

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109及108年第3季

地址：台北市中山北路二段113號

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	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
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	12~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~31	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31~32	五
(六) 重要會計項目之說明	32~77	六~三十
(七) 關係人交易	77~83	三一
(八) 質抵押之資產	83	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	84~87	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 其他事項	87	三四
(十二) 重大之期後事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	88~89	三五
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	89~90、92~103	三六
2. 轉投資事業相關資訊	89~90、 104~105	三六
3. 大陸投資資訊	90、106~107	三六
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	90、108	三六
5. 主要股東資訊	90	三六
(十五) 部門資訊	90~91	三七

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 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之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十三所述，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 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 80,500,139 仟元及 103,961,559 仟元，占合併資產總額 21%及 29%；負債總額分別為新台幣 14,596,034 仟元及 15,684,015 仟元，占合併負債總額 8%及 10%；民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨益總額分別為新台幣

1,246,855 仟元、1,112,925 仟元、2,199,455 仟元及 3,692,420 仟元，分別占合併綜合損益總額之 11%、(646%)、13%及 18%。

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 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 邵志明

邵志明



會計師 黃惠敏

黃惠敏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 11 月 10 日

台灣水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30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)	\$ 44,312,180	12		\$ 53,572,620	15		\$ 46,970,348	13	
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及三十)	323,517	-		502,005	-		486,994	-	
1135	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)	5,168,519	1		7,180,745	2		6,840,257	2	
1136	避險之金融資產(附註四及九)	-	-		-	-		161,874	-	
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六及三二)	12,348,988	3		4,745,911	1		5,452,579	2	
1170	應收票據(附註四及十)	28,981,946	8		31,258,167	9		29,801,858	8	
1180	應收帳款(附註四、十及十一)	9,564,010	3		8,838,553	2		8,933,703	3	
1200	應收票據及帳款一關係人(附註四及三一)	253,570	-		300,000	-		294,520	-	
1210	其他應收款(附註四)	1,020,004	-		913,545	-		1,201,886	-	
1210	其他應收款一關係人(附註四及三一)	454,353	-		388,806	-		342,787	-	
130X	存貨(附註四、十二及三三)	8,457,184	2		8,132,977	2		9,545,675	3	
1410	預付款項	3,035,954	1		1,790,795	1		2,431,573	1	
1479	其他流動資產	633,265	-		521,866	-		620,169	-	
11XX	流動資產總計	114,553,490	30		118,145,990	32		113,084,223	32	
1517	非流動資產									
1535	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)	34,496,339	9		36,120,339	10		31,385,408	9	
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、六、三十及三二)	20,301,926	5		984,716	-		890,246	-	
1600	採用權益法之投資(附註四、十四及三二)	47,935,215	13		47,631,870	13		47,597,673	13	
1755	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二四及三二)	89,423,889	24		89,881,319	24		90,649,035	25	
1760	使用權資產(附註四、十六、二四及三一)	12,416,305	3		12,734,286	4		12,868,948	4	
1780	投資性不動產(附註四、十七、二四及三二)	5,456,950	2		6,322,209	2		6,328,556	2	
1915	無形資產(附註四、十八及二四)	19,315,631	5		19,656,118	5		19,894,226	5	
194D	預付設備款(附註十五及三三)	4,969,530	1		2,992,315	1		2,957,353	1	
1975	應收融資租賃款(附註四及十一)	27,434,894	7		29,253,336	8		29,677,833	8	
1995	淨確定福利資產(附註四)	1,439,348	-		1,434,342	-		1,004,476	-	
15XX	其他非流動資產(附註四)	1,662,531	1		2,325,545	1		2,084,270	1	
15XX	非流動資產總計	264,852,558	70		249,336,395	68		245,338,024	68	
1XXX	資 產 總 計	\$ 379,406,048	100		\$ 367,482,385	100		\$ 358,422,247	100	
2100	流動負債									
2110	短期借款(附註十九、二八及三二)	\$ 33,636,384	9		\$ 30,445,048	8		\$ 36,935,736	10	
2120	應付短期票券(附註十九)	7,215,383	2		5,875,398	2		6,004,241	2	
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四、七、二十及三十)	-	-		-	-		4,940	-	
2170	合約負債	5,884,277	1		5,041,554	1		5,920,047	2	
2210	應付票據及帳款(附註三一)	6,462,908	2		7,427,013	2		8,208,655	2	
2220	其他應付款(附註二一及三三)	8,370,244	2		10,990,611	3		8,658,527	3	
2230	其他應付款一關係人(附註三一)	397,915	-		234,793	-		10,217	-	
2280	本期所得稅負債(附註四)	2,874,404	1		4,443,343	1		2,771,720	1	
2320	租賃負債(附註四、十六及三一)	343,689	-		416,346	-		371,475	-	
2399	一年內到期之長期借款(附註十九、二八及三二)	5,061,151	1		1,624,138	1		700,757	-	
21XX	其他流動負債	135,830	-		34,499	-		121,619	-	
21XX	流動負債總計	70,382,185	18		66,532,743	18		69,707,934	20	
2530	非流動負債									
2540	應付公司債(附註四及二二)	55,851,873	15		35,699,778	10		35,607,642	10	
2580	長期借款(附註十九、二八及三二)	26,250,646	7		30,553,035	8		28,742,895	8	
2570	租賃負債(附註四、十六及三一)	1,959,022	1		2,073,806	1		2,035,534	1	
2610	遞延所得稅負債(附註四)	11,635,749	3		11,588,934	3		11,430,615	3	
2640	長期應付票據(附註十九)	4,991,269	1		11,800,966	3		11,803,900	3	
2670	淨確定福利負債(附註四)	67,806	-		97,401	-		73,208	-	
25XX	其他非流動負債(附註三三)	693,901	-		673,855	-		620,607	-	
25XX	非流動負債總計	101,450,266	27		92,487,775	25		90,314,401	25	
2XXX	負債總計	171,832,451	45		159,020,518	43		160,022,335	45	
3110	本公司業主權益總計(附註四、二三及二七)									
3120	股本	59,414,007	16		56,656,192	15		56,656,192	16	
3200	資本公積	47,637,455	12		48,015,947	13		48,305,425	13	
3300	保留盈餘	67,411,710	18		65,626,033	18		58,857,987	16	
3400	其他權益	19,439,117	5		23,734,855	7		20,220,735	6	
3500	庫藏股票	(499,691)	-		(348,959)	-		(348,959)	-	
31XX	本公司業主權益總計	193,402,598	51		193,684,068	53		183,691,380	51	
36XX	非控制權益(附註二三及二七)	14,170,999	4		14,777,799	4		14,708,532	4	
3XXX	權益總計	207,573,597	55		208,461,867	57		198,399,912	55	
	負債與權益總計	\$ 379,406,048	100		\$ 367,482,385	100		\$ 358,422,247	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 109 年 11 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

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		109年7月1日至9月30日			108年7月1日至9月30日			109年1月1日至9月30日			108年1月1日至9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註四及三一）	\$29,808,661		100	\$30,838,392		100	\$82,248,488		100	\$87,561,878		100
5000	營業成本（附註四、十二、二二、二四及三一）	<u>19,254,954</u>		<u>65</u>	<u>21,119,053</u>		<u>69</u>	<u>55,034,502</u>		<u>67</u>	<u>62,031,223</u>		<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>10,553,707</u>		<u>35</u>	<u>9,719,339</u>		<u>31</u>	<u>27,213,986</u>		<u>33</u>	<u>25,530,655</u>		<u>29</u>
	營業費用（附註二二、二四及三一）												
6100	推銷費用	277,977		1	248,508		1	746,519		1	725,421		1
6200	管理費用	1,214,130		4	1,343,731		4	3,610,003		4	3,879,809		4
6300	研究發展費用	9,546		-	10,191		-	20,648		-	31,083		-
6000	營業費用合計	<u>1,501,653</u>		<u>5</u>	<u>1,602,430</u>		<u>5</u>	<u>4,377,170</u>		<u>5</u>	<u>4,636,313</u>		<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>9,052,054</u>		<u>30</u>	<u>8,116,909</u>		<u>26</u>	<u>22,836,816</u>		<u>28</u>	<u>20,894,342</u>		<u>24</u>
	營業外收入及支出												
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資												
	損益份額（附註四及十四）	1,044,446		4	618,128		2	2,133,067		3	1,802,135		2
7100	利息收入（附註四）	325,983		1	245,433		1	993,550		1	633,818		1
7130	股利收入	597,576		2	566,783		2	1,564,833		2	1,452,262		2
7190	其他收入	212,777		1	231,165		1	428,098		-	856,450		1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	(19,880)		-	(14,628)		-	(58,511)		-	107,208		-
7050	財務成本（附註四及二四）	(473,153)		(2)	(572,041)		(2)	(1,513,668)		(2)	(1,658,926)		(2)
7590	其他支出（附註二四）	(53,688)		-	(200,190)		(1)	(177,567)		-	(423,769)		(1)
7630	外幣兌換淨益（損）	(15,482)		-	(41,007)		-	13,374		-	48,914		-
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益（損）	<u>7,233</u>		<u>-</u>	<u>(29,641)</u>		<u>-</u>	<u>(2,536)</u>		<u>-</u>	<u>146,924</u>		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,625,812</u>		<u>6</u>	<u>804,002</u>		<u>3</u>	<u>3,380,640</u>		<u>4</u>	<u>2,965,016</u>		<u>3</u>
7900	稅前淨利	10,677,866		36	8,920,911		29	26,217,456		32	23,859,358		27
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>2,097,249</u>		<u>7</u>	<u>1,876,501</u>		<u>6</u>	<u>5,511,154</u>		<u>7</u>	<u>4,954,162</u>		<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>8,580,617</u>		<u>29</u>	<u>7,044,410</u>		<u>23</u>	<u>20,706,302</u>		<u>25</u>	<u>18,905,196</u>		<u>22</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												
	評價利益（損失）（附註二三）	356,792		1	(873,355)		(3)	(2,538,268)		(3)	6,076,111		7
8317	避險工具之利益（損失）	-		-	1,145		-	216		-	(1,173)		-
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）	<u>(14,469)</u>		<u>-</u>	<u>(101,400)</u>		<u>-</u>	<u>(95,704)</u>		<u>-</u>	<u>127,708</u>		<u>-</u>
		<u>342,323</u>		<u>1</u>	<u>(973,610)</u>		<u>(3)</u>	<u>(2,633,756)</u>		<u>(3)</u>	<u>6,202,646</u>		<u>7</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）	2,620,030		9	(5,165,883)		(17)	(852,396)		(1)	(3,709,822)		(4)
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）	<u>267,383</u>		<u>1</u>	<u>(1,077,296)</u>		<u>(4)</u>	<u>(833,608)</u>		<u>(1)</u>	<u>(1,257,019)</u>		<u>(2)</u>
		<u>2,887,413</u>		<u>10</u>	<u>(6,243,179)</u>		<u>(21)</u>	<u>(1,686,004)</u>		<u>(2)</u>	<u>(4,966,841)</u>		<u>(6)</u>
8300	其他綜合損益淨額	<u>3,229,736</u>		<u>11</u>	<u>(7,216,789)</u>		<u>(24)</u>	<u>(4,319,760)</u>		<u>(5)</u>	<u>1,235,805</u>		<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$11,810,353</u>		<u>40</u>	<u>(\$ 172,379)</u>		<u>(1)</u>	<u>\$16,386,542</u>		<u>20</u>	<u>\$20,141,001</u>		<u>23</u>
	淨利歸屬於												
8610	本公司業主	\$ 7,472,614		25	\$ 6,537,547		21	\$18,407,237		22	\$17,719,524		20
8620	非控制權益	<u>1,108,003</u>		<u>4</u>	<u>506,863</u>		<u>2</u>	<u>2,299,065</u>		<u>3</u>	<u>1,185,672</u>		<u>2</u>
8600		<u>\$ 8,580,617</u>		<u>29</u>	<u>\$ 7,044,410</u>		<u>23</u>	<u>\$20,706,302</u>		<u>25</u>	<u>\$18,905,196</u>		<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$10,702,941	36	(\$ 640,276)	(2)	\$14,212,926	17	\$18,901,686	22
8720	非控制權益	<u>1,107,412</u>	<u>4</u>	<u>467,897</u>	<u>1</u>	<u>2,173,616</u>	<u>3</u>	<u>1,239,315</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$11,810,353</u>	<u>40</u>	<u>(\$ 172,379)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$16,386,542</u>	<u>20</u>	<u>\$20,141,001</u>	<u>23</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9750	基 本	\$ 1.30		\$ 1.14		\$ 3.15		\$ 3.09	
9850	稀 釋	\$ 1.23		\$ 1.09		\$ 2.99		\$ 2.98	

