

台灣水泥股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：台北市中山北路2段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
(六) 重要會計項目之說明	30~65		六~二六
(七) 關係人交易	66~71		二七
(八) 質抵押之資產	71		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	72		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	72~73		三十
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	73、76~87		三一
2. 轉投資事業相關資訊	73、88~90		三一
3. 大陸投資資訊	74、91~92		三一
4. 主要股東資訊	74		三一
(十三) 其他事項	74		三二
(十四) 重大之期後事項	75		三三
九、重要會計項目明細表	93~107		-

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣水泥股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣水泥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣水泥股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 110 年 3 月 19 日

台灣水泥股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 12,008,414	4		\$ 6,666,247	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及二六）	290,636	-		259,102	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、二六及二七）	3,404,597	1		3,645,197	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及六）	4,900,000	2		-	-	
1150	應收票據及帳款（附註四及九）	4,784,095	2		4,592,693	2	
1180	應收票據及帳款－關係人（附註四及二七）	506,081	-		513,762	-	
130X	存貨（附註四及十）	1,229,744	-		1,415,222	1	
1470	其他流動資產（附註二一及二七）	179,653	-		577,675	-	
11XX	流動資產總計	27,303,220	9		17,669,898	6	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、二六及二七）	5,653,008	2		5,334,757	2	
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	248,463,221	78		231,055,055	80	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二十、二七及二八）	30,590,559	10		26,864,808	9	
1755	使用權資產（附註四、十三、二十及二七）	1,314,191	-		1,414,338	1	
1760	投資性不動產（附註四、十四及二十）	2,503,349	1		3,351,991	1	
1821	無形資產（附註四及二十）	10,710	-		10,711	-	
1915	預付設備款（附註十二）	738,580	-		1,154,488	-	
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	1,549,048	-		1,418,690	1	
1990	其他非流動資產（附註四、六、二一及二八）	768,947	-		601,225	-	
15XX	非流動資產總計	291,591,613	91		271,206,063	94	
1XXX	資 產 總 計	\$ 318,894,833	100		\$ 288,875,961	100	
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五及二四）	\$ 23,351,729	7		\$ 16,325,928	6	
2170	應付帳款	773,399	-		824,644	-	
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	793,211	-		709,471	-	
2219	其他應付款（附註十二及十七）	2,199,950	1		2,224,356	1	
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	197,468	-		-	-	
2280	租賃負債（附註四、十三及二七）	259,111	-		289,436	-	
2320	一年內到期長期負債（附註十五及二四）	4,300,000	2		-	-	
2399	其他流動負債（附註二七）	138,189	-		136,479	-	
21XX	流動負債總計	32,013,057	10		20,510,314	7	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十六）	53,897,370	17		35,699,778	12	
2540	長期借款（附註十五及二四）	17,153,417	5		21,431,917	8	
2580	租賃負債（附註四、十三及二七）	1,071,273	-		1,133,140	-	
2550	長期應付票據（附註十五）	4,991,327	2		10,806,497	4	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	5,368,524	2		5,337,961	2	
2670	其他非流動負債（附註十一）	328,048	-		272,286	-	
25XX	非流動負債總計	82,809,959	26		74,681,579	26	
2XXX	負債總計	114,823,016	36		95,191,893	33	
	權益（附註四、十九及二二）						
3110	股 本	59,414,007	19		56,656,192	19	
3130	債券換股權利證書	688,542	-		-	-	
3200	資本公積	49,122,450	15		48,015,947	17	
3300	保留盈餘	74,199,518	23		65,626,033	23	
3400	其他權益	21,146,991	7		23,734,855	8	
3500	庫藏股票	(499,691)	-		(348,959)	-	
3XXX	權益總計	204,071,817	64		193,684,068	67	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 318,894,833	100		\$ 288,875,961	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		109年度			108年度		
		金	額	%	金	額	%
4110	營業收入（附註四及二七）	\$	21,578,428	100	\$	19,265,728	101
4170	減：銷貨退回及折讓		82,998	-		142,952	1
4000	營業收入淨額		21,495,430	100		19,122,776	100
5110	營業成本（附註十、二十及二七）		17,671,017	82		17,298,755	90
5900	營業毛利		3,824,413	18		1,824,021	10
5920	與子公司之已實現利益		1,228	-		1,228	-
5950	已實現營業毛利		3,825,641	18		1,825,249	10
	營業費用（附註二十及二七）						
6100	推銷費用		282,027	1		262,500	1
6200	管理費用		1,367,403	7		1,264,911	7
6000	營業費用合計		1,649,430	8		1,527,411	8
6900	營業淨利		2,176,211	10		297,838	2
	營業外收入及支出						
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）		24,287,862	113		24,753,161	129
7130	股利收入（附註四）		348,138	2		307,581	2
7190	其他收入（附註二十）		190,283	1		359,843	2
7050	財務成本（附註四及二十）	(	1,508,446)	(7)	(	1,316,748)	(7)
7590	其他支出（附註二十）	(	162,495)	(1)	(	190,310)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		23,155,342	108		23,913,527	125

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
7900	稅前淨利	\$ 25,331,553	118	\$ 24,211,365	127
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>232,244</u>	<u>1</u>	<u>284</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>25,099,309</u>	<u>117</u>	<u>24,211,081</u>	<u>127</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數 (附註十八)	123,920	1	421,406	2
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價淨益 (附註十				
	九)	111,999	-	1,246,314	7
8330	採用權益法認列之子				
	公司及關聯企業之				
	其他綜合損益之份				
	額 (附註十九)	(4,738,521)	(22)	10,006,604	52
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅 (附註				
	二一)	(<u>24,784</u>)	<u>-</u>	(<u>84,281</u>)	<u>-</u>
		(<u>4,527,386</u>)	(<u>21</u>)	<u>11,590,043</u>	<u>61</u>
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目：				
8380	採用權益法之子公司				
	及關聯企業之其他				
	綜合損益份額 (附				
	註十九)	<u>2,136,685</u>	<u>10</u>	(<u>6,623,040</u>)	(<u>35</u>)
		<u>2,136,685</u>	<u>10</u>	(<u>6,623,040</u>)	(<u>35</u>)
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額)	(<u>2,390,701</u>)	(<u>11</u>)	<u>4,967,003</u>	<u>26</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 22,708,608</u>	<u>106</u>	<u>\$ 29,178,084</u>	<u>153</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 4.32</u>		<u>\$ 4.22</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.09</u>		<u>\$ 4.06</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



[illegible]

