電費則反映投資興建電廠之固定資金成本，並未訂有調整公式，即表示台電公司於擬訂合約時，即決定將 25 年合約期間中所可能發生之融資及營運成

本之一切波動及風險，完全由民營電廠自行負擔，且民營電廠亦以合約期間之容量費率為基礎，進行貸款資金成本攤還之財務規劃，故不可能更動容量電費，是以，各民營電廠之容量電費價格於簽約初始均已固定，彼此間並無競爭關係。其二，民營電廠間並無數量競爭，各民營電廠之供電量，於合約期間內，均為「保證發電量」加上「配合台電公司電力調度之發電量」，而無法自行決定增加或減少發電量，完全受台電公司調度指示，故亦無數量上之競爭。

3. 公平會認為民營電廠間以開會方式達成合意，聯合拒絕調整與台電公司購售之容量費率云云，惟各民營電廠係應台電公司之要求共同進行協商，台電公司之開會通知要求各民營電廠同時出席會議，是將民營電廠視為一體，故各民營電廠開會討論台電公司提議修改購售電費率之方案應符合購售電合約之意旨，與所謂相互約束事業活動之聯合行為有別，公平會逕以民營電廠間以開會方式達成合意之認定，顯有違誤。
4. 民營電廠依購售電合約規定，並無調整容量費率之義務，且各民營電廠於台電公司要求協商之初即已表明礙難同意修約之立場。況且台電公司於發電市場之市佔率達 80% 以上，且依購售電合約就民營電廠之發電，有絕對調度權限，其方為發電市場之供需決定者，其挾市場絕對優勢地位要脅民營電廠協商修約，涉及濫用市場地位。
5. 公平會認為民營電廠於 97 年間即有聯合行為，卻依 100 年 11 月 23 日修正之公平交易法第 41 條第 2 項及 101 年 4 月 5 日頒布之「公平交易法第 10 條及第 14 條情節重大案件之裁處罰鍰計算辦法」課予鉅額罰鍰，已然違反「法律不溯及既往原則」。

依委任律師意見，認為公平會認事用法均有謬誤，與其他民營電廠間既無競爭關係亦未涉及聯合行為，該處分書依新修正之公平交易法處鉅額罰鍰，亦違反法律不溯及既往原則，故已於 102 年 4 月就第 1 次處分向行政院訴願委員會（以下稱「訴願委員會」）提起訴願，該會於 102 年 9 月作出訴願決定，維持原處分認定違反聯合

行為禁制規定，僅就第 1 次處分之罰鍰部分撤銷。是以，公平會另於 102 年 11 月作成第 2 次處分，改處罰鍰 1,320,000 仟元（以下稱「第 2 次處分」）。

和平電力公司於 102 年 11 月向台北高等行政法院提起行政訴訟，請求將第 1 次處分及訴願決定不利於和平電力公司部分撤銷，該案經台北高等行政法院於 103 年 10 月 29 日判決撤銷前開公平會對於 9 家民營電廠合意拒絕調整與台電公司之購售電費率之聯合行為處分。另就第 2 次處分，和平電力公司於 102 年 12 月向訴願委員會提起訴願請求撤銷第 2 次處分，行政院已於 103 年 5 月作成訴願決定，撤銷第 2 次處分並於 6 月退回已繳納之罰鍰後，限期公平會於 2 個月內另為適法處分，惟公平會於 103 年 7 月作出第 3 次處分，仍維持 1,320,000 仟元之罰鍰，和平電力公司已決定就第 3 次處分提起訴願。和電已於 103 年 7 月向公平會申請分 60 期繳納上述罰鍰。

和平電力公司基於穩健原則於 101 年業已估列相關損失。上述罰鍰扣除已繳納部分外，分別帳列 103 年 9 月底應付票據 264,000 仟元及其他非流動負債 990,000 仟元及 102 年 9 月底其他應付款 270,000 仟元及其他非流動負債 922,500 仟元。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	93,646	30.420	(美 元：新台幣)	\$	2,848,711		
美 元		52,295	6.151	(美 元：人民幣)		1,587,912		
港 幣		1,208,149	0.794	(港 幣：人民幣)		4,733,528		
						<u>\$ 9,170,151</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		85,126	30.420	(美 元：新台幣)	\$	2,589,524		
美 元		1,005,835	6.151	(美 元：人民幣)		30,541,689		
港 幣		5,573,500	0.794	(港 幣：人民幣)		21,836,973		
						<u>\$ 54,968,186</u>		

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	69,713	29.805	(美 元：新台幣)	\$	2,077,796		
美 元		265,868	6.055	(美 元：人民幣)		7,918,413		
港 幣		673,588	0.781	(港 幣：人民幣)		<u>2,588,578</u>		
						<u>\$ 12,584,787</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		44,868	29.805	(美 元：新台幣)	\$	1,337,291		
港 幣		385,000	3.843	(港 幣：新台幣)		1,479,555		
美 元		1,074,206	6.055	(美 元：人民幣)		31,993,352		
港 幣		6,413,632	0.781	(港 幣：人民幣)		<u>24,647,386</u>		
						<u>\$ 59,457,584</u>		

