

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108及107年第1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	6~8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10~11	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~33	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34	五
(六) 重要會計項目之說明	34~78	六~三十
(七) 關係人交易	78~82	三一
(八) 質抵押之資產	82	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	83~85	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	90	三七
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	86~87	三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	87、91~101	三五
2. 轉投資事業相關資訊	88、102~103	三五
3. 大陸投資資訊	88、104~105	三五
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	88、106	三五
(十四) 部門資訊	89	三六

會計師核閱報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣水泥股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

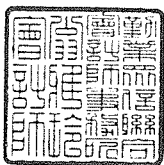
如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 112,759,759 仟元及 77,374,032 仟元，占合併資產總額 31% 及 27%；負債總額分別為新台幣 23,285,896 仟元及 15,975,898 仟元，占合併負債總額 15% 及 14%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨益總額分別為新台幣 337,388 仟元及 1,124,608 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3% 及 13%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣水泥股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

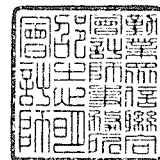
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 雅 玲



翁雅玲

會計師 邵 志 明



邵志明

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 108 年 5 月 10 日

民國 108 年 3 月 31 日暨民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年3月31日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1110	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 57,474,854	16		48,507,889	14		\$ 24,192,833	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及三十一)	520,052			549,838	-		550,256	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八、三十及三二)	6,737,937	2		6,334,259	2		6,484,726	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、六及三二)	4,690,194	1		2,664,157	1		1,913,541	1	
1150	應收票據 (附註四及九)	27,487,707	8		29,748,544	9		21,356,315	8	
1170	應收帳款 (附註四、九、十及三二)	8,339,604	2		8,216,174	2		6,719,856	3	
1180	應收票據及帳款一關係人 (附註四及三一)	264,688	-		271,618	-		205,855	-	
1200	其他應收款 (附註四)	917,227	-		955,814	-		520,820	-	
130X	存貨 (附註四、十一及三三)	10,077,503	3		9,464,303	3		9,209,460	3	
1410	預付款項 (附註十八)	3,127,561	-		3,034,021	1		3,470,067	1	
1479	其他流動資產 (附註三一)	992,125	-		634,078	-		637,645	-	
11XX	流動資產總計	120,889,302	32		110,380,695	32		75,261,374	27	
1517	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八、三十及三二)	31,241,143	8		25,792,169	8		30,222,283	11	
1550	採用權益法之投資 (附註四、十三及三二)	47,175,766	13		46,247,974	13		8,855,843	3	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二四及三二)	91,816,496	25		91,093,825	26		95,243,836	34	
1755	使用權資產 (附註四、十五、二四及三一)	9,445,872	3		-	-		-	-	
1760	投資性不動產 (附註四、十六、二四及三二)	6,339,107	2		6,344,460	2		6,376,977	2	
1780	無形資產 (附註四、十七及二四)	20,698,252	6		20,427,352	6		21,011,468	7	
1915	預付設備款	3,107,116	1		2,624,195	1		2,555,577	1	
1930	長期應收租賃款 (附註四、十及三二)	-	-		30,951,796	9		32,193,176	11	
194D	應收融資租賃款 (附註四及十)	30,948,881	8		-	-		-	-	
1975	淨確定福利資產 (附註四)	1,001,257	-		999,648	-		898,480	-	
1985	長期預付租賃款 (附註十八)	-	-		6,584,246	2		6,892,250	3	
1995	其他非流動資產 (附註四及三二)	3,101,739	1		2,638,758	1		3,577,320	1	
15XX	非流動資產總計	244,875,629	67		233,704,423	68		207,827,210	73	
1XXX	資 產 總 計	\$ 365,525,031	100		\$ 344,085,118	100		\$ 283,088,584	100	
代 碼	負 債 及 權 益									
2100	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九、二八及三二)	\$ 33,817,378	9		\$ 26,226,051	8		\$ 16,837,620	6	
2110	應付短期票券 (附註十九)	7,591,289	2		7,402,214	2		5,467,299	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及三十)	46,826	-		139,460	-		-	-	
2130	合約負債	4,998,875	2		5,114,644	2		4,691,913	2	
2170	應付票據及帳款 (附註三一)	7,844,113	2		7,808,921	2		7,601,638	3	
2219	其他應付款 (附註二一及三三)	10,135,457	3		11,676,278	3		8,098,384	3	
2220	其他應付款一關係人 (附註三一)	8,407,103	2		6,892	-		4,475	-	
2280	租賃負債一流動 (附註四及十五)	356,284	-		-	-		-	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	3,456,611	1		4,090,640	1		1,709,075	-	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九、二八及三二)	78,667	-		1,923,945	1		8,754,600	3	
2399	其他流動負債	132,850	-		114,799	-		192,476	-	
21XX	流動負債總計	76,865,453	21		64,503,844	19		53,357,480	19	
2530	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註四及二十)	22,865,233	7		22,777,693	7		-	-	
2540	長期借款 (附註十九、二八及三二)	18,977,703	5		24,631,973	7		52,047,073	18	
2580	租賃負債一非流動 (附註四及十五)	2,115,963	1		-	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	11,391,839	3		11,326,154	3		11,168,709	4	
2610	長期應付票據 (附註十九)	22,476,017	6		22,476,880	7		-	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四)	93,249	-		210,515	-		206,439	-	
2670	其他非流動負債 (附註三三)	583,613	-		778,603	-		547,013	-	
25XX	非流動負債總計	78,503,617	22		82,201,818	24		63,969,234	22	
2XXX	負債總計	155,369,070	43		146,705,662	43		117,326,714	41	
3110	本公司業主權益總計 (附註四、二三及二七)									
3110	股本	53,080,599	14		53,080,599	15		42,465,090	15	
3200	資本公積	47,956,296	13		47,836,241	14		25,870,809	9	
3300	保留盈餘	65,540,562	18		61,588,761	18		51,870,788	18	
3400	其他權益	27,556,827	8		19,038,454	6		29,549,421	11	
3500	庫藏股票	(2,545)	-		(2,545)	-		(218,166)	-	
31XX	本公司業主權益總計	194,131,739	53		181,541,510	53		149,537,942	53	
36XX	非控制權益 (附註二三及二七)	16,024,222	4		15,837,946	4		16,223,928	6	
3XXX	權益總計	210,155,961	57		197,379,456	57		165,761,870	59	
	負債與權益總計	\$ 365,525,031	100		\$ 344,085,118	100		\$ 283,088,584	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 108 年 3 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：李耀培

會計主管：葉國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，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，餘為仟元

代 碼		108年1月1日至3月31日			107年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註四及三一)	\$	25,356,328	100	\$	24,179,214	100
5000	營業成本 (附註四、十一、二、二四及三一)		18,868,464	74		18,388,574	76
5900	營業毛利		6,487,864	26		5,790,640	24
	營業費用 (附註二二、二四及三一)						
6100	推銷費用		214,283	1		190,675	1
6200	管理費用		1,229,682	5		940,892	4
6300	研究發展費用		10,937	-		8,382	-
6000	營業費用合計		1,454,902	6		1,139,949	5
6900	營業淨利		5,032,962	20		4,650,691	19
	營業外收入及支出						
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 (附註四及十三)		448,149	2		414,507	2
7100	利息收入 (附註四)		184,613	1		77,738	-
7190	其他收入		409,432	2		77,109	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益 (損失)		89,831	-	(	8,751)	-
7050	財務成本 (附註四及二四)	(	535,879)	(2)	(	538,695)	(2)
7590	其他支出 (附註二四)	(	125,453)	(1)	(	38,668)	-
7630	外幣兌換淨損	(	8,752)	-	(	28,083)	-
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益		108,592	-		11,740	-
7000	營業外收入及支出合計		570,533	2	(	33,103)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日至3月31日		107年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 5,603,495	22	\$ 4,617,588	19
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>1,373,525</u>	<u>5</u>	<u>1,752,218</u>	<u>7</u>
8200	本期淨利	<u>4,229,970</u>	<u>17</u>	<u>2,865,370</u>	<u>12</u>
	本期其他綜合損益淨額 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二三)	5,870,606	23	2,949,966	12
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 (附註二三)	126,904	1	857	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二五)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,433)</u>	<u>-</u>
		<u>5,997,510</u>	<u>24</u>	<u>2,943,390</u>	<u>12</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二三)	3,242,657	13	2,517,935	11
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額 (附註二三)	(640,040)	(3)	50,081	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二三及二五)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(328)</u>	<u>-</u>
		<u>2,602,617</u>	<u>10</u>	<u>2,567,688</u>	<u>11</u>
8300	其他綜合損益淨額	<u>8,600,127</u>	<u>34</u>	<u>5,511,078</u>	<u>23</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 12,830,097</u>	<u>51</u>	<u>\$ 8,376,448</u>	<u>35</u>

(接次頁)

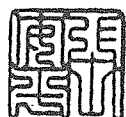
(承前頁)

代 碼		108年1月1日至3月31日		107年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 3,951,920	16	\$ 2,945,170	12
8620	非控制權益	<u>278,050</u>	<u>1</u>	<u>(79,800)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 4,229,970</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,865,370</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 12,470,174	49	\$ 8,436,811	35
8720	非控制權益	<u>359,923</u>	<u>2</u>	<u>(60,363)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 12,830,097</u>	<u>51</u>	<u>\$ 8,376,448</u>	<u>35</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ <u>0.77</u>		\$ <u>0.63</u>	
9850	稀 釋	\$ <u>0.77</u>		\$ <u>0.63</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108年5月10日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 5,993,495	\$ 4,617,588
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,060,066	1,532,636
A20200	攤銷費用	93,764	100,323
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨益	(108,592)	(11,740)
A20900	財務成本	535,879	538,695
A21200	利息收入	(184,613)	(77,738)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 淨益之份額	(448,149)	(414,507)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	(89,831)	8,751
A23100	處分投資利益	(114,717)	-
A23700	存貨跌價回升利益	(30,440)	(11,452)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(1,277)	119,124
A29900	其 他	-	56,986
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	45,796	-
A31130	應收票據	3,017,884	(1,852,929)
A31150	應收帳款	(115,069)	345,899
A31160	應收票據及帳款－關係人	7,938	17,305
A31180	其他應收款	3,522	242,088
A31190	其他應收款－關係人	(11,757)	(35,583)
A31200	存 貨	(444,615)	(962,681)
A31230	預付款項	(321,139)	(605,551)
A31240	其他流動資產	(369,001)	(100,656)
A32125	合約負債	(197,021)	183,867
A32150	應付票據及帳款	(75,622)	(86,128)
A32180	其他應付款	(1,515,836)	(397,749)
A32190	其他應付款－關係人	1,798	(3,013)
A32230	其他流動負債	18,053	43,671
A32240	淨確定福利負債	(118,875)	(6,101)
A33000	營運產生之淨現金流入	6,841,641	3,241,105
A33500	支付之所得稅	(1,942,824)	(1,008,091)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,898,817</u>	<u>2,233,014</u>

(接次頁)

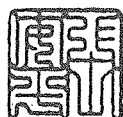
(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ -	(\$ 203,845)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,655,132)	(543,411)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(943,391)	(470,073)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,483,673)	(1,115,614)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	372,865	15,492
B04500	取得無形資產	(3,350)	(43,560)
B06100	長期應收租賃款減少	-	232,408
B06000	應收融資租賃款減少	2,915	-
B06700	其他非流動資產增加	(876,769)	(803,182)
B07500	收取之利息	205,282	76,785
B07600	收取之股利	70,668	89,548
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,310,585)	(2,765,452)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	7,590,533	(3,308,074)
C01600	舉借長期借款	1,117,005	13,600,000
C01700	償還長期借款	(8,662,690)	(8,947,261)
C02100	應付短期票券增加(減少)	189,075	(2,524,118)
C03700	其他應付款—關係人增加	8,398,413	-
C04020	租賃本金償還	(96,539)	-
C04400	其他非流動負債減少	(195,789)	(63,896)
C04500	發放現金股利	(21,217)	(23,581)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(218,166)
C05400	取得子公司股權	-	(160,438)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	211,762
C05600	支付之利息	(565,312)	(532,391)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	7,753,479	(1,966,163)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	625,254	360,216
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	8,966,965	(2,138,385)
E00100	期初現金及約當現金餘額	48,507,889	26,331,218
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 57,474,854	\$ 24,192,833

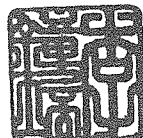
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月10日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 108 年 5 月 10 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸之土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

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

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

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃

給付總額	\$ 3,468,483
減：適用豁免之短期租賃	(364,039)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(852)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 3,103,592</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 2,523,403
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款	-
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 2,523,403</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

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

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
應收租賃款—非流動	\$ 30,951,796	(\$ 30,951,796)	\$ -
應收融資租賃款—非流動	-	30,951,796	30,951,796
預付款項	3,034,021	(228,205)	2,805,816
其他流動資產	634,078	(23,118)	610,960
長期預付租賃款	6,584,246	(6,584,246)	-
使用權資產	-	9,358,972	9,358,972
資產影響	<u>\$ 41,204,141</u>	<u>\$ 2,523,403</u>	<u>\$ 43,727,544</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 336,878	\$ 336,878
租賃負債—非流動	-	2,186,525	2,186,525
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,523,403</u>	<u>\$ 2,523,403</u>

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，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並發布生效之 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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二。

(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。對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

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

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

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，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。

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

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

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

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業及合資

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

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

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列

之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，且至少於每一年度結束

日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(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，減損損失係認列於損益。

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

(十四) 待出售非流動資產

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

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

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

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

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

(十五) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

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

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(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

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

1. 銷售商品主要係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。
2. 勞務收入按合約完成程度認列或勞務提供時予以認列。運費收入係依個別航次航行天數比例認列。
3. 電費收入係依實際售電度數與能量費率計算。