經理人：李鐘培



台灣水泥股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 25,331,553	\$ 24,211,365
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	927,476	885,540
A20200	攤銷費用	1	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨益	(35,879)	(167,778)
A20900	財務成本	1,508,446	1,316,748
A21200	利息收入	(74,136)	(101,734)
A21300	股利收入	(348,138)	(307,581)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,808	826
A22400	採用權益法之子公司及關聯企		
	業損益之份額	(24,287,862)	(24,753,161)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(1,656)	(4,855)
A23700	存貨跌價損失	-	4,851
A24100	未實現外幣兌換淨益	(7,914)	(3,135)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(189,192)	(711,873)
A31140	應收票據及帳款－關係人	8,897	(39,984)
A31200	存 貨	185,478	(43,800)
A31240	其他流動資產	387,933	(26,165)
A31990	淨確定福利資產	(6,438)	(6,181)
A32150	應付帳款	(51,448)	(112,137)
A32160	應付帳款－關係人	83,740	(278,277)
A32180	其他應付款	(205,753)	192,115
A32230	其他流動負債	1,710	46,891
A33000	營運產生之淨現金流入	3,231,626	101,675
A33500	退還（支付）之所得稅	31,639	(20,262)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,263,265	81,413

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 19,621)	\$ -
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	18,806
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	53,969	4,584
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,078,712)	226
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(844,333)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(966,648)	(1,700,929)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,044,906)	(940,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21,304	5,003
B06700	其他非流動資產增加	(19,808)	(17,049)
B07500	收取之利息	59,806	114,135
B07600	收取之股利	<u>5,285,226</u>	<u>5,176,479</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,709,390)</u>	<u>1,816,185</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	7,025,551	3,362,015
C00600	應付短期票據減少	-	(1,499,674)
C01200	發行公司債	19,960,000	12,562,200
C01600	舉借長期借款	-	7,900,000
C01800	長期應付票券增加	35,828,000	81,684,000
C01900	長期應付票券減少	(41,656,000)	(92,356,000)
C04020	租賃本金償還	(328,713)	(316,986)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	55,717	(156,495)
C04500	發放現金股利	(13,994,048)	(16,874,586)
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)
C05600	支付之利息	(950,086)	(832,672)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>5,788,292</u>	<u>(6,875,036)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	5,342,167	(4,977,438)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,666,247</u>	<u>11,643,685</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 12,008,414</u>	<u>\$ 6,666,247</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

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 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
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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
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。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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，應評估本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。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本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，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本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本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、其他經濟資源或本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，以移轉本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，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。取得不構成業務之子公司時，取得成本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當年度利益。

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產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) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款等）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

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於有其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司匯率風險。

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

(十三) 收入認列

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

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

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並

同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日為給與日。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

採用權益法之投資

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,286	\$ 1,311
銀行支票及活期存款	5,478,962	1,006,384
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	6,000,000	4,209,698
附買回債券	528,166	1,448,854
	<u>\$12,008,414</u>	<u>\$ 6,666,247</u>

銀行存款、定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.01%~0.39%	0.01%~1.56%
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	0.23%~0.35%	0.55%~2.36%
附買回債券	0.21%~0.40%	0.50%~0.55%

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12月31日	108年12月31日
流動	\$ 4,900,000	\$ -
非流動		
(帳列其他非流動資產)	507,545	328,833
	<u>\$ 5,407,545</u>	<u>\$ 328,833</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12月31日	108年12月31日
	0.10%~0.84%	0.13%~1.09%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31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	\$ 17,092	\$ 1,235
非衍生金融資產		
—國內上市櫃股票	171,613	160,957
—國內興櫃股票	101,931	96,910
	<u>\$ 290,636</u>	<u>\$ 259,102</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 3,374,595	\$ 3,613,865
可轉換特別股	30,002	31,332
	<u>\$ 3,404,597</u>	<u>\$ 3,645,197</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	<u>\$ 5,653,008</u>	<u>\$ 5,334,757</u>

九、應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 1,171,973	\$ 1,112,966
減：備抵損失	(10,938)	(10,517)
	<u>1,161,035</u>	<u>1,102,449</u>
應收帳款	3,658,852	3,527,300
減：備抵損失	(35,792)	(37,056)
	<u>3,623,060</u>	<u>3,490,244</u>
	<u>\$ 4,784,095</u>	<u>\$ 4,592,693</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
0~90 天	\$ 4,682,113	\$ 4,443,476
91~180 天	78,266	129,178
181~365 天	4,410	11,403
365 天以上	19,306	8,636
合 計	<u>\$ 4,784,095</u>	<u>\$ 4,592,693</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年度	108年度
年初餘額	\$ 47,573	\$ 43,171
加：本年度提列	1,754	6,725
減：本年度實際沖銷	(2,597)	(2,323)
年底餘額	<u>\$ 46,730</u>	<u>\$ 47,573</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 416,899	\$ 501,088
在 製 品	307,655	447,633
原 料	250,702	215,211
物 料	<u>254,488</u>	<u>251,290</u>
	<u>\$ 1,229,744</u>	<u>\$ 1,415,222</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,628,959 仟元及 17,260,649 仟元。109 及 108 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 0 仟元及 4,851 仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 239,635,156	\$ 222,099,090
投資關聯企業	<u>8,828,065</u>	<u>8,955,965</u>
	<u>\$ 248,463,221</u>	<u>\$ 231,055,055</u>

(一)投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
上市公司		
信昌化工公司	\$ 734,888	\$ 658,029
非上市（櫃）公司		
TCC International Ltd.		
(TCCI)	111,330,984	103,716,200
TCC International Holdings Ltd.		
(TCCIH)	56,398,941	49,332,748

（接次頁）

(承 前 頁)

	109年12月31日	108年12月31日
Taiwan Cement		
(Dutch) Holdings		
B.V. (Taiwan Cement		
Dutch)	\$ 29,075,184	\$ 27,952,597
和平電力公司	18,279,509	17,378,914
和平港公司	5,733,662	5,703,414
信昌投資公司	4,624,367	4,451,678
台泥綠能公司	3,149,254	3,164,031
達和航運公司	2,684,377	2,575,734
台灣通運公司	2,002,162	1,965,859
台泥再生資源公司	1,384,605	1,255,735
合盛礦業公司	1,319,558	1,181,433
台灣士敏工程公司	720,745	732,796
光和耐火公司	513,065	450,426
Hong Kong Cement		
Manufacturing Co.,		
Ltd.	419,033	378,032
鳳勝實業公司	401,193	362,317
台泥資訊公司	251,518	238,516
達榮環保公司	187,876	193,848
金昌石礦公司	183,553	178,884
萬青水泥公司	118,558	112,235
和平營管公司	118,401	113,640
東成石礦公司	1,269	1,311
台泥儲能公司	984	-
台泥永續能源公司	975	-
TCCMOLI Holdings		
(Singapore)Pte. Ltd.		
(TCCMOLI)	495	713
	<u>\$ 239,635,156</u>	<u>\$ 222,099,090</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108年12月31日
上市公司		
信昌化工公司(註1及4)	71.1%	40.0%
未上市櫃公司		
TCCI	100.0%	100.0%
TCCIH	38.3%	38.3%
Taiwan Cement Dutch (註2)	100.0%	100.0%
和平電力公司	59.5%	59.5%
和平港公司	100.0%	100.0%
信昌投資公司	100.0%	100.0%
台泥綠能公司	100.0%	100.0%
達和航運公司	64.8%	64.8%
台灣通運公司	83.9%	83.9%
台泥再生資源公司	100.0%	100.0%
合盛礦業公司	100.0%	100.0%
台灣士敏工程公司(註1)	99.2%	99.0%
光和耐火公司	95.3%	95.3%
HKCMCL	84.7%	84.7%
鳳勝實業公司(註4)	45.4%	45.4%
台泥資訊公司	99.4%	99.4%
達榮環保公司	66.6%	66.6%
金昌石礦公司	100.0%	100.0%
萬青水泥公司	50.6%	50.6%
和平營管公司	60.0%	60.0%
東成石礦公司	99.5%	99.5%
台泥儲能公司(註3)	100.0%	-
台泥永續能源公司(註3)	100.0%	-
TCCMOLI(註3)	100.0%	100.0%
TMC(註5)	72.7%	72.7%
TPMC(註4及5)	40.0%	40.0%