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 109 年 11 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
合併權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		本公司之權益項目													
		普通股本	特別股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 對換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	避險工具損益	庫 藏 股 票	本公司 業主權益淨額	非控制權益	權益總計	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,080,599	\$ 2,000,000	\$ 47,836,241	\$ 14,784,534	\$ 13,049,062	\$ 33,755,165	\$ 61,588,761	\$ 5,037,221	\$ 24,074,566	\$ 1,109	(\$ 2,545)	\$ 181,541,510	\$ 15,837,946	\$ 197,379,456
	107 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,118,082	-	(2,118,082)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(16,856,367)	(16,856,367)	-	-	-	(16,856,367)	-	(16,856,367)	-
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(18,219)	(18,219)	-	-	-	(18,219)	-	(18,219)	-
B9	普通股股票股利	3,575,593	-	-	-	-	(3,575,593)	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,222,426)	(2,222,426)
	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額														
D1	淨 利	-	-	-	-	-	17,719,524	17,719,524	-	-	-	-	17,719,524	1,185,672	18,905,196
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	(119)	(4,958,975)	6,143,069	(1,813)	-	-	1,182,162	53,643	1,235,805
D5		-	-	-	-	-	17,719,405	17,719,405	6,143,069	(1,813)	-	-	18,901,686	1,239,315	20,141,001
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	(146,303)	(146,280)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	468,759	-	-	-	-	-	-	-	-	468,759	-	468,759
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	826	-	-	-	-	-	-	-	-	826	-	826
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	(424)	-	-	-	-	-	-	2,545	-	2,121	-	2,121
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(348,959)	(348,959)	-	(348,959)	-
Z1	108 年 9 月 30 日餘額	\$ 54,656,192	\$ 2,000,000	\$ 48,305,425	\$ 16,902,616	\$ 13,049,062	\$ 28,906,309	\$ 58,857,987	(\$ 9,996,196)	\$ 30,217,635	(\$ 704)	(\$ 348,959)	\$ 183,691,380	\$ 14,708,532	\$ 198,399,912
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 54,656,192	\$ 2,000,000	\$ 48,015,947	\$ 16,902,616	\$ 13,049,062	\$ 35,674,355	\$ 65,626,033	(\$ 11,660,261)	\$ 35,395,116	\$ -	(\$ 348,959)	\$ 193,684,068	\$ 14,777,799	\$ 208,461,867
	108 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	2,448,745	-	(2,448,745)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(13,644,048)	(13,644,048)	-	-	-	(13,644,048)	-	(13,644,048)	-
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	(350,000)	-	(350,000)	-
B9	普通股股票股利	2,728,810	-	-	-	-	(2,728,810)	(2,728,810)	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,485,606)	(2,485,606)
	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額														
D1	淨 利	-	-	-	-	-	18,407,237	18,407,237	-	-	-	-	18,407,237	2,299,065	20,706,302
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,661,513)	(2,532,753)	(45)	-	(4,194,311)	(125,449)	(4,319,760)	-
D5		-	-	-	-	-	18,407,237	18,407,237	(1,661,513)	(2,532,753)	(45)	-	14,212,926	2,173,616	16,386,542
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(444,392)	-	-	-	-	-	-	-	(444,392)	(294,723)	(739,115)	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	566	-	-	-	-	-	-	-	-	566	-	566
T1	避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)	-	(129)	(87)	(216)	-
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	4,808	-	-	-	-	-	-	-	-	4,808	-	4,808
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	(1,397)	-	-	-	-	-	-	20,868	19,471	-	19,471	-
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,600)	(171,600)	-	(171,600)	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	101,298	101,298	-	(101,298)	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	29,005	-	61,923	-	-	-	-	-	-	-	-	90,928	-	90,928
B17	處分已重估之資產迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(9,202)	9,202	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 9 月 30 日餘額	\$ 57,414,007	\$ 2,000,000	\$ 47,637,455	\$ 19,351,361	\$ 13,039,860	\$ 35,020,489	\$ 67,411,710	(\$ 13,321,724)	\$ 32,761,065	(\$ 174)	(\$ 499,691)	\$ 193,402,598	\$ 14,170,999	\$ 207,573,597

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 109 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：李鍾瑋

會計主管：蔡國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 26,217,456	\$ 23,859,358
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,081,010	5,221,832
A20200	攤銷費用	303,101	296,416
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損（益）	2,536	(146,924)
A20900	財務成本	1,513,668	1,658,926
A21200	利息收入	(993,550)	(633,818)
A21300	股利收入	(1,564,833)	(1,452,262)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,808	826
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資淨益之份額	(2,133,067)	(1,802,135)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	58,511	(107,208)
A23100	處分投資利益	-	(189,593)
A23700	存貨跌價回升利益	(55,249)	(44,658)
A23800	非金融資產減損損失	51,656	109,000
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	1,405	(4,368)
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	175,843	76,029
A31130	應收票據	2,235,946	(795,340)
A31150	應收帳款	(736,739)	(725,898)
A31160	應收票據及帳款－關係人	45,311	(23,211)
A31180	其他應收款	1,865	(273,968)
A31190	其他應收款－關係人	44,453	22,867
A31200	存 貨	(317,133)	(164,813)
A31230	預付款項	(1,246,066)	434,587
A31240	其他流動資產	(126,485)	(26,298)
A32125	合約負債	837,898	848,848
A32150	應付票據及帳款	(925,439)	499,772
A32180	其他應付款	(1,424,084)	(2,779,727)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A32190	其他應付款—關係人	\$ 570	\$ 3,325
A32230	其他流動負債	101,386	6,818
A32240	淨確定福利負債	(34,601)	(142,135)
A33000	營運產生之淨現金流入	27,120,177	23,726,248
A33500	支付之所得稅	(6,863,209)	(6,037,850)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>20,256,968</u>	<u>17,688,398</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	1,057,782	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(27,120,683)	(3,423,597)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(234,020)	(1,284,750)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	41,116
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,112,067)	(6,385,220)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	56,784	497,109
B04300	其他應收款—關係人增加	(110,000)	(341,554)
B04500	取得無形資產	(36,719)	(107,420)
B05350	取得使用權資產	-	(4,159,848)
B09900	處分使用權資產	-	4,749
B06000	應收融資租賃款減少	1,818,442	1,273,963
B06700	其他非流動資產減少(增加)	596,732	(23,278)
B07500	收取之利息	872,464	645,659
B07600	收取之股利	<u>2,474,652</u>	<u>2,487,711</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>26,736,633</u>)	(<u>10,775,360</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,353,420	10,656,519
C00600	應付短期票券增加(減少)	1,339,985	(1,397,973)
C01200	發行公司債	19,960,000	12,562,200
C01600	舉借長期借款	4,002,564	11,533,925
C01700	償還長期借款	(4,755,932)	(8,755,707)
C01800	長期應付票券增加	30,770,049	70,855,020
C01900	長期應付票券減少	(37,656,000)	(81,528,000)
C04020	租賃本金償還	(346,038)	(361,729)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	26,315	(158,728)
C04500	發放現金股利	(16,479,654)	(19,097,012)
C04800	庫藏股轉讓員工	19,471	2,121
C04900	庫藏股票買回成本	(171,600)	(348,959)
C05400	取得子公司股權	(739,115)	(406)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
C05600	支付之利息	(\$ 1,566,758)	(\$ 1,660,402)
C05800	非控制權益變動	-	7,837
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,243,293)	(7,691,294)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(537,482)	(597,411)
EEEE	本期現金及約當現金減少	(9,260,440)	(1,375,667)
E00100	期初現金及約當現金餘額	53,572,620	48,507,889
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$44,312,180	\$47,132,222
<u>期末現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		109年9月30日	108年9月30日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$44,312,180	\$46,970,348
E00240	包含於避險金融資產之現金及約當現金	-	161,874
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$44,312,180	\$47,132,222

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109年11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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 11 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」)

適用修正後之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。

- (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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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報導期間生效。

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具

而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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、持股比率及營業項目，請參閱附註十三。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

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。

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十四) 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。

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。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時代表金融資產已發生違約。除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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）間之差額認列為其他利益及損失。

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 租賃

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二一) 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。

(二二) 所得稅

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

1. 當期所得稅

依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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 7,976	\$ 8,219	\$ 8,156
銀行支票及活期存款	23,864,313	25,276,394	18,688,707
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	15,957,336	26,459,579	25,760,675
附買回債券	<u>4,482,555</u>	<u>1,828,428</u>	<u>2,512,810</u>
	<u>\$ 44,312,180</u>	<u>\$ 53,572,620</u>	<u>\$ 46,970,348</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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行存款	0.01~3.00%	0.01~3.70%	0.01~3.80%
附買回債券	0.26~0.50%	0.45~0.60%	0.45~2.40%

按攤銷後成本衡量之金融資產，主要係原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動	\$ 12,348,988	\$ 4,745,911	\$ 5,452,579
非流動	<u>20,301,926</u>	<u>984,716</u>	<u>890,246</u>
	<u>\$ 32,650,914</u>	<u>\$ 5,730,627</u>	<u>\$ 6,342,825</u>

原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
0.10%~4.40%	0.14%~4.40%	0.14%~3.49%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
—可轉換公司債贖 回及賣回權	\$ 17,153	\$ 1,235	\$ -
非衍生金融資產			
—國內上市櫃股票	205,247	228,588	224,473
—國內興櫃股票	101,117	96,909	93,923
—受益憑證	-	175,273	168,598
	<u>\$ 323,517</u>	<u>\$ 502,005</u>	<u>\$ 486,994</u>
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
—可轉換公司債贖 回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 4,940

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 5,116,376	\$ 7,126,288	\$ 6,785,543
可轉換特別股	52,143	54,457	54,714
	<u>\$ 5,168,519</u>	<u>\$ 7,180,745</u>	<u>\$ 6,840,257</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 7,398,937	\$ 6,971,622	\$ 6,694,452
國外投資			
上市股票	27,097,402	29,148,717	24,690,956
	<u>\$ 34,496,339</u>	<u>\$ 36,120,339</u>	<u>\$ 31,385,408</u>

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、避險之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
現金流量避險－即期匯率	\$ -	\$ -	\$ 161,874

合併公司之避險策略係以外幣銀行存款以規避及管理預期於未來發生之採購交易所產生外幣部位之匯率暴險，並指定為現金流量避險。避險調整數係於預期採購交易實際發生時，調整非金融被避險項目之帳面金額。

避險關係之避險無效性主要來自於合併公司與交易對方之信用風險對外幣銀行存款公允價值之影響，此信用風險並不會影響被避險項目導因於匯率變動之公允價值變動，以及被避險預期交易發生時點變動。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

108年9月30日

避險工具幣別	合約金額（仟元）	到期期間	遠期價格 (NTD1: USD)	帳列科目	帳面金額	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動
現金流量避險						
預期採購－即期匯率	美金兌換新台幣 USD \$5,215/\$163,047	108.9-108.12	31.265	避險之金融資產	\$ 161,874	(\$ 704)

被避險項目	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	相關避險工具損益累積於其他權益之帳面金額
現金流量避險		
預期採購	\$ 704	(\$ 704)

	認列於其他綜合損益之避險利益（損失）	
	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>綜合損益影響</u>		
現金流量避險		
預期採購	\$ 1,145	(\$ 1,173)

合併公司已與國外地區之供應商簽定煤炭採購合約，並指定以外幣銀行存款規避因預期未來採購交易所可能產生之匯率風險。該等交易屆時將原遞延列於權益之金額計入存貨之帳面金額。

十、應收票據及帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據	\$ 28,993,090	\$ 31,268,890	\$ 29,812,367
減：備抵損失	(11,144)	(10,723)	(10,509)
	<u>28,981,946</u>	<u>31,258,167</u>	<u>29,801,858</u>
應收帳款	9,649,875	8,933,767	8,975,919
減：備抵損失	(85,865)	(95,214)	(42,216)
	<u>9,564,010</u>	<u>8,838,553</u>	<u>8,933,703</u>
	<u>\$ 38,545,956</u>	<u>\$ 40,096,720</u>	<u>\$ 38,735,561</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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
0~90 天	\$ 22,645,336	\$ 24,505,536	\$ 23,520,018
91~180 天	15,213,378	14,550,796	13,778,810
181~365 天	629,954	1,029,401	1,405,399
365 天以上	<u>57,288</u>	<u>10,987</u>	<u>31,334</u>
	<u>\$ 38,545,956</u>	<u>\$ 40,096,720</u>	<u>\$ 38,735,561</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：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 105,937	\$ 50,939
加：本期提列（迴轉）	(8,486)	3,966
減：本期實際沖銷	-	(2,080)
外幣換算差額	(442)	(100)
期末餘額	<u>\$ 97,009</u>	<u>\$ 52,725</u>

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 5,521,623	\$ 5,106,298	\$ 5,044,250
第2年	5,430,178	5,457,252	5,521,623
第3年	5,520,987	5,550,758	5,430,178
第4年	6,154,395	5,578,575	5,520,987
第5年	6,171,216	6,127,364	6,154,394
超過5年	<u>16,391,851</u>	<u>21,296,031</u>	<u>23,641,410</u>
	45,190,250	49,116,278	51,312,842
減：未賺得融資收益	15,464,539	18,116,604	20,000,934
減：累計減損	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>
應收融資租賃款	<u>\$ 29,677,833</u>	<u>\$ 30,951,796</u>	<u>\$ 31,264,030</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,242,939	\$ 1,698,460	\$ 1,586,197
非流動	<u>27,434,894</u>	<u>29,253,336</u>	<u>29,677,833</u>
	<u>\$ 29,677,833</u>	<u>\$ 30,951,796</u>	<u>\$ 31,264,030</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%。

十二、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製成品	\$ 2,385,156	\$ 2,147,190	\$ 2,839,946
在製品	1,641,721	1,324,205	1,406,275
原物料	<u>4,430,307</u>	<u>4,661,582</u>	<u>5,299,454</u>
	<u>\$ 8,457,184</u>	<u>\$ 8,132,977</u>	<u>\$ 9,545,675</u>

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 17,443,789 仟元、19,349,231 仟元、49,917,547 仟元及 57,047,885 仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
存貨跌價回升利益	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 13,250</u>	<u>\$ 55,249</u>	<u>\$ 44,658</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司(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	(6)
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	99.1	99.0	99.0	(1)
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	
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	
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	71.1	40.0	40.0	(1) (3) (6)
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	(6)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(6)
本公司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平電力股份有限公司(和平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	59.5	(6)
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	(2)
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	(3)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採礦	40.0	40.0	40.0	(3)
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	38.3	(6)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(6)
本公司	台泥永續能源投資股份有限公司 (台泥永續能源公司)	投資控股	100.0	-	-	(4)

(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
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
本公司	台泥儲能科技股份有限公司 (台泥儲能公司)	儲能設備製造、生產及 銷售相關業務	100.0	-	-	(4)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	29.2	29.2	(1) (6)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司(台捷 通運公司)	運輸	100.0	100.0	100.0	
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	(6)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	0.2	0.2	0.2	(3) (6)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(6)
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	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	(2)
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	(3) (6)
TCCI	TCCIH	投資控股	61.7	61.7	61.7	(6)
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	100.0	
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	100.0	
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	100.0	
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	100.0	
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	100.0	
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	100.0	
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	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司 (台泥蓮信綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司 (台泥屏致綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司(嘉和 綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(4)
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	(1)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商吉和航運公司	船舶運輸	-	-	100.0	(2)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商盛和航運公司	船舶運輸	-	-	100.0	(2)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及 設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限 公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限 公司	英德市達通物流服務有限 公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限 公司	貴港市達和船務有限責任 公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCCI	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp. (CHCGC)	投資控股	-	100.0	100.0	(2)
TCCI	陞昌投資有限公司	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
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(6)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(6)
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. (HKC)	投資控股	-	100.0	100.0	(2)
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	(6)
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 (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	(6)
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)	英港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	(6)
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	100.0	100.0	(5) (6)
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	(6)
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	(6)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(6)
台泥(貴港)水泥有限公司	華鑒台泥水泥有限公司	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	95.2	
台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	100.0	-	-	(4)
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	

(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
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
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	100.0	100.0	
台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限責任公司(台泥(杭州)環保公司)	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	100.0	100.0	100.0	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	16.3	16.3	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	(2)
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	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	凱里台泥環保科技有限責任公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	
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	
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	
瀘州賽德水泥有限公司	台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	55.0	55.0	55.0	
旬容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	-	-	(5) (6)