(十八) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十九) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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。與資產有關之補助，係將補助款項列為遞延收益或作為資產成本減項，並依直線法分期攤銷。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 其他長期員工福利

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

(二二) 股份基礎給付協議

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

(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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益或其他綜合損益。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 本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期，則於修正當期認列；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) 商譽減損估計

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

(二) 不動產、廠房及設備之減損

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

六、現金及約當現金

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 9,171	\$ 9,364	\$ 7,644
銀行支票及活期存款	35,163,049	21,245,130	12,761,564
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	21,413,483	26,914,519	10,169,770
附買回債券	889,151	338,876	1,253,855
	<u>\$ 57,474,854</u>	<u>\$ 48,507,889</u>	<u>\$ 24,192,833</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：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
銀行存款	0.01~3.90%	0.01~3.00%	0.01~2.60%
附買回債券	0.43~2.72%	0.31~2.90%	0.34~2.00%

108年3月31日暨107年12月31日及3月31日，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為4,411,385仟元、2,382,467仟元及1,522,832仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
—國內上市櫃股票	\$ 240,828	\$ 220,787	\$ 229,625
—國內興櫃股票	82,116	85,780	90,259
—受益憑證	197,108	243,271	230,372
	<u>\$ 520,052</u>	<u>\$ 549,838</u>	<u>\$ 550,256</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債贖			
回及賣回權	\$ 46,826	\$ 139,460	\$ -

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
<u>流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市櫃股票	\$ 6,704,509	\$ 6,282,884	\$ 6,484,726
特 別 股	53,428	51,375	-
	<u>\$ 6,757,937</u>	<u>\$ 6,334,259</u>	<u>\$ 6,484,726</u>
<u>非 流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市股票	\$ -	\$ -	\$ 3,680,555
未上市櫃股票	6,208,042	5,865,710	5,567,694
	<u>6,208,042</u>	<u>5,865,710</u>	<u>9,248,249</u>
<u>國外投資</u>			
上市股票	25,033,101	19,926,459	20,964,595
未上市櫃股票	-	-	9,439
	<u>25,033,101</u>	<u>19,926,459</u>	<u>20,974,034</u>
	<u>\$ 31,241,143</u>	<u>\$ 25,792,169</u>	<u>\$ 30,222,283</u>

合併公司於 107 年度分別以 673,918 仟元及 3,060,365 仟元增加取得能元科技公司及國際中橡投資控股股份有限公司（國際中橡公司）之股份，持股比例分別由 15.1% 增加至 29.9% 及由 12.5% 增加至 19.2%，合併公司評估持股比例之增加具有重大影響力，是以轉列為採用權益法之投資。合併公司於 107 年度以 51,375 仟元增加取得王道銀行之特別股。

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三二。

九、應收票據及帳款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應收票據	\$ 27,497,477	\$ 29,759,920	\$ 21,368,835
應收帳款	8,381,177	8,255,737	6,850,313
減：備抵損失	(51,343)	(50,939)	(142,977)
	<u>\$ 35,827,311</u>	<u>\$ 37,964,718</u>	<u>\$ 28,076,171</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
0~90 天	\$ 19,763,958	\$ 23,527,413	\$ 16,309,343
91~180 天	14,880,564	12,394,387	10,924,254
181~365 天	1,161,528	2,009,676	762,575
365 天以上	21,261	33,242	79,999
	<u>\$ 35,827,311</u>	<u>\$ 37,964,718</u>	<u>\$ 28,076,171</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 50,939	\$ 142,242
加：本期提列（迴轉）	1,623	(1,059)
減：本期實際沖銷	(1,325)	-
外幣換算差額	106	1,794
期末餘額	<u>\$ 51,343</u>	<u>\$ 142,977</u>

十、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	108年3月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 4,674,105
第 2 年	5,638,452
第 3 年	5,399,213
第 4 年	5,174,363
第 5 年	6,177,297
超過 5 年	<u>26,117,649</u>
	53,181,079
減：未賺得融資收益	20,940,026
減：累計減損	<u>47,878</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 32,193,175</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 1,244,294
非 流 動	<u>30,948,881</u>
	<u>\$ 32,193,175</u>

107 年帳列應收租賃款組成如下：

	107年12月31日	107年3月31日
1 年以內	\$ 5,040,945	\$ 4,860,646
超過 1 年但不超過 5 年	21,692,882	20,886,133
超過 5 年	<u>27,423,395</u>	<u>32,294,947</u>
	54,157,222	58,041,726
減：未賺得融資收益	21,683,760	24,549,036
減：累計減損	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 32,425,584</u>	<u>\$ 33,444,812</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 1,473,788	\$ 1,251,636
非 流 動	<u>30,951,796</u>	<u>32,193,176</u>
	<u>\$ 32,425,584</u>	<u>\$ 33,444,812</u>

合併公司簽訂購售電合約因有保證發電時段是以適用融資租賃協議，租賃期間 25 年。租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，其合約隱含利率為 11.18%。

合併公司以轉換 IFRS 前之不動產、廠房及設備（轉換後 107 年帳列應收租賃款，108 年帳列應收融資租賃款）作為借款擔保之金額，請參閱附註三二。

十一、存 貨

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
製成品	\$ 2,813,188	\$ 2,624,617	\$ 1,939,189
在製品	1,671,275	1,322,979	1,451,848
原物料	<u>5,593,040</u>	<u>5,516,707</u>	<u>5,818,423</u>
	<u>\$ 10,077,503</u>	<u>\$ 9,464,303</u>	<u>\$ 9,209,460</u>

108年及107年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為17,291,381仟元及17,141,010仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
存貨跌價回升利益	<u>\$ 30,440</u>	<u>\$ 11,452</u>

存貨淨變現價值回升主要係因市價回升所致。

合併公司以提貨單作為借款擔保之資訊，請參閱附註三三。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司(信昌 投資公司)	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火工業股份有限公司 (光和耐火公司)	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
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	(15)
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	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	(4)
本公司	台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技 術服務業	100.0	100.0	100.0	(5)
本公司	台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊公司)	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	40.0	40.0	46.9	(2)(8) (15)
本公司	東成石礦股份有限公司 (東成石礦公司)	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 (金昌石礦公司)	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	(15)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)(15)

(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
			108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	
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	(15)
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	(8)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	(8)
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(達榮環保公司)	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(合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	38.3	38.3	24.1	(9)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.	投資控股	100.0	100.0	-	(12)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	44.4	(2)
台灣通運公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	-	-	51.0	(3)
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	29.2	29.2	(1)(2)(15)
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	(15)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.2	0.2	0.2	(2)(8)(15)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(15)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	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	-	-	100.0	(10)
台灣士敏公司	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	-	(10)
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	(8)(15)
TCCI	TCCIH	投資控股	61.7	61.7	75.9	(9)(15)
鳳勝實業公司	和順建材股份有限公司	砂石篩選買賣	-	-	9.0	(3)
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	
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司(和平再生能源公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(6)
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司(彰旺風力發電公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司(台泥南沖綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司(台泥高誠綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司(台泥彰和綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司(台泥嘉謙綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司(台泥雲開綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
台泥綠能公司	台泥蓬信綠能股份有限公司(台泥蓬信綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(7)
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	

(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
			108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	
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	(10)
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	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(15)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(15)
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	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	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 (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	(15)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chieffolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chieffolk 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	(11)
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 (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	(15)
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	(15)
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	

(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
			108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	
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)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(15)
TCCI (HK)	安徽朱家橋水泥有限公司	水泥製造及分銷	-	60.0	60.0	(11)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	21.5	(15)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	78.5	(15)
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	(15)
台泥(貴港)水泥有限公司	華瑩台泥水泥有限公司	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(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有 限公司	危險廢棄物處理	95.2	95.2	-	(13)
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	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	25.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任 公司	技術開發、企業管理及 銷售相關業務	100.0	-	-	(14)
台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限 公司	環保、水泥、企業管理 諮詢相關業務	100.0	-	-	(14)
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	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
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.	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	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
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	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	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	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 Cement Holdings Ltd.	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	(15)
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	(15)
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	
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	(15)
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土 銷售	100.0	100.0	100.0	
台泥(杭州)環保科技有限 公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	-	-	(14)
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	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
			108年 3月31日	107年 12月31日	107年 3月31日	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	

相關說明如下：

- (1) 有關股權取得交易請參閱附註二七。
- (2) 本公司及信昌投資公司於 107 年度陸續出售信昌化工公司部分股權。台灣通運公司於 107 年度陸續購入達和航運公司及萬青水泥公司部份股權。
- (3) 和順建材股份有限公司於 107 年 3 月底清算程序進行中，並於 107 年 12 月完成清算。
- (4) 東宇興業股份有限公司於 107 年 3 月更名為台泥綠能股份有限公司，並變更主要營業項目為再生能源發電。
- (5) 合併公司基於精簡投資架構之目的，台泥再生資源公司經董事會決議於 107 年 1 月 1 日與光和建設公司進行合併，並以台泥再生資源公司為續存公司。
- (6) 和平再生能源公司於 107 年 4 月設立，並納入合併個體。
- (7) 台泥嘉謙綠能公司、台泥雲開綠能公司及台泥蓮信綠能公司於 107 年 5 月設立，台泥高誠綠能公司、台泥南沖綠能公司及台泥彰和綠能公司於 107 年 7 月設立，彰旺風力發電公司於 107 年 12 月設立並納入合併個體。
- (8) 合併公司對信昌化工公司、鳳勝實業公司及 TPMC 持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。
- (9) 本公司於 107 年 8 月及 12 月分別增資 TCCI 及 TCCIH，TCCI 未同步增資 TCCIH，因是本公司對 TCCIH 持股比例由 24.1%

上升至 38.3%，及 TCCI 對 TCCIH 持股比例由 75.9%下降至 61.7%。

- (10) 台灣士敏公司原透過 TCEC Corporation 100%持有士敏（英德）機械有限公司，因汶萊政府於 105 年 12 月 22 日公告要求所有國際公司辦理結束業務，故改由台灣士敏公司直接持有士敏（英德）機械有限公司，於 107 年 12 月已完成相關程序。
- (11) 107 年度基於精簡投資架構之目的，解散註銷 Koning Concrete Ltd.。108 年第 1 季解散註銷安徽朱家橋水泥有限公司。
- (12) 107 年 10 月董事會通過新設全資荷蘭子公司 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.，由其與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.，以現金注資取得合資公司 40%股權，並間接取得土耳其等地區之水泥項目投資。
- (13) 合併公司於 107 年 6 月參與合資設立貴港台泥東園環保科技有限公司，合併公司原持股比例 40%，於 107 年 10 月經台泥（貴港）水泥有限公司董事會決議將原對其資金貸與人民幣 1.16 億元債權轉作股本，因是對其持股比例增加至 95.2%。
- (14) 北京台泥環保科技有限責任公司、台泥（杭州）環保科技有限公司及凱里台泥環保科技有限公司於 108 年第 1 季設立，並納入合併個體。
- (15) 除台泥（懷化）水泥有限公司 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未經會計師核閱外，其餘公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (16) 除(15)所述者之外，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
信昌化工公司	57.5%	57.5%	50.6%
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

信昌化工公司

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動資產	\$ 5,129,781	\$ 5,434,627	\$ 4,360,253
非流動資產	5,918,922	6,079,902	6,674,843
流動負債	(3,890,328)	(4,138,783)	(6,226,706)
非流動負債	(3,701,885)	(3,842,504)	(1,483,331)
權益	<u>\$ 3,456,490</u>	<u>\$ 3,533,242</u>	<u>\$ 3,325,059</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,469,420	\$ 1,502,047	\$ 1,643,688
信昌化工公司之非 控制權益	<u>1,987,070</u>	<u>2,031,195</u>	<u>1,681,371</u>
	<u>\$ 3,456,490</u>	<u>\$ 3,533,242</u>	<u>\$ 3,325,059</u>
	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 2,503,206</u>	<u>\$ 3,496,168</u>	
本年度淨利（損）	(\$ 153,616)	\$ 76,708	
其他綜合損益	<u>76,864</u>	<u>30,559</u>	
綜合損益總額	<u>(\$ 76,752)</u>	<u>\$ 107,267</u>	
淨利（損）歸屬於：			
本公司業主	(\$ 65,304)	\$ 39,347	
信昌化工公司之非控制 權益	<u>(88,312)</u>	<u>37,361</u>	
	<u>(\$ 153,616)</u>	<u>\$ 76,708</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	(\$ 32,628)	\$ 48,068	
信昌化工公司之非控制 權益	<u>(44,124)</u>	<u>59,199</u>	
	<u>(\$ 76,752)</u>	<u>\$ 107,267</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 311,332	\$ 319,620	
投資活動	(31,864)	14,632	
籌資活動	(358,406)	(2,866)	
淨現金流（出）入	<u>(\$ 78,938)</u>	<u>\$ 331,386</u>	