註1：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年底已收購31.1%股權，總價款為738,955仟元，剩餘未收購股數訂於110年1月18日為股份轉換基準日。本公司於109年度購入台灣士敏工程公司934仟元。

註 2：本公司於 109 年度增加投資 Taiwan Cement Dutch 224,758 仟元。

註 3：本公司於 109 年度投資設立台泥永續能源公司及台泥儲能公司資本額各 1,000 仟元。本公司於 108 年下半年度投資設立 TCCMOLI 929 仟元。

註 4：本公司對鳳勝實業公司、TPMC 及 108 年底對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。

註 5：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，109 年及 108 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 20,556 仟元及 20,511 仟元。

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

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業		
國際中橡公司	\$ 5,082,574	\$ 5,112,794
CCC USA Corp.	1,679,436	1,724,538
台泥循環能源公司	1,244,337	1,293,475
達和環保公司	815,179	818,277
Synpac Ltd.	6,539	6,881
	<u>\$ 8,828,065</u>	<u>\$ 8,955,965</u>

(三) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
國際中橡公司（註 2）	15.6%	15.6%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
台泥循環能源公司（註 1）	18.2%	18.2%
達和環保公司	50.0%	50.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 485,019	\$ 629,480
其他綜合（損）益	(226,606)	63,879
綜合損益總額	<u>\$ 258,413</u>	<u>\$ 693,359</u>

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

註 2：本公司持有國際中橡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。

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

十二、不動產、廠房及設備

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,117,555	\$ 15,870,687	\$ 20,096,838	\$ 3,613,354	\$ -	\$ 57,698,434													
增 添	11,277	5,176	110,827	236,173	-	363,453													
處 分	-	-	(146,859)	(74,748)	-	(221,607)													
重 分 類	-	2,330	55,111	2,125	-	59,566													
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,128,832</u>	<u>\$ 15,878,193</u>	<u>\$ 20,115,917</u>	<u>\$ 3,776,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,899,846</u>													
累計折舊及減損																			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 274,188	\$ 7,830,377	\$ 19,190,210	\$ 3,396,353	\$ -	\$ 30,691,128													
折舊費用	-	317,403	186,090	61,876	-	565,369													
處 分	-	-	(146,730)	(74,729)	-	(221,459)													
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 274,188</u>	<u>\$ 8,147,780</u>	<u>\$ 19,229,570</u>	<u>\$ 3,383,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,035,038</u>													
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,854,644</u>	<u>\$ 7,730,413</u>	<u>\$ 886,347</u>	<u>\$ 393,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,864,808</u>													

（接次頁）

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成 本																			
109年1月1日餘額	\$	18,128,832	\$	15,878,193	\$	20,115,917	\$	3,776,904	\$	-	\$	57,899,846							
增 添		2,066,887		180,094		213,164		170,297		314,378		2,944,820							
處 分	(	18,843)	(	14,587)	(	96,230)	(	82,263)		-	(	211,923)							
重 分 類		<u>1,383,270</u>		<u>57,226</u>		<u>490,095</u>		<u>26,182</u>		<u>(34,135)</u>		<u>1,922,638</u>							
109年12月31日餘額	\$	<u>21,560,146</u>	\$	<u>16,100,926</u>	\$	<u>20,722,946</u>	\$	<u>3,891,120</u>	\$	<u>280,243</u>	\$	<u>62,555,381</u>							
累計折舊及減損																			
109年1月1日餘額	\$	274,188	\$	8,147,780	\$	19,229,570	\$	3,383,500	\$	-	\$	31,035,038							
折舊費用		-		319,270		193,855		74,218		-		587,343							
處 分	-		(	14,587)	(	96,230)	(	81,458)		-	(	192,275)							
重 分 類		<u>534,716</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>534,716</u>							
109年12月31日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>8,452,463</u>	\$	<u>19,327,195</u>	\$	<u>3,376,260</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>31,964,822</u>							
109年12月31日淨額	\$	<u>20,751,242</u>	\$	<u>7,648,463</u>	\$	<u>1,395,751</u>	\$	<u>514,860</u>	\$	<u>280,243</u>	\$	<u>30,590,559</u>							

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
辦公樓	50 年
廠房主建物	15~50 年
儲 庫	35~50 年
其 他	20~50 年
機器設備	8~28 年
其他設備	2~20 年

本公司設定抵押作為履約擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 2,944,820	\$ 363,453
預付設備款增加	123,460	650,869
應付設備款增加	(<u>23,374</u>)	(<u>73,585</u>)
	<u>\$ 3,044,906</u>	<u>\$ 940,737</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 200,458	\$ 174,101
建 築 物	854,454	1,000,085
機器設備	224,582	205,660
其他設備	34,697	34,492
	<u>\$ 1,314,191</u>	<u>\$ 1,414,338</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 157,052</u>	<u>\$ 74,337</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 75,222	\$ 63,695
建 築 物	148,373	150,216
機器設備	103,293	93,754
其他設備	13,157	11,820
	<u>\$ 340,045</u>	<u>\$ 319,485</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 259,111</u>	<u>\$ 289,436</u>
非 流 動	<u>\$ 1,071,273</u>	<u>\$ 1,133,140</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	1.79%~1.85%	1.85%
建 築 物	1.85%	1.85%
機器設備	1.85%~1.90%	1.85%~1.90%
其他設備	1.85%~1.90%	1.85%~1.90%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 24,952	\$ 41,159
低價值資產租賃費用	\$ 56	\$ -
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 37,018	\$ 25,296
租賃之現金流出總額	(\$ 390,657)	(\$ 386,669)

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

十四、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	\$ 2,494,241	\$ 3,342,795
建 築 物	9,108	9,196
	<u>\$ 2,503,349</u>	<u>\$ 3,351,991</u>