相關說明如下：

- (1) 本公司於 109 年前三季購入台灣士敏公司 0.02% 股權。本公司於 109 年 9 月公開收購信昌化工公司 31.1% 股權；台灣通運公司於 108 年前三季購入達和航運公司 0.01% 股權。Ta-Ho Maritime Holdings 於 108 年 7 月董事會決議增資巴商德熙國際公司。前述有關股權取得交易請參閱附註二七。
- (2) 巴商吉和航運公司及巴商盛和航運公司分別於 108 年 8 月及 9 月完成清算。達和大豐公司於 108 年底清算完結，法院核備中。士敏（英德）機械有限公司於 108 年底註銷。港泥投資股份有限公司、CHCGC 及 HKC 於 109 年前三季已解散完成。
- (3) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC 及信昌化工公司持股雖未超過 50%，惟對該等公司具有控制能力，是以構成母子公司關係。
- (4) 嘉和綠能公司、台泥（杭州）資源再生技術有限公司、台泥永續能源公司及台泥儲能公司於 109 年前三季設立。
- (5) 句容台泥水泥有限公司於 109 年前三季增資台泥（懷化）水泥有限公司，持股比例上升至 69%，原股東 TCCI (HK) 未同步增資，致對台泥（懷化）水泥有限公司持股比例下降至 31%。
- (6) 除 Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經會計師核閱外，其餘公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (7) 除(6)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		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信昌化工公司	26.4%	57.5%	57.5%
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%

本公司於 109 年 7 月經董事會通過以每股 18 元公開收購信昌化工公司之普通股；並於 109 年 9 月經董事會通過以現金進行股份轉換方式取得信昌化工公司 100% 股權，依法終止其上市並停止公開發

行，截至 109 年 9 月底止已增加收購 31.1% 股權，合併公司合計持股 73.6%，非控制權益降至 26.4%，剩餘未收購股數暫訂於 110 年 1 月 18 日為股份轉換基準日。

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

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動資產	\$ 4,459,254	\$ 3,888,222	\$ 5,022,723
非流動資產	4,090,425	4,669,893	5,546,715
流動負債	(3,615,059)	(2,903,186)	(4,178,331)
非流動負債	(4,017,957)	(4,009,869)	(3,632,442)
權益	<u>\$ 916,663</u>	<u>\$ 1,645,060</u>	<u>\$ 2,758,665</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 674,758	\$ 699,344	\$ 1,172,760
信昌化工公司之非 控制權益	<u>241,905</u>	<u>945,716</u>	<u>1,585,905</u>
	<u>\$ 916,663</u>	<u>\$ 1,645,060</u>	<u>\$ 2,758,665</u>

	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
營業收入	<u>\$ 2,175,887</u>	<u>\$ 2,478,246</u>	<u>\$ 5,814,745</u>	<u>\$ 8,175,324</u>
本期淨利（損）	\$ 2,953	(\$ 514,598)	(\$ 594,513)	(\$ 858,207)
其他綜合損益	-	(12,450)	(133,884)	83,630
綜合損益總額	<u>\$ 2,953</u>	<u>(\$ 527,048)</u>	<u>(\$ 728,397)</u>	<u>(\$ 774,577)</u>
淨利（損）歸屬於：				
本公司業主	(\$ 8,241)	(\$ 218,766)	(\$ 262,234)	(\$ 364,840)
信昌化公司之非控 制權益	<u>11,194</u>	<u>(295,832)</u>	<u>(332,279)</u>	<u>(493,367)</u>
	<u>\$ 2,953</u>	<u>(\$ 514,598)</u>	<u>(\$ 594,513)</u>	<u>(\$ 858,207)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	(\$ 8,241)	(\$ 224,058)	(\$ 319,150)	(\$ 329,287)
信昌化公司之非控 制權益	<u>11,194</u>	<u>(302,990)</u>	<u>(409,247)</u>	<u>(445,290)</u>
	<u>\$ 2,953</u>	<u>(\$ 527,048)</u>	<u>(\$ 728,397)</u>	<u>(\$ 774,577)</u>
現金流量				
營業活動			\$ 363,043	(\$ 377,248)
投資活動			(32,302)	(129,884)
籌資活動			<u>682,754</u>	<u>22,043</u>
淨現金流入（出）			<u>\$ 1,013,495</u>	<u>(\$ 485,089)</u>

和平電力公司

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 7,693,347	\$ 7,962,055	\$ 8,131,023
非流動資產	28,260,627	29,913,098	30,115,662
流動負債	(3,116,576)	(5,278,137)	(7,305,240)
非流動負債	(3,290,811)	(3,388,757)	(3,399,181)
權益	<u>\$ 29,546,587</u>	<u>\$ 29,208,259</u>	<u>\$ 27,542,264</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 17,724,485	\$ 17,521,488	\$ 16,521,891
和平電力公司之非 控制權益	<u>11,822,102</u>	<u>11,686,771</u>	<u>11,020,373</u>
	<u>\$ 29,546,587</u>	<u>\$ 29,208,259</u>	<u>\$ 27,542,264</u>

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 4,120,356</u>	<u>\$ 4,381,934</u>	<u>\$ 11,555,236</u>	<u>\$ 10,295,636</u>
本期淨利	\$ 2,539,987	\$ 2,007,916	\$ 6,093,086	\$ 3,871,224
其他綜合損益	-	1,145	216	(1,173)
綜合損益總額	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,009,061</u>	<u>\$ 6,093,302</u>	<u>\$ 3,870,051</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 1,523,992	\$ 1,204,750	\$ 3,655,852	\$ 2,322,734
和平電力公司之非 控制權益	<u>1,015,995</u>	<u>803,166</u>	<u>2,437,234</u>	<u>1,548,490</u>
	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,007,916</u>	<u>\$ 6,093,086</u>	<u>\$ 3,871,224</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 1,523,992	\$ 1,205,437	\$ 3,655,981	\$ 2,322,030
和平電力公司之非 控制權益	<u>1,015,995</u>	<u>803,624</u>	<u>2,437,321</u>	<u>1,548,021</u>
	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,009,061</u>	<u>\$ 6,093,302</u>	<u>\$ 3,870,051</u>

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	\$ 3,721,627	\$ 4,863,117
投資活動	(137,593)	(145,761)
籌資活動	(5,256,228)	(4,429,205)
淨現金流入（出）	<u>(\$ 1,672,194)</u>	<u>\$ 288,151</u>
支付予非控制權益之股 利	<u>\$ 2,301,903</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

十四、採用權益法之投資

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
投資關聯企業	<u>\$ 47,935,215</u>	<u>\$ 47,631,870</u>	<u>\$ 47,597,673</u>
具重大性之關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 27,715,733	\$ 27,832,897	\$ 28,042,511
個別不重大之關聯企業			
英德海螺水泥公司	6,693,306	5,813,901	5,495,760
國際中橡公司	6,114,241	6,286,309	6,385,933
台泥循環能源公司	1,738,219	1,806,253	341,049
CCC USA Corp.	1,670,873	1,724,538	1,770,342
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,632,859	1,700,788	1,683,597
保山昆鋼嘉華水泥公司	1,060,085	1,117,517	1,060,635
達和環保服務公司	769,983	818,277	703,425
四川泰昌公司	248,756	184,793	140,207
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	149,810	179,471	187,810
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	125,671	160,245	179,798
Synpac Ltd.	6,682	6,881	7,108
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	5,135	-	-
廣安台泥久遠環保科技有限公司	3,862	-	-
能元科技公司	-	-	1,553,177
嘉環東泥公司	-	-	42,808
士新儲運公司	-	-	3,513
	<u>\$ 47,935,215</u>	<u>\$ 47,631,870</u>	<u>\$ 47,597,673</u>

109 年及 108 年 9 月 30 日除國際中橡公司、CCC USA Corp.及台泥循環能源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。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三二。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%	40.0%

Cimpor Global Holdings B.V.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」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 Cimpor Global Holdings B.V. (原名 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。108 年 9 月 30 日收購價格分攤報告及交易價格調整尚未完成，嗣於 108 年 10 月底完成收購價格分攤報告。由於可辨認資產之公允價值所需提列之折舊及攤銷之金額未具重大性，因是未予重編前期財報。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

Cimpor Global Holdings B.V.

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 17,084,152	\$ 16,806,980	\$ 16,418,434
非流動資產	63,494,136	64,433,834	59,049,791
流動負債	(13,628,309)	(11,714,622)	(12,004,610)
非流動負債	(11,986,001)	(14,600,541)	(7,629,465)
非控制權益	(10,473,475)	(9,735,582)	(10,075,832)
歸屬母公司權益	<u>\$ 44,490,503</u>	<u>\$ 45,190,069</u>	<u>\$ 45,758,318</u>
合併公司持股比例	40.0%	40.0%	40.0%
合併公司享有之權益	\$ 17,796,201	\$ 18,076,028	\$ 18,303,327
商 譽	<u>9,919,532</u>	<u>9,756,869</u>	<u>9,739,184</u>
投資帳面金額	<u>\$ 27,715,733</u>	<u>\$ 27,832,897</u>	<u>\$ 28,042,511</u>

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 7,224,241</u>	<u>\$ 4,938,663</u>	<u>\$18,260,322</u>	<u>\$10,998,556</u>
本期淨益 (損)	\$ 835,869	\$ 65,207	\$ 1,381,359	(\$ 418,222)
其他綜合損益	(1,318,743)	1,060,506	(2,632,057)	(390,525)
綜合損益總額	<u>(\$ 482,874)</u>	<u>\$ 1,125,713</u>	<u>(\$ 1,250,698)</u>	<u>(\$ 808,747)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司（註3）	19.2%	19.2%	19.2%
台泥循環能源公司（註2）	29.7%	29.7%	32.5%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
貴港海螺台泥新材料科技有限公司（註6）	40.0%	-	-
廣安台泥久遠環保科技有限公司（註5）	45.0%	-	-
能元科技公司（註1）	-	-	28.1%
嘉環東泥公司（註4）	-	-	33.8%
士新儲運公司（註3）	-	-	-

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 738,766	\$ 695,147	\$ 1,650,729	\$ 2,070,207
其他綜合損益	59,720	(438,780)	(329,810)	93,238
綜合損益總額	<u>\$ 798,486</u>	<u>\$ 256,367</u>	<u>\$ 1,320,919</u>	<u>\$ 2,163,445</u>

註1：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%，嗣於台泥循環能源公司進行股份轉換，請參閱註2。

註2：合併公司於108年6月以1,000仟元增資設立台泥循環能源公司，並於108年8月未按持股比例參與現金增資340,200仟元，因是對其持股比例由100%下降至32.5%。108年8月台泥循環能源公司與能元科技公司經雙方董事會通過依企業併購法規定進行股份轉換，由台泥循環能源公司發行甲種特別股，以甲種特別股1股轉換能元科技公司普通股1股。合併

公司於 108 年第 4 季選擇將能元科技公司股票全數轉換成台泥循環能源公司甲種特別股，帳面金額 1,541,505 仟元並依特別股發行條件以 1：1 比例全數轉換為普通股，因是對台泥循環能源公司持股比例由 32.5% 下降至 29.7%。

註 3：合併公司持有國際中橡公司及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。士新儲運公司已於 109 年前三季清算完成。

註 4：子公司港泥投資股份有限公司於 108 年 5 月轉讓嘉環東泥公司股權 25,002 仟元予子公司聯誠貿易公司。嘉環東泥公司已於 108 年底進行清算。

註 5：合併公司於 109 年前三季參與投資廣安台泥久遠環保科技有限公司，合併公司持股比例為 45%，投資價款為 3,731 仟元。

註 6：合併公司於 109 年前三季參與投資貴港海螺台泥新材料科技有限公司，合併公司持股比例為 40%，投資價款為 5,023 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
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		11,277		39,620		804,723		3,403,054		1,709,414		5,968,088							
處 分	-		(	74,152)	(	366,154)	(	2,257,826)	(	-	(	2,698,132)							
重 分 類	-			143,101		402,281		137,924		(	618,843)	64,463							
淨兌換差額	-		(	882,365)	(	1,439,104)	(	19,577)	(	110,022)	(	2,451,068)							
108 年 9 月 30 日餘額	\$	20,676,526	\$	48,843,380	\$	92,910,133	\$	13,984,559	\$	6,277,191	\$	182,691,789							
累計折舊及減損																			
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	-		(	22,212)	(	316,481)	(	1,969,538)	(	-	(	2,308,231)							
折舊費用	-			1,103,179		3,149,083		454,554		-		4,706,816							
減損損失	-		-	-	-	-	-	109,000	-	-	-	109,000							
重 分 類	-			778		332,647	(	333,425)		-		-							
淨兌換差額	-		(	276,357)	(	876,904)	(	24,060)	(	2,123)	(	1,179,444)							
108 年 9 月 30 日餘額	\$	274,188	\$	17,591,639	\$	66,223,867	\$	7,873,478	\$	79,582	\$	92,042,754							
108 年 9 月 30 日淨額	\$	20,402,338	\$	31,251,741	\$	26,686,266	\$	6,111,081	\$	6,197,609	\$	90,649,035							
成 本																			
109 年 1 月 1 日餘額	\$	20,676,526	\$	48,461,498	\$	92,919,161	\$	14,931,799	\$	6,516,379	\$	183,505,363							
增 添		388,217		62,860		215,519		233,696		2,493,181		3,393,473							
處 分	(	18,843)	(	15,847)	(	516,075)	(	194,057)	(	-	(	744,822)							
重 分 類		1,383,983		148,333		1,019,448		109,320		(	894,528)	1,766,556							
淨兌換差額	-		(	223,029)	(	342,729)	(	108,810)	(	16,649)	(	691,217)							
109 年 9 月 30 日餘額	\$	22,429,883	\$	48,433,815	\$	93,295,324	\$	14,971,948	\$	8,098,383	\$	187,229,353							

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累計折舊及減損																			
109年1月1日餘額	\$	274,188		\$	17,858,784		\$	67,448,532		\$	7,963,743		\$	78,797		\$	93,624,044		
處分		-	(	14,844	)	(	461,645	)	(	153,038	)	(	-		(	629,527	)		
折舊費用		-		1,013,342			2,944,591			516,330		-			4,474,263				
減損損失		-		-			51,656			-		-			51,656				
重分類		534,716		-			-		(	265	)	-			534,451				
淨兌換差額		-	(	54,171	)	(	177,554	)	(	17,126	)	(	572	)	(	249,423	)		
109年9月30日餘額	\$	<u>808,904</u>		\$	<u>18,803,111</u>		\$	<u>69,805,580</u>		\$	<u>8,309,644</u>		\$	<u>78,225</u>		\$	<u>97,805,464</u>		
108年12月31日及																			
109年1月1日淨額	\$	<u>20,402,338</u>		\$	<u>30,602,714</u>		\$	<u>25,470,629</u>		\$	<u>6,968,056</u>		\$	<u>6,437,582</u>		\$	<u>89,881,319</u>		
109年9月30日淨額	\$	<u>21,620,979</u>		\$	<u>29,630,704</u>		\$	<u>23,489,744</u>		\$	<u>6,662,304</u>		\$	<u>8,020,158</u>		\$	<u>89,423,889</u>		