和平電力公司

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動資產	\$ 6,132,496	\$ 7,115,395	\$ 4,909,806
非流動資產	32,050,503	31,537,715	33,126,444
流動負債	(5,302,805)	(6,627,608)	(3,788,010)
非流動負債	(3,433,629)	(3,353,289)	(3,384,527)
權益	<u>\$ 29,446,565</u>	<u>\$ 28,672,213</u>	<u>\$ 30,863,713</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 17,664,473	\$ 17,199,861	\$ 18,514,762
和平電力公司之非 控制權益	<u>11,782,092</u>	<u>11,472,352</u>	<u>12,348,951</u>
	<u>\$ 29,446,565</u>	<u>\$ 28,672,213</u>	<u>\$ 30,863,713</u>
	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 3,038,992</u>	<u>\$ 1,159,835</u>	
本年度淨利（損）	\$ 774,352	(\$ 417,909)	
其他綜合損益	-	54	
綜合損益總額	<u>\$ 774,352</u>	<u>(\$ 417,855)</u>	
淨利（損）歸屬於：			
本公司業主	\$ 464,612	(\$ 250,744)	
和平電力公司之非控制 權益	<u>309,740</u>	<u>(167,165)</u>	
	<u>\$ 774,352</u>	<u>(\$ 417,909)</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 464,612	(\$ 250,712)	
和平電力公司之非控制 權益	<u>309,740</u>	<u>(167,143)</u>	
	<u>\$ 774,352</u>	<u>(\$ 417,855)</u>	
現金流量			
營業活動	\$ 967,423	\$ 71,396	
投資活動	(286,224)	(174,750)	
籌資活動	(1,556,483)	(1,003,294)	
淨現金流出	<u>(\$ 875,284)</u>	<u>(\$ 1,106,648)</u>	

十三、採用權益法之投資

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
投資關聯企業	<u>\$ 47,175,766</u>	<u>\$ 46,247,974</u>	<u>\$ 8,855,843</u>
具重大性之關聯企業			
Dutch OYAK TCC Holdings B.V.	\$ 28,182,464	\$ 29,071,244	\$ -
國際中橡公司	6,488,516	6,196,876	-
英德海螺水泥公司	5,121,678	4,744,772	3,855,390
個別不重大之關聯企業			
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,750,617	1,664,696	1,705,609
CCC USA Corp.	1,650,168	1,625,444	705,634
能元科技公司	1,588,590	635,495	537,460
保山昆鋼嘉華水泥公司	947,650	876,910	911,948
達和環保服務公司	868,348	786,226	561,774
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	218,385	283,508	225,750
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	204,647	217,105	199,652
四川泰昌公司	59,086	47,692	-
士新儲運公司	45,223	46,369	56,821
嘉環東泥公司	43,376	44,646	89,251
Synpac Ltd.	7,018	6,991	6,554
	<u>\$ 47,175,766</u>	<u>\$ 46,247,974</u>	<u>\$ 8,855,843</u>

108年及107年3月31日除國際中橡公司、CCC USA Corp.及能元科技公司係按同期間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。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
Dutch OYAK TCC Holdings B.V.	40.0%	40.0%	-
國際中橡公司	19.2%	19.2%	-
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%

Dutch OYAK TCC Holdings B.V.、國際中橡公司及英德海螺水泥公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，暨「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及「大陸投資資訊」請參閱附表。

合併公司於 107 年 11 月透過 Taiwan Cement Dutch 與 Ordu Yardimlasma Kurumu 共同成立合資公司 Dutch OYAK TCC Holdings B.V.，並取得該合資公司 40% 股權以間接持有土耳其等地區之水泥項目投資。截至 108 年 3 月 31 日止，合併公司尚未完成投資成本與所享有該公司可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下：

Dutch OYAK TCC Holdings B.V.

	108年3月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 35,387,465	\$ 36,023,187
非流動資產	20,354,020	22,681,613
流動負債	(12,004,448)	(11,451,405)
非流動負債	(2,453,618)	(2,430,560)
非控制權益	(5,738,835)	(7,651,443)
歸屬母公司權益	<u>\$ 35,544,584</u>	<u>\$ 37,171,392</u>
合併公司持股比例	40.0%	40.0%
合併公司享有之權益	14,217,833	14,868,557
投資成本與享有權益之差額	<u>13,964,631</u>	<u>14,202,687</u>
投資帳面金額	<u>\$ 28,182,464</u>	<u>\$ 29,071,244</u>

	108年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 2,915,952</u>
本期淨損	(\$ 377,109)
其他綜合損益	(829,233)
綜合損益總額	<u>(\$ 1,206,342)</u>

國際中橡公司

	108年3月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 32,345,929	\$ 28,454,557
非流動資產	22,848,994	21,479,581
流動負債	(12,992,381)	(11,095,422)
非流動負債	(7,027,921)	(6,583,390)
非控制權益	(4,063,908)	(2,664,235)
歸屬母公司權益	<u>\$ 31,110,713</u>	<u>\$ 29,591,091</u>
合併公司持股比例	19.2%	19.2%
合併公司享有之權益	5,970,656	5,679,016
商 譽	517,860	517,860
投資帳面金額	<u>\$ 6,488,516</u>	<u>\$ 6,196,876</u>

	108年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 6,068,893</u>
本期淨利	\$ 790,089
其他綜合損益	<u>760,786</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,550,875</u>

國際中橡公司具公開市場報價之第 1 等級公允價值為 6,990,841 仟元。

英德海螺水泥公司

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動資產	\$ 15,274,416	\$ 15,319,759	\$ 10,458,045
非流動資產	7,239,268	7,160,972	7,132,308
流動負債	(1,337,959)	(2,831,153)	(1,473,541)
非流動負債	(<u>689,013</u>)	(<u>670,491</u>)	(<u>695,250</u>)
權益	<u>\$ 20,486,712</u>	<u>\$ 18,979,087</u>	<u>\$ 15,421,562</u>
合併公司持股比例	25.0%	25.0%	25.0%
投資帳面金額	<u>\$ 5,121,678</u>	<u>\$ 4,744,772</u>	<u>\$ 3,855,390</u>

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 2,986,024</u>	<u>\$ 2,797,459</u>
本期淨利	\$ 1,019,350	\$ 819,954
其他綜合損益	<u>488,276</u>	<u>152,212</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,507,626</u>	<u>\$ 972,166</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
能元科技公司	28.1%	29.9%	29.9%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
Hong Kong Concrete Co. Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
士新儲運公司	18.9%	18.9%	18.9%
嘉環東泥公司	33.8%	33.8%	33.8%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨利	\$ 197,014	\$ 209,519
其他綜合損益	77,583	12,885
綜合損益總額	<u>\$ 274,597</u>	<u>\$ 222,404</u>

合併公司於 107 年度分別以 673,918 仟元及 3,060,365 仟元增加取得能元科技公司及國際中橡投資控股股份有限公司之股份，持股比例分別由 15.1% 增加至 29.9% 及由 12.5% 增加至 19.2%，合併公司評估持股比例之增加具有重大影響力，是以轉列為採用權益法之投資。

能元科技公司於 108 年 1 月增資，合併公司於 108 年 1 月以 943,391 仟元增加取得能元科技公司股份，由於合併公司未按持股比例參與增資，因是對能其持股比例由 29.9% 下降至 28.1%。

合併公司於 107 年度以 802,438 仟元增加取得 CCC USA Corp. 股份。

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。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,665,029	\$ 50,587,364	\$ 98,082,294	\$ 12,142,556	\$ 4,402,613	\$ 185,879,856
增 添	-	31,225	22,956	886,549	354,837	1,295,567
處 分	-	(5,985)	(237,801)	(16,351)	-	(260,137)
重 分 類	(7,779)	5,698	61,502	8,952	(73,780)	(5,407)
淨兌換差額	-	520,955	848,338	(22,935)	36,312	1,382,670
107 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 20,657,250</u>	<u>\$ 51,139,257</u>	<u>\$ 98,777,289</u>	<u>\$ 12,998,771</u>	<u>\$ 4,719,982</u>	<u>\$ 188,292,549</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
<u>累計折舊及減損</u>																			
107年1月1日餘額	\$	274,188	\$	15,829,125	\$	64,476,095	\$	10,507,380	\$	83,664	\$	91,170,452							
處分	-	(3,023)	(	3,023)	(	218,051)	(	14,820)	-	(	235,894)								
折舊費用	-	351,888		351,888		1,011,013		163,709	-		1,526,610								
淨兌換差額	-	151,363		151,363		449,386	(	14,546)	1,342		587,545								
107年3月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>16,329,353</u>	\$	<u>65,718,443</u>	\$	<u>10,641,723</u>	\$	<u>85,006</u>	\$	<u>93,048,713</u>							
107年3月31日淨額	\$	<u>20,383,062</u>	\$	<u>34,809,904</u>	\$	<u>33,058,846</u>	\$	<u>2,357,048</u>	\$	<u>4,634,976</u>	\$	<u>95,243,836</u>							
<u>成本</u>																			
108年1月1日餘額	\$	20,665,249	\$	49,617,176	\$	93,508,387	\$	12,720,984	\$	5,296,642	\$	181,808,438							
增添	-	14,103		14,103		97,316		96,749	824,813		1,032,981								
處分	-	(50,767)	(	50,767)	(	97,139)	(	1,525,584)	-	(	1,673,490)								
重分類	-	51,055		51,055		83,037		70,051	(149,077)		55,066								
淨兌換差額	-	916,862		916,862		1,474,697		63,107	78,075		2,532,741								
108年3月31日餘額	\$	<u>20,665,249</u>	\$	<u>50,548,429</u>	\$	<u>95,066,298</u>	\$	<u>11,425,307</u>	\$	<u>6,050,453</u>	\$	<u>183,755,736</u>							
<u>累計折舊及減損</u>																			
108年1月1日餘額	\$	274,188	\$	16,786,251	\$	63,935,522	\$	9,636,947	\$	81,705	\$	90,714,613							
處分	-	-	(	-	(	77,828)	(	1,312,628)	-	(	1,390,456)								
折舊費用	-	335,127		335,127		1,020,474		148,865	-		1,504,466								
重分類	-	777		777		-	(	777)	-		-								
淨兌換差額	-	252,018		252,018		812,424		43,919	2,256		1,110,617								
108年3月31日餘額	\$	<u>274,188</u>	\$	<u>17,374,173</u>	\$	<u>65,690,592</u>	\$	<u>8,516,326</u>	\$	<u>83,961</u>	\$	<u>91,939,240</u>							
108年1月1日淨額	\$	<u>20,391,061</u>	\$	<u>32,830,925</u>	\$	<u>29,572,865</u>	\$	<u>3,084,037</u>	\$	<u>5,214,937</u>	\$	<u>91,093,825</u>							
108年3月31日淨額	\$	<u>20,391,061</u>	\$	<u>33,174,256</u>	\$	<u>29,375,706</u>	\$	<u>2,908,981</u>	\$	<u>5,966,492</u>	\$	<u>91,816,496</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，請參閱附註三二。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 1,032,981	\$ 1,295,567
預付設備款增加(減少)	537,720	(349,845)
應付設備款減少(增加)	(87,028)	169,892
	<u>\$ 1,483,673</u>	<u>\$ 1,115,614</u>

十五、租賃協議－108 年度

(一) 使用權資產

	108年3月31日
使用權資產帳面金額	
土地（註）	\$ 8,287,608
建築物	905,572
機器設備	210,436
其他設備	<u>42,256</u>
	<u>\$ 9,445,872</u>

註：合併公司自 108 年起適用 IFRS 16「租賃」規定，將取得中國大陸之土地使用權預付租賃給付認列於使用權資產科目項下。

	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 36,633</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 86,154
建築物	38,319
機器設備	21,704
其他設備	<u>4,048</u>
	<u>\$ 150,225</u>

(二) 租賃負債

	108年3月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 356,284</u>
非流動	<u>\$ 2,115,963</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年3月31日
土地	1.85%~2.35%
建築物	1.85%~4.75%
機器設備	1.85%~2.05%
其他設備	1.76%~4.75%

(三) 其他租賃資訊

	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 308,593
低價值資產租賃費用	\$ 41
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 155
租賃之現金流出總額	(\$ 405,178)

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

十六、投資性不動產

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
土 地	\$ 5,725,244	\$ 5,725,244	\$ 5,725,243
建 築 物	613,863	619,216	651,734
	<u>\$ 6,339,107</u>	<u>\$ 6,344,460</u>	<u>\$ 6,376,977</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 14,865,003 仟元及 14,853,688 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 107 年及 106 年 12 月 31 日，108 年及 107 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十七、無形資產

成 本	商 譽	營運特許權	採 礦 權	其 他	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,876,957	\$ 7,681,476	\$ 3,215,101	\$ 1,189,793	\$ 23,963,327
單獨取得	-	-	43,136	424	43,560
淨兌換差額	184,100	-	43,943	(619)	227,424
107 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 12,061,057</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,302,180</u>	<u>\$ 1,189,598</u>	<u>\$ 24,234,311</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
累計攤銷及減損										
107年1月1日餘額	\$	-	\$ 906,666	\$ 1,210,061	\$ 993,976	\$ 3,110,703				
攤銷費用		-	37,778	39,527	23,018	100,323				
淨兌換差額		-	-	14,889	(3,072)	11,817				
107年3月31日餘額	\$	-	\$ 944,444	\$ 1,264,477	\$ 1,013,922	\$ 3,222,843				
107年3月31日淨額	\$	12,061,057	\$ 6,737,032	\$ 2,037,703	\$ 175,676	\$ 21,011,468				
成本										
108年1月1日餘額	\$	11,988,345	\$ 7,681,476	\$ 3,199,099	\$ 1,194,509	\$ 24,063,429				
單獨取得		-	-	-	3,350	3,350				
淨兌換差額		307,801	-	82,163	8,633	398,597				
108年3月31日餘額	\$	12,296,146	\$ 7,681,476	\$ 3,281,262	\$ 1,206,492	\$ 24,465,376				
累計攤銷及減損										
108年1月1日餘額	\$	156,000	\$ 1,057,777	\$ 1,358,627	\$ 1,063,673	\$ 3,636,077				
攤銷費用		-	37,778	41,496	14,490	93,764				
淨兌換差額		-	-	31,922	5,361	37,283				
108年3月31日餘額	\$	156,000	\$ 1,095,555	\$ 1,432,045	\$ 1,083,524	\$ 3,767,124				
108年1月1日淨額	\$	11,832,345	\$ 6,623,699	\$ 1,840,472	\$ 130,836	\$ 20,427,352				
108年3月31日淨額	\$	12,140,146	\$ 6,585,921	\$ 1,849,217	\$ 122,968	\$ 20,698,252				