102年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	81,188	29.570	(美 元：新台幣)	\$	2,400,729		
美 元		123,066	6.102	(美 元：人民幣)		3,636,693		
港 幣		840,488	0.787	(港 幣：人民幣)		<u>3,198,487</u>		
						<u>\$ 9,235,909</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		69,037	29.570	(美 元：新台幣)	\$	2,041,428		
美 元		1,033,120	6.102	(美 元：人民幣)		30,529,476		
港 幣		6,569,003	0.787	(港 幣：人民幣)		<u>24,998,417</u>		
						<u>\$ 57,569,321</u>		

三四、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. 期末持有有價證券情形(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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及九)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：(附表七)

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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (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期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期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。

三五、部門資訊

- 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產業部門之分類。合併公司之應報導部門依產業類別區分如下：
- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。
 - (二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。
 - (三) 電力部門－火力發電。
 - (四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

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

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
水泥部門	\$ 57,493,981	\$ 52,927,609	\$ 9,018,346	\$ 6,180,668
化工部門	18,982,619	16,820,899	(161,020)	(452,488)
電力部門	10,634,855	11,827,677	6,152,270	6,656,198
其他部門	8,733,457	8,155,119	231,659	216,527
調整及沖銷	(7,160,271)	(6,840,234)	-	-
	<u>\$ 88,684,641</u>	<u>\$ 82,891,070</u>	15,241,255	12,600,905
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額			997,683	651,774
股利收入			821,554	676,305
利息收入			204,319	150,507
處分不動產、廠房及設備淨益			132,244	28,417
處分投資淨益			71	512,621
財務成本			(1,427,905)	(1,439,045)
管理成本與董監酬勞			(74,550)	(74,550)
其他營業外收支淨額			38,795	361,050
稅前淨利			<u>\$ 15,933,466</u>	<u>\$ 13,467,984</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董監酬勞、採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額、股利收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備淨益、處分投資淨益、財務成本以及所得稅費用等。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	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	提列帳項	備抵金額	擔名	保		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金總額(註一)	與金額備註
															擔名	保費			
0	台灣水泥公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 400,000	\$ 300,000	\$ 220,000	1.60	短期融通	\$ -	-	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 22,300,038	\$ 44,600,076	
1	台灣通運公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	400,000	350,000	350,000	1.86	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	775,210	775,210	
1	台灣通運公司	和順建材有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	26,000	26,000	26,000	3.00	短期融通	-	-	-	-	-	土地及建築物	25,059	775,210	775,210	
2	信昌投資公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	100,000	-	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	787,616	787,616	
2	信昌投資公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	6,000	-	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	787,616	787,616	
3	聯誠貿易公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	150,000	-	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	223,597	223,597	
4	光和建设公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	150,000	-	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	190,152	190,152	
5	達和大豐公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	55,000	55,000	55,000	1.86	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	56,994	56,994	
6	台灣士敏土工程公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	250,000	250,000	250,000	1.86	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	260,353	260,353	
7	合盛礦業公司	達榮環保公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	100,000	100,000	100,000	1.86	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	113,794	113,794	
8	TCCI	TCCI(註二)	其他應收款 一關係人	是	3,652,110	3,643,740	3,643,740	1.58	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	20,676,375	20,676,375	
8	TCCI	信昌投資公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,511,895	1,508,430	1,488,840	1.72	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	20,676,375	20,676,375	
9	英德龍山水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,004,800	986,800	986,800	5.40	短期融通	-	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	

(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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與資金往來業務金額	有短期融通資金必要之原因	提供抵押	擔保		對個別對象資金貸與與限額總值	與資金限額總值	備註
													名稱	價值			
10	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	\$ 1,406,720	\$ 1,381,520	\$ 527,938	5.60	短期融通	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 64,258,406	\$ 128,516,813	
10	台泥(貴港)水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	502,400	493,400	197,360	4.48	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
10	台泥(貴港)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	502,400	493,400	148,020	5.60	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
10	台泥(貴港)水泥公司	瀘州賽德混凝土公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	100,480	98,680	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
10	台泥(貴港)水泥公司	柳州台泥新型建材公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	100,480	-	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	4,206,497	4,206,497	
11	台泥(英德)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	1,004,800	986,800	789,440	5.60	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
11	台泥(英德)水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	1,004,800	986,800	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
11	台泥(英德)水泥公司	台泥(東莞)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	502,400	493,400	13,677	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
11	台泥(英德)水泥公司	台泥(韶關)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	394,260	387,197	387,197	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
11	台泥(英德)水泥公司	東莞金輝水泥公司	其他應收款 —關係人	是	182,558	182,558	182,558	6.50	短期融通	-	-	-	-	-	5,662,042	5,662,042	
12	福州台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運營管理公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	502,400	493,400	296,040	4.48	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
12	福州台泥水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	351,680	345,380	148,020	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
12	福州台泥水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	246,700	246,700	172,690	4.48	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
12	福州台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	251,200	246,700	-	-	短期融通	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
13	TCCH	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 —關係人	是	262,860	258,151	258,151	-	短期融通	-	-	-	-	-	25,703,363	25,703,363	