合併公司評估化工部門之相關產品受到市場需求變化之影響，銷售情況不如預期，故分別於109年及108年前三季認列減損損失51,656仟元及109,000仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率（稅前）分別為18.21%及16.5%。

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：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 3,393,473	\$ 5,968,088
預付設備款增加	2,051,973	415,973
應付設備款減少	666,621	1,159
	<u>\$ 6,112,067</u>	<u>\$ 6,385,220</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地（註）	\$ 11,446,495	\$ 11,704,843	\$ 11,739,758
建築物	700,850	808,408	881,670
機器設備	216,481	172,103	197,737
其他設備	52,479	48,932	49,783
	<u>\$ 12,416,305</u>	<u>\$ 12,734,286</u>	<u>\$ 12,868,948</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。

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 190,764</u>	<u>\$ 114,965</u>	<u>\$ 364,827</u>	<u>\$ 4,378,436</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 127,185	\$ 123,193	\$ 373,501	\$ 297,612
建築物	40,251	43,651	123,925	121,632
機器設備	28,453	22,913	78,220	66,541
其他設備	5,218	4,776	15,509	13,160
	<u>\$ 201,107</u>	<u>\$ 194,533</u>	<u>\$ 591,155</u>	<u>\$ 498,945</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 343,689</u>	<u>\$ 416,346</u>	<u>\$ 371,475</u>
非流動	<u>\$ 1,959,022</u>	<u>\$ 2,073,806</u>	<u>\$ 2,035,534</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%	1.85%~4.90%
建築物	1.79%~4.75%	1.79%~4.75%	1.85%~4.75%
機器設備	1.21%~2.00%	1.21%~2.00%	1.85%~2.00%
其他設備	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 315,008</u>	<u>\$ 309,027</u>	<u>\$ 798,445</u>	<u>\$ 913,277</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 198</u>
不計入租賃負債衡量 中之變動租賃給付 費用	<u>\$ 44,534</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 165,738</u>	<u>\$ 1,511</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 512,002)</u>	<u>(\$ 484,805)</u>	<u>(\$ 1,325,941)</u>	<u>(\$ 1,270,530)</u>

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。

十七、投資性不動產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	\$ 4,875,977	\$ 5,725,244	\$ 5,725,244
建築物	<u>580,973</u>	<u>596,965</u>	<u>603,312</u>
	<u>\$ 5,456,950</u>	<u>\$ 6,322,209</u>	<u>\$ 6,328,556</u>

除認列折舊費用及 109 年前三季將轉供自用之土地淨額 849,267 仟元轉列不動產、廠房及設備外，合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

合併公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 14,859,809 仟元及 14,865,003 仟元。經合併公司管理階層評估，除因 109 年前三季轉供自用，調整後 109 年 9 月 30 日公允價值為 12,195,685 仟元外，相較於 108 年及 107 年 12 月 31 日，109 年及 108 年 9 月 30 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。

十八、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<u>成 本</u>										
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	-	-	96,456	10,964	107,420					
淨兌換差額	(296,921)	-	(81,318)	(5,951)	(384,190)					
108年9月30日餘額	<u>\$ 11,691,424</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,214,237</u>	<u>\$ 1,199,522</u>	<u>\$ 23,786,659</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
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	-	113,333	139,132	43,951	296,416					
淨兌換差額	-	-	(35,637)	(4,423)	(40,060)					
108年9月30日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,171,110</u>	<u>\$ 1,462,122</u>	<u>\$ 1,103,201</u>	<u>\$ 3,892,433</u>					
108年9月30日淨額	<u>\$ 11,535,424</u>	<u>\$ 6,510,366</u>	<u>\$ 1,752,115</u>	<u>\$ 96,321</u>	<u>\$ 19,894,226</u>					
<u>成 本</u>										
109年1月1日餘額	\$ 11,603,510	\$ 7,681,476	\$ 3,184,609	\$ 1,190,994	\$ 23,660,589					
單獨取得	-	-	26,583	10,136	36,719					
重分類	-	-	-	560	560					
淨兌換差額	(61,404)	-	(22,781)	(7,063)	(91,248)					
109年9月30日餘額	<u>\$ 11,542,106</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,188,411</u>	<u>\$ 1,194,627</u>	<u>\$ 23,606,620</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
109年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,208,888	\$ 1,529,944	\$ 1,109,639	\$ 4,004,471					
攤銷費用	-	113,333	147,926	41,842	303,101					
淨兌換差額	-	-	(10,202)	(6,381)	(16,583)					
109年9月30日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,322,221</u>	<u>\$ 1,667,668</u>	<u>\$ 1,145,100</u>	<u>\$ 4,290,989</u>					
108年12月31日及109年1月1日淨額	<u>\$ 11,447,510</u>	<u>\$ 6,472,588</u>	<u>\$ 1,654,665</u>	<u>\$ 81,355</u>	<u>\$ 19,656,118</u>					
109年9月30日淨額	<u>\$ 11,386,106</u>	<u>\$ 6,359,255</u>	<u>\$ 1,520,743</u>	<u>\$ 49,527</u>	<u>\$ 19,315,631</u>					

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採 礦 權	30~50年
其 他	3~17年

十九、借 款

(一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>抵押擔保借款</u>			
一銀行借款	<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
<u>無擔保借款</u>			
一銀行信用借款	32,882,607	29,899,542	36,011,104
一銀行信用狀借款	583,777	395,506	774,632
	<u>33,466,384</u>	<u>30,295,048</u>	<u>36,785,736</u>
	<u>\$ 33,636,384</u>	<u>\$ 30,445,048</u>	<u>\$ 36,935,736</u>
年 利 率	0.62~1.85%	0.82~4.35%	0.82~4.35%

(二) 應付短期票券

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付商業本票	\$ 7,220,000	\$ 5,880,000	\$ 6,010,000
減：應付票券折價	<u>4,617</u>	<u>4,602</u>	<u>5,759</u>
	<u>\$ 7,215,383</u>	<u>\$ 5,875,398</u>	<u>\$ 6,004,241</u>
年 利 率	0.86~1.17%	0.96~1.24%	0.78~1.24%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
抵押擔保借款	\$ 5,958,756	\$ 4,112,790	\$ 3,725,152
無擔保借款	<u>25,353,041</u>	<u>28,064,383</u>	<u>25,718,500</u>
	31,311,797	32,177,173	29,443,652
減：一年內到期	<u>5,061,151</u>	<u>1,624,138</u>	<u>700,757</u>
	<u>\$ 26,250,646</u>	<u>\$ 30,553,035</u>	<u>\$ 28,742,895</u>
長期應付票據	\$ 5,000,000	\$ 11,828,000	\$ 11,828,000
減：長期應付票據折價	<u>8,731</u>	<u>27,034</u>	<u>24,100</u>
	<u>\$ 4,991,269</u>	<u>\$ 11,800,966</u>	<u>\$ 11,803,900</u>
年利率－長期銀行借款	0.95~1.89%	1.40~2.90%	1.40~3.66%
年利率－長期應付票據	1.16%	1.32~1.50%	1.32~1.38%

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至 116 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。

子公司信昌化工依聯合授信合約規定，如半年度或年度財務報告未能符合約定之財務比率限制時，該公司應於半年度或年度財務報告公告日起 6 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾。該公司 108 年 12 月 31 日違反上述財務比率規定，惟已於 109 年 5 月取得授信銀行同意，豁免上述違反財務比率限制，並免予檢視該公司 108 至 110 年度財務報告相關財務比率。

除上所述外，其他長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，未有違反情事。

二十、應付公司債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
國內無擔保普通公司債	\$ 44,600,000	\$ 24,600,000	\$ 24,600,000
減：公司債折價	<u>86,775</u>	<u>55,240</u>	<u>57,530</u>
	<u>44,513,225</u>	<u>24,544,760</u>	<u>24,542,470</u>
海外無擔保可轉換公司債	12,562,169	12,663,477	12,663,477
減：公司債折價	<u>1,223,521</u>	<u>1,508,459</u>	<u>1,598,305</u>
	<u>11,338,648</u>	<u>11,155,018</u>	<u>11,065,172</u>
	<u>\$ 55,851,873</u>	<u>\$ 35,699,778</u>	<u>\$ 35,607,642</u>

本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，擬於國內公開發行金額不超過 10,000,000 仟元無擔保普通公司債及 / 或於海外公開發行金額不超過 330,000 仟美元無擔保普通公司債，上述方式擇一或兩者並行。截至本合併財務報告發布日，本公司尚未發行。

本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，以不超過 15,000,000 仟元（或等值之美金）於國內發行新台幣或美金計價之綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債、或於海外發行美金計價之綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債，或辦理私募海外綠色及 / 或社會責任無擔保普通公司債，擇一或擇二或三者並行。截至本合併財務報告發布日，本公司尚未發行。

(一) 國內無擔保普通公司債

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

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

本公司於 109 年 4 月 15 日按面額發行無擔保普通公司債總額 200 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 52 億元及 148 億元，分別於 116 年 4 月 15 日及 124 年 4 月 15 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 0.69% 及 0.93%。

(二) 海外無擔保可轉換公司債

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

債券持有人得於本債券發行屆滿三個月之翌日起至到期日前 10 日為止，隨時依轉換辦法規定向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，發行時之轉換價格為每股新台幣 41 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 107 年度第 1 次海外無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，本公司分別自 108 年 8 月 19 日及 109 年 8 月 18 日（除權息基準日）起，轉換價格由每股新台幣 41 元調整為 35.49 元及由每股新台幣 35.49 元調整為 31.93 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。截至本合併財務報告發布日，已轉換股數為 2,901 仟股。

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9月30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	264,323
108 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 11,065,172</u>

	109年9月30日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	10,800,849
以有效利率 3.27% 計算之利息	354,169
108 年 12 月 31 日負債組成部分	11,155,018
以有效利率 3.27% 計算之利息	274,667
應付公司債轉換為普通股（已轉換 2,901 仟股）	(91,037)
109 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 11,338,648</u>

二一、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 2,127,771	\$ 2,622,388	\$ 1,954,096
履約保證金	1,073,094	988,210	905,764
應付稅捐	872,788	1,332,528	968,326
應付電費	274,457	422,941	334,363
應付運費	238,265	388,269	408,636
應付設備款	272,279	940,080	477,450
應付利息	221,485	248,728	165,664
其他	3,290,105	4,047,467	3,444,228
	<u>\$ 8,370,244</u>	<u>\$ 10,990,611</u>	<u>\$ 8,658,527</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 108 年及 107 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：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業成本	(\$ 455)	\$ 109	\$ 164	\$ 436
營業費用	(508)	(271)	1,295	(960)
	<u>(\$ 963)</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>(\$ 524)</u>

二、三、權 益

(一) 股 本

1. 已發行普通股

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股 款之仟股數	<u>5,741,401</u>	<u>5,465,619</u>	<u>5,465,619</u>
已發行股本	<u>\$ 57,414,007</u>	<u>\$ 54,656,192</u>	<u>\$ 54,656,192</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 109 年暨 108 年 6 月經股東會決議分配股票股利 2,728,810 仟元及 3,575,593 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 109 年 8 月 18 日暨 108 年 8 月 19 日為除權基準日。

本公司已發行股數之股本變動包括可轉換公司債轉換及分配股票股利所致。

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。本公司第二次特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度

遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	1,593,020	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	22,392	466,784	466,778
庫藏股票交易	204,691	204,127	204,127
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	13,542	10,695	10,695
子公司股東未領取之			
股利	2,161	2,161	2,161
<u>不得作為任何用途</u>			
可轉換公司債認列權益			
組成	1,297,605	1,308,070	1,308,070
採權益法認列關聯企業			
股權淨值之變動數	179,902	179,336	468,820
	<u>\$ 47,637,455</u>	<u>\$ 48,015,947</u>	<u>\$ 48,305,425</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計

累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四（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 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 2,448,745	\$ 2,118,082		
特別股現金股利	350,000	18,219	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$ 0.09</u>
普通股現金股利	13,644,048	16,856,367	<u>\$ 2.50</u> （註 1）	<u>\$ 3.30</u> （註 2）
普通股股票股利	2,728,810	3,575,593	<u>\$ 0.50</u> （註 1）	<u>\$ 0.70</u> （註 2）

註 1：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工及海外無擔保可轉換公司債轉換普通股尚未辦理變更登記，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 2.50081632 元及每股普通股股票股利約為 0.50016326 元。

註 2：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 3.30513111 元及每股普通股股票股利約為 0.70108841 元。

(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，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別迴轉 9,202 仟元及 0 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

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 11,660,261)</u>	<u>(\$ 5,037,221)</u>
當期產生		
國外營運機構財務報 表所產生之兌換差 額	(827,905)	(3,701,956)
採用權益法之關聯企 業及合資之兌換差 額之份額	<u>(833,608)</u>	<u>(1,257,019)</u>
期末餘額	<u>(\$ 13,321,774)</u>	<u>(\$ 9,996,196)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 35,395,116</u>	<u>\$ 24,074,566</u>
當期產生		
未實現損益－權益工 具	(2,437,223)	6,014,133
採用權益法之關聯企 業之份額	<u>(95,530)</u>	<u>128,936</u>
本期其他綜合損益	(2,532,753)	6,143,069
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	<u>(101,298)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 32,761,065</u>	<u>\$ 30,217,635</u>

3. 現金流量避險

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 1,109
避險工具公允價值變動損益		
匯率風險－即期匯率	129	(704)
採權益法認列關聯企業之份額	(174)	(1,109)
移轉至被避險項目之原始帳面金額	(129)	-
期末餘額	<u>(\$ 174)</u>	<u>(\$ 704)</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 14,777,799	\$ 15,837,946
本期淨利	2,299,065	1,185,672
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,491)	(7,866)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(101,045)	61,978
避險工具公允價值變動損益	87	(469)
移轉至被避險項目之原始帳面金額	(87)	-
子公司發放現金股利	(2,485,606)	(2,222,426)
處分及收購子公司非控制權益	(294,723)	(146,303)
期末餘額	<u>\$ 14,170,999</u>	<u>\$ 14,708,532</u>