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

十八、預付租賃款－107年度

	107年12月31日	107年3月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 250,309	\$ 222,616
非流動	6,584,246	6,892,250
	<u>\$ 6,834,555</u>	<u>\$ 7,114,866</u>

上述預付租賃款主要係中國大陸之土地使用權，合併公司自108年起適用IFRS 16「租賃」規定，將預付租賃款轉列使用權資產科目項下，請參閱附註十五。

十九、借 款

(一) 短期借款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
抵押擔保借款			
一銀行借款	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 270,000
無擔保借款			
一銀行信用借款	33,486,130	26,126,051	15,725,509
一銀行信用狀借款	231,248	-	842,111
	<u>33,717,378</u>	<u>26,126,051</u>	<u>16,567,620</u>
	<u>\$ 33,817,378</u>	<u>\$ 26,226,051</u>	<u>\$ 16,837,620</u>
年 利 率	0.53~4.57%	0.80~4.57%	0.81~4.50%

(二) 應付短期票券

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應付商業本票	\$ 7,600,000	\$ 7,410,000	\$ 5,475,000
減：應付票券折價	8,711	7,786	7,701
	<u>\$ 7,591,289</u>	<u>\$ 7,402,214</u>	<u>\$ 5,467,299</u>
年 利 率	0.79~1.24%	0.90~1.24%	0.95~1.28%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
抵押擔保借款	\$ 2,883,942	\$ 3,767,073	\$ 3,660,222
無擔保借款	16,172,428	22,788,845	57,141,451
小 計	<u>19,056,370</u>	<u>26,555,918</u>	<u>60,801,673</u>
長期應付票據	22,500,000	22,500,000	-
減：長期應付票據折價	23,983	23,120	-
小 計	<u>22,476,017</u>	<u>22,476,880</u>	<u>-</u>
	41,532,387	49,032,798	60,801,673
減：一年內到期	78,667	1,923,945	8,754,600
	<u>\$ 41,453,720</u>	<u>\$ 47,108,853</u>	<u>\$ 52,047,073</u>
年利率—長期銀行借款	1.40~4.01%	1.29~3.99%	1.29~3.40%
年利率—長期應付票據	1.32~1.38%	1.25~1.31%	-

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 114 年 9 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 114 年 12 月償清，按月或季付息。

長期應付票據係於 107 年度與銀行團簽訂 5 年期得循環動用之商業本票，於合約到期屆滿償還。

上述長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，截至 108 年 3 月 31 日止，未有違反情事。

二十、應付公司債

	108年3月31日	107年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
減:公司債折價	<u>22,755</u>	<u>23,156</u>
	<u>11,977,245</u>	<u>11,976,844</u>
海外無擔保可轉換公司債	12,663,477	12,663,477
減:公司債折價	<u>1,775,489</u>	<u>1,862,628</u>
	<u>10,887,988</u>	<u>10,800,849</u>
	<u>\$ 22,865,233</u>	<u>\$ 22,777,693</u>

(一) 國內無擔保普通公司債

本公司於 107 年 6 月 21 日按面額發行 107 年度第一次無擔保普通公司債總額 120 億元，發行期間為 15 年，於 122 年 6 月 21 日到期一次償還，每年付息，票面利率固定為 1.7%。

(二) 海外無擔保可轉換公司債

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

債券持有人，得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日前 10 日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 41 元，依美金兌新台幣固定匯率 30.878 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。

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

	108年3月31日
發行價款(減除交易成本 103,353 仟元)	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具(帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債)及交易成本	(159,222)
權益組成部分(減除分攤之交易成本 11,038 仟元)	(1,308,070)
發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本 90,971 仟元)	10,780,555
以有效利率 3.27%計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	10,800,849
以有效利率 3.27%計算之利息	87,139
108 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 10,887,988</u>

二一、其他應付款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,251,904	\$ 2,824,501	\$ 1,068,352
應付稅捐	1,735,860	2,555,872	932,593
履約保證金	989,605	1,178,230	687,028
應付設備款	565,193	478,370	852,442
應付運費	517,359	485,067	294,411
應付電費	434,097	382,476	269,332
應付利息	225,253	287,911	131,521
應付罰鍰	66,000	132,000	264,000
其他	3,350,186	3,351,851	3,598,705
	<u>\$ 10,135,457</u>	<u>\$ 11,676,278</u>	<u>\$ 8,098,384</u>

二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 107 年及 106 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：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 173	\$ 1,205
營業費用	(341)	121
	<u>(\$ 168)</u>	<u>\$ 1,326</u>

二 三、權 益

(一) 股 本

1. 已發行普通股

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>
已發行且已收足股 款之仟股數	<u>5,108,060</u>	<u>5,108,060</u>	<u>4,246,509</u>
已發行股本	<u>\$ 51,080,599</u>	<u>\$ 51,080,599</u>	<u>\$ 42,465,090</u>

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

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

本公司於 107 年 6 月經董事會通過以現金增資發行新股參與發行海外存託憑證，係為轉投資海外子公司以償還海外子公司銀行借款所需資金使用，本案業經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 10703258531 號申報生效，並於 107 年 8 月於盧森堡證券交易所發行 87,500 仟單位，每單位美金 6.27 元，發行總金額為 548,625 仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計 437,500 仟股普通股。截至 108 年 3 月 31 日止已全數轉換為普通股，未有流通在外之海外存託憑證。

2. 特 別 股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以五年期 IRS 利率 0.9375%+固定加碼利率 2.5625%）。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。本公司對於第二次

特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

(二) 資本公積

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367	\$ 23,863,105
公司債轉換溢價	1,520,632	1,520,632	1,520,632
實際取得或處分子公司			
股權價格與帳面價值			
差額	466,755	466,755	131,744
庫藏股票交易	203,725	203,725	194,598
受贈資產	31,537	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>			
認列對子公司所有權			
權益變動數	116,238	116,238	116,238
失效認股權	10,695	10,695	10,315
子公司股東未領取之			
股利	2,161	2,161	2,120
<u>不得作為任何用途</u>			
可轉換公司債認列權益			
組成	1,308,070	1,308,070	-
採權益法認列關聯企業			
股權淨值之變動數	120,116	61	520
	<u>\$ 47,956,296</u>	<u>\$ 47,836,241</u>	<u>\$ 25,870,809</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四（本期淨利）之（三）員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 107 年及 106 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 759,425	\$ 635,845		
現金股利	6,360,764	5,353,655	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.45</u>
股票股利	4,240,509	-	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ -</u>

本公司 108 年 3 月 22 日董事會通過擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,118,082	
特別股現金股利	18,219	\$ 0.09
普通股現金股利	16,856,367	\$ 3.3
普通股股票股利	3,575,593	\$ 0.7

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別迴轉 0 仟元及 243 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 5,037,221)	(\$ 790,475)
稅率變動	-	(328)
當期產生		
國外營運機構財務 報表所產生之兌 換差額	3,213,576	2,530,621
採用權益法之關聯 企業及合資之兌 換差額之份額	(640,040)	34,334
期末餘額	(\$ 2,463,685)	\$ 1,774,152

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 24,074,566	\$ 24,158,871
當期產生		
未實現損益－權益工具	5,817,814	2,934,619
採用權益法之關聯企業之份額	126,738	-
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	681,779
本期其他綜合損益	5,944,552	3,616,398
期末餘額	<u>\$ 30,019,118</u>	<u>\$ 27,775,269</u>

3. 現金流量避險

	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,109
採權益法認列關聯企業之份額	285
期末餘額	<u>\$ 1,394</u>

(六) 非控制權益

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 15,837,946	\$ 16,315,377
本期淨利	278,050	(79,800)
本期其他綜合損益		
稅率變動	-	1,029
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	29,081	(12,686)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	52,792	15,347
採權益法之關聯企業及 合資其他綜合損益之 份額	-	15,747
子公司發放現金股利	(21,217)	(23,581)
子公司重組	-	(49,150)
處分及收購子公司非控制 權益	(152,430)	41,645
期末餘額	<u>\$ 16,024,222</u>	<u>\$ 16,223,928</u>

(七) 庫 藏 股

		單位：仟股數	
項	目	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
期初股數		70	-
本期增加		-	6,000
期末股數		70	6,000

本公司於 107 年 2 月經董事會決議買回庫藏股 6,000 仟股，已於 107 年 2 月全數執行完畢，平均買回價格為每股 36.36 元，用以轉讓予員工，員工認股基準日為 107 年 9 月 10 日，截至 107 年 12 月 31 日止以每股 30.3 元轉讓員工 5,930 仟股。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 1,504,466	\$ 1,526,610
使用權資產	150,225	-
投資性不動產	5,375	6,026
	<u>\$ 1,660,066</u>	<u>\$ 1,532,636</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,489,582	\$ 1,420,046
營業費用	170,270	112,440
營業外支出	214	150
	<u>\$ 1,660,066</u>	<u>\$ 1,532,636</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 80,907	\$ 87,363
營業費用	12,857	12,960
	<u>\$ 93,764</u>	<u>\$ 100,323</u>

(二) 員工福利費用

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 101,085	\$ 88,656
確定福利計畫	(<u>168</u>)	<u>1,326</u>
	100,917	89,982
其他員工福利	<u>1,665,140</u>	<u>1,255,193</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,766,057</u>	<u>\$ 1,345,175</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,148,632	\$ 919,677
營業費用	<u>617,425</u>	<u>425,498</u>
	<u>\$ 1,766,057</u>	<u>\$ 1,345,175</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎，分別以 0.01~3%及不高於 1%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 17,059</u>	<u>\$ 13,386</u>
董事酬勞	<u>\$ 40,107</u>	<u>\$ 17,835</u>

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

本公司分別於 108 年 3 月及 107 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	<u>\$ 68,236</u>	<u>\$ 23,899</u>
董事酬勞	<u>\$ 215,088</u>	<u>\$ 66,305</u>

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 財務成本

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 489,814	\$ 495,283
租賃負債之利息	8,731	-
其他財務成本	37,334	43,412
	<u>\$ 535,879</u>	<u>\$ 538,695</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 2,742</u>
利息資本化利率	0.95~1.79%	0.95~0.99%

二五、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：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,221,235	\$ 1,044,627
以前年度之調整	(<u>1,995</u>)	(<u>3,709</u>)
	<u>1,219,240</u>	<u>1,040,918</u>
遞延所得稅		
本期產生者	154,285	79,029
稅率變動	<u>-</u>	<u>632,271</u>
	<u>154,285</u>	<u>711,300</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,373,525</u>	<u>\$ 1,752,218</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
—確定福利計畫之再衡 量數	\$ -	\$ 7,433
—國外營運機構換算之 兌換差額	-	328
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,761</u>

(三) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

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

二六、每股盈餘

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.63</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於107年8月1日。因追溯調整，107年1月1日至3月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.63</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,951,920	\$ 2,945,170
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	15,930	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,967,850</u>	<u>\$ 2,945,170</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	5,107,990	4,668,560
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,985	
轉換公司債	70,291	1,020
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>5,180,266</u>	<u>4,669,580</u>

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

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年第 1 季增加取得達和航運公司部份股權，持股比例由 92.3% 上升至 94%；合併公司於 107 年第 1 季陸續處分信昌化工公司部份股權，持股比例由 52.5% 下降至 49.4%。

107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

投 資 公 司	台灣通運公司	本 公 司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	達和航運公司	信昌化工公司	信昌化工公司	合 計
現金收取（支付）之對價	(\$ 52,775)	\$ 224,994	\$ 1,170	\$ 173,389
子公司淨資產帳面金額				
按相對權益變動計算				
應轉出（入）非控制				
權益之金額	52,892	(94,121)	(416)	(41,645)
權益交易差額	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 130,873</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 131,744</u>

	107年1月1日 至3月31日
處分子公司現金收取之對價	\$ 226,164
帳列其他應收款	(14,402)
	<u>\$ 211,762</u>

投 資 公 司	台灣通運公司	本 公 司	信昌投資公司	
被 投 資 公 司	達和航運公司	信昌化工公司	信昌化工公司	合 計
<u>權益交易差額調整科目</u>				
資本公積－取得或處分				
子公司股權價格與				
帳面價值差額				
	\$ 117	\$ 130,873	\$ 754	\$ 131,744

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。

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

投 資 公 司	台泥再生資源公司
被 合 併 公 司	光 和 建 設 公 司
現金支付之對價	(\$ 107,663)
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	49,150
權益交易差額	<u>(\$ 58,513)</u>

投 資 公 司	台泥再生資源公司
被 合 併 公 司	光 和 建 設 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	<u>(\$ 58,513)</u>

二八、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	108年1月1日	現金流量	匯率影響數	108年3月31日
短期借款	\$ 26,226,051	\$ 7,590,533	\$ 794	\$ 33,817,378
長期借款（含一年內到期）	<u>26,555,918</u>	<u>(7,545,685)</u>	<u>46,137</u>	<u>19,056,370</u>
	<u>\$ 52,781,969</u>	<u>\$ 44,848</u>	<u>\$ 46,931</u>	<u>\$ 52,873,748</u>

(二) 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	107年1月1日	現金流量	匯率影響數	107年3月31日
短期借款	\$ 20,314,112	(\$ 3,308,074)	(\$ 168,418)	\$ 16,837,620
長期借款（含一年內到期）	<u>57,405,210</u>	<u>4,652,739</u>	<u>(1,256,276)</u>	<u>60,801,673</u>
	<u>\$ 77,719,322</u>	<u>\$ 1,344,665</u>	<u>(\$ 1,424,694)</u>	<u>\$ 77,639,293</u>

二九、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。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