(接次頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與貸貨	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供列帳	擔保名稱	保價		對個別對象資金質與限額總(註一)	資金質與限額總(註一)	與貨額備	註
															稱	值				
13	TCCIH	Kong On Cement Holdings Ltd. (註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 62,464	\$ 62,361	\$ 62,361	4.00	短期融通	短期融通	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 25,703,363	\$ 25,703,363			
14	Prime York Ltd.	華南昆鋼嘉華水泥建材有限公司	其他應收款 一關係人	是	222,724	111,107	111,107	6.60	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	1,145,119	1,145,119		
15	句容台泥水泥公司	台泥(重慶)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,004,800	986,800	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	台泥(安順)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	1,004,800	986,800	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	740,100	740,100	444,060	4.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	502,400	493,400	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	502,400	493,400	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	台泥(遂寧)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	251,200	246,700	246,700	4.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	新台泥(杭州)企業運營管理公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	200,849	163,595	163,595	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
15	句容台泥水泥公司	柳州台泥新型建材有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	98,680	98,680	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	4,719,921	4,719,921		
16	台泥(安順)水泥公司	貴州港安水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	251,200	246,700	-	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
16	台泥(安順)水泥公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	148,020	148,020	49,340	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
16	台泥(安順)水泥公司	瀘州賽德混凝土公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	148,020	148,020	24,670	4.48	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
16	台泥(安順)水泥公司	安順鑫台建材骨料公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	100,480	98,680	27,137	5.04	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
17	台泥(廣安)水泥公司	廣安鑫台建材有限公司	其他應收款 一關係人	是	26,878	26,397	26,397	-	短期融通	短期融通	-	-	-	-	-	-	832,571	832,571		

(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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與貸質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供呆帳	抵撥	保稱價		對個別對象資金貸與限額(註一)	與貸限額(註一)	備註
															保稱價	品價值			
18	TCCI (HK)	向容台泥水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	\$ 380,875	\$ 380,250	\$ 380,250	1.33	短期融通	與質	\$	-	\$	-	\$	\$ 64,258,406	\$ 128,516,813		
18	TCCI (HK)	台泥(英德)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	304,700	304,200	304,200	1.73	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
18	TCCI (HK)	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,350	-	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
18	TCCI (HK)	瀘州賽德泥凝土公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	91,410	-	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
19	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	444,862	444,132	444,132	1.24	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
20	台泥(重慶)水泥公司	台泥(廣安)水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	502,400	493,400	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
20	台泥(重慶)水泥公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	251,200	246,700	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
20	台泥(重慶)水泥公司	貴州凱里瑞安建材公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	251,200	246,700	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
20	台泥(重慶)水泥公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	150,720	148,020	148,020	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
21	UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd. (註二)	其他應收款 一關係人	是	125,915	-	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	16,422,661	16,422,661		
22	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	311,488	305,908	305,908	4.48-5.04	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
22	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	276,520	271,370	271,370	4.48-5.60	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
22	新台泥(杭州)企業運管公司	瀘州賽德泥凝土公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	39,472	39,472	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
23	Prosperity Minerals (China) Ltd.	新台泥(杭州)企業運管公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	400,753	393,574	196,214	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813		
24	巴商德照國際公司	達通(貴港)國際物流公司(註二)	其他應收款 一關係人	是	152,350	152,100	-	-	短期融通	與質	-	-	-	-	-	3,087,312	6,174,624		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供呆帳	列備金	撥備金額	擔保		對個別對象資金與限額總額(註一)	資金與限額總額(註一)	與額備註
																稱價	品值			
25	達通(貴港)國際物流公司	貴港市達和船務公司(註二)	其他應收款 —關聯人	是	\$ 150,720	\$ 148,020	\$ -	-	短期融通		\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 3,087,312	\$ 6,174,624	
26	Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關聯人	是	189,478	189,044	189,044	2.50	短期融通		-	營運週轉	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
27	Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關聯人	是	363,248	362,415	362,415	2.50	短期融通		-	營運週轉	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	
28	貴州凱里瑞安建材公司	瀘州納溪賽德水泥公司(註二)	其他應收款 —關聯人	是	150,720	148,020	-	-	短期融通		-	營運週轉	-	-	-	-	-	64,258,406	128,516,813	