(七) 庫 藏 股

		單位：仟股數
項 目	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初股數	8,000	70
本期增加	4,000	8,000
轉讓予員工	(478)	(70)
期末股數	<u>11,522</u>	<u>8,000</u>

本公司於 108 年第二季以每股 30.3 元轉讓員工 70 仟股，員工認股基準日為 108 年 4 月 29 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 826 仟元，並於股票給付員工日認列資本公積－庫藏股交易 402 仟元。本公司於 108 年 5 月經董事會決議買回庫藏股 10,000 仟股，為維護股東權益及考量員工認股意願，截至 108 年 7 月底止屆滿未執行完畢，共計買回 8,000 仟股，平均買回價格為每股 43.62 元，用以轉讓予員工，員工認股基準日為 109 年 1 月 19 日，截至 109 年 9 月 30 日止以每股 40.7 元轉讓予員工 478 仟股，因而減少庫藏股票成本 20,868 仟元。

本公司於 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣 25.90 元至 61.95 元之間，以新台幣 495,600 仟元作為買回股份之總金額上限，買回本公司普通股，預定買回股數為 8,000 仟股，截至 109 年 5 月底止屆滿未執行完畢，共計買回 4,000 仟股，為維護股東權益及考量員工認股意願，平均買回價格為每股 42.9 元，將用以轉讓予員工。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
折舊費用依科目別彙總				
不動產、廠房及設備	\$ 1,498,456	\$ 1,657,486	\$ 4,474,263	\$ 4,706,816
使用權資產	201,107	194,533	591,155	498,945
投資性不動產	5,182	5,337	15,592	16,071
	<u>\$ 1,704,745</u>	<u>\$ 1,857,356</u>	<u>\$ 5,081,010</u>	<u>\$ 5,221,832</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,622,070	\$ 1,695,521	\$ 4,774,442	\$ 4,757,229
營業費用	82,463	161,620	305,928	463,960
營業外支出	212	215	640	643
	<u>\$ 1,704,745</u>	<u>\$ 1,857,356</u>	<u>\$ 5,081,010</u>	<u>\$ 5,221,832</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 86,229	\$ 95,737	\$ 267,110	\$ 257,980
營業費用	<u>11,920</u>	<u>12,629</u>	<u>35,991</u>	<u>38,436</u>
	<u>\$ 98,149</u>	<u>\$ 108,366</u>	<u>\$ 303,101</u>	<u>\$ 296,416</u>

(二) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 50,819	\$ 105,916	\$ 154,539	\$ 307,789
確定福利計畫	(<u>963</u>)	(<u>162</u>)	<u>1,459</u>	(<u>524</u>)
	49,856	105,754	155,998	307,265
股份基礎給付				
權益交割	-	826	4,808	826
其他員工福利	<u>1,820,142</u>	<u>1,243,055</u>	<u>5,202,386</u>	<u>4,564,725</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,869,998</u>	<u>\$ 1,349,635</u>	<u>\$ 5,363,192</u>	<u>\$ 4,872,816</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,267,600	\$ 665,271	\$ 3,577,093	\$ 3,018,926
營業費用	<u>602,398</u>	<u>684,364</u>	<u>1,786,099</u>	<u>1,853,890</u>
	<u>\$ 1,869,998</u>	<u>\$ 1,349,635</u>	<u>\$ 5,363,192</u>	<u>\$ 4,872,816</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。109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 9,462</u>	<u>\$ 17,058</u>	<u>\$ 56,793</u>	<u>\$ 51,175</u>
董事酬勞	<u>\$ 66,968</u>	<u>\$ 53,772</u>	<u>\$ 179,765</u>	<u>\$ 161,316</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 109 年 3 月及 108 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(四) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 201,694	\$ 357,805	\$ 751,333	\$ 1,023,814
公司債利息	215,443	167,490	587,695	448,887
租賃負債之利息	11,282	11,764	33,694	32,031
其他財務成本	<u>44,734</u>	<u>34,982</u>	<u>140,946</u>	<u>154,194</u>
	<u>\$ 473,153</u>	<u>\$ 572,041</u>	<u>\$ 1,513,668</u>	<u>\$ 1,658,926</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,370</u>
利息資本化利率	-	1.05-1.10%	-	1.05-1.10%

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：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,948,344	\$ 1,884,993	\$ 5,486,128	\$ 4,992,463
以前年度調整	(6,605)	(1,639)	(231,665)	(253,397)
	<u>1,941,739</u>	<u>1,883,354</u>	<u>5,254,463</u>	<u>4,739,066</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>155,510</u>	(6,853)	<u>256,691</u>	<u>215,096</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,097,249</u>	<u>\$ 1,876,501</u>	<u>\$ 5,511,154</u>	<u>\$ 4,954,162</u>

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

(二) 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
108	達和大豐公司
107	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、萬青水泥公司、台灣通運公司、台泥資訊公司、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、台泥再生資源公司、光和耐火公司、達和航運公司
106	本公司、信昌化工公司

二六、每股盈餘

單位：每股元

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.30	\$ 1.14	\$ 3.15	\$ 3.09
稀釋每股盈餘	\$ 1.23	\$ 1.09	\$ 2.99	\$ 2.98

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 109 年 8 月 18 日。因追溯調整，108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 7 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.20	\$ 3.24
稀釋每股盈餘	\$ 1.14	\$ 3.12

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 (註)	\$ 7,472,614	\$ 6,537,547	\$18,057,237	\$17,701,305
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債稅後利 息	<u>70,201</u>	<u>70,547</u>	<u>211,213</u>	<u>157,024</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 7,542,815</u>	<u>\$ 6,608,094</u>	<u>\$18,268,450</u>	<u>\$17,858,329</u>
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	5,729,105	5,730,740	5,729,368	5,735,531
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	1,372	1,291	2,134	1,811
轉換公司債	<u>384,528</u>	<u>348,019</u>	<u>385,923</u>	<u>259,081</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	<u>6,115,005</u>	<u>6,080,050</u>	<u>6,117,425</u>	<u>5,996,423</u>

註：已扣除 109 年及 108 年已宣告之特別股股利 350,000 仟元及 18,219 仟元。

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

二七、與非控制權益之權益交易

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(一) 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日共計增加取得台灣士敏公司 0.02% 股權，持股比例由 99.05% 增加為 99.07%。

投	資	公	司	台灣水泥公司
被	合	併	公	司
現金支付之對價				(\$ 160)
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				160
權益交易差額				<u>\$ -</u>

(二) 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增加取得信昌化工公司 31.1% 股權，持股比例由 42.5% 增加為 73.6%。

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	信昌化工公司
現金支付之對價	(\$ 738,955)
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	<u>294,563</u>
權益交易差額	<u>(\$ 444,392)</u>

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	信昌化工公司
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 444,392</u>

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

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司於 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為 94%。

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達和航運公司
現金支付之對價	(\$ 406)
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	<u>429</u>
權益交易差額	<u>\$ 23</u>

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達和航運公司
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 23</u>

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

二八、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	109年1月1日	現金流量	匯率影響數	109年9月30日
短期借款	\$ 30,445,048	\$ 3,353,420	(\$ 162,084)	\$ 33,636,384
長期借款（含一年內到期）	32,177,173	(753,368)	(112,008)	31,311,797
	<u>\$ 62,622,221</u>	<u>\$ 2,600,052</u>	<u>(\$ 274,092)</u>	<u>\$ 64,948,181</u>

(二) 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	108年1月1日	現金流量	匯率影響數	108年9月30日
短期借款	\$ 26,226,051	\$ 10,656,519	\$ 53,166	\$ 36,935,736
長期借款（含一年內到期）	26,555,918	2,778,218	109,516	29,443,652
	<u>\$ 52,781,969</u>	<u>\$ 13,434,737</u>	<u>\$ 162,682</u>	<u>\$ 66,379,388</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

109 年 9 月 30 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：					
一可轉換公司債	<u>\$ 11,338,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,336,932</u>	<u>\$ 12,336,932</u>

108 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：					
一可轉換公司債	<u>\$ 11,155,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,695,351</u>	<u>\$ 11,695,351</u>

108 年 9 月 30 日

帳 面 金 額	公 允 價 值			合 計
	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
一可轉換公司債	\$ 11,065,172	\$ -	\$ 11,653,357	\$ 11,653,357

(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

109 年 9 月 30 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>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 17,153	\$ 17,153
國內上市櫃股票	205,247	-	-	205,247
國內興櫃股票	101,117	-	-	101,117
	<u>\$ 306,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,153</u>	<u>\$ 323,517</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	\$ 5,116,376	\$ -	\$ -	\$ 5,116,376
國外上市股票	27,097,402	-	-	27,097,402
國內未上市櫃股票	-	-	7,398,937	7,398,937
可轉換特別股	52,143	-	-	52,143
	<u>\$ 32,265,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,398,937</u>	<u>\$ 39,664,858</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,235	\$ 1,235
國內上市櫃股票	228,588	-	-	228,588
國內興櫃股票	96,909	-	-	96,909
受益憑證	175,273	-	-	175,273
	<u>\$ 500,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 502,005</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	\$ 7,126,288	\$ -	\$ -	\$ 7,126,288
國外上市股票	29,148,717	-	-	29,148,717
國內未上市櫃股票	-	-	6,971,622	6,971,622
可轉換特別股	54,457	-	-	54,457
	<u>\$ 36,329,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,971,622</u>	<u>\$ 43,301,084</u>

108 年 9 月 30 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	\$ 224,473	\$ -	\$ -	\$ 224,473
國內興櫃股票	93,923	-	-	93,923
受益憑證	168,598	-	-	168,598
	<u>\$ 486,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486,994</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	\$ 6,785,543	\$ -	\$ -	\$ 6,785,543
國外上市股票	24,690,956	-	-	24,690,956
國內未上市櫃股票	-	-	6,694,452	6,694,452
可轉換特別股	54,714	-	-	54,714
	<u>\$ 31,531,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,694,452</u>	<u>\$ 38,225,665</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	\$ -	\$ -	\$ 4,940	\$ 4,940

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

	109年1月1日 至9月30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>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,971,622
認列於其他綜合損益	481,284
處 分	(53,969)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 7,398,937</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,235
認列於損益	16,027
可轉換公司債轉換為普通股	(109)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 17,153</u>

	108年1月1日 至9月30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
因可轉換特別股上市轉出第3等級至第1等級 認列於其他綜合損益	(51,375)
	<u>828,742</u>
108年9月30日餘額	<u>\$ 6,694,452</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	(<u>134,520</u>)
108年9月30日餘額	<u>\$ 4,940</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。109年9月30日暨108年12月31日及108年9月30日所採用之股價波動度分別為23.75%、14.67%及21.27%。

(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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動性及非控制權益折減			
增加 1%	(\$ <u>25,751</u>)	(\$ <u>25,400</u>)	(\$ <u>24,147</u>)
減少 1%	<u>\$ 25,751</u>	<u>\$ 25,400</u>	<u>\$ 24,147</u>

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

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動性折減	20%	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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>2,518</u>)	(\$ <u>3,818</u>)	(\$ <u>3,582</u>)
減少 1%	<u>\$ 2,518</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ 3,582</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
折現率	5.5%	6.9%	6.6%
股利成長率	1.4%	1.4%	1.4%
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：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>54,062</u>)	(\$ <u>48,487</u>)	(\$ <u>46,664</u>)
減少 1%	<u>\$ 54,062</u>	<u>\$ 48,487</u>	<u>\$ 46,664</u>

(三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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			
價值衡量	\$ 323,517	\$ 502,005	\$ 486,994
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	144,671,871	130,255,654	123,565,760
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	39,664,858	43,301,084	38,225,665
避險之金融資產	-	-	161,874
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	-	4,940
按攤銷後成本衡量（註2）	148,237,773	134,650,780	136,672,570

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），請參閱附註三五。

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	
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
新 台 幣	<u>(\$ 1,903)</u>	<u>(\$ 21,677)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人 民 幣	<u>(\$ 1,791)</u>	<u>(\$ 9,734)</u>	<u>(\$ 1,161)</u>	<u>\$ 3,930</u>
港 幣	<u>\$ 47,940</u>	<u>\$ 47,667</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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$23,864,313	\$25,276,394	\$18,688,707
—金融負債	64,948,181	62,622,221	66,379,388

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 109 年及 108 年 9 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 71,593 仟元及 56,066 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 109 年及 108 年 9 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 194,845 仟元及 199,138 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%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 15,318 仟元及 24,350 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 1,983,243 仟元及 1,911,283 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 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 111,462,501 仟元、98,765,259 仟元及 108,331,143 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。

109 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,056,020	\$ 10,471,610	\$ 2,604,258	\$ 163,576	\$ 3,277
租賃負債	45,000	88,371	446,270	1,745,802	2,061,289
浮動利率工具	10,422,989	20,034,940	8,814,789	26,862,427	92,041
固定利率工具	<u>1,790,000</u>	<u>5,430,000</u>	<u>484,620</u>	<u>31,993,549</u>	<u>35,080,160</u>
	<u>\$ 13,314,009</u>	<u>\$ 36,024,921</u>	<u>\$ 12,349,937</u>	<u>\$ 60,765,354</u>	<u>\$ 37,236,767</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 579,641</u>	<u>\$1,745,802</u>	<u>\$ 941,207</u>	<u>\$ 182,447</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 764,426</u>

108 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 966,652	\$ 15,118,369	\$ 2,799,568	\$ 109,817	\$ 23,954
租賃負債	91,020	95,040	460,629	1,640,600	2,399,840
浮動利率工具	3,074,409	23,788,546	5,919,211	31,587,662	443
固定利率工具	-	<u>5,880,000</u>	<u>311,100</u>	<u>38,335,877</u>	<u>13,836,000</u>
	<u>\$ 4,132,081</u>	<u>\$ 44,881,955</u>	<u>\$ 9,490,508</u>	<u>\$ 71,673,956</u>	<u>\$ 16,260,237</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 646,689</u>	<u>\$1,640,600</u>	<u>\$1,255,881</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 797,541</u>