108 年 3 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	<u>\$ 10,887,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,237,122</u>	<u>\$ 11,237,122</u>

107 年 12 月 31 日

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 240,828	\$ -	\$ -	\$ 240,828
國內興櫃股票	82,116	-	-	82,116
受益憑證	197,108	-	-	197,108
	<u>\$ 520,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 520,052</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 6,704,509	\$ -	\$ -	\$ 6,704,509
國外上市股票	25,033,101	-	-	25,033,101
國內未上市櫃股票	-	-	6,208,042	6,208,042
特別股	53,428	-	-	53,428
	<u>\$ 31,791,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,208,042</u>	<u>\$ 37,999,080</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 46,826	\$ 46,826

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 220,787	\$ -	\$ -	\$ 220,787
國內興櫃股票	85,780	-	-	85,780
受益憑證	243,271	-	-	243,271
	<u>\$ 549,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,838</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 6,282,884	\$ -	\$ -	\$ 6,282,884
國外上市股票	19,926,459	-	-	19,926,459
國內未上市櫃股票	-	-	5,865,710	5,865,710
特別股	-	-	51,375	51,375
	<u>\$ 26,209,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,917,085</u>	<u>\$ 32,126,428</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 139,460	\$ 139,460

107 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 229,625	\$ -	\$ -	\$ 229,625
國內興櫃股票	90,259	-	-	90,259
受益憑證	230,372	-	-	230,372
	<u>\$ 550,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 550,256</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市櫃股票	\$ 10,165,281	\$ -	\$ -	\$ 10,165,281
國外上市股票	20,964,595	-	-	20,964,595
國內未上市櫃股票	-	-	5,567,694	5,567,694
國外未上市櫃股票	-	-	9,439	9,439
	<u>\$ 31,129,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,577,133</u>	<u>\$ 36,707,009</u>

108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,917,085
因特別股上市轉出第 3 等級至第 1 等級	(51,375)
認列於其他綜合損益	342,332
108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 6,208,042</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 139,460
認列於損益	(92,634)
108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 46,826</u>
	107年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,497,046
新 增	203,845
認列於其他綜合損益	(54,341)
重 分 類	(69,171)
匯率影響數	(246)
107 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,577,133</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 合併公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。108 年 3 月 31 日及 107 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 28.35% 及 29.22%。

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

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

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動性及非控制權益折減	10%	10%	10%

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

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動性及非控制權益折減			
增加 1%	(\$ 23,101)	(\$ 20,260)	(\$ 20,461)
減少 1%	\$ 23,101	\$ 20,260	\$ 20,461

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

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動性折減	20~30%	20~30%	20~30%

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

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動性折減			
增加 1%	(\$ 4,321)	(\$ 4,810)	(\$ 5,763)
減少 1%	\$ 4,321	\$ 4,810	\$ 5,763

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
折現率	7.9%	7.9%	8.1%
股利成長率	1.7%	1.7%	1.7%
流動性折減	10.0%	10.0%	10.0%

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

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
流動性折減			
增加 1%	(\$ 41,882)	(\$ 39,745)	(\$ 11,180)
減少 1%	\$ 41,882	\$ 39,745	\$ 11,180

(三) 金融工具之種類

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
強制透過損益按			
公允價值衡量	\$ 520,052	\$ 549,838	\$ 550,256
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	130,158,962	121,340,092	87,141,071
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具投資	37,999,080	32,126,428	36,707,009

（接次頁）

(承前頁)

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
金融負債			
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具投資	\$ 46,826	\$ 139,460	\$ -
按攤銷後成本衡量(註2)	132,192,960	124,930,847	98,811,089

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、其他應收款－關係人(帳列其他流動資產)、長期應收租賃款及應收融資租賃款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款(包含關係人)、應付公司債及長期借款(含一年內到期)及長期應付票據等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、人民幣或港幣對美元及人民幣對港幣之匯率增加及減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、人民幣或港幣相對於各相關貨幣匯率增加1%時，將使稅後淨利或權益變動之金額。

	對 美 元 之 影 響		對 港 幣 之 影 響	
	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
新 台 幣	<u>(\$ 19,255)</u>	<u>(\$ 2,931)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人 民 幣	<u>(\$ 4,196)</u>	<u>(\$ 8,938)</u>	<u>(\$ 7,200)</u>	<u>(\$ 3,584)</u>
港 幣	<u>\$ 70,637</u>	<u>\$ 346,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 35,163,049	\$ 21,245,130	\$ 12,761,564
—金融負債	52,873,748	52,781,969	77,639,293

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 108 年及 107 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 35,163 仟元及 12,762 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

針對本公司 108 年及 107 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 52,874 仟元及 77,639 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

合併公司因權益證券投資及基金投資而產生權益價格及商品價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益／商品價格暴險進行。

若權益／商品價格上漲或下跌 5%，108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 26,003 仟元及 27,513 仟元。108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,899,954 仟元及 1,835,350 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、部分客戶另要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

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

3. 流動性風險

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108年3月31日暨107年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為87,382,173仟元、86,267,583仟元及93,705,644仟元。

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。

108 年 3 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 2,220,660	\$ 11,608,898	\$ 2,552,463	\$ 8,470,857	\$ 36,062
租賃負債	7	1,033,897	380,765	1,487,139	771,079
浮動利率工具	8,954,847	21,594,287	4,197,688	19,249,703	703,999
固定利率工具	<u>1,800,000</u>	<u>6,004,000</u>	<u>-</u>	<u>23,316,000</u>	<u>24,927,988</u>
	<u>\$ 12,975,514</u>	<u>\$ 40,241,082</u>	<u>\$ 7,130,916</u>	<u>\$ 52,523,699</u>	<u>\$ 26,439,128</u>

按金融負債沖銷合併公司間交易後租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 378,869</u>	<u>\$ 840,500</u>	<u>\$ 536,814</u>	<u>\$ 170,902</u>	<u>\$ 170,902</u>	<u>\$ 757,574</u>

107 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,766,327	\$ 14,583,921	\$ 1,925,461	\$ 44,177	\$ 21,504
浮動利率工具	13,576,888	11,553,847	3,755,077	25,393,791	724,696
固定利率工具	<u>2,100,000</u>	<u>5,310,000</u>	<u>204,000</u>	<u>22,850,000</u>	<u>27,169,477</u>
	<u>\$ 17,443,215</u>	<u>\$ 31,447,768</u>	<u>\$ 5,884,538</u>	<u>\$ 48,287,968</u>	<u>\$ 27,915,677</u>

107 年 3 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 998,988	\$ 14,922,559	\$ 1,535,886	\$ 109,096	\$ 19,476
浮動利率工具	2,525,654	12,188,038	12,140,602	55,118,417	-
固定利率工具	<u>200,000</u>	<u>5,275,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,724,642</u>	<u>\$ 32,385,597</u>	<u>\$ 13,676,488</u>	<u>\$ 55,227,513</u>	<u>\$ 19,476</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 108 年 3 月 31 日暨 107 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止分別為 2,234,316 仟元、2,906,763 仟元及 2,570,051 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 10 個月、

1 至 9 個月及 1 至 15 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三一、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司（雲南昆鋼）	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
CCC USA Corp.	關聯企業
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
能元科技股份有限公司（能元科技）	關聯企業
國際中橡公司（原中國合成橡膠股份有限公司）	關聯企業（107 年第 1 季為主要管理階層相同）
Dutch OYAK TCC Holding B.V.	關聯企業
嘉利實業股份有限公司（嘉利實業）	管理階層間具實質關係者
辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司（嘉新水泥）	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司（雲朗觀光）	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
江蘇聯合水泥有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉新資產管理開發股份有限公司	管理階層間具實質關係者
國產建材實業股份有限公司（國產實業）	具重大影響之投資者
中聯資源股份有限公司（中聯資源）	合併公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司	合併公司為其主要管理階層

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
王道商業銀行股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡(鞍山)化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
和豐投資股份有限公司(於108年3月解散)	主要管理階層相同
中橡(重慶)炭黑有限公司	主要管理階層相同
辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同

(二) 營業交易

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
管理階層間具實質關係者	\$ 121,982	\$ 105,093
關聯企業	85,454	81,756
合併公司為其主要管理階層	46,679	46,478
主要管理階層相同	44,092	35,493
具重大影響之投資者	36,235	18,817
	<u>\$ 334,442</u>	<u>\$ 287,637</u>
<u>進貨及營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 133,015	\$ 109,920
關聯企業	30,832	32,077
主要管理階層相同	16,126	20,270
其 他	10,531	12,993
	<u>\$ 190,504</u>	<u>\$ 175,260</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
管理階層間具實質關係者			
嘉新水泥	\$ 114,923	\$ 112,833	\$ 68,327
其 他	<u>2,372</u>	<u>8,577</u>	<u>10,338</u>
	<u>117,295</u>	<u>121,410</u>	<u>78,665</u>
關聯企業			
Quon Hing	47,927	34,651	47,587
其 他	<u>3,489</u>	<u>18,406</u>	<u>5,393</u>
	<u>51,416</u>	<u>53,057</u>	<u>52,980</u>
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	28,327	42,627	\$ 39,446
其 他	<u>515</u>	<u>515</u>	<u>-</u>
	<u>28,842</u>	<u>43,142</u>	<u>39,446</u>
具重大影響之投資者			
國產實業	<u>37,327</u>	<u>40,887</u>	<u>10,962</u>
主要管理階層相同	<u>29,758</u>	<u>13,122</u>	<u>23,802</u>
	<u>\$ 264,638</u>	<u>\$ 271,618</u>	<u>\$ 205,855</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）餘額如下：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
合併公司為其主要管理階層	\$ 146,037	\$ 164,614	\$ 75,781
管理階層間具實質關係者	14,831	5,833	1,883
關聯企業	6,544	10,720	11,908
主要管理階層相同	5,498	13,949	7,771
其 他	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 172,914</u>	<u>\$ 195,120</u>	<u>\$ 97,343</u>

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

(三) 其他應收款－關係人（帳列其他流動資產）

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
關聯企業	\$ 35,353	20,633	35,592
主要管理階層相同	417	236	2,083
管理階層間具實質關係者	87	3,231	1,000
	<u>\$ 35,857</u>	<u>\$ 24,100</u>	<u>\$ 38,675</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(四) 向關係人借款（帳列其他應付款－關係人）

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
關聯企業			
Dutch OYAK TCC Holdings B.V.	<u>\$ 8,398,413</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	108年1月1日 至3月31日		107年1月1日 至3月31日
利息費用			
Dutch OYAK TCC Holdings B.V.	<u>\$ 9,076</u>		<u>\$ -</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(五) 其他應付款－關係人

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
關聯企業			
雲南昆鋼	\$ 4,129	\$ 4,018	\$ 4,166
其他	<u>55</u>	<u>55</u>	<u>37</u>
	<u>4,184</u>	<u>4,073</u>	<u>4,203</u>
管理階層具實質關係者			
雲朗觀光	3,828	2,610	10
其他	<u>678</u>	<u>209</u>	<u>-</u>
	<u>4,506</u>	<u>2,819</u>	<u>10</u>
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>262</u>
	<u>\$ 8,690</u>	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 4,475</u>

(六) 承租協議

	108年3月31日	107年3月31日
取得使用權資產		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 20,305</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
租賃負債	管理階層間具實質關係者	\$ 19,568	\$ -	\$ -

關 係 人 類 別	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
利息費用		
管理階層間具實質關係者	\$ 30	\$ -

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。

(七) 對主要管理階層之獎酬

108年及107年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 120,541	\$ 79,290
退職後福利	1,177	1,171
	<u>\$ 121,718</u>	<u>\$ 80,461</u>

三二、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：

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（包含流動與非流動）	\$ 271,040	\$ 251,090	354,781
不動產、廠房及設備	4,102,237	4,146,933	2,448,413
採權益法之投資	80,845	75,332	-
投資性不動產	872,780	876,670	278,679
應收租賃款（包含流動及非流動）	-	14,623,834	15,653,040
已質押銀行存款			
一流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	278,809	281,690	390,709
一非流動（帳列其他非流動資產）	497,859	470,199	387,151
	<u>\$ 6,103,570</u>	<u>\$ 20,725,748</u>	<u>\$ 19,512,773</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
本 公 司	\$ 152,075	\$ 388,405	\$ 240,542
信昌化工公司	1,201,002	1,452,453	1,598,846
和平電力公司	943,272	921,843	1,242,647

(二) 107年3月31日止，本公司已開立製成品提貨單為286仟噸，作為金融機構融資額度擔保。

(三) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
本 公 司	\$ 22,120	\$ 22,120	\$ 40,220
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	256,769	249,490	51,000
TCCI (Group)	320,210	248,924	374,246
台灣通運公司	36,150	28,150	28,150

(四) 達榮環保公司

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)經仲裁判斷，雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年6月30日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元)，達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	達榮環保公司已就全部仲裁判賠款項款聲請強制執行，目前包括本息已受償約3,540,000仟元(含稅)，另雙方間約270,000仟元利息爭議，目前在再抗告程序審理中，若達榮獲得勝訴確定，則可續行執行受償。

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO 契約)第 10.5 條規定，BOO 契約因可歸責於雲林縣政府之事由終止時，林內廠資產應移轉予雲林縣政府。惟雲林縣政府始終拒絕受領，達榮環保公司自 95 年 10 月 30 日終止 BOO 契約起即持續代雲林縣政府管理維護林內焚化廠，截止 106 年 12 月 31 日止已產生管理費用達新台幣 137,524 仟元。 達榮環保公司與雲林縣政府間之仲裁判斷賠償款約新台幣 29 億元，並未含營業稅。仲裁判斷後，依雲林縣稅務局解釋，前開仲裁賠償款收入尚應繳納營業稅，經核計應繳納營業稅款為新台幣 165,591 仟元。
標的金額(新台幣)	約 3.03 億元
訴 訟 開 始 日 期	108 年 2 月 15 日提送仲裁聲請書
主 要 訴 訟 對 造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	仲裁庭已於 108 年 4 月間組成，待仲裁協會通知第一次詢問會期日。