註一：「對個別對象資金與限額」及「資金與總限額」；

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	對稱(註三)	業對稱(註一)	本期最高保額	期保額	未證餘額	背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保額	累計背書保證金額(最近期財務報表淨值之比率)(%)	背書保證最高額(註二)	對屬子公司背書保證	屬母子公司背書保證	屬對屬子公司背書保證	屬對屬子公司背書保證	屬對屬子公司背書保證	備註
0	台灣水泥公司	TCCI	2	\$ 55,750,095	\$ 35,231,130	\$ 31,515,120	\$ 7,893,990	\$ 2,450,000	\$ -	-	28.26	\$ 111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	台泥(貴州)水泥公司	2	55,750,095	3,610,000	3,570,000	2,450,000	2,450,000	-	-	3.20	111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	55,750,095	2,060,000	2,060,000	420,000	420,000	-	-	1.85	111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	3	55,750,095	1,785,000	1,785,000	395,000	395,000	-	-	1.60	111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	光和建設公司	2	55,750,095	1,030,000	980,000	555,000	555,000	-	-	0.88	111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	和平港公司	2	55,750,095	747,368	373,684	373,684	373,684	-	-	0.54	111,500,190	Y	Y	N	N		
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	55,750,095	57,424	57,424	28,390	28,390	28,390	28,390	0.05	111,500,190	Y	Y	N	N		
1	TCCIH	台泥(貴州)水泥公司	3	32,129,203	9,025,865	8,576,590	6,631,560	6,631,560	-	-	13.35	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(英德)水泥公司	3	32,129,203	5,025,995	4,256,260	2,929,819	2,929,819	-	-	6.62	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(重慶)水泥公司	3	32,129,203	3,214,640	3,214,640	1,991,160	1,991,160	-	-	5.00	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(安順)水泥公司	3	32,129,203	2,834,950	2,834,950	2,585,700	2,585,700	-	-	4.41	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	3	32,129,203	2,676,960	2,676,960	2,126,358	2,126,358	-	-	4.17	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(遼寧)水泥公司	3	32,129,203	1,789,590	1,789,590	1,034,280	1,034,280	-	-	2.78	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	福州台泥水泥公司	3	32,129,203	1,474,880	1,474,880	644,802	644,802	-	-	2.30	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	台泥(廣安)水泥公司	3	32,129,203	2,043,540	1,037,620	790,920	790,920	-	-	1.61	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	漳州集德水泥公司	3	32,129,203	1,523,500	912,600	760,500	760,500	-	-	1.42	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	貴州凱里瑞安建材公司	3	32,129,203	1,109,660	912,600	608,400	608,400	-	-	1.42	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	貴州港安水泥公司	3	32,129,203	647,488	647,488	152,100	152,100	-	-	1.01	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	瀘州納溪集德水泥公司	3	32,129,203	609,400	609,400	304,200	304,200	-	-	0.95	64,258,406	Y	Y	Y	Y		
1	TCCIH	保山昆鋼嘉華水泥建材公司	5	32,129,203	602,880	602,880	592,080	592,080	-	-	0.92	64,258,406	N	N	N	N		
2	英德龍山水泥公司	台泥(遼寧)水泥公司	3	4,213,314	251,200	251,200	-	-	-	-	-	8,426,628	N	N	N	N		
3	合盛礦業公司	台灣水泥公司	4	56,897	30,283	30,283	30,283	30,283	-	-	10.64	284,485	Y	Y	Y	Y		

註一：「對單一企業背書保證限額」：本公司、TCCIH 及英德龍山水泥公司為最近期財務報表淨值之 50%，合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 20%。

註二：「背書保證最高限額」：本公司、TCCIH、英德龍山水泥公司及合盛礦業公司為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證者之關係額如下：

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

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 列 科 目	期 間	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
				單 位 數 / 仟 股 數	\$		\$	
達和航運公司	中信投資公司 泛亞工程建設公司 嘉新水泥公司 信昌電陶公司 中信投資公司	董事長同一人 母公司為其法人董事 董事長與其副董事長互為二親等之親屬 — 董事長同一人	以成本衡量之金融資產—非流動 " 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	10,884 1 25,761 1,024 6,612	136,378 14 382,555 11,671 76,034	3.5 - - - 2.1	- - 382,555 11,671 -	
台灣士敏土公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,930	46,373	-	46,373	
台泥化工公司	票 台灣證券交易所	— 母公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	2,321	44,820	-	-	
台泥資訊公司	受益憑證 台新真吉利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,779	30,356	-	30,356	
	元大得實貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金	— —	" "	2,575 2,288	30,366 30,292	- -	30,366 30,292	
和平港公司	票 中國合成橡膠公司 票 能元科技公司 中信投資公司	— 董事長同一人 — 董事長同一人 — 董事長同一人	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	1,196 5,822 10,444	38,744 40,986 120,103	- - 3.3	38,744 40,986 -	
萬青水泥公司	受益憑證 安泰 ING 貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 票 德寶營造公司	— — —	備供出售金融資產—流動 " 以成本衡量之金融資產—非流動	381 1,226 9	6,090 20,105 -	- - 0.4	6,090 20,105 -	

(接次頁)