本公司投資性不動產之建築物，係以直線基礎按 50 年之耐用年限
計提折舊。109 年度將轉供自用之土地淨額 848,554 仟元轉列不動產、
廠房及設備。

本公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由本公司管
理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，109 年及
108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 6,072,600 仟元及 8,736,723 仟元。

十五、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 23,048,000	\$ 16,050,000
銀行信用狀借款	303,729	275,928
	<u>\$ 23,351,729</u>	<u>\$ 16,325,928</u>
年 利 率	0.62%~0.98%	0.82~2.77%

(二) 長期銀行借款及長期應付票據

	109年12月31日	108年12月31日
銀行聯貸借款	\$ 21,453,417	\$ 21,431,917
減：一年內到期	<u>4,300,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,153,417</u>	<u>\$ 21,431,917</u>
長期應付票據	\$ 5,000,000	\$ 10,828,000
減：長期應付票據折價	<u>8,673</u>	<u>21,503</u>
小 計	<u>4,991,327</u>	<u>10,806,497</u>
	<u>\$ 22,144,744</u>	<u>\$ 32,238,414</u>
年利率－銀行聯貸借款	1.79%	1.79%
年利率－長期應付票據	1.19%	1.32%

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

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

上述長期銀行借款及長期應付票據訂有若干財務限制條款，截至 109 年 12 月 31 日止，本公司未有違反情事。

十六、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 44,600,000	\$ 24,600,000
減：公司債折價	<u>83,620</u>	<u>55,240</u>
	<u>44,516,380</u>	<u>24,544,760</u>
海外無擔保可轉換公司債	10,308,070	12,663,477
減：公司債折價	<u>927,080</u>	<u>1,508,459</u>
	<u>9,380,990</u>	<u>11,155,018</u>
	<u>\$ 53,897,370</u>	<u>\$ 35,699,778</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。截至本個體財務報告發布日止，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。截至本個體財務報告發布日止，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 109 年 12 月 31 日已轉換股數為 71,755 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%。

	109年12月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值 衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	20,294
107 年 12 月 31 日負債組成部分	10,800,849
以有效利率 3.27% 計算之利息	354,169
108 年 12 月 31 日負債組成部分	11,155,018
以有效利率 3.27% 計算之利息	358,292
應付公司債轉換為普通股（已轉換 71,755 仟股）	(2,132,320)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 9,380,990</u>

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 772,405	\$ 928,855
應付利息	329,422	200,846
應付維修費	306,331	255,689
應付設備款	174,985	151,166
應付稅費	149,629	124,617
應付電費	76,059	77,249
應付運費	61,436	60,891
應付租金	34,541	156,604
其 他	295,142	268,439
	<u>\$ 2,199,950</u>	<u>\$ 2,224,356</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額之一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 679,318)	(\$ 688,627)
計畫資產公允價值	<u>2,228,366</u>	<u>2,107,317</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,549,048</u>	<u>\$ 1,418,690</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
108 年 1 月 1 日	(\$ 683,569)	\$ 1,674,672	\$ 991,103
服務成本			
當期服務成本	(3,754)	-	(3,754)
利息收入 (費用)	(6,828)	16,763	9,935
認列於損益	(10,582)	16,763	6,181
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	443,154	443,154
精算損失—人口統計假設 變動	(3)	-	(3)
精算損失—財務假設變動	(19,791)	-	(19,791)
精算損失—經驗調整	(1,954)	-	(1,954)
認列於其他綜合損益	(21,748)	443,154	421,406

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
福利支付	\$ 27,272	(\$ 27,272)	\$ -
108 年 12 月 31 日	(688,627)	2,107,317	1,418,690
服務成本			
當期服務成本	(2,428)	-	(2,428)
利息收入 (費用)	(4,304)	13,170	8,866
認列於損益	(6,732)	13,170	6,438
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	145,435	145,435
精算損失—財務假設變動	(12,474)	-	(12,474)
精算損失—經驗調整	(9,041)	-	(9,041)
認列於其他綜合損益	(21,515)	145,435	123,920
福利支付	37,556	(37,556)	-
109 年 12 月 31 日	(\$ 679,318)	\$ 2,228,366	\$ 1,549,048

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率	0.38%	0.63%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 12,475)	(\$ 13,293)
減少 0.25%	\$ 12,839	\$ 13,700
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 12,388	\$ 13,251
減少 0.25%	(\$ 12,102)	(\$ 12,926)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7.8 年	8.3 年

十九、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>5,741,401</u>	<u>5,465,619</u>
已發行股本	<u>\$ 57,414,007</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 5 年期 IRS 利率 0.9375%+固定加碼利率 2.5625%）。5 年期 IRS 利率將於發行日起滿 5 年之次一營業日及其後每 5 年重設。本公司第二次特別股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。

3. 債券換股權利證書

	109年12月31日	108年12月31日
已轉換但尚未完成變更 登記之仟股數	<u>68,854</u>	<u>-</u>
已轉換但尚未完成變更 登記之股本	<u>\$ 688,542</u>	<u>\$ -</u>

依法訂定增資基準日發行新股後辦理變更登記。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）</u>		
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	3,174,361	1,520,632
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	22,400	466,784
庫藏股票交易	204,691	204,127
受贈資產	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損（註2）</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	116,238	116,238
失效認股權	13,542	10,695
子公司股東未領取之股利	2,510	2,161
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認列權益組成	1,064,769	1,308,070
採權益法認列關聯企業股權		
淨值之變動數	316,035	179,336
	<u>\$ 49,122,450</u>	<u>\$ 48,015,947</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

本公司於 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。

本公司於 110 年 3 月 19 日董事會通過擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,530,555	
特別股現金股利	350,000	<u>\$ 1.75</u>
普通股現金股利	20,594,434	<u>\$ 3.50</u>

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，109 及 108 年度分別迴轉 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年度	108年度
年初餘額	(\$ 11,660,261)	(\$ 5,037,221)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	<u>2,136,685</u>	<u>(6,623,040)</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,523,576)</u>	<u>(\$ 11,660,261)</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年度	108年度
年初餘額	\$ 35,395,116	\$ 24,074,566
當年度產生		
未實現損益－權益工具	111,999	1,246,314
採用權益法之子公司之 關聯企業之份額	<u>(4,735,000)</u>	<u>10,074,236</u>
本年度其他綜合損益	<u>(4,623,001)</u>	<u>11,320,550</u>
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	<u>(101,298)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 30,670,817</u>	<u>\$ 35,395,116</u>

3. 現金流量避險

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ 1,109
當年度產生		
採權益法認列子公司及 關聯企業之份額	(121)	(6,877)
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	(<u>129</u>)	<u>5,768</u>
年底餘額	(<u>\$ 250</u>)	<u>\$ -</u>

(六) 庫 藏 股

項 目	109年度	單位：仟股數 108年度
年初股權	8,000	70
本年度增加	4,000	8,000
轉讓予員工	(<u>478</u>)	(<u>70</u>)
年底股權	<u>11,522</u>	<u>8,000</u>