(五) 和平電力公司

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	公平交易委員會(公平會)以國內民營電力公司違反公平交易法 14 條之規定，處罰和平電力 1,350,000 仟元。
標的金額(新台幣)	1,350,000 仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	102 年 3 月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與公平會
處 理 情 形	此案，公平會另於 102 年 11 月作成第 2 次處分，改處和平電力公司罰鍰 1,320,000 仟元。 本案於 104 年 6 月 30 日收受最高行政法院判決廢棄原判決(和平電力公司勝訴)，發回臺北高等行政法院後於 106 年 5 月 25 日宣判「原處分及訴願決定關於認定原告反聯合行為部分均應撤銷」，維持我方勝訴決定。然對造不服提出上訴，關於參加入台電公司上訴部分，最高行政法院於 107 年 9 月 6 日作成「上訴駁回」之裁定(案號：107 年度裁字第 1380 號)。同案另一上訴人(公平會)部分，最高行政法院同日另以 107 年度判字第 505 號判決廢棄原判決，發回臺北高等行政法院更為審理，現正由臺北高等行政法院審理中(案號：107 年度訴更(二)字第 116 號)。 和平電力公司基於穩健原則，業已於 101 年度估列相關損失，且截至 108 年 3 月 31 日，和平電力公司已繳納 1,254,000 仟元。上述罰鍰扣除已繳納部分外，108 年 3 月 31 日帳列其他應付款項 66,000 仟元；107 年 12 月 31 日帳列其他應付款項 132,000 仟元；107 年 3 月 31 日分別帳列其他應付款項 264,000 仟元及其他非流動負債 66,000 仟元。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向台北高等行政法院提出訴訟請求給付至少5,200,000仟元及其利息後並擴張請求為10,760,000仟元；台電公司另向台北地方法院提出民事訴訟請求5,500,000仟元。
標的金額(新台幣)	共計約16,000,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年9月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	1. 台電公司現共有兩件訴訟包括： (1) 和平電力公司於104年9月收到台電公司向台北高等行政法院提出之行政訴訟起訴狀，並於106年2月發文將本件訴訟全卷移送台北地院民事庭審理，後並擴張請求為10,760,000仟元，台電公司已於106年11月繳交裁判費，現由台北地方法院審理中。 (2) 另和平電力公司於104年11月收到台電公司向台北地方法院，就前述行政訴訟起訴狀同一事由提出之民事訴訟，現由台北地方法院審理中。 2. 台電公司於另案以相同事由對其他民營電力公司起訴事宜，已於107年2月及6月獲台北地方法院判決台電公司敗訴，和平電力公司將陳報該判決結果，以爭取法院為有利判決。 3. 和平電力公司認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。

(六) 達和航運公司為配合水泥船汰舊換新計畫，經102年12月20日董事會決議，與Supero Seiki Co., Ltd.簽訂購買二套散裝水泥裝卸貨系統設備合約，合約總價為7,600仟美元，截至本合併財務報告發布日止，已支付價款為6,132仟美元。

另經104年7月31日董事會決議，與CARDINAL MARITIME S.A.簽訂購買2艘新造水泥船合約，合約總價為7,036,000仟日圓，截至本合併財務報告通過日止，已支付價款為3,342,100仟日圓。達和航運公司董事會於104年10月15日決議與SUMITOMO CORPORATION購買6艘散裝貨輪，惟實際簽訂僅為4艘之散裝貨輪合約，其合約總價為107,680仟美元。截至本合併財務報告發布日，已支付價款為75,966仟美元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	105,559	30.820	(美 元：新台幣)	\$	3,253,328		
美 元		17,018	6.709	(美 元：人民幣)		524,487		
港 幣		334,650	0.855	(港 幣：人民幣)		1,313,836		
						<u>\$ 5,091,651</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		814,287	34.61	(歐 元：新台幣)		<u>\$ 28,182,464</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		27,463	30.820	(美 元：新台幣)	\$	846,407		
美 元		286,500	7.850	(美 元：港 幣)		8,829,672		
港 幣		105,399	0.855	(港 幣：人民幣)		413,795		
						<u>\$ 10,089,874</u>		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	124,083	30.715	(美 元：新台幣)	\$	3,811,209		
美 元		17,928	6.868	(美 元：人民幣)		550,421		
美 元		20,572	7.83	(美 元：港 幣)		631,584		
港 幣		254,650	0.877	(港 幣：人民幣)		998,483		
						<u>\$ 5,991,697</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		825,888	35.20	(歐 元：新台幣)		<u>\$ 29,071,244</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	31,302	30.715	(美元：新台幣)	\$		961,432	
美元		328,705	7.830	(美元：港幣)			10,091,720	
港幣		131,678	0.877	(港幣：人民幣)			516,308	
							<u>\$ 11,569,460</u>	

107年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	62,692	29.105	(美元：新台幣)	\$		1,824,651	
美元		38,582	6.248	(美元：人民幣)			1,117,306	
美元		4,562	7.810	(美元：港幣)			132,122	
港幣		257,677	0.800	(港幣：人民幣)			955,468	
							<u>\$ 4,029,547</u>	

<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		50,106	29.105	(美元：新台幣)	\$		1,458,323	
美元		1,502,000	7.810	(美元：港幣)			43,497,139	
港幣		136,857	0.800	(港幣：人民幣)			507,467	
							<u>\$ 45,462,929</u>	

合併公司於108年及107年1月1日至3月31日已實現及未實現外幣兌換淨損分別為8,752仟元及28,083仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、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。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：(附表八)

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

三六、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。

合併公司之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	107年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 18,892,772	\$ 18,772,279	\$ 3,966,406	\$ 4,204,272
化工部門	2,503,206	3,496,168	(148,357)	66,245
電力部門	3,041,574	1,159,835	1,150,625	276,221
其他部門	918,776	750,932	104,395	121,788
	<u>\$ 25,356,328</u>	<u>\$ 24,179,214</u>	5,073,069	4,668,526
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額			448,149	414,507
利息收入			184,613	77,738
財務成本			(535,879)	(538,695)
外幣兌換淨損			(8,752)	(28,083)
管理成本與董事酬勞			(40,107)	(17,835)
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨益			108,592	11,740
其他營業外收支淨額			<u>373,810</u>	<u>29,690</u>
稅前淨利			<u>\$ 5,603,495</u>	<u>\$ 4,617,588</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、利息收入、財務成本、外幣兌換淨損及所得稅費用等。

三七、重大期後事項

(一) 合併公司之子公司台泥（杭州）環保科技公司於 108 年 4 月 30 日經董事會決議，預計以人民幣 885,320 仟元取得搬遷杭州辦公室用之土地使用權。

本公司於 108 年 5 月 10 日經董事會決議配合該案大樓之興建，擬投資預估人民幣 35 億元，並授權董事長全權處理由本公司或子公司處理後續相關事宜。

(二) 本公司預計買回普通股股數 10,000 仟股，將用以轉讓予員工。

(三) 本公司為參與花蓮縣水泥業(窯)協同處置廢棄物民間自提 BOO 案，擬計畫投資約新台幣 6 億元，以協助花蓮縣政府解決境內一般廢棄物（生活垃圾）及一般事業廢棄物之處理問題。

(四) 本公司已於 107 年 5 月董事會決議發行無擔保普通公司債，發行總額以不超過新台幣 300 億元整，得視市場狀況一次或分次發行，並於 107 年 6 月發行 107 年度第一次無擔保普通公司債新台幣 120 億元。本公司預計續執行發行無擔保普通公司債 180 億元。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本金最高額	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	提列帳帳	擔保名稱	保償值	品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金總額(註一)	與金額備註
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司	其他應收款 — 關係人	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	1.54	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 866,327	\$ 866,327	
2	台灣士敏土公司	台泥再生資源公司	其他應收款 — 關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	291,726	291,726	
3	台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	其他應收款 — 關係人	是	5,000	3,000	3,000	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	591,272	591,272	
3	台泥綠能公司	台泥達信綠能公司	其他應收款 — 關係人	是	5,000	3,000	3,000	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	591,272	591,272	
4	信昌投資公司	金昌石礦公司	其他應收款 — 關係人	是	330,000	330,000	160,000	1.54	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	1,239,882	1,239,882	
5	TCCI	TCCIH	其他應收款 — 關係人	是	3,698,400	3,698,400	3,698,400	3.60	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	85,977,024	171,954,047	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	918,684	918,684	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	13,239,018	26,478,035	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(達寧)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	1,047,300	1,047,300	1,047,300	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	13,239,018	26,478,035	
7	台泥(香港)水泥有限公司	台泥(華登)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	1,322,905	1,322,905	183,737	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	瀘州普德水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	298,572	298,572	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	瀘州納溪普德水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	台泥(檳城)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	918,684	918,684	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	瀘州普德水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	1,286,158	1,286,158	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
7	台泥(香港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	689,013	689,013	597,145	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
8	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	229,671	229,671	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	22,435,093	44,870,187	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(東莞)水泥有限公司	其他應收款 — 關係人	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	21,274,459	42,548,918	

(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	本期末餘額	期未餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	資金貸與用途	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供列帳金額	擔保名稱	品名價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與總額備註
8	台泥(英德)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	\$ 689,013	\$ 689,013	\$ -	-	短期融通	營運週轉	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	-	\$ 21,274,459	\$ 42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	826,816	826,816	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款	是	918,684	918,684	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(廣安)水泥有限公司	其他應收款	是	918,684	918,684	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款	是	229,671	229,671	68,901	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款	是	229,671	229,671	91,868	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	142,396	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	183,737	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款	是	918,684	918,684	310,056	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司	其他應收款	是	340,328	340,328	340,328	3.68	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	21,274,459	42,548,918	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	229,671	229,671	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	913,950	2,741,851	
9	福州台泥水泥有限公司	新台泥(杭州)企業運管有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	913,950	2,741,851	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款	是	321,539	321,539	137,803	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	913,950	2,741,851	
10	TCC International Holdings Ltd	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款	是	238,953	238,953	238,953	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	115,526,419	231,052,838	
11	Prime York Ltd	豐昌投資有限公司	其他應收款	是	200,226	200,226	200,226	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	2,744,776	5,489,552	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(廣安)水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款	是	918,684	918,684	-	-	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	41,341	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	689,013	689,013	91,868	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款	是	321,539	321,539	101,055	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款	是	321,539	321,539	298,572	3.48	短期融通	營運週轉	-	營運週轉	-	-	-	12,568,688	25,137,376	

(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	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金	擔保名稱	保備價值	品類	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與限額(註一)	與貸額備註
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款	是	\$ 918,684	\$ 918,684	\$ 505,276	3.48	短期融通	短期融通	\$	營運週轉	\$	-	\$	-	\$ 12,568,688	\$ 25,137,376	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款	是	1,378,026	1,378,026	1,309,125	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	12,568,688	25,137,376	
13	台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材料有限公司	其他應收款	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	137,803	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款	是	275,605	275,605	252,638	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司	其他應收款	是	918,684	918,684	597,145	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款	是	689,013	689,013	689,013	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	7,539,877	15,079,753	
14	台泥(廣安)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	3,951,070	7,902,141	
14	台泥(廣安)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	137,803	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	3,951,070	7,902,141	
14	台泥(廣安)水泥有限公司	台泥(華盛)水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	367,474	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	3,951,070	7,902,141	
15	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	61,567	61,567	61,567	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	3,801,436	7,602,872	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州台泥水泥有限公司	其他應收款	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(華盛)水泥有限公司	其他應收款	是	114,836	114,836	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款	是	229,671	229,671	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(廣安)水泥有限公司	其他應收款	是	459,342	459,342	-	-	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	13,780	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款	是	229,671	229,671	45,934	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款	是	137,803	137,803	137,803	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款	是	689,013	689,013	564,531	3.48	短期融通	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	-	6,866,396	13,732,791	

(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	本最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業金	往來額	有短期融通金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註一)	與備註
17	新台泥(杭州)企業運管有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 36,747	\$ 36,747	\$ -	-	短期融通	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 603,818	\$ 1,207,636	
17	新台泥(杭州)企業運管有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	252,638	252,638	202,110	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	603,818	1,207,636	
17	新台泥(杭州)企業運管有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	284,792	284,792	238,858	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	603,818	1,207,636	
18	昌興礦業(中國)有限公司杭州代表處	新台泥(杭州)企業運管有限公司	其他應收款—關係人	是	366,310	366,310	366,310	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	977,325	1,954,651	
19	達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限公司	其他應收款—關係人	是	137,803	137,803	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	638,868	1,277,736	
20	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	137,803	137,803	137,803	3.48	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	3,752,232	7,504,463	
21	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款—關係人	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	2,700,898	5,401,796	
22	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款—關係人	是	91,868	91,868	-	-	短期融通	-	-	營運週轉	-	-	-	2,511,209	5,022,418	