台灣水泥股份有限公司及其子公司
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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交	易		情		信	期	間	形	交易條件與一般交易原則		同	應	收	(付)	票	據	、	帳	款	備	註
					進(銷)	貨金	額	估					總	進												之	比	率	(%)	額	項	之	比	率	(%)
台灣水泥公司	HKCCL	子公司	董事長與其副董事長互為二親等之親屬	銷	(\$ 375,987)	(	2)	裝船完成日起算, 65 天付款	-	-	-	-	\$ 81,814	(	17	\$	81,814	(	17				註二
	泰新水泥公司	子公司		銷	(385,065)	(	2)	提貨日起算, 65 天付款	-	-	-	-	140,623	(	30		140,623	(	30				註二
	萬青水泥公司	子公司		銷	(334,392)	(	2)	提貨日起算, 50 天付款	-	-	-	-	81,134	(	17		81,134	(	17				註二
	鳳騰實業公司	子公司		銷	(264,715)	(	2)	提貨日起算, 75 天付款	-	-	-	-	26,013	(	5		26,013	(	5				註二
	士新陸運公司	關聯企業		進	(340,081)	(	1)	30 天	-	-	-	-	24,393	(	5		24,393	(	5				註二
	台灣通運公司	子公司		進	(136,912)	(	1)	60 天	-	-	-	-	25,074	(	5		25,074	(	5				註二
	達和航運公司	子公司		進	(1,425,237)	(	10)	30 天	-	-	-	-	123,499	(	25)		123,499	(	25)				註二
	中聯實業公司	子公司		進	(937,116)	(	6)	30 天	-	-	-	-	147,920	(	30)		147,920	(	30)				註二
	和平港公司	本公司為其法人董事		進	(104,540)	(	4)	60 天	-	-	-	-	140,995	(	29)		140,995	(	29)				註二
	先和耐火公司	子公司		銷	(285,522)	(	1)	60 天	-	-	-	-	24,597	(	5		24,597	(	5				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(104,540)	(	2)	依合約而定	-	-	-	-	3,037	(	1)		3,037	(	1)				註二
	巴商德熙國際公司	子公司		進	(233,684)	(	2)	按約定條件	-	-	-	-	110,812	(	23)		110,812	(	23)				註二
達和航運公司	和平港公司	子公司		進	(937,116)	(	64)	30 天	-	-	-	-	147,920	(	93)		147,920	(	93)				註二
	和平管管公司	子公司		進	(840,112)	(	11)	按約定條件	-	-	-	-	72,945	(	54)		72,945	(	54)				註二
	和平管管公司	子公司		進	(296,322)	(	6)	按約定條件	-	-	-	-	77,250	(	48)		77,250	(	48)				註二
	台灣通運公司	子公司		進	(840,112)	(	72)	20 天	-	-	-	-	63,914	(	39)		63,914	(	39)				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(285,522)	(	24)	依合約而定	-	-	-	-	77,250	(	78)		77,250	(	78)				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(114,311)	(	31)	30 天	-	-	-	-	3,037	(	18)		3,037	(	18)				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(340,081)	(	100)	依合約而定	-	-	-	-	783	(	4)		783	(	4)				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(340,081)	(	18)	30 天	-	-	-	-	81,134	(	100)		81,134	(	100)				註二
	台灣水泥公司	子公司		進	(264,715)	(	16)	提貨日起算, 50 天付款	-	-	-	-	24,393	(	100)		24,393	(	100)				註二
	信昌化工公司	子公司		銷	(1,425,237)	(	74)	30 天	-	-	-	-	26,013	(	100)		26,013	(	100)				註二
	和平管管公司	子公司		銷	(178,279)	(	9)	30 天	-	-	-	-	123,499	(	62)		123,499	(	62)				註二
	和平管管公司	子公司		銷	(114,311)	(	6)	30 天	-	-	-	-	35,390	(	18)		35,390	(	18)				註二
	和平管管公司	子公司		銷	(296,322)	(	100)	依約定條件	-	-	-	-	783	(	-)		783	(	-)				註二
	和平管管公司	子公司		銷	(375,987)	(	3)	裝船完成日起算, 65 天付款	-	-	-	-	63,914	(	100)		63,914	(	100)				註二
	關聯企業	關聯企業		銷	(247,684)	(	1)	依約定條件	-	-	-	-	81,814	(	100)		81,814	(	100)				註二
	台灣水泥公司	子公司		銷	(233,684)	(	25)	依約定條件	-	-	-	-	54,272	(	100)		54,272	(	100)				註二
	達和航運公司	子公司		銷	(150,402)	(	100)	依約定條件	-	-	-	-	110,812	(	64)		110,812	(	64)				註二
	達通(貴港)國際物流公司	子公司		貨運收入	(206,705)	(	27)	依約定條件	-	-	-	-	72,945	(	100)		72,945	(	100)				註二
	達通(貴港)國際物流公司	子公司		貨運收入	(270,615)	(	21)	依約定條件	-	-	-	-	23,474	(	-)		23,474	(	-)				註二
	達通(貴港)國際物流公司	子公司		貨運收入	(300,386)	(	23)	依約定條件	-	-	-	-	50,969	(	68)		50,969	(	68)				註二
	信昌化工公司	子公司		貨運收入	(107,841)	(	8)	依約定條件	-	-	-	-	23,582	(	32)		23,582	(	32)				註二
	台灣通運公司	子公司		進	(275,058)	(	1)	次月 15 日付款	-	-	-	-	32,410	(	20)		32,410	(	20)				註二
	貴港市達和船務公司	子公司		進	(178,279)	(	1)	30 天	-	-	-	-	35,390	(	21)		35,390	(	21)				註二
	貴港市達和船務公司	子公司		進	(300,386)	(	6)	依約定條件	-	-	-	-	50,969	(	3)		50,969	(	3)				註二

(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原則及		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	信期	價授			應收(付)款項之比率(%)
台泥(貴港)水泥公司	貴港市達和船務公司	母公司相同	進貨	\$ 270,615	6	依約定條件	—	\$ —	—	註二
福州台泥水泥公司	達通(貴港)國際物流公司	母公司相同	進貨	206,705	4	依約定條件	—	(23,474)	(37)	註二
	貴港市達和船務公司	母公司相同	進貨	107,841	10	依約定條件	—	(23,582)	(37)	註二
英德龍山水泥公司	英德海螺水泥公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(128,588)	(3)	依約定條件	—	—	—	—
			進貨	112,964	3	依約定條件	—	—	—	—