本公司於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止以每股 30.3 元轉讓員工 70 仟股，員工認股基準日為 108 年 4 月 29 日，本公司已於給與日認列酬勞成本 826 仟元，並於股票給付員工日認列資本公積一庫藏股交易 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 12 月 31 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。

二十、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 587,343	\$ 565,369
使用權資產	340,045	319,485
投資性不動產	88	686
	<u>\$ 927,476</u>	<u>\$ 885,540</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 814,486	\$ 782,211
營業費用	112,397	102,731
營業外支出	593	598
	<u>\$ 927,476</u>	<u>\$ 885,540</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

(二) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 33,311	\$ 30,412
確定福利計畫	(<u>6,438</u>)	(<u>6,181</u>)
	<u>26,873</u>	<u>24,231</u>
股份基礎給付		
權益交割	4,808	826
其他員工福利	<u>1,413,104</u>	<u>1,598,307</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,444,785</u>	<u>\$ 1,623,364</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 633,365	\$ 780,772
營業費用	<u>811,420</u>	<u>842,592</u>
	<u>\$ 1,444,785</u>	<u>\$ 1,623,364</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。本公司分別於 110 年 3 月及 109 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 107,954	\$ 86,409
董事酬勞	256,965	245,432

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

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 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(四) 其他收入

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨益	\$ 35,879	\$ 167,778
利息收入	74,136	101,734
財務收入	21,490	30,284
其 他	58,778	60,047
	<u>\$ 190,283</u>	<u>\$ 359,843</u>

(五) 財務成本

	109年度	108年度
公司債利息	\$ 793,471	\$ 616,160
銀行借款利息	603,951	528,124
租賃負債之利息	25,553	28,127
其他財務成本	85,471	144,337
	<u>\$ 1,508,446</u>	<u>\$ 1,316,748</u>

(六) 其他支出

	109年度	108年度
停工損失	\$ 131,011	\$ 127,439
外幣兌換淨損	30,055	41,228
其 他	1,429	21,643
	<u>\$ 162,495</u>	<u>\$ 190,310</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,571	\$ -
未分配盈餘加徵	201,675	15,430
以前年度之調整	(9,579)	(26,187)
	<u>195,667</u>	<u>(10,757)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>36,577</u>	<u>11,041</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 232,244</u>	<u>\$ 284</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 25,331,553</u>	<u>\$ 24,211,365</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,066,311	\$ 4,842,273
免稅所得	(1,388,776)	(1,056,908)
未認列之可減除暫時性差異	(3,494,499)	(3,822,115)
以前年度之調整	(9,579)	(26,187)
未分配盈餘加徵	201,675	15,430
其他	(142,888)	47,791
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 232,244</u>	<u>\$ 284</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，本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) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
本年度產生		
—確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 24,784</u>	<u>\$ 84,281</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產（帳列其他		
流動資產）	<u>\$ 16,310</u>	<u>\$ 46,148</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 197,468</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
存 貨	\$ 48,088	\$ -	\$ -	\$ 48,088
不動產、廠房及設備	21,062	(1,368)	-	19,694
長期員工福利計畫	13,045	2,100	-	15,145
遞延收入	4,652	(246)	-	4,406
其 他	36,852	(31,284)	-	5,568
	<u>\$ 123,699</u>	<u>(\$ 30,798)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,901</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
土地增值稅	\$ 4,893,010	(\$ 9,598)	\$ -	\$ 4,883,412
確定福利退休計畫	262,260	1,287	24,784	288,331
國外子公司之未分配盈餘	182,691	13,041	-	195,732
其 他	-	1,049	-	1,049
	<u>\$ 5,337,961</u>	<u>\$ 5,779</u>	<u>\$ 24,784</u>	<u>\$ 5,368,524</u>

108 年度

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

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 84,233,708 仟元及 67,415,446 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	\$ 4.32	\$ 4.22
稀釋每股盈餘	\$ 4.09	\$ 4.06

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 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 4.43	\$ 4.22
稀釋每股盈餘	\$ 4.25	\$ 4.06

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
本年度淨利（註）	\$ 24,749,309	\$ 24,192,862
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	277,794	227,570
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 25,027,103	\$ 24,420,432
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	5,735,314	5,734,273
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	3,070	2,368
轉換公司債	379,498	281,315
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	6,117,882	6,017,956

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。

二三、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日陸續取得信昌化工公司及台灣士敏公司部分股權，持股比例分別由 40.0% 增加至 71.1% 及 99.0% 增加至 99.2%。由於該交易並未改變本公司對其之控制力，因是視為權益交易處理。

上述子公司股權變動之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註。

二四、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	109年1月1日	現金流量	匯率影響數及 其 他	109年12月31日
短期借款	\$ 16,325,928	\$ 7,025,551	\$ 250	\$ 23,351,729
長期借款（含一年內 到期）	<u>21,431,917</u>	<u>-</u>	<u>21,500</u>	<u>21,453,417</u>
	<u>\$ 37,757,845</u>	<u>\$ 7,025,551</u>	<u>\$ 21,750</u>	<u>\$ 44,805,146</u>

(二) 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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

二五、資本風險管理

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

109 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$ 9,380,990	\$ -	\$ -	\$ 10,138,329	\$ 10,138,329

108 年 12 月 31 日

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 17,092	\$ 17,092
國內上市櫃股票	171,613	-	-	171,613
國內興櫃股票	101,931	-	-	101,931
	<u>\$ 273,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,092</u>	<u>\$ 290,636</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 3,374,595	\$ -	\$ -	\$ 3,374,595
國內未上市櫃股票	-	-	5,653,008	5,653,008
國內可轉換特別股	30,002	-	-	30,002
合計	<u>\$ 3,404,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,653,008</u>	<u>\$ 9,057,605</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</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉				
換公司債贖回及				
賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,235	\$ 1,235
國內上市櫃股票	160,957	-	-	160,957
國內興櫃股票	96,910	-	-	96,910
	<u>\$ 257,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 259,102</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 3,613,865	\$ -	\$ -	\$ 3,613,865
國內未上市櫃股票	-	-	5,334,757	5,334,757
國內可轉換特別股	31,332	-	-	31,332
合 計	<u>\$ 3,645,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,334,757</u>	<u>\$ 8,979,954</u>

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	109年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,334,757
新 增	1
認列於其他綜合損益	372,219
處 分	(53,969)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,653,008</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（帳列透過損益按公允價值	
衡量之金融資產）	\$ 1,235
認列於損益	20,202
可轉換公司債轉換為普通股	(4,345)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,092</u>

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

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 本公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，本公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。109年12月31日及108年12月31日所採用之股價波動度為23.69%及14.67%。

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

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

	109年12月31日	108年12月31日
流動性及非控制權益折減	10%	10%

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

	109年12月31日	108年12月31日
流動性及非控制權益折減		
增加1%	(\$ 13,004)	(\$ 13,056)
減少1%	<u>\$ 13,004</u>	<u>\$ 13,056</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：