108 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,417,077	\$ 12,711,251	\$ 2,617,891	\$ 83,305	\$ 60,370
租賃負債	54,972	93,747	468,330	1,730,467	2,594,644
浮動利率工具	4,334,065	26,345,633	7,716,385	28,620,571	1,207,209
固定利率工具	-	<u>6,010,000</u>	<u>311,100</u>	<u>38,335,877</u>	<u>13,836,000</u>
	<u>\$ 5,806,114</u>	<u>\$ 45,160,631</u>	<u>\$ 11,113,706</u>	<u>\$ 68,770,220</u>	<u>\$ 17,698,223</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 617,049</u>	<u>\$1,730,467</u>	<u>\$1,450,685</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 797,541</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 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止分別為 1,977,295 仟元、1,916,934 仟元及 1,584,170 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 11 個月、1 至 10 個月及 1 至 8 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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
OYAK CEMENT PORTUGAL S.A.	關聯企業之子公司
達和清宇股份有限公司（達和清宇）	關聯企業之子公司
能元科技股份有限公司（能元科技）	關聯企業之子公司（108 年第三季為關聯企業）
達和環保服務股份有限公司（達和環保）	關聯企業
士新儲運股份有限公司（108 年底起清算中，109 年前三季清算完成）	關聯企業
嘉環東泥股份有限公司（嘉環東泥）（108 年底起清算中）	關聯企業

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
國際中橡投資股份有限公司 (國際中橡)	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業
Cimpor Global Holding B.V. (原名 Dutch OYAK TCC Holdings 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
財團法人辜公亮文教基金會	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
嘉新資產管理開發股份有限公司 (嘉新資產)	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
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
達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐) (108 年底起清算中)	合併公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司 (中鼎工程) (自 109 年 5 月起為關係人)	合併公司為其主要管理階層
京鼎工程建設有限公司	合併公司為其母公司之主要管理階層
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) 碳黑有限公司	主要管理階層相同
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發展基金會	主要管理階層相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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（林園先進）	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
財團法人花蓮縣和平文化藝術基金會	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同

(二) 營業交易

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>銷 貨</u>				
管理階層間具實質關係者	\$ 120,074	\$ 141,367	\$ 346,293	\$ 357,569
關聯企業	118,394	127,140	320,816	338,914
合併公司為其主要管理階層	83,997	47,975	206,087	138,476
主要管理階層相同	42,423	44,143	125,090	125,378
具重大影響之投資者	-	39,976	33,515	114,426
	<u>\$ 364,888</u>	<u>\$ 400,601</u>	<u>\$ 1,031,801</u>	<u>\$ 1,074,763</u>
<u>進貨及營業費用</u>				
合併公司為其主要管理階層	\$ 191,381	\$ 163,614	\$ 554,713	\$ 453,275
關聯企業	17,603	21,736	42,125	91,150
主要管理階層相同	8,695	45,696	46,405	111,278
其 他	9,434	22,088	51,959	50,949
	<u>\$ 227,113</u>	<u>\$ 253,134</u>	<u>\$ 695,202</u>	<u>\$ 706,652</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
管理階層間具實質關係者			
嘉新水泥	\$ 83,580	\$ 83,580	\$ 108,027
其 他	-	2,361	-
	<u>83,580</u>	<u>85,941</u>	<u>108,027</u>
關聯企業			
Quon Hing	111,699	73,503	57,244
其 他	7,207	23,733	14,263
	<u>118,906</u>	<u>97,236</u>	<u>71,507</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	\$ 37,241	\$ 46,702	\$ 45,357
其 他	<u>1,250</u>	<u>22,407</u>	<u>5,150</u>
	<u>38,491</u>	<u>69,109</u>	<u>50,507</u>
具重大影響之投資者			
國產實業	-	31,978	41,108
主要管理階層相同	<u>12,593</u>	<u>15,736</u>	<u>23,371</u>
	<u>\$ 253,570</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 294,520</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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合併公司為其主要管理階層	\$ 138,290	\$ 141,757	\$ 178,466
關聯企業	8,480	11,536	14,054
主要管理階層相同	3,929	7,056	15,571
管理階層間具實質關係者	2,895	1,328	4,064
其 他	<u>-</u>	<u>739</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 153,594</u>	<u>\$ 162,416</u>	<u>\$ 212,155</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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合併公司為其主要管理階層			
達和大豐	\$ 341,280	\$ 341,280	\$ 341,554
其 他	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>341,282</u>	<u>341,284</u>	<u>341,554</u>
關聯企業	<u>2,153</u>	<u>46,205</u>	<u>751</u>
主要管理階層相同	<u>824</u>	<u>1,200</u>	<u>359</u>
管理階層間具實質關係者	<u>94</u>	<u>117</u>	<u>123</u>
	<u>\$ 344,353</u>	<u>\$ 388,806</u>	<u>\$ 342,787</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
合併公司為其主要管理階層			
中鼎工程（註）	\$ 390,180	\$ -	\$ -
關聯企業			
雲南昆鋼	3,846	3,875	3,913
其 他	3,541	264	302
Cimpor Global Holdings B.V.	-	227,626	543
	<u>7,387</u>	<u>231,765</u>	<u>4,758</u>
管理階層具實質關係者	<u>348</u>	<u>3,028</u>	<u>5,459</u>
	<u>\$ 397,915</u>	<u>\$ 234,793</u>	<u>\$ 10,217</u>

（註）係包含預付設備款 371,600 仟元。

108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日因向 Dutch OYAK TCC Holding B.V.借款產生之利息費用分別為 3,854 仟元及 23,503 仟元，相關款項於 108 年 9 月 30 日前已償還。

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
關聯企業		
能元科技	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ -</u>

(六) 承租協議

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
取得使用權資產				
主要管理階層相同				
林園先進	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ -</u>
管理階層間具實質關係者				
嘉新資產	39	70	39	9,831
嘉新水泥	-	31,392	-	31,392
嘉利實業	-	-	-	10,544
	<u>39</u>	<u>31,462</u>	<u>39</u>	<u>51,767</u>
	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 31,462</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 51,767</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債	管理階層間具實質關係者			
	嘉新水泥	\$ 14,532	\$ 26,240	\$ 30,106
	嘉利實業	3,328	6,247	8,239
	嘉新資產	<u>2,987</u>	<u>6,690</u>	<u>7,333</u>
		<u>\$ 20,847</u>	<u>\$ 39,177</u>	<u>\$ 45,678</u>

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息費用				
管理階層間具實質關係者	\$ <u>112</u>	\$ <u>110</u>	\$ <u>421</u>	\$ <u>223</u>

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) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
關聯企業			
達和清宇	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
關聯企業				
達和清宇	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人資金貸與利率與市場利率相當。

(八) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
關聯企業之子公司			
OYAK CEMENT PORTUGAL S.A.			
保證金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,998,000</u>	<u>\$ 3,104,000</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(九) 處分金融資產

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

關係人類別／ 名稱	帳 列 項 目	交 易 仟 股 數	交 易 標 的	處 分 價 款	處 分 (損) 益
合併公司為主要 管理階層 榮工實業	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	3,390	股 票	\$ 53,969	\$ -

(十) 對主要管理階層之獎酬

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 158,453	\$ 108,931	\$ 461,332	\$ 378,871
退職後福利	1,458	1,678	4,286	4,152
股份基礎給付	-	-	4,808	826
	<u>\$ 159,911</u>	<u>\$ 110,609</u>	<u>\$ 470,426</u>	<u>\$ 383,849</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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30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)	\$ 251,020	\$ 320,460	\$ 288,820
不動產、廠房及設備	3,305,636	3,684,804	3,869,001
採權益法之投資	37,908	60,730	62,954
投資性不動產	857,311	861,127	865,004
已質押銀行存款(帳列按攤 銷後成本衡量之金融 資產)			
一流 動	357,938	753,007	287,703
一非 流 動	<u>1,551,121</u>	<u>984,716</u>	<u>890,246</u>
	<u>\$ 6,360,934</u>	<u>\$ 6,664,844</u>	<u>\$ 6,263,728</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	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
本 公 司	\$ 180,315	\$ 155,377	\$ 195,004
信昌化工公司	874,578	1,391,129	869,472
和平電力公司	488,436	1,142,682	838,388

(二) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
本 公 司	\$ 22,120	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司	151,565	144,085	304,726
TCCI (Group)	831,427	1,175,222	659,462
台灣通運公司	28,150	28,150	28,150

(三) 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9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，於109年2月17日接獲最高法院裁定駁回達榮再抗告，認定前開爭議利息不得列入分配受償，本件強制執行程序終結。就前開利息無法列入受償乙節，經徵詢律師意見後，決定不再爭議。

(接次頁)

(承前頁)

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 31 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; 自 107 年 1 月 1 日起至 109 年 9 月 30 日止產生管理費用新台幣 25,311 仟元, 合計共新台幣 162,852 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 3.28 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 5 月 22 日組成, 並於 109 年 04 月 27 日召開第六次詢問會, 審理中。

(四) 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, 關於參加人台電公司上訴部分, 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(案號: 107 年度訴更(二)字第 116 號), 該案於 109 年 5 月經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分, 然公平會仍提出上訴表示不服, 現由最高行政法院審理中。 和平電力公司基於穩健原則, 業已於 101 年度估列相關損失, 並已於 108 年 6 月 30 日前全數繳納。

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5,500,000仟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5,200,000仟元。
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，台北地方法院於108年10月30日宣判台電公司之訴駁回，台電公司不服提出上訴，後於109年6月撤回起訴，全案終結。 (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，並於109年5月將本案請求金額由原52.68億元縮減至17.55億元，現仍由台北地方法院審理中。 2. 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。

- (五) 達和航運公司董事會於108年9月11日決議與 SUMITOMO CORPORATION 購買3艘散裝貨輪，其合約總價為100,200仟美元，截至本合併財務報告發布日，已支付價款為23,380仟美元，帳列預付設備款。
- (六) 合併之子公司台泥（杭州）環保公司於108年11月12日經董事會通過決議工程發包128,000仟人民幣，並於108年11月22日簽約，截至109年9月30日已執行進度為99.81%。
- (七) 合併之子公司和平電力公司於109年1月21日經董事會決議為改善空氣酸鹼度及降低空氣污染之目的，發包二號機組空汙改善設備工程予中鼎工程股份有限公司，總投資金額為1,858,000仟元。雙方已於109年6月9日簽約，截至109年9月30日已執行進度28.3%。

- (八) 合併之子公司 Jingyang Industrial Limited 及江蘇台泥投資有限公司於 109 年 6 月 17 日經董事會決議為貫徹台泥集團循環經濟的環保理念，利用水泥窯協同處置飛灰的先天優勢，完成垃圾焚燒飛灰處置零污染、資源化及無害化處置，擬共同投資設立句容台泥環保有限公司，總投資金額為 150,000 仟人民幣。截至本合併財務報告發布日，已投資 117,750 仟人民幣並完成設立登記。
- (九) 合併之子公司台泥（韶關）水泥有限公司為生產水泥熟料，於 109 年 6 月 29 日投資水泥熟料生產線工程，總投資金額為 244,000 仟人民幣，截至 109 年 9 月 30 日已執行進度為 32%。
- (十) 本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，為償還 TCCIH 外幣銀行借款及改善集團財務結構，擬對 TCCIH 增資 330,000 仟美元。
- (十一) 合併之子公司台泥（杭州）環保公司於 109 年 5 月 12 日經董事會通過決議工程發包暨邀標事宜，已於 109 年 10 月 30 日完成簽約，總金額為 566,888 仟人民幣。
- (十二) 合併之子公司台泥嘉謙綠能公司於 109 年 11 月 6 日經董事會決議為建置漁電共生太陽光電發電系統，以取得發電效益，發包漁電共生 EPC 統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為 1,398,000 仟元。

三四、其他事項

自 109 年 1 月起爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使合併公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取對封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，合併公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

三五、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：

109 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	59,609	29.100	(美 元：新台幣)	\$	1,734,622		
美 元		69,017	7.750	(美 元：港 幣)		2,007,943		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,648	29.100	(美 元：新台幣)		1,677,555		
歐 元		811,588	34.150	(歐 元：新台幣)		27,715,733		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		51,435	29.100	(美 元：新台幣)		1,496,764		
美 元		274,991	7.750	(美 元：港 幣)		8,000,451		

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	72,698	29.980	(美 元：新台幣)	\$	2,179,486		
美 元		41,001	6.955	(美 元：人民幣)		1,229,349		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,752	29.980	(美 元：新台幣)		1,731,419		
歐 元		828,607	33.590	(歐 元：新台幣)		27,832,897		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		200,122	7.790	(美 元：港 幣)		6,000,400		

108 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	135,343	31.040	(美 元：新台幣)	\$	4,201,047		
美 元		39,211	7.127	(美 元：人民幣)		1,216,758		
港 幣		5,651,704	0.909	(港 幣：人民幣)		892,384		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,263	31.040	(美 元：新台幣)		1,777,450		
歐 元		825,994	33.950	(歐 元：新台幣)		28,042,511		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		48,049	31.040	(美 元：新台幣)		1,491,431		
美 元		219,801	7.840	(美 元：港 幣)		6,820,591		
港 幣		349,587	0.909	(港 幣：人民幣)		1,383,667		

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨（損）益分別為 (15,482) 仟元、(41,007) 仟元、13,374 仟元及 48,914 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。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 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。(附註七、二十及三十)
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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(無)

三七、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－火力發電及再生能源發電。
- (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
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
水泥部門	\$ 62,081,951	\$ 66,266,188	\$ 14,583,551	\$ 15,904,274
化工部門	5,814,745	8,175,324	(449,018)	(774,786)
電力部門	11,651,656	10,324,868	8,436,939	5,587,732
其他部門	2,700,136	2,795,498	445,109	338,438
	<u>\$ 82,248,488</u>	<u>\$ 87,561,878</u>	23,016,581	21,055,658
採用權益法認列之關聯				
企業及合資損益之份額			2,133,067	1,802,135
股利收入			1,564,833	1,452,262
利息收入			993,550	633,818
處分不動產、廠房及設備				
利益（損失）			(58,511)	107,208
財務成本			(1,513,668)	(1,658,926)
外幣兌換淨益			13,374	48,914
管理成本與董事酬勞			(179,765)	(161,316)
透過損益按公允價值衡量				
金融資產及負債之淨益				
（損）			(2,536)	146,924
其他營業外收支淨額			250,531	432,681
稅前淨利			<u>\$ 26,217,456</u>	<u>\$ 23,859,358</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、採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、股利收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備利益（損失）、財務成本、外幣兌換淨益、透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益（損）及所得稅費用等。

台灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	1.46	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 937,844	\$ 937,844	
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司(註二)	其他應收款－關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.46	短期融通	-	營運週轉	-		-	937,844	937,844	
2	信昌投資公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款－關係人	是	330,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,780,671	1,780,671	
2	信昌投資公司	達和清宇公司	其他應收款－關係人	是	110,000	110,000	110,000	1.50	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,780,671	1,780,671	
3	台灣士敏公司	台泥再生資源公司(註二)	其他應收款－關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.26	短期融通	-	營運週轉	-		-	300,323	300,323	
4	TCC Development Ltd	TCC International Holdings Ltd (註二)	其他應收款－關係人	是	284,554	274,042	274,042	1.10	短期融通	-	營運週轉	-		-	628,349	628,349	
5	TCC International Ltd	TCC International Holdings Ltd (註二)	其他應收款－關係人	是	3,630,000	3,492,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	101,156,304	202,312,608	
6	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,812,901	29,625,803	
6	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	992,074	975,740	975,740	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,812,901	29,625,803	
6	英德龍山水泥有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	2,995,692	2,995,692	2,995,692	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	14,812,901	29,625,803	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,218,336	1,198,277	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,253,146	1,232,513	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	652,680	641,934	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	

(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 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 一)	備 註
													名 稱	價 值			
7	台泥（貴港）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 282,828	\$ 278,171	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 24,794,073	\$ 49,588,146	
7	台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（杭州）資源再生技術有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	42,796	42,796	2,140	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,794,073	49,588,146	
7	台泥（貴港）水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	130,334	128,387	128,387	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,917,629	9,917,629	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	539,942	531,052	529,790	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（東莞）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（廣安）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	513,547	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	217,560	213,978	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	652,680	641,934	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	783,216	770,321	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	217,560	213,978	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	42,796	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	217,560	213,978	213,978	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司(註二)	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	17,118	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（杭州）環保科技有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	2,071,307	2,071,307	2,071,307	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	24,507,149	49,014,297	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	304,584	299,569	85,591	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	920,580	2,761,741	
9	福州台泥水泥有限公司	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	920,580	2,761,741	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	217,560	213,978	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	920,580	2,761,741	
10	TCC International Holdings Ltd	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	239,122	208,348	208,348	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	125,692,607	251,385,215	

(接 次 頁)

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
													名稱	價值			
11	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 198,798	\$ 191,454	\$ 191,454	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 2,941,661	\$ 5,883,322	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（廣安）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	304,584	299,569	299,569	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	652,680	641,934	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	1,305,360	1,283,868	333,806	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	42,796	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
12	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	304,584	299,569	94,150	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	13,933,006	27,866,011	
13	台泥（安順）水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	261,072	256,774	235,376	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	870,240	855,912	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
13	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	652,680	641,934	256,774	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,259,280	14,518,559	
14	台泥（廣安）水泥有限公司	台泥（華蓥）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,625,126	9,250,252	
14	台泥（廣安）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,625,126	9,250,252	
14	台泥（廣安）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,625,126	9,250,252	
15	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	61,128	58,870	58,870	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,678,248	7,356,496	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（廣安）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	435,120	427,956	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	

（接次頁）

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
16	台泥（重慶）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 217,560	\$ 213,978	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 7,957,368	\$ 15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	217,560	213,978	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	108,780	106,989	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	652,680	641,934	525,958	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,957,368	15,914,736	
17	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	269,774	265,333	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	506,776	1,013,553	
17	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	239,316	235,376	188,301	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	506,776	1,013,553	
17	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	34,810	34,236	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	506,776	1,013,553	
18	昌興礦業（中國）有限公司杭州代表處	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	346,994	341,281	298,485	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	911,080	1,822,160	
19	達通（貴港）國際物流有限公司	貴港市達和船務有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	603,214	1,206,428	
20	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCC International Holdings Ltd（註二）	其他應收款－關係人	是	501,122	482,071	482,071	0.58	短期融通	-	營運週轉	-		-	855,125	1,710,251	
21	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	130,536	128,387	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,630,216	7,260,433	
21	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	174,048	171,182	42,796	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,630,216	7,260,433	
22	聯誠貿易公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款－關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.49	短期融通	-	營運週轉	-		-	342,671	342,671	
23	台泥（懷化）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	2,808,621	5,617,242	
24	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	87,024	85,591	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	2,803,783	5,607,566	

註一：「對個別對象資金貸與限額」及「資金貸與總限額」：

(一)本公司資金貸與限額：

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

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

註二：上述交易於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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	本期最高背書保證餘額	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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（％）	背書保證最高限額（註二）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註三）											
00	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$ 96,701,299	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 1,010,000	\$ -	0.73	\$193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	96,701,299	2,570,000	2,570,000	1,500,000	-	1.33	193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	96,701,299	1,499,117	1,499,117	621,117	-	0.78	193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	96,701,299	68,848	68,848	39,814	39,814	0.04	193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	96,701,299	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	TCCI	2	96,701,299	28,465,250	6,431,000	669,300	-	3.33	193,402,598	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	OYAK Cement Portugal S.A.	6	96,701,299	3,025,000	-	-	-	-	193,402,598	N	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	711,398	137,462	137,462	137,462	-	57.97	711,398	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	3,112,879	6,117	6,117	6,117	-	0.20	3,112,879	N	N	N	
3	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	62,846,304	2,277,882	2,235,634	-	-	1.78	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	62,846,304	2,811,524	2,048,650	-	-	1.63	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	62,846,304	1,159,355	1,134,930	-	-	0.90	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	62,846,304	879,105	860,184	-	-	0.68	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	62,846,304	8,405,887	7,365,037	-	-	5.86	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	62,846,304	1,794,258	1,748,601	-	-	1.39	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	62,846,304	305,525	293,910	-	-	0.23	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	62,846,304	603,800	291,000	-	-	0.23	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（廣安）水泥有限公司	2	62,846,304	304,114	299,569	-	-	0.24	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（安順）水泥有限公司	2	62,846,304	652,680	641,934	-	-	0.51	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（懷化）水泥有限公司	2	62,846,304	826,728	813,116	-	-	0.65	125,692,607	Y	N	Y	
3	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	62,846,304	260,669	256,774	-	-	0.20	125,692,607	Y	N	Y	

註一：(一)本公司背書保證限額：

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

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

(二)合盛礦業股份有限公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦股份有限公司保證為租地擔保金租約保證。

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

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1.有業務往來之公司；

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 109 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
				仟單位數／仟股數				
台灣水泥公司	股票－普通股							
	建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 89,138	-	\$ 89,138	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	〃	13,573	101,117	-	101,117	
	中信金融控股公司	—	〃	3,576	65,791	-	65,791	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,196	1,340,710	-	1,340,710	
	台新金融控股公司	—	〃	63,865	817,467	-	817,467	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	〃	9,054	353,572	-	353,572	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,419	430,485	-	430,485	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	〃	29,719	199,712	-	199,712	
	台灣工銀貳創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,626	14,510	8.3	14,510	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	〃	29,553	1,182,399	9.4	1,182,399	
	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	〃	49,730	4,619,452	6.6	4,619,452	
	艾克塞精密光電公司	—	〃	600	-	9.5	-	
	股票－可轉換特別股							
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,956	30,002	-	30,002	
台灣通運公司	股票－普通股							
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,632	135,515	-	135,515	
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	21,934	147,396	-	147,396	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	〃	12,217	156,375	-	156,375	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	8,334	130,843	-	130,843	設質 7,000 仟股
	中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	28,000	3,773,521	-	3,773,521	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	〃	10,884	435,463	3.5	435,463	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	〃	1	14	-	14	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
信昌投資公司	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	2,182	\$ 22,143	-	\$ 22,143	
達和航運公司	股票－普通股 信昌電子陶瓷公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	951	50,318	-	50,318	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	25,761	404,452	-	404,452	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	6,612	264,533	2.1	264,533	
台泥再生資源公司	股票－普通股 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	2,757	256,091	-	256,091	
和平港公司	股票－普通股 中信投資公司	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	10,444	417,853	3.3	417,853	
萬青水泥公司	股票－普通股 豐譽聯合工程股票	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	97	-	0.1	-	
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	28,212	361,108	-	361,108	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	521,916	-	521,916	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,441	116,823	-	116,823	
	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	199,626	5.6	199,626	
TCCI (Group)	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	23,323,881	-	23,323,881	
	Yargoan Co. Ltd.	—	〃	19	-	12.5	-	

註一：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。

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 買		入 賣						出	其他調整項目	期 末	
					仟 股 數	金 額	仟 股 數	金 額	仟 股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益			仟 股 數	金 額
台灣水泥公司	股票 信昌化工公司	採用權益法之投資	—	子公司	116,791	\$ 658,029	41,053	\$ 738,955	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 745,248) (註三)	93,857 (註四)	\$ 651,736 (註五)	
信昌化工公司	台新金融控股公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	78,462	1,137,697	-	-	78,462	1,003,813	1,003,813 (註一)	-	(133,884) (註二)	-	-	
句容台泥水泥公司	台泥（懷化）水泥有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	-	865,517	-	-	-	-	2,228,167 (註三)	-	3,093,684 (註五)	
台泥（懷化）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	1,409,887	-	583,390	-	-	-	-	68,194 (註三)	-	2,061,471 (註五)	
台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（杭州）資源再生技術有限公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	-	419,100	-	-	-	-	9,941 (註三)	-	429,041 (註五)	

註一：包含因處分而自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轉列保留盈餘之累積利益 191,076 仟元。

註二：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失。

註三：包括採權益法認列之子公司損益份額及股東權益調整項等。

註四：包含信昌化工公司 109 年度減資彌補虧損減少 63,987 仟股。

註五：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
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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 322,765)	(2)	30 天	\$ -	—	\$ 102,863	19	註二
			進 貨	158,892	1	30 天	-	—	(12,594)	(2)	註二
	TCCIH	子 公 司	服務收入	(326,074)	(2)	依約定條件	-	—	36,004	7	註二
	HKCCL	子 公 司	銷 貨	(320,530)	(2)	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	86,472	16	註二
	萬青水泥公司	子 公 司	銷 貨	(351,113)	(2)	提貨日起算，50 天 付款	-	—	131,404	24	註二
	台灣通運公司	子 公 司	進 貨	479,058	4	30 天	-	—	(69,453)	(12)	註二
	和平港公司	子 公 司	進 貨	383,146	3	20 天	-	—	(35,834)	(6)	註二
	達和航運公司	子 公 司	進 貨	1,075,269	8	30 天	-	—	(195,003)	(34)	註二
	合盛礦業公司	子 公 司	進 貨	517,235	4	30 天	-	—	(65,613)	(11)	註二
	金昌石礦公司	子 公 司	進 貨	173,681	1	30 天	-	—	-	-	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷 貨	(344,270)	(2)	提貨日起算，65 天 付款	-	—	83,580	15	
	光和耐火公司	子 公 司	進 貨	171,493	1	依約定條件	-	—	(42,222)	(7)	註二
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進 貨	554,713	4	60 天	-	—	(138,290)	(24)	
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	銷 貨	(108,794)	(1)	60 天	-	—	34,184	6	
	和平營管公司	母公司相同	進 貨	917,554	24	20 天	-	—	(81,170)	(15)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	344,220	9	依約定條件	-	—	(78,273)	(14)	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(383,146)	(28)	20 天	-	—	35,834	30	註二
鳳勝實業公司	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(917,554)	(68)	20 天	-	—	81,170	68	註二
	台灣通運公司	母公司相同	進 貨	164,563	81	30 天	-	—	(18,572)	(85)	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	322,765	16	30 天	-	—	(102,863)	(100)	註二
			銷 貨	(158,892)	(7)	30 天	-	—	12,594	100	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(479,058)	(43)	30 天	-	—	69,453	58	註二
	和平港公司	母公司相同	銷 貨	(164,563)	(15)	30 天	-	—	18,572	16	註二
	信昌化學工業股份有限公司	母公司相同	銷 貨	(128,146)	(12)	30 天	-	—	20,131	17	註二

（接次頁）

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
台灣通運公司	林園先進材料科技股份有限公司	董事長相同	銷 貨	(\$ 100,303)	(9)	30 天	\$ -	—	\$ 12,398	10	
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(1,075,269)	(56)	30 天	-	—	195,003	99	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	326,074	100	依約定條件	-	—	(36,004)	(100)	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(517,235)	(95)	30 天	-	—	65,613	100	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(344,220)	(100)	依約定條件	-	—	78,273	100	註二
達通（貴港）國際物流有限公司	台泥（貴港）水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(402,306)	(93)	雙方議定	-	—	142,010	100	註二
貴港市達和船務有限責任公司	台泥（英德）水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(205,758)	(24)	雙方議定	-	—	68,539	30	註二
	台泥（貴港）水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(335,193)	(40)	雙方議定	-	—	154,564	68	註二
台泥（貴港）水泥有限公司	達通（貴港）國際物流有限公司	最終母公司相同	進 貨	402,306	8	雙方議定	-	—	(142,010)	(4)	註二
	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進 貨	335,193	7	雙方議定	-	—	(154,564)	(4)	註二
台泥（英德）水泥有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進 貨	205,758	4	雙方議定	-	—	(68,539)	(2)	註二
HKCCL	台灣水泥公司	母公司	進 貨	320,530	86	裝船完成日起算，65 天付款	-	—	(86,472)	(94)	註二
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷 貨	(204,093)	(40)	雙方議定	-	—	111,699	100	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母公司	進 貨	351,113	100	提貨日起算，50 天付款	-	—	(131,404)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(173,681)	(100)	30 天	-	—	-	-	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	銷 貨	(171,493)	(20)	依約定條件	-	—	42,222	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 109 年 9 月 30 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	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
達和航運公司	台灣水泥公司（註二）	母 公 司	\$ 195,003	6.2	\$ -	—	\$ 79,174	\$ -
台灣水泥公司	萬青水泥公司（註二）	子 公 司	131,404	4.0	-	—	44,514	-
達通（貴港）國際物流有限公 司	台泥（貴港）水泥公司（註二）	最終母公司相同	142,010	3.9	-	—	60,339	-
貴港市達和船務有限責任公 司	台泥（貴港）水泥公司（註二）	最終母公司相同	154,564	2.7	-	—	79,883	-
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註二）	子 公 司	102,863	3.8	-	—	32,483	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	關聯企業	111,699	2.9	-	—	25,705	-
台灣水泥公司	達和大豐公司	母公司對其具重大影響者	341,280	（註一）	-	—	-	-