註一：係估應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
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103年9月30日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	象關	係關	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾期金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
台灣水泥公司	嘉新水泥公司		董事長與其副董事長互為二等親之親屬	\$ 140,623	4.5	\$ -	-	\$ -	\$ 94,654	\$ -	-
達和航運公司	台灣水泥公司(註二)	母公司		147,920	7.5	-	-	-	79,013	-	-
台灣通運公司	台灣水泥公司(註二)	母公司		123,499	15.4	-	-	-	122,342	-	-
光和耐火公司	台灣水泥公司(註二)	母公司		110,812	4.1	-	-	-	90,922	-	-
TCCI (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	關聯企業		156,720	(註一)	-	-	-	-	-	-

註一：係應收股利。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資	資	額	期	末	持	有	之	備
				本	始	金	金	末	數	帳	被	本	損
				期	期	年	年	底	比	面	投	期	列
				\$	\$	\$	\$	年	率	積	資	益	之
								度	(%)	餘	(損	(損	益
								份		額			
台灣水泥公司	東宇興業公司	台	水泥買賣及倉儲業務	59,880	59,880	59,880	59,880	75,499	100.00	96,563	10,977	10,977	註
台灣水泥公司	和平管業公司	台	企業顧問輔導	1,861	1,861	1,861	1,861	6	60.00	71,003	129,086	77,451	註
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	70,367	70,367	2,700	25.00	9,644	(2,146)	(536)	註
台灣水泥公司	東成石礦公司	台	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	1,989	1,989	20	99.45	1,526	(30)	(30)	註
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	註
台灣通運公司	達和航運公司	台	航運承攬	247,229	247,229	247,229	247,229	50,311	27.47	877,270	309,012	84,890	註
台灣通運公司	萬青水泥公司	台	水泥買賣	126,518	124,873	124,873	124,873	7,061	44.36	116,683	1,163	513	註
台灣通運公司	嘉環東泥公司	台	水泥相關產品之製造及銷售	138,830	138,830	138,830	138,830	13,883	12.18	101,435	(13,259)	(1,615)	註
台灣通運公司	和順建材公司	台	砂石篩選買賣	10,200	10,200	10,200	10,200	1,020	51.00	-	(1,171)	(597)	註
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台	進出口貿易	219,450	219,450	219,450	219,450	21,945	100.00	615,826	34,106	34,106	註
信昌投資公司	和平電力公司	台	火力發電	68,911	68,911	68,911	68,911	5,067	0.50	141,802	4,343,279	21,716	註
信昌投資公司	信昌化工公司	台	化學原料產銷	24,000	24,000	24,000	24,000	1,500	0.51	31,612	(223,065)	(1,146)	註
信昌投資公司	達和航運公司	台	航運承攬	343	343	343	343	34	0.02	598	309,012	58	註
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	313,326	313,326	313,326	313,326	10,300	100.00	3,610,672	117,479	117,479	註
達和航運公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	49,689	49,689	49,689	49,689	4,449	3.34	38,983	(68,664)	(2,294)	註
達和航運公司	嘉環東泥公司	台	水泥相關產品之製造及銷售	12,608	12,608	12,608	12,608	1,261	1.11	9,241	(13,259)	(147)	註
台灣士敏公司	TCCEC Corporation	汶萊	一般投資業	16,295	16,295	16,295	16,295	-	100.00	74,522	(599)	(599)	註
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資	3,042	3,042	3,042	3,042	2,128	100.00	36,821	3,716	3,716	註
和平港公司	信昌化工公司	台	化學原料產銷	104,929	104,929	104,929	104,929	6,675	2.29	140,663	(223,065)	(5,099)	註
萬青水泥公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	176,786	176,786	176,786	176,786	15,831	11.87	138,543	(68,664)	(8,151)	註
鳳騰實業公司	和順建材公司	台	砂石篩選買賣	1,800	1,800	1,800	1,800	180	9.00	-	(1,171)	(89)	註
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	54,901	54,901	54,901	54,901	4,917	3.69	43,034	(68,664)	(2,532)	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所	在地區	主要營業項目	原本期	始期	投末	資去	年	額	期	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
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	2,612	261	0.67	\$	13,595	\$	148,204	\$	994									
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		4,050		4,050	4,050	405	0.36		2,960		13,259		(47)									
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴	拿	馬	船舶運輸	61,144		61,144	61,144	2	100.00		2,469,161		17,022		(17,022)									
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴	拿	馬	船舶運輸	61,144		61,144	61,144	2	100.00		436,983		3,013		(3,013)									
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴	拿	馬	船舶運輸	198,034		198,034	198,034	7	100.00		360,599		8,014		(8,014)									
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香	港	船舶運輸		155,142		155,142	155,142	5,100	100.00		261,095		103,731		(103,731)									
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新	加	坡	船舶運輸	3,042		3,042	3,042	100	100.00		71,213		1,747		(1,747)									
TCCI (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香	港	投資控股		174,316		174,316	174,316	100	50.00		173,929		155,192		(77,596)									
TCCI (Group)	嘉環東泥公司	台	灣	水泥相關產品之製造及銷售		212,220		212,220	212,220	21,222	18.63		154,388		13,259		(2,469)									
TCCI (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香	港	水泥處理服務		26,729		26,729	26,729	129	31.50		152,224		255,600		(80,514)									