	109年12月31日	108年12月31日
流動性及非控制權益折減	-	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：

	109年12月31日	108年12月31日
流動性折減		
增加 1%	\$ -	(\$ 213)
減少 1%	\$ -	\$ 213

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	6.1%	6.9%
股利成長率	1.3%	1.4%
流動性折減	10.0%	10.0%

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

	109年12月31日	108年12月31日
流動性折減		
增加 1%	(\$ 49,730)	(\$ 45,868)
減少 1%	\$ 49,730	\$ 45,868

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 290,636	\$ 259,102
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	22,782,684	12,542,696
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	9,057,605	8,979,954
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	107,521,067	88,066,119

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

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款（包含關係人）、其他應付款、其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）、應付公司債、長期借款（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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

本公司主要受到美元匯率波動之影響。當流通在外之外幣貨幣性項目於新台幣相對於美元變動 1% 時，將使 109 及 108 年度之稅後淨利或權益分別變動 2,965 仟元及 5,960 仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 5,478,962	\$ 1,006,384
—金融負債	44,805,146	37,757,845

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

針對本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 21,916 仟元及 4,026 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 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 179,221 仟元及 151,031 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益／商品價格暴險進行。

若權益／商品價格上漲或下跌 5%，109 年及 108 年度損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 13,677 仟元及 12,893 仟元。109 年及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 452,880 仟元及 448,998 仟元。

2. 信用風險

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

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

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同區域市場。本公司持續地針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。部分客戶另要求提供銀行保證或擔保品以增強信用。

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 30,490,501 仟元及 27,018,256 仟元。

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

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 185,583	\$ 2,349,396	\$ 1,471,121	\$ 56,373	\$ 1,613
租賃負債	72,181	30,457	177,973	736,869	405,381
浮動利率工具	5,618,460	18,324,462	4,025,602	17,584,743	-
固定利率工具	-	-	484,620	29,739,450	35,080,160
	<u>\$ 5,876,224</u>	<u>\$ 20,704,315</u>	<u>\$ 6,159,316</u>	<u>\$ 48,117,435</u>	<u>\$ 35,487,154</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>\$ 280,611</u>	<u>\$ 736,869</u>	<u>\$ 303,748</u>	<u>\$ 101,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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					
無付息負債	\$ 177,527	\$ 2,600,408	\$ 1,182,326	\$ 30,371	\$ 3,441
租賃負債	55,391	33,095	225,152	685,336	534,195
浮動利率工具	1,151,806	13,902,659	1,696,008	22,154,062	-
固定利率工具	-	-	311,100	37,335,877	13,836,000
	<u>\$ 1,384,724</u>	<u>\$ 16,536,162</u>	<u>\$ 3,414,586</u>	<u>\$ 60,205,646</u>	<u>\$ 14,373,636</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>\$ 313,638</u>	<u>\$ 685,336</u>	<u>\$ 411,890</u>	<u>\$ 103,356</u>	<u>\$ 18,949</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
財團法人花蓮縣和平文化藝術基金會	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
泛亞工程建設股份有限公司	本公司為其主要管理階層
中聯資源股份有限公司(中聯資源)	本公司為其主要管理階層
王道商業銀行股份有限公司(王道銀行)	本公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司(榮工實業)	本公司為其主要管理階層
達和大豐環保股份有限公司(達和大豐)(108 年底起清算中,109年清算完成)	本公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司(自109年5月起為關 係人)	本公司為其主要管理階層
國產實業建設股份有限公司	具重大影響之投資者
嘉新水泥股份有限公司(嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
嘉利實業股份有限公司(嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
富品投資股份有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉新資產管理開發股份有限公司(嘉新資產)	管理階層間具實質關係者
國際中橡公司	關聯企業
能元科技股份有限公司	關聯企業
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司(108年底起清算中, 109年清算完成)	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

	109年度	108年度
子 公 司	\$ 1,953,631	\$ 1,755,466
管理階層間具實質關係者	458,162	480,709
本公司為其主要管理階層	159,607	162,970
具重大影響之投資者	33,515	148,286
關聯企業	20,512	22,261
其 他	4,264	5,047
	<u>\$ 2,629,691</u>	<u>\$ 2,574,739</u>

(三) 進貨及營業費用

	109年度	108年度
子 公 司	\$ 4,096,552	\$ 4,054,613
本公司為其主要管理階層	760,215	649,038
管理階層間具實質關係者	69,842	68,917
其 他	6,636	18,761
	<u>\$ 4,933,245</u>	<u>\$ 4,791,329</u>

(四) 應收票據及帳款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
萬青水泥	\$ 138,432	\$ 99,885
鳳勝實業	117,249	123,566
HKCCL	99,810	63,529
其 他	42,876	42,027
	<u>398,367</u>	<u>329,007</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	73,133	83,580
其 他	1,831	2,361
	<u>74,964</u>	<u>85,941</u>
本公司為其主要管理階層	<u>30,925</u>	<u>64,992</u>
其 他	1,825	33,822
	<u>\$ 506,081</u>	<u>\$ 513,762</u>

(五) 應付帳款－關係人

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
達和航運	\$ 355,118	\$ 264,694
光和耐火	89,959	66,986
台灣通運	71,965	63,273
合盛礦業	54,780	102,207
其 他	70,990	65,758
	<u>642,812</u>	<u>562,918</u>
本公司為其主要管理階層		
中聯資源	147,713	141,757
其 他	2,686	4,796
	<u>\$ 793,211</u>	<u>\$ 709,471</u>

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

(六) 其他應收款－關係人（帳列其他流動資產）

	109年12月31日	108年12月31日
本公司為其主要管理階層		
達和大豐	\$ -	\$ 341,280
其 他	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>-</u>	<u>341,284</u>
子 公 司		
TCCIH	7,630	7,841
和平港公司	2,230	2,502
其 他	<u>9,901</u>	<u>21,552</u>
	<u>19,761</u>	<u>31,895</u>
其 他	<u>2,044</u>	<u>5,578</u>
	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 378,757</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(七) 其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
台泥資訊	\$ 55,920	\$ 38,600
其 他	<u>449</u>	<u>1,879</u>
	<u>56,369</u>	<u>40,479</u>
其 他	<u>4,295</u>	<u>3,049</u>
	<u>\$ 60,664</u>	<u>\$ 43,528</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 1,686,428</u>	<u>\$ -</u>

(九) 背書保證

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
TCCI	\$ -	\$ 2,038,640
信昌投資	1,540,000	1,840,000
聯誠貿易	1,020,000	900,000
台泥再生	829,117	499,117
其 他	<u>139,698</u>	<u>139,698</u>
	<u>\$ 3,528,815</u>	<u>\$ 5,417,455</u>