註一：「對個別對象資金貸與總額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

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

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

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	關係(註三)	對象	對單一企業背書保證之金額(註一)	本期最高背書保證之保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額(最近期財務報表淨值之比率)(%)	背書保證金額(註二)	屬母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2		\$ 97,065,870	\$ 68,848	\$ 68,848	\$ 39,814	\$ 39,814	0.04	\$194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2		97,065,870	99,884	99,884	99,884		0.05	194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2		97,065,870	1,420,000	1,420,000	840,000	-	0.73	194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2		97,065,870	1,499,117	1,499,117	641,117	-	0.77	194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2		97,065,870	2,570,000	2,570,000	1,840,000	-	1.32	194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2		97,065,870	29,001,620	29,001,620	5,054,480	-	14.94	194,131,739	Y	N	
0	台灣水泥公司	OYAK CEMENT PORTUGAL S.A.	6		97,065,870	3,082,000	3,082,000	-	-	1.59	194,131,739	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3		375,351	137,462	137,462	137,462	-	109.87	375,351	N	N	
2	台泥煤能公司	台泥再生資源公司	1		1,478,180	6,117	6,117	6,117	-	0.41	1,478,180	N	N	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2		57,763,209	311,282	311,282	-	-	0.27	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2		57,763,209	616,400	616,400	-	-	0.53	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	瀘州賽德水泥有限公司	2		57,763,209	924,600	924,600	-	-	0.80	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	台泥(安順)水泥有限公司	2		57,763,209	689,013	689,013	-	-	0.60	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2		57,763,209	920,163	920,163	-	-	0.80	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2		57,763,209	3,351,119	3,351,119	-	-	2.90	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2		57,763,209	1,214,438	1,214,438	45,934	-	1.05	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2		57,763,209	1,865,660	1,865,660	-	-	1.61	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	2		57,763,209	2,704,481	2,704,481	302,307	-	2.34	115,526,419	Y	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2		57,763,209	11,655,839	11,655,839	1,195,993	-	10.09	115,526,419	Y	Y	

註一：(一)本公司背書保證限額：

1.因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額以不超過最近一年度業務往來金額之 50% 為限。

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

(二)合盛礦業公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦公司保證為租地擔保金租約保證。

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

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

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

台灣水泥股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股	數帳	面金	額持	股比	公例	允價	本備	註
台灣水泥公司	股票－普通股 建國工程公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金融資產－流動	9,403	\$	97,318		-	\$	97,318		
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	"	13,573		82,116		-		82,116		
	中信金融控股公司	－	"	"	3,576		73,121		-		73,121		
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金融資產－流動	30,196		1,561,141		-		1,561,141		
	台新金融控股公司	－	"	"	61,149		859,142		-		859,142		
	中鼎工程公司	－	"	"	9,054		434,609		-		434,609		
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	"	27,419		416,775		-		416,775		
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	"	"	29,719		232,997		-		232,997		
	台灣工銀創業投資公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	金融資產－非流動	2,626		19,093		8.3		19,093		
	榮工實業公司	本公司為其監察人	"	"	3,390		12,102		4.0		12,102		
	中信投資公司	本公司為其監察人	"	"	29,553		1,065,666		9.4		1,065,666		
	泛亞工程建設公司	本公司為其監察人	"	"	6,204		8,996		5.4		8,996		
	台灣證券交易所	本公司為其法人董事	"	"	45,983		3,563,657		6.6		3,563,657		
	艾克靈精密光電公司	－	"	"	600		-		9.5		-		
	股票－特別股 王道商業銀行	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金融資產－流動	2,956		30,741		-		30,741		
台灣通運公司	股票－普通股 嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金融資產－流動	8,632		131,200		-		131,200		
信昌投資公司	股票－普通股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金融資產－流動	21,934		171,962		-		171,962		設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	－	"	"	11,697		164,347		-		164,347		
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	"	8,334		126,676		-		126,676		設質 7,000 仟股

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	公允價值	未償	註
信昌投資公司	中國海曙創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	28,000	\$	3,088,977	-	\$ 3,088,977		
達和航運公司	中信投資公司	母公司為其法人董事	"	10,884		392,472	3.5	392,472		
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	"	1		14	-	14		
	股票—特別股	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,182		22,688		22,688		
	王道商業銀行									
台灣士敏土公司	股票—普通股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	951		70,389	-	70,389		
	信昌電子陶業公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,761		391,572	-	391,572		
	嘉新水泥公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,612		238,417	2.1	238,417		
	中信投資公司									
台泥再生資源公司	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,930		47,266	-	47,266		
	群益安穩貨幣市場基金									
台泥資訊公司	股票—普通股	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,626		203,487	-	203,487		
	台灣證券交易所									
信昌化工公司	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,326		15,934	-	15,934		
	元大得寶貨幣市場基金									
和平港公司	股票—普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	76,863		1,079,931	-	1,079,931		
	台新金融控股公司									
萬青水泥公司	股票—普通股	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,444		376,600	3.3	376,600		
	中信投資公司									
	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,367		24,966	-	24,966		
	野村全球短期收益基金									
(接次頁)	野村貨幣市場基金	—	"	2,467		40,253	-	40,253		
	統一強棒貨幣市場基金	—	"	1,205		20,133	-	20,133		
	台新1699貨幣市場基金	—	"	742		10,040	-	10,040		
	股票—普通股	—	"	30		-	0.1	-		
	德寶營造公司									

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 例 公 允 價 值	備 註
聯誠貿易公司	股票－普通股 台新金融控股公司	－	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	27,012	\$ 379,518	379,518
	中鼎工程公司	－	"	13,365	641,535	641,535
	嘉新水泥公司	母公司法人事	"	7,441	113,103	113,103
	緯來電視網公司	－	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	6,437	327,538	327,538
TCCI (Group)	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	3,130	38,516	38,516
	股票－普通股 Anhui Conch Cement Co. Ltd.	－	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	116,568	21,944,124	21,944,124
	Yargo Co. Ltd.	－	"	19	-	-

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

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

註二：係為能元科技公司辦理減資之股數。

台灣水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易			情 況		形 式		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	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信	期 間	單 據	價 值	授 信	期 間	額	佔總應收(付)票據之比率(註一)	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司 TCCI	子公司	銷	(\$ 112,033)	(3)	30 天	30 天	\$	-	-	-	\$ 82,883	21	註二
	台灣通運公司	子公司	服務收入	(115,054)	(3)	依約定條件	依約定條件	-	-	-	-	39,842	10	註二
	中聯資源公司	子公司	進	125,478	3	30 天	30 天	-	-	-	-	(92,269)	9	註二
	和平港公司	本公司為其法人董事	進	133,015	3	60 天	60 天	-	-	-	-	(146,037)	14	註二
	達和航運公司	子公司	進	143,212	4	20 天	20 天	-	-	-	-	(35,591)	3	註二
	合盛礦業公司	子公司	進	330,874	8	30 天	30 天	-	-	-	-	(435,412)	42	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	進	145,930	4	30 天	30 天	-	-	-	-	(100,601)	10	註二
			銷	(109,450)	(3)	提貨日起算, 65 天付款	提貨日起算, 65 天付款	-	-	-	-	114,923	29	註二
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進	253,303	13	20 天	20 天	-	-	-	-	(80,000)	33	註二
和平港公司	和平營管公司	母公司相同	進	112,731	6	依約定條件	依約定條件	-	-	-	-	(116,532)	48	註二
	台灣水泥公司	母公司相同	銷	(143,212)	(35)	20 天	20 天	-	-	-	-	35,591	30	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷	(253,303)	(62)	20 天	20 天	-	-	-	-	80,000	68	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進	112,033	16	30 天	30 天	-	-	-	-	(82,883)	100	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷	(125,478)	(38)	30 天	30 天	-	-	-	-	92,269	61	註二
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	銷	(330,874)	(46)	30 天	30 天	-	-	-	-	435,412	100	註二
TCCI	台灣水泥公司	母公司	服務支出	115,054	100	依約定條件	依約定條件	-	-	-	-	(39,842)	100	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷	(145,930)	(94)	30 天	30 天	-	-	-	-	100,601	97	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷	(112,731)	(100)	依約定條件	依約定條件	-	-	-	-	116,532	100	註二

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾金	逾期應收額	收處	關係人	款項式	應收後收回金額	款項損失	列備金	抵額
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	母公司	\$ 435,412	3.3	\$	-		-		\$ 299,529	\$	-	
合盛礦業公司	台灣水泥公司(註)	母公司	母公司	100,601	8.8		-		-		44,149		-	
和平營管公司	和平電力公司(註)	母公司相同	母公司相同	116,532	3.9		-		-		79,841		-	
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	本公司法人董事	114,923	1.0		-		-		56,417		-	

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

投資公司	稱被投資公司	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	期末	黃金	額	本	持	面	金	額	被投資公司本期	被投資公司本期	本期認列之	備註
投資公司	稱被投資公司	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	期末	黃金	額	本	持	面	金	額	被投資公司本期	被投資公司本期	本期認列之	備註
台灣水泥公司	TCCI	和乎電力公司	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,876	100.00	\$ 94,557,581	2,050,269	\$ 2,050,269	2,050,269	\$ 2,050,269	\$ 2,050,269	2,050,269	註
台灣水泥公司	和乎電力公司	和乎電力公司	台灣	和乎電力公司	6,037,720	6,037,720	6,037,720	805,940	59.50	17,520,707	774,352	774,352	774,352	774,352	774,352	774,352	註
台灣水泥公司	和乎電力公司	和乎電力公司	台灣	和乎電力公司	3,198,500	3,198,500	3,198,500	319,990	100.00	5,885,519	192,523	192,523	192,523	192,523	192,523	192,523	註
台灣水泥公司	達和航運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	528,506	118,649	64.79	2,434,279	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	992,173	992,173	992,173	116,791	40.00	1,382,608	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	註
台灣水泥公司	台灣通運公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,862	90,862	90,862	32,668	83.85	1,893,569	52,919	52,919	52,919	52,919	52,919	52,919	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	信昌投資公司	台灣	投資事業	190,000	190,000	190,000	63,150	100.00	3,780,954	20,888	20,888	20,888	20,888	20,888	20,888	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	合盛礦業公司	台灣	開採及買賣磷石	1,414,358	1,414,358	1,414,358	30,100	100.00	1,110,007	40,590	40,590	40,590	40,590	40,590	40,590	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	CCC USA Corp.	美國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	1,284,421	79	33.33	1,650,168	57,519	57,519	57,519	57,519	57,519	57,519	註
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	319,439	319,439	319,439	59,593	99.05	716,284	1,712	1,712	1,712	1,712	1,712	1,712	註
台灣水泥公司	達和環保公司	達和環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	72,000	30,176	50.00	868,348	163,672	163,672	163,672	163,672	163,672	163,672	註
台灣水泥公司	光耐耐火公司	光耐耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	181,050	18,105	95.29	484,843	32,467	32,467	32,467	32,467	32,467	32,467	註
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	鳳勝實業公司	台灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	250,000	27,261	45.43	353,607	11,306	11,306	11,306	11,306	11,306	11,306	註
台灣水泥公司	台灣再生資源公司	台灣再生資源公司	台灣	不動產租賃及能源技術服務	1,510,842	1,510,842	1,510,842	240,000	100.00	973,543	11,590	11,590	11,590	11,590	11,590	11,590	註
台灣水泥公司	達和大豐公司	達和大豐公司	台灣	廢棄物之清除及處理	313,187	313,187	313,187	37,100	100.00	340,876	43,688	43,688	43,688	43,688	43,688	43,688	註
台灣水泥公司	台灣資訊公司	台灣資訊公司	台灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	71,000	14,904	99.36	261,649	7,147	7,147	7,147	7,147	7,147	7,147	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	達榮環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	666,000	66,600	66.60	198,627	(2,710)	(2,710)	(2,710)	(2,710)	(2,710)	(2,710)	註
台灣水泥公司	HKCMCL	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	72,005	38	84.65	338,848	18,223	18,223	18,223	18,223	18,223	18,223	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	1,446,046	1,446,046	1,446,046	150,899	100.00	1,485,551	(43,782)	(43,782)	(43,782)	(43,782)	(43,782)	(43,782)	註
台灣水泥公司	金昌水泥公司	金昌水泥公司	台灣	石灰石買賣及磚區造林	18,042	18,042	18,042	1,800	100.00	230,579	10,567	10,567	10,567	10,567	10,567	10,567	註
台灣水泥公司	和乎管管公司	和乎管管公司	台灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	1,861	6	60.00	142,699	47,071	47,071	47,071	47,071	47,071	47,071	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	184,359	184,359	184,359	8,063	50.64	106,938	6,633	6,633	6,633	6,633	6,633	6,633	註
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	Synpac Ltd.	台灣	投資事業	70,367	70,367	70,367	2,700	25.00	7,018	12	12	12	12	12	12	註
台灣水泥公司	東成石礦公司	東成石礦公司	台灣	石灰石買賣及磚區造林	1,989	1,989	1,989	20	99.45	1,341	(11)	(11)	(11)	(11)	(11)	(11)	註
台灣水泥公司	TMC	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	11,880	120	72.70	1,341	(11)	(11)	(11)	(11)	(11)	(11)	註
台灣水泥公司	TPMC	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	-	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCI	TCCI	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	40,701,671	2,581,832	38.28	46,661,539	3,079,453	3,079,453	3,079,453	3,079,453	3,079,453	3,079,453	註
台灣水泥公司	能元科技公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製成及銷售	849,025	849,025	849,025	84,864	14.99	1,031,505	32,521	32,521	32,521	32,521	32,521	32,521	註
台灣水泥公司	國際中樑公司	國際中樑公司	台灣	一般投資事業	3,563,397	3,563,397	3,563,397	135,820	15.59	5,277,129	754,616	754,616	754,616	754,616	754,616	754,616	註
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	Taiwan Cement Dutch	荷蘭	投資控股	29,470,972	29,470,972	29,470,972	831	100.00	28,574,687	(153,607)	(153,607)	(153,607)	(153,607)	(153,607)	(153,607)	註
台灣水泥公司	達和航運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	300,507	300,507	300,507	53,438	29.18	1,096,360	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	136,476	136,476	136,476	7,857	49.36	133,598	6,633	6,633	6,633	6,633	6,633	6,633	註
台灣水泥公司	嘉環東泥公司	嘉環東泥公司	台灣	水泥相關產品之製造及銷售	87,463	87,463	87,463	8,746	12.74	16,375	(3,761)	(3,761)	(3,761)	(3,761)	(3,761)	(3,761)	註
信昌投資公司	聯誠貿易公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	219,450	21,945	100.00	1,001,461	6,937	6,937	6,937	6,937	6,937	6,937	註
信昌投資公司	和乎電力公司	和乎電力公司	台灣	火力發電	68,911	68,911	68,911	6,773	0.50	143,766	774,352	774,352	774,352	774,352	774,352	774,352	註
信昌投資公司	信昌化工公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	10,528	10,528	10,528	658	0.23	7,790	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	(153,616)	註
信昌投資公司	達和航運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	343	34	0.02	704	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	124,208	註
信昌投資公司	能元科技公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製成及銷售	312,833	312,833	312,833	31,860	5.63	239,011	32,521	32,521	32,521	32,521	32,521	32,521	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資期	資去年	金去年	額期	股	末	持	有被投資公司本期	本期認列之	備
投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資期	資去年	金去年	額期	股	末	持	有被投資公司本期	本期認列之	備
信昌投資公司	國際中樑公司	台	一般投資	\$	387,920	\$	387,920	19,461	2.23	\$	750,195	\$	16,852	註
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	摩亞	一般投資	\$	325,995	\$	325,995	10,300	100.00	\$	4,287,857	\$	62,256	註
達和航運公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	\$	30,952	\$	30,952	3,114	3.34	\$	7,993	\$	(203)	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	\$	7,943	\$	7,943	794	1.16	\$	1,491	\$	(43)	註
台泥實業公司	台泥(薩摩亞)公司	摩亞	一般投資	\$	3,042	\$	3,042	2,128	100.00	\$	50,283	\$	190	註
台泥實業公司	國際中樑公司	台	一般投資	\$	49,882	\$	49,882	1,819	0.21	\$	70,121	\$	1,575	註
和平港公司	信昌化工公司	台	化學原料產銷	\$	104,929	\$	104,929	6,675	2.29	\$	79,021	\$	3,511	註
和平港公司	能元科技公司	台	鋰電池製作及銷售	\$	112,898	\$	60,673	11,696	2.07	\$	87,741	\$	699	註
萬青水泥公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	\$	110,128	\$	110,128	11,082	11.87	\$	28,406	\$	(720)	註
聯誠貿易公司	士新儲運公司	台	倉儲運輸及水泥買賣	\$	34,203	\$	34,203	3,442	3.69	\$	8,824	\$	(223)	註
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台	倉儲運輸及砂石買賣	\$	2,612	\$	2,612	261	0.67	\$	15,144	\$	355	註
聯誠貿易公司	嘉環東泥公司	台	水泥相關產品製造及銷售	\$	2,552	\$	2,552	255	0.37	\$	478	\$	(14)	註
聯誠貿易公司	能元科技公司	台	鋰電池製作及銷售	\$	298,046	\$	161,605	30,703	5.42	\$	230,333	\$	1,833	註
聯誠貿易公司	國際中樑公司	台	一般投資	\$	281,806	\$	281,806	10,145	1.16	\$	391,071	\$	8,784	註
和平電力公司	和再再生能源公司	台	再生能源發電	\$	1,000	\$	1,000	100	100.00	\$	1,000	\$	-	註
台泥綠能公司	台泥嘉環綠能公司	台	再生能源發電	\$	202,000	\$	202,000	20,200	100.00	\$	172,049	\$	(1,768)	註
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台	再生能源發電	\$	25,000	\$	25,000	2,500	100.00	\$	22,802	\$	(80)	註
台泥綠能公司	台泥遠信綠能公司	台	再生能源發電	\$	12,000	\$	12,000	1,200	100.00	\$	9,207	\$	(160)	註
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台	再生能源發電	\$	5,000	\$	5,000	500	100.00	\$	2,481	\$	(8)	註
台泥綠能公司	台泥商誠綠能公司	台	再生能源發電	\$	12,000	\$	12,000	1,200	100.00	\$	9,921	\$	(25)	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台	再生能源發電	\$	20,000	\$	20,000	2,000	100.00	\$	17,945	\$	(8)	註
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	台	再生能源發電	\$	120,000	\$	120,000	12,000	100.00	\$	85,657	\$	(34,013)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	\$	61,948	\$	61,737	2	100.00	\$	2,691,295	\$	43,623	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	\$	61,948	\$	61,737	2	100.00	\$	464,057	\$	(2,651)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	\$	157,182	\$	156,647	5,100	100.00	\$	684,019	\$	16,154	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	巴拿馬	船舶運輸	\$	200,638	\$	199,955	7	100.00	\$	362,597	\$	4,933	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	\$	3,082	\$	3,072	100	100.00	\$	74,615	\$	185	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	\$	174,672	\$	174,449	100	50.00	\$	218,385	\$	4,790	註
TCC International Ltd. (Group)	嘉環東泥公司	台	水泥相關產品之製造及銷售	\$	148,554	\$	148,554	14,855	19.48	\$	25,032	\$	(733)	註
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	\$	26,783	\$	26,749	129	31.50	\$	204,647	\$	(12,744)	註
Taiwan Cement Dutch Holdings B.V.	Dutch OYAK TCC Holdings B.V.	荷蘭	控股公司	\$	29,152,614	\$	29,152,614	100	40.00	\$	28,182,464	\$	(148,525)	註