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(一) 大陸投資資訊

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	資方(註)	本期初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期匯出或收回投資金額(註二)	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(註三)	期末投資價值(註三)	截至本期末已匯收投資	止本期匯收	備註
安徽永家橋水泥公司	水泥製造及分銷	\$ 456,300	(1)	(1)	\$ 155,142	\$ -	\$ 155,142	(\$ 32,650)	34.00	(\$ 11,101)	\$ 190,475	\$ 53,386	-	(註六)
福州台泥水泥公司	水泥製造及分銷	494,325	(1)	(1)	279,294	-	279,294	31,894	56.50	18,020	638,116	-	-	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭公司	經營水泥專用碼頭	152,100	(1)	(1)	85,937	-	85,937	8,560	56.50	4,837	155,705	603,558	-	(註六)
柳州台泥新豐建材公司	建築材料銷售	410,670	(1)	(1)	98,561	-	98,561	45,221	24.00	10,853	218,866	-	-	(註六)
台泥(英德)水泥公司	水泥製造及分銷	6,674,148	(1)	(1)	3,770,894	-	3,770,894	1,620,036	56.50	915,320	8,800,174	-	-	(註六)
向容台泥水泥公司	水泥製造及分銷	6,783,660	(1)	(1)	3,832,768	-	3,832,768	162,306	56.50	91,703	6,655,339	-	-	(註六)
台泥(貴港)水泥公司	水泥製造及分銷	6,627,785	(1)	(1)	3,744,698	-	3,744,698	1,545,811	56.50	873,383	6,735,074	-	-	(註六)
江蘇台泥投資公司	一般投資事業	1,521,000	(1)	(1)	859,365	-	859,365	36,367	56.50	20,547	1,492,529	-	-	(註六)
英德龍山水泥公司	水泥製造及分銷	2,112,295	(1)	(1)	3,304,619	-	3,304,619	1,115,317	56.50	630,154	5,323,525	-	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥公司	水泥製造及分銷	1,830,514	(1)	(1)	1,356,169	-	1,356,169	54,076	56.50	30,553	1,503,579	-	-	(註六)
台泥(安順)水泥公司	水泥製造及分銷	2,889,596	(1)	(1)	1,819,906	-	1,819,906	425,821	56.50	240,589	2,384,698	-	-	(註六)
台泥(重慶)水泥公司	水泥製造及分銷	3,042,000	(1)	(1)	2,047,916	-	2,047,916	582,181	56.50	328,932	2,576,605	-	-	(註六)
台泥(廣安)水泥公司	水泥製造及分銷	1,733,636	(1)	(1)	1,091,937	-	1,091,937	164,394	56.50	92,883	1,251,964	-	-	(註六)
台泥(東莞)水泥公司	水泥技術諮詢、倉儲業務	608,400	(1)	(1)	343,746	-	343,746	11,732	56.50	6,629	352,043	-	-	(註六)
貴州港安水泥公司	水泥製造及分銷	617,526	(1)	(1)	278,348	-	278,348	57,053	37.00	21,110	289,603	-	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理公司	水泥項目之管理	243,360	(1)	(1)	137,498	-	137,498	(13,572)	56.50	(7,668)	14,503	-	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材公司	水泥製造及分銷	1,922,595	(1)	(1)	395,221	698,581	1,093,802	229,378	56.50	129,599	1,444,492	-	-	(註六)
台泥(紹興)水泥公司	水泥製造及分銷	304,200	(1)	(1)	171,873	-	171,873	5,383	56.50	3,041	172,529	-	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程公司	石灰石採礦	121,680	(1)	(1)	380,460	-	380,460	(7,699)	56.50	(4,350)	180,810	-	-	(註六)
英德台泥礦業工程公司	石灰石採礦	349,830	(1)	(1)	275,230	-	275,230	18,115	56.50	10,235	253,657	-	-	(註六)
貴州台泥礦業工程公司	石灰石採礦	152,100	(1)	(1)	131,373	-	131,373	17,886	56.50	10,105	159,243	-	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	722,880	(1)	(1)	-	195,603	-	(54,052)	56.50	(30,540)	230,424	-	-	(註六)
瀘州賽德水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	1,948,930	(1)	(1)	-	335,319	-	87,873	56.50	49,468	1,027,104	-	-	(註六)
合江賽德水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	114,716	(1)	(1)	-	-	-	(20,542)	56.50	(11,606)	102,404	-	-	(註六)
瀘州賽德水泥公司(註四)	水泥製造及分銷	123,350	(1)	(1)	-	-	-	5,325	56.50	3,009	70,349	-	-	(註六)
安順益公司	骨材生產及銷售	74,010	(1)	(1)	93,366	-	93,366	220	56.50	124	40,178	-	-	(註六)
士敏英德機械公司(註五)	生產銷售水泥機械及組裝工程	16,295	(2)	(2)	16,295	-	16,295	(599)	100.00	(599)	74,522	-	-	(註六)
福州台泥軟件公司(註五)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,042	(3)	(3)	3,042	-	3,042	3,444	100.00	3,444	30,475	-	-	(註六)
連通(貴港)國際物流公司(註五)	物流運輸	152,100	(4)	(4)	152,100	-	152,100	104,845	100.00	104,845	239,679	-	-	(註六)
英德市連通物流公司(註五)	物流運輸	24,670	(4)	(4)	24,670	-	24,670	29,902	100.00	29,902	46,493	-	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註五)	資方(註一)	式(註二)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期匯出或收回投資金額(註二)	本期自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列收益(損)(註三)	期末投資面價(註三)	截至本期末已投資匯收	止	備註
		\$		(4)	\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$		(註六)
貴港市遠和船務公司(註五)	船舶運輸	19,736				19,736	-	19,736	59,081	100.00	59,081	18,463	-	-	
英德海瑞水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	2,861,720		(1)		2,236,734	-	2,236,734	1,767,329	25.00	441,832	3,990,421	485,832	-	
雲南昆鋼泰華水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	4,070,550		(1)		1,458,253	-	1,458,253	205,970	30.00	61,791	1,637,566	307,038	-	
佛山昆鋼泰華水泥公司(註五)	水泥製造及分銷	2,035,670		(1)		706,152	-	706,152	48,485	30.00	14,545	794,418	614,603	-	
四川泰昌建材公司(註五)	水泥製造及分銷	986,800		(1)		352,999	-	352,999	187,634	30.00	56,290	72,647	-	-	
廣安泰台建材公司(註五)	骨材生產及銷售	76,477		(1)		48,191	-	48,191	-	50.00	-	49,367	-	-	