(十) 承租協議

關 係 人 類 別	109年度	108年度
<u>取得使用權資產</u>		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	\$ 39	\$ 9,831
嘉新水泥	-	31,392
嘉利實業	-	10,544
	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 51,767</u>
<u>處 分</u>		
使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債		
管理階層間具實質關係者		
嘉新資產	<u>\$ 1,953</u>	<u>\$ -</u>

109 年度處分相關租賃修改利益為 31 仟元。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
租賃負債	子 公 司		
	萬青水泥	\$ 269,388	\$ 284,935
	其 他	7,230	9,426
		<u>276,618</u>	<u>294,361</u>
	管理階層間具實質關係者		
	嘉新水泥	10,593	26,240
	嘉利實業	2,085	6,690
	嘉新資產	-	6,247
		<u>12,678</u>	<u>39,177</u>
		<u>\$ 289,296</u>	<u>\$ 333,538</u>

關 係 人 類 別	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
子 公 司		
萬青水泥	\$ 5,125	\$ 5,409
其 他	155	195
	<u>5,280</u>	<u>5,604</u>
管理階層間具實質關係者	<u>501</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 5,781</u>	<u>\$ 6,036</u>

(十一) 取得金融資產

109 年度

關係人類別／名稱	帳 列 項 目	交易仟股數	交 易 標 的	取 得 價 款
本公司為其主要管理階層 王道銀行	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	3,090	股 票	<u>\$ 19,620</u>

(十二) 處分金融資產

109 年度

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
本公司為其主要 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	<u>\$ 53,969</u>	<u>\$ -</u>

(十三) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 398,579	\$ 376,328
退職後福利	2,040	1,621
股份基礎給付	<u>4,808</u>	<u>826</u>
	<u>\$ 405,427</u>	<u>\$ 378,775</u>

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押以作為部分履約保證及其他信用融通之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 157,453	\$ 157,453
已質押銀行存款 (帳列其他非流動資產)	<u>507,545</u>	<u>328,833</u>
	<u>\$ 664,998</u>	<u>\$ 486,286</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 145,571 仟元及 155,377 仟元。
- (二) 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司委由銀行出具之履約保證函金額均為 22,120 仟元。
- (三) 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。
- (四) 本公司於 109 年 12 月 15 日經董事會決議，為擴增替代性原輔料倉儲空間，擬於和平工業區向經濟部工業局購地，土地價款加計產業園區開發管理基金總金額為 1,861,848 仟元。截至本個體財務報告通過發布日止，已支付保證金 3%。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 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	\$	25,419	28.48 (美 元：新台幣)		\$	723,933		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		59,216	28.48 (美 元：新台幣)			1,686,470		
港 幣		45,779,733	3.673 (港 幣：新台幣)			168,148,958		
歐 元		823,912	35.02 (歐 元：新台幣)			28,853,381		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,405	28.48 (美 元：新台幣)			353,286		

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	34,283	29.98	(美 元：新台幣)	\$	1,027,804		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		57,776	29.98	(美 元：新台幣)		1,732,132		
港 幣		39,861,517	3.849	(港 幣：新台幣)		153,426,980		
歐 元		825,567	33.59	(歐 元：新台幣)		27,730,794		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		9,433	29.98	(美 元：新台幣)		282,810		

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

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

(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)

三二、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，致使本公司業務略受影響，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，本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。

三三、重大期後事項

- (一) 本公司於 110 年 1 月 18 日依企業併購法規定及股份轉換契約以現金進行股份轉換方式取得信昌化工公司普通股股份，本公司支付每股現金 18 元予信昌化工公司其餘股東，總價款為 685,845 仟元。信昌化工公司成為本公司百分之百持股之子公司，並經主管機關核准信昌化工公司股票於同日停止買賣暨終止上市。
- (二) 本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過處分子公司信昌化工公司已發行普通股 100% 之股權，以每股 18.18734 元，總額合計 2,400,000 仟元之對價，出售全部股權合計 131,960 仟股予長春人造樹脂廠股份有限公司。依據「股份買賣協議」約定，本公司擬於交割日前協助信昌化工公司終止與台泥再生資源公司「機器租賃契約書」，該終止協議中擬約定信昌化工公司將支付台泥再生資源公司 400,000 仟元，作為終止租賃契約之對價。本股份出售案之完成尚繫於多項先決條件成就之前提，包括但不限於取得臺灣公平交易委員會及中國商務部反壟斷局之核准等事項。
- (三) 本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過預計投資台泥循環能源公司上限 100 億元，主要係該公司之子公司計畫設立二條生產線（其中含廠房、設備與營運等），並考量該公司發展方向與本企業團儲能相關事業未來發展目標一致。

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 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	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	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 70,000	1.26	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 955,162	\$ 955,162	
1	台灣通運公司	台泥再生資源公司	其他應收款 －關係人	是	300,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	955,162	955,162	
2	信昌投資公司	金昌石礦公司	其他應收款	是	330,000	130,000	100,000	1.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
2	信昌投資公司	達和清宇公司	其他應收款 －關係人	是	110,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
2	信昌投資公司	台捷通運(股)公司	其他應收款 －關係人	是	70,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
3	台灣士敏公司	台泥再生資源公司	其他應收款 －關係人	是	200,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	294,520	294,520	
4	TCC Development Ltd	TCC International Holdings Ltd	其他應收款 －關係人	是	284,554	268,129	268,129	0.73	短期融通	-	營運週轉	-		-	755,626	755,626	
5	TCC International Ltd	TCC International Holdings Ltd	其他應收款 －關係人	是	3,630,000	3,417,600	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	111,330,984	222,661,968	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	996,558	996,558	996,558	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
6	英德龍山水泥有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	7,430,479	7,430,479	7,430,479	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,018,965	36,037,930	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	1,223,844	1,223,844	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	其他應收款 －關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華鎣)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	1,258,811	1,258,811	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	655,631	655,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款 －關係人	是	284,107	284,107	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	

(接次頁)

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	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	台泥（杭州）資源再生技術有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 43,709	\$ 43,709	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 26,954,645	\$ 53,909,290	
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	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,954,645	53,909,290	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	1,416,557	1,416,557	1,109,306	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（東莞）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	524,504	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	655,631	655,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	786,757	786,757	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
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	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	30,596	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
8	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（杭州）環保科技有限公司	其他應收款－關係人	是	2,989,675	2,989,675	2,421,462	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,479,983	60,959,966	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	305,961	305,961	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	
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	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,906	2,837,718	
10	TCC International Holdings Ltd	台泥（英德）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	239,122	212,793	212,176	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	147,332,657	294,665,314	
11	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司	其他應收款－關係人	是	198,798	187,323	187,323	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,047,596	6,095,192	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
12	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 437,087	\$ 437,087	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 18,060,978	\$ 36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	305,961	305,961	218,544	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（英德）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	655,631	655,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	1,311,261	1,311,261	340,928	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
12	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	305,961	305,961	118,013	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,060,978	36,121,955	
13	台泥（安順）水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	262,252	262,252	262,252	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	874,174	874,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
13	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	655,631	655,631	262,252	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,640,155	15,280,311	
14	廣安昌興水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
14	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
14	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,466,228	10,932,456	
15	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	61,128	57,600	57,600	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,787,407	3,574,815	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	437,087	437,087	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	218,544	218,544	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	109,272	109,272	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	