註一：達和大豐公司於 108 年底清算完結目前法院核備中，相關款項帳列其他應收款－關係人。

註二：上述交易於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
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,876	100.00	\$ 109,007,860	\$ 7,906,042	\$ 7,906,042	註
台灣水泥公司	和平電力公司	台 灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940	59.50	17,580,220	6,093,086	3,625,386	註
台灣水泥公司	和平港公司	台 灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,990	100.00	5,588,182	653,472	653,452	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	143,566	64.79	2,572,216	338,004	218,984	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	台 灣	化學原料產銷	1,731,127	992,173	93,857	71.10	651,736	(594,512)	(247,302)	註
台灣水泥公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,862	90,862	40,541	83.85	1,906,856	163,191	136,829	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	台 灣	投資事業	190,000	190,000	117,400	100.00	4,416,872	157,173	157,173	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台 灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358	30,100	100.00	1,336,903	155,470	155,470	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美 國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79	33.33	1,670,873	(9,362)	(3,121)	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	319,599	319,439	59,606	99.07	720,013	4,250	5,245	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	30,176	50.00	769,983	615,914	307,957	
台灣水泥公司	光和耐火公司	台 灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	18,105	95.29	471,237	92,520	88,162	註
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台 灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	27,261	45.43	378,005	103,530	47,038	註
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台 灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	240,000	100.00	1,358,868	64,996	82,401	註
台灣水泥公司	達和大豐公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	313,187	313,187	-	-	-	-	-	清算中
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台 灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904	99.36	245,852	9,720	9,657	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	39,960	66.60	190,453	(5,098)	(3,395)	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38	84.65	414,745	55,680	47,135	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	3,146,046	3,146,046	320,899	100.00	3,139,836	(24,196)	(24,196)	註
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042	5,400	100.00	183,750	5,135	5,135	註
台灣水泥公司	和平營管公司	台 灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	6	60.00	90,024	146,933	88,160	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台 灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,063	50.64	114,414	26,644	13,494	註
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	2,700	25.00	6,682	11	3	
台灣水泥公司	東成石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	20	99.45	1,280	(31)	(31)	註
台灣水泥公司	TMC	菲 律 賓	採 礦	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲 律 賓	採 礦	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	2,581,832	38.28	53,404,505	11,421,336	4,372,087	註
台灣水泥公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,477	15.59	4,973,070	235,524	58,538	
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	荷 蘭	投資控股	29,695,730	29,470,972	838	100.00	28,048,898	460,944	460,944	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台 灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	1,190,225	1,190,225	117,364	18.19	1,251,806	(209,038)	(38,031)	
台灣水泥公司	TCCMOLI	新 加 坡	投資控股	1,239	1,239	30	100.00	600	(94)	(94)	註
台灣水泥公司	台泥永續能源投資股份有限公司	台 灣	投資控股	1,000	-	100	100.00	1,000	-	-	註
台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	台 灣	儲能設備製造、研究、開發、生產及銷售相關業務	1,000	-	100	100.00	1,000	-	-	註
台灣通運公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	301,524	301,524	64,720	29.21	1,159,558	338,004	98,178	註
台灣通運公司	萬青水泥公司	台 灣	水泥買賣	136,476	136,476	7,857	49.36	140,883	26,644	13,151	註
台灣通運公司	台捷通運公司	台 灣	運輸	25,000	25,000	2,500	100.00	32,405	6,531	6,531	註

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台 灣	進出口貿易	\$ 219,450	\$ 219,450	24,500	100.00	\$ 712,035	\$ 36,698	\$ 36,698	註
信昌投資公司	和平電力公司	台 灣	火力發電	68,911	68,911	6,773	0.50	144,266	6,093,086	30,466	註
信昌投資公司	信昌化工公司	台 灣	化學原料產銷	10,528	10,528	298	0.23	2,066	(594,512)	(1,340)	註
信昌投資公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	343	343	42	0.02	744	338,004	63	註
信昌投資公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	388,079	388,079	22,009	2.23	706,762	235,524	8,395	
信昌投資公司	台泥循環能源公司	台 灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	312,833	312,833	31,860	4.94	208,690	(209,038)	(10,324)	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩 摩 亞	一般投資	561,630	325,995	19,300	100.00	4,627,468	204,505	204,505	註
台泥資訊公司	台訊（薩摩亞）公司	薩 摩 亞	一般投資	3,042	3,042	2,128	100.00	49,377	629	629	註
台泥資訊公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055	0.21	66,049	235,524	785	
和平港公司	信昌化工公司	台 灣	化學原料產銷	104,929	104,929	3,018	2.29	20,956	(594,512)	(13,592)	註
和平港公司	台泥循環能源公司	台 灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	112,898	112,898	11,696	1.81	76,610	(209,038)	(3,789)	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	2,612	2,612	324	0.67	15,251	163,191	1,094	註
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台 灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	298,046	298,046	30,703	4.76	201,113	(209,038)	(9,949)	
聯誠貿易公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	281,806	281,806	11,464	1.16	368,360	235,524	4,372	
和平電力公司	和平再生能源公司	台 灣	再生能源發電	1,000	1,000	100	100.00	998	-	-	註
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台 灣	再生能源發電	1,002,000	752,000	100,200	100.00	940,710	(18,057)	(18,057)	註
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台 灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500	100.00	22,330	(242)	(242)	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台 灣	再生能源發電	12,000	12,000	1,200	100.00	9,058	(32)	(32)	註
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台 灣	再生能源發電	5,000	5,000	500	100.00	2,427	(29)	(29)	註
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台 灣	再生能源發電	82,000	12,000	8,200	100.00	81,619	1,718	1,718	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台 灣	再生能源發電	170,000	170,000	17,000	100.00	167,948	206	206	註
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	台 灣	再生能源發電	720,000	720,000	72,000	100.00	651,742	(20,800)	(20,800)	註
台泥綠能公司	台泥屏致綠能公司	台 灣	再生能源發電	2,000	2,000	200	100.00	1,924	(31)	(31)	註
台泥綠能公司	嘉和綠能公司	台 灣	再生能源發電	50,000	-	5,000	100.00	49,841	(159)	(159)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴 拿 馬	船舶運輸	1,143,921	908,694	39,310	100.00	3,749,477	121,773	121,773	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（香港）公司	香 港	船舶運輸	148,410	152,898	5,100	100.00	796,642	82,861	82,861	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（新加坡）公司	新 加 坡	船舶運輸	2,910	2,998	100	100.00	70,684	-	-	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香 港	投資控股	167,019	171,246	100	50.00	125,671	(61,162)	(30,581)	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香 港	水泥處理服務	25,610	26,258	129	31.50	149,810	(81,996)	(25,829)	
Taiwan Cement Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷 蘭	控股公司	27,602,689	29,380,273	100	40.00	27,715,733	1,381,359	482,338	

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註三)	期末投資帳面價值 (註三)	截至本期止匯投資收益	備註
				匯出	收回								
安徽朱家橋水泥有限公司(註八)	水泥製造及分銷	\$ 436,500	(2)	\$ 148,410	\$ -	\$ -	\$ 148,410	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	(註六)
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	472,875	(2)	267,174	-	-	267,174	(34,281)	100.00	(34,281)	902,566	-	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	145,500	(2)	82,208	-	-	82,208	(4,679)	100.00	(4,679)	260,157	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	392,850	(2)	94,284	-	-	94,284	82,634	42.00	34,706	376,176	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,403,040	(2)	4,625,765	-	-	4,625,765	3,404,655	100.00	3,404,655	28,341,001	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,780,300	(2)	3,957,455	-	-	3,957,455	1,341,178	100.00	1,279,641	17,538,070	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,686,689	(2)	6,928,707	-	-	6,928,707	2,547,006	100.00	2,546,372	27,712,189	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,455,000	(2)	822,075	-	-	822,075	287,817	100.00	287,817	4,062,281	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,827,602	(2)	3,161,224	-	-	3,161,224	1,851,121	100.00	1,851,121	16,931,896	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,583,799	(2)	1,297,322	-	-	1,297,322	51,378	100.00	51,378	1,685,872	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,466,559	(2)	3,254,136	-	-	3,254,136	109,860	100.00	109,860	7,498,139	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,433,800	(2)	2,482,851	-	-	2,482,851	833,986	100.00	833,986	8,935,309	-	(註六)
台泥(廣安)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,240,409	(2)	1,626,555	-	-	1,626,555	419,543	100.00	419,543	5,128,945	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	582,000	(2)	328,830	-	-	328,830	(1,712)	100.00	(1,712)	318,885	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	590,730	(2)	266,270	-	-	266,270	(42,732)	65.00	(27,776)	464,445	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	232,800	(2)	131,532	-	-	131,532	(1,551)	100.00	(1,551)	170,384	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,663,461	(2)	1,041,035	-	-	1,041,035	40,510	100.00	40,510	3,735,757	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,010,810	(2)	1,884,225	-	-	1,884,225	(9,581)	100.00	(9,581)	1,923,579	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,055,038	(2)	3,005,617	-	-	3,005,617	123,439	100.00	123,439	3,701,942	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,280,700	(2)	5,502,059	-	-	5,502,059	167,016	100.00	167,016	4,483,600	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	640,350	(2)	-	-	-	-	62,374	100.00	62,374	2,061,471	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	42,690	(2)	-	-	-	-	(6,665)	100.00	(6,665)	43,190	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	116,400	(2)	363,951	-	-	363,951	18,480	100.00	18,480	268,001	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	334,650	(2)	263,287	-	-	263,287	3,646	100.00	3,646	380,857	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	145,500	(2)	125,672	-	-	125,672	1,792	100.00	1,792	366,168	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	625,451	(2)	-	-	-	-	58,288	100.00	58,288	541,701	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,686,255	(2)	-	-	-	-	286,905	100.00	286,905	3,142,437	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	99,254	(2)	-	-	-	-	529	100.00	529	5,524	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	106,725	(2)	-	-	-	-	(6,370)	100.00	(6,370)	115,843	-	(註六)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	64,035	(2)	89,458	-	-	89,458	(803)	100.00	(803)	61,205	-	(註六)
福州台泥軟件科技有限公司(註五)	軟件產品發展、生產及設備維修	2,910	(2)	2,910	-	-	2,910	1,726	100.00	1,726	13,093	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	145,500	(2)	-	-	-	-	82,891	100.00	82,891	780,753	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註三)	期末投資帳面價值 (註三)	截至本期止匯投資收益	備註
					匯出	收回							
英德市達通物流服務有限公司(註五)	物流運輸	\$ 21,345	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,986	100.00	\$ 8,986	\$ 115,852	\$ -	(註六)
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	17,076	(2)	-	-	-	-	52,509	100.00	52,509	431,203	-	(註六)
英德海螺水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,476,020	(2)	2,143,109	-	-	2,143,109	3,694,044	25.00	923,511	6,693,306	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,521,925	(2)	1,397,213	-	-	1,397,213	626,131	30.00	187,839	1,632,859	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,761,304	(2)	676,594	-	-	676,594	735,788	30.00	220,736	1,060,085	-	
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	853,800	(2)	338,223	-	-	338,223	200,684	30.00	60,205	248,756	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	66,170	(2)	46,174	-	-	46,174	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	499,473	(2)	499,473	-	-	499,473	13,209	95.20	12,575	516,461	-	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	25,614	(2)	25,614	-	-	25,614	(19,214)	100.00	(19,214)	(13,794)	-	(註六)
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	2,988,300	(2)	2,988,300	-	-	2,988,300	(168,322)	100.00	(168,322)	2,672,681	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	12,807	(2)	12,807	-	-	12,807	(2,034)	100.00	(2,034)	25,459	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,076	(2)	9,392	-	-	9,392	512	55.00	281	8,539	-	(註六)
台泥(杭州)資源再生技術有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	426,900	(2)	-	-	-	-	1,079	100.00	1,079	429,041	-	(註六)
廣安台泥久遠環保科技有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	8,538	(2)	-	-	-	-	22	45.00	10	3,862	-	
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	技術開發與服務、專用化學產品製造與銷售相關業務	12,807	(2)	-	-	-	-	-	40.00	-	5,135	-	

期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 69,198,081	\$ 71,745,493	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除台泥(英德)水泥有限公司、台泥(貴港)水泥有限公司、台泥(安順)水泥有限公司、台泥(重慶)水泥有限公司、句容台泥水泥有限公司、英德龍山水泥有限責任公司及台泥(懷化)水泥有限公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：本期期末累積投資金額包括台泥(懷化)水泥有限公司、靖州台泥水泥有限公司及懷化台泥混凝土有限公司。

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註七：本公司已於109年3月取得營運總部認定函，得不受大陸投資累計金額之比例或金額限制。

註八：108年度解散註銷安徽朱家橋水泥有限公司，剩餘財產分配程序尚在辦理中。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、五及九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 322,765	30 天	0.4%
				營業成本及費用	158,892	30 天	0.2%
		台灣通運公司 和平港公司 合盛礦業公司 金昌石礦公司 光和耐火公司 TCCIH HKCCL 達和航運公司 萬青水泥公司	1	應收帳款－關係人	102,863	30 天	-
				營業成本及費用	479,058	30 天	0.6%
				營業成本及費用	383,146	20 天	0.5%
				營業成本及費用	517,235	30 天	0.6%
				營業成本及費用	173,681	30 天	0.2%
				營業成本及費用	171,493	30 天	0.2%
				營業收入	326,074	依約定條件	0.4%
				營業收入	320,530	裝船完成日起算，65 天付款	0.4%
				營業成本及費用	1,075,269	30 天	1.3%
				應付帳款－關係人	195,003	30 天	0.1%
				營業收入	351,113	提貨日起算，50 天付款	0.4%
				應收帳款－關係人	131,404	提貨日起算，50 天付款	-
				租賃負債－非流動	257,539	依合約而定	0.1%
1	和平電力公司	和平港公司	3	營業成本及費用	917,554	20 天	1.1%
		和平營管公司	3	營業成本及費用	344,220	依約定條件	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	1,130,830	依合約而定	0.3%
		台灣通運公司	3	其他應付款－關係人	300,000	依合約而定	0.1%
		台灣士敏公司	3	其他應付款－關係人	200,000	依合約而定	0.1%
3	台灣通運公司	和平港公司	3	營業收入	164,563	30 天	0.2%
4	台捷通運公司	台灣通運公司	3	其他應付款－關係人	100,000	30 天	-
5	達通（貴港）國際物流有限公司	台泥（貴港）水泥有限公司	3	營業收入	402,306	雙方議定	0.5%
				應收帳款－關係人	142,010	雙方議定	0.0%
				營業收入	335,193	雙方議定	0.4%
6	貴港市達和船務有限責任公司	台泥（貴港）水泥有限公司	3	應收帳款－關係人	154,564	雙方議定	-
		台泥（英德）水泥有限公司	3	營業收入	205,758	雙方議定	0.3%
7	金昌石礦公司	聯誠貿易公司	3	其他應付款－關係人	300,000	依合約而定	0.1%

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 係代表母公司對子公司之交易。
- 2 係代表子公司對母公司之交易。
- 3 係代表子公司間之交易。

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。