本期期末累計自台灣匯出經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	\$31,318,608
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$35,249,056

註一：投資方式均係透過第三地投資設立公司再投資大陸公司，區分為下列方式：

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

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除台泥 (英德) 水泥公司、台泥 (貴港) 水泥公司、台泥 (安順) 水泥公司及台泥 (重慶) 水泥公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：累積投資金額包括遵義賽德水泥公司、畢節賽德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、習水賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、貴州遵義建安水泥公司、貴州賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司外，其公司、瀘州賽德水泥公司及賽德水泥 (貴州) 管理公司等 10 家，金額共計 2,950,506 仟元。除瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、合江賽德水泥公司及瀘州賽德水泥公司外，其餘 6 間公司權益於 102 年 3 月底業已處分，相關投審會撤銷核准額程序尚在辦理中。

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於 102 年 10 月取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四、五及六。

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

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		來		情形
				科目	金額	日期	金額	條件	佔合併總資產之比率(%)	
0	台灣水泥公司	萬青水泥公司 鳳勝實業公司 HKCCL 台灣通運公司	1 1 1 1		營業收入 營業收入 營業成本及費用 營業收入 應付帳款－關係人		\$ 334,392 264,715 340,081 375,987 1,425,237		提貨日起算，50 天付款 提貨日起算，75 天付款 30 天 裝船完成日起算，65 天付款 30 天	0.4 0.3 0.4 0.4 1.6
		達和航運公司	1		營業成本及費用		123,499		30 天	-
		和平港公司	1		應付帳款－關係人		937,116		30 天	1.1
		光和平港公司	1		營業成本及費用		147,920		30 天	0.1
		和平港公司	1		營業成本及費用		285,522		依合約而定	0.3
		和平港公司	1		營業成本及費用		233,684		按約定條件	0.3
1	和平電力公司	和平港公司	2		應付帳款－關係人		110,812		按約定條件	-
		和平港公司	2		營業成本及費用		840,112		20 天	0.9
		和平港公司	2		營業成本及費用		296,322		按約定條件	0.3
2	巴商德熙國際公司	和平港公司	2		營業收入		150,402		依合約而定	0.2
3	台泥化工公司	達和航運公司 信昌化工公司	2 2		利息收入 長期應收租賃款		111,749 2,403,196		依合約而定 依合約而定	0.1 0.9
		信昌化工公司	2		應收租賃款		221,376		依合約而定	0.1
4	台灣通運公司	信昌化工公司 和平港公司	2 2		營業收入 營業收入		178,279 114,311		30 天 30 天	0.2 0.1
5	達榮環保公司	台灣水泥公司 台灣通運公司 台灣士敏公司 合盛礦業公司	2 2 2 2		其他應付款－關係人 其他應付款－關係人 其他應付款－關係人 其他應付款－關係人		220,000 350,000 250,000 100,000		依合約而定 依合約而定 依合約而定 依合約而定	0.1 0.1 0.1 0.1
6	TCCI	信昌投資公司	2		其他應收款－關係人		1,488,840		依合約而定	-
7	達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	2		營業收入		206,705		依合約而定	0.5
8	貴港市達和船務公司	台泥(貴港)水泥公司 台泥(英德)水泥公司 福州台泥水泥公司	2 2 2		營業收入 營業收入 營業收入		270,615 300,386 107,841		依約定條件 依約定條件 依約定條件	0.2 0.3 0.3

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。