（接次頁）

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	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	台泥(懷化)水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 655,631	\$ 655,631	\$ 537,180	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 9,372,765	\$ 18,745,531	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	43,709	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,372,765	18,745,531	
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	其他應收款－關係人	是	270,994	270,994	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
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	其他應收款－關係人	是	240,398	240,398	192,318	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
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	其他應收款－關係人	是	34,967	34,967	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	527,283	1,054,566	
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	其他應收款－關係人	是	348,563	348,563	257,881	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	889,034	1,778,068	
19	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	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	719,917	1,439,835	
20	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCC International Holdings Ltd	其他應收款－關係人	是	501,122	471,800	471,800	0.34	短期融通	-	營運週轉	-		-	937,212	1,874,424	
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	其他應收款－關係人	是	131,126	131,126	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,759,184	7,518,368	
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	其他應收款－關係人	是	174,835	174,835	131,126	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,759,184	7,518,368	
22	聯誠貿易公司	金昌石礦公司	其他應收款－關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.53	短期融通	-	營運週轉	-		-	310,622	310,622	
23	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,644,406	9,288,813	
24	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司	其他應收款－關係人	是	87,417	87,417	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,144,787	6,289,574	

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；TCC Development Ltd.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 200%為限。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註一）	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（％）	背書保證最高限額（註二）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註三）											
00	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$102,035,909	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 1,020,000	\$ -	0.70	\$ 204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	102,035,909	2,570,000	2,570,000	1,540,000	-	1.26	204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	102,035,909	1,499,117	1,499,117	829,117	-	0.73	204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	102,035,909	68,848	68,848	39,814	39,814	0.03	204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	102,035,909	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	TCCI	2	102,035,909	28,465,250	6,294,080	-	-	3.08	204,071,817	Y	N	N	
00	台灣水泥公司	OYAK Cement Portugal S.A.	6	102,035,909	3,025,000	-	-	-	-	204,071,817	N	N	N	
12	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	1,125,773	137,462	137,462	137,462	-	36.63	1,125,773	N	Y	N	
23	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	3,098,101	6,117	6,117	6,117	-	0.20	3,098,101	N	N	N	
33	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	73,666,328	2,277,882	2,273,407	-	-	1.54	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	73,666,328	2,811,524	2,017,411	-	-	1.37	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	73,666,328	1,159,355	1,147,977	-	-	0.78	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	73,666,328	879,105	869,231	-	-	0.59	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	73,666,328	8,405,887	7,416,704	-	-	5.03	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	73,666,328	1,794,258	1,752,406	-	-	1.19	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	73,666,328	305,525	287,648	-	-	0.20	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	73,666,328	603,800	284,800	-	-	0.19	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	廣安昌興水泥有限公司	2	73,666,328	305,961	305,961	-	-	0.21	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	台泥（安順）水泥有限公司	2	73,666,328	655,631	655,631	-	-	0.45	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	台泥（懷化）水泥有限公司	2	73,666,328	830,465	830,465	-	-	0.56	147,332,657	Y	N	Y	
33	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	73,666,328	262,252	262,252	-	-	0.18	147,332,657	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
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年	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	\$ 101,174	-	\$ 101,174	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	〃	13,573	101,931	-	101,931	
	中信金融控股公司	—	〃	3,576	70,439	-	70,439	
	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	1,432,808	-	1,432,808	
	台新金融控股公司	—	〃	63,865	846,206	-	846,206	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	〃	9,054	345,876	-	345,876	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,419	522,340	-	522,340	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	〃	32,809	227,365	-	227,365	
	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	14,509	8.3	14,509	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	〃	29,553	1,160,235	9.4	1,160,235	
	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	〃	49,731	4,469,268	6.6	4,469,268	
	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	164,431	-	164,431	
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	24,214	167,805	-	167,805	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	〃	12,217	161,873	-	161,873	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	8,334	158,761	-	158,761	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	3,877,219	-	3,877,219	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	〃	10,884	427,300	3.5	427,300	
	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	63,350	-	63,350	
	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	490,752	-	490,752	
	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	259,574	2.1	259,574	
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	2,840	255,197	-	255,197	
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	410,019	3.3	410,019	
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	373,803	-	373,803	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	510,555	-	510,555	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,441	141,751	-	141,751	
	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	234,066	5.6	234,066	
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	20,786,890	-	20,786,890	
	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，請參閱附表八及附表九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				其他調整項目	年底	
					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	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 662,096) (註三)	93,857 (註四)	\$ 734,888
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	-	-	-	-	2,339,123 (註三)	-	3,204,640
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	-	-	-	-	131,040 (註三)	-	2,124,317
台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（杭州）資源再生技術公司	採用權益法之投資	—	子 公 司	-	-	-	419,100	-	-	-	-	18,810 (註三)	-	437,910
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥（杭州）資源再生技術公司	採用權益法之投資	—	子 公 司	-	-	-	2,014,340	-	-	-	-	(347) (註三)	-	2,013,993
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	採用權益法之投資	—	子 公 司	-	-	-	507,738	-	-	-	-	6,932 (註三)	-	514,670

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。

台灣水泥股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年度

附表五單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台灣水泥公司	預拌廠桃園二廠之土地建物	109/11/23	\$ 1,686,428	已付訖	嘉新資產公司	管理階層間具實質關係者	-	-	-	-	參考鑑價報告之估值及目前市場情形參與本案投標（註1）	供營運使用	無
台灣水泥公司	花蓮縣和平工業區土地	109/12/15	\$ 1,861,848（註2）	依合約條件辦理（註3）	經濟部工業局	非關係人	-	-	-	-	依「經濟部工業局產業園區土地或建築物租售價格審定小組第161次審查會」審定之售價辦理(註4)	供營運使用	無

註 1：嘉新資產公司取得本案土地建物之日期與本案交易訂約日已逾五年，得不適用「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 16 條及第 17 條規定。

註 2：係土地價款加計 1%之產業園區開發管理基金。

註 3：於 110 年 3 月支付 3%保證金。

註 4：係與國內政府機關交易，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定無需取得估價報告。

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 12 月 31 日

附表六

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	(\$ 447,418)	(2)	30 天	\$ -	—	\$ 117,249	23	
			進 貨	211,093	1	30 天	-	—	(12,940)	(2)	
	TCCIH	子 公 司	服務收入	(437,173)	(2)	依約定條件	-	—	37,689	7	
	HKCCL	子 公 司	銷 貨	(481,404)	(2)	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	99,810	20	
	萬青水