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註二)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註二)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註二)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損) (註三)	期末投資 價值(註三)	截至本 期止 投資收 益	備 註
安徽來家橋水泥有限公司(註九)	水泥製造及分銷	\$ 462,300	(1)	\$ 157,182	\$ 157,182	\$ 157,182	60.00	\$ -	\$ -	-	(註七)
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	500,825	(1)	282,966	282,966	282,966	100.00	(19,803)	918,069	-	(註七)
柳州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	154,100	(1)	87,067	87,067	87,067	100.00	(2,586)	291,490	-	(註七)
柳州台泥新豐建材有限公司	製造及分銷磚、瓦、管	416,070	(1)	99,857	99,857	99,857	42.00	19,380	461,783	-	(註七)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,840,608	(1)	4,899,178	4,899,178	4,899,178	100.00	775,330	22,628,408	-	(註七)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,181,060	(1)	4,191,366	4,191,366	4,191,366	100.00	328,086	13,229,677	-	(註七)
台泥(貴州)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,259,235	(1)	7,338,238	7,338,238	7,338,238	100.00	705,958	23,621,311	-	(註七)
江蘇台泥水泥有限公司	投資控股	1,541,000	(1)	870,665	870,665	870,665	100.00	73,562	2,966,677	-	(註七)
英德龍山水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,960,744	(1)	3,348,073	3,348,073	3,348,073	100.00	433,531	14,017,251	-	(註七)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,699,180	(1)	1,374,002	1,374,002	1,374,002	100.00	(118,197)	1,606,806	-	(註七)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,730,562	(1)	3,446,477	3,446,477	3,446,477	100.00	61,747	7,798,890	-	(註七)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,636,760	(1)	2,629,604	2,629,604	2,629,604	100.00	389,066	7,435,786	-	(註七)
台泥(廣安)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,372,832	(1)	1,722,695	1,722,695	1,722,695	100.00	223,857	4,280,045	-	(註七)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	616,400	(1)	348,266	348,266	348,266	100.00	(2,290)	330,117	-	(註七)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	625,646	(1)	282,008	282,008	282,008	65.00	132	551,736	-	(註七)
新台泥(杭州)企業運管有限公司	營運管理	246,560	(1)	139,306	139,306	139,306	100.00	(12,572)	193,915	-	(註七)
貴州鄧里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,784,645	(1)	1,102,567	1,102,567	1,102,567	100.00	(15,219)	3,835,656	-	(註七)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,232,800	(1)	1,098,733	1,098,733	1,098,733	100.00	(2,562)	1,188,837	-	(註七)
華泰水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,350,450	(1)	3,143,328	3,143,328	3,143,328	100.00	166,623	3,335,494	-	(註七)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	425,940	(1)	5,754,151	5,754,151	5,754,151	100.00	(30,064)	2,738,669	-	(註七)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	45,800	(1)	-	-	-	100.00	(5,581)	1,365,575	-	(註七)
懷化台泥水泥有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	45,800	(1)	-	-	-	100.00	825	54,070	-	(註七)
江蘇台泥水泥有限公司	石灰石採礦	123,280	(1)	385,463	385,463	385,463	100.00	(7,368)	273,398	-	(註七)
英德台泥水泥有限公司	石灰石採礦	354,430	(1)	278,849	278,849	278,849	100.00	(6,047)	461,428	-	(註七)
貴州台泥水泥有限公司	石灰石採礦	154,100	(1)	133,100	133,100	133,100	100.00	(13,096)	377,709	-	(註七)
瀘州納溪德信水泥有限公司(註五)	水泥製造及分銷	671,016	(1)	-	-	-	100.00	51,021	384,955	-	(註七)
瀘州德信水泥有限公司(註五)	水泥製造及分銷	1,809,100	(1)	-	-	-	100.00	65,135	2,642,855	-	(註七)
瀘州德信水泥有限公司(註五)	水泥製造及分銷	106,485	(1)	-	-	-	100.00	(394)	103,017	-	(註七)
瀘州德信水泥有限公司(註五)	水泥製造及分銷	114,500	(1)	-	-	-	100.00	(3,846)	146,340	-	(註七)
士敏英德機械公司(註六)	生產銷售水泥機械及組裝工程	16,295	(2)	16,295	16,295	16,295	100.00	1,320	177,311	-	(註七)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	68,700	(1)	93,557	93,557	93,557	100.00	(583)	67,929	-	(註七)
福州台泥軟件科技有限公司(註六)	軟件產品發展、生產及設備維修	3,083	(1)	3,083	3,083	3,083	100.00	167	43,513	-	(註七)

(接次頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末自 台灣匯出 投資金額 (註二)	本期末自 台灣匯出 投資金額 (註二)	本期末自 台灣匯出 投資金額 (註二)	本期匯出或收回 (註三)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列收益 (註三)	期末 價值 (註三)	截至 本期末 投資收 益	備 註
達通(貴港)國際物流有限公司(註六)	物流運輸	\$ 154,100	(1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 16,093	\$ 667,222	\$ -	(註七)
英德市達通物流服務有限公司(註六)	物流運輸	22,900	(1)	-	-	-	-	100.00	1,370	101,378	-	(註七)
貴港市達和船務有限公司(註六)	船舶運輸	18,320	(1)	-	-	-	-	100.00	12,394	355,042	-	(註七)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,656,400	(1)	2,241,301	2,241,301	-	-	25.00	1,019,350	5,121,678	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,778,500	(1)	1,461,231	1,461,231	-	-	30.00	133,646	1,750,617	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,889,616	(1)	707,594	707,594	-	-	30.00	156,078	947,650	-	
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	916,000	(1)	353,720	353,720	-	-	30.00	33,188	59,086	-	
廣安鑫台建材有限公司	骨材生產及銷售	70,990	(1)	48,290	48,290	-	-	50.00	-	-	-	(註七)
貴港台泥集團環保科技有限公司	危險廢棄物處理	535,860	(1)	535,860	535,860	-	-	95.20	(2,377)	547,488	-	(註七)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理 及銷售相關業務	27,480	(1)	-	-	27,480	-	100.00	-	27,561	-	(註七)
台泥(杭州)環保科技有限公司	環保、水泥、企業管 理諮詢相關業務	3,206,000	(1)	-	-	-	3,206,000	100.00	-	3,215,394	-	(註七)
凱里台泥環保科技有限責任公司	廢棄物之清除及處理	13,740	(1)	-	-	-	13,740	100.00	-	13,780	-	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

(2) 直接投資大陸公司

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、台泥（重慶）水泥公司、勾容台泥水泥公司、英德龍山水泥公司及台泥（懷化）水泥公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

註五：本期期末累積投資金額包括遵義賽德水泥公司、畢節賽德水泥公司、貴州遵義建安混凝土公司、畢節賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、瀘州納溪賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司等 10 家，金額共計 2,950,506 仟元。除瀘州納溪賽德水泥公司、合江賽德水泥公司、瀘州賽德水泥公司外，其餘 6 間公司均於 102 年 3 月底完成登記，相關控股計畫會指銷核准銷度程序尚在辦理中。

佳士：於編製會計時表時業已沖銷。

註力：108年第一季解收註銷安徵朱家橋水泥有限公司，剩餘財產分配程序尚在辦理中。

-105-

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 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係（註一）	交 易		往 來		情 形
				目 金	額 交	條 件	佔合併總資產之比率（%）	
0	台灣水泥公司	鳳騰實業公司 台灣通運公司 和平港公司 合盛礦業公司	1 1 1 1	營業收入 營業成本及費用 營業成本及費用 營業成本及費用	\$ 112,033 125,478 143,212 145,930	30 天 30 天 20 天 30 天	0.4 0.5 0.6 0.6	
		應付帳款－關係人			100,601	30 天	-	
		營業收入	1		115,054	依約定條件	0.5	
		營業成本及費用	1		330,874	30 天	1.3	
		應付帳款－關係人			435,412	30 天	0.1	
		租賃負債－非流動	1		281,075	依合約而定	0.1	
1	和平電力公司	萬青水泥公司 和平港公司 和平營管公司	3 3 3	營業成本及費用 營業成本及費用 應付帳款－關係人	253,303 112,731 116,532	20 天 依約定條件 依約定條件	1.0 0.4 -	
2	台泥再生資源公司	信昌化工公司	3	應收融資租賃款	1,207,714	依合約而定	0.3	

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

- 1 係代表母子公司對子公司之交易。
 - 2 係代表子公司對母子公司之交易。
 - 3 係代表子公司間之交易。
- 註二：本表係揭露一億元以上之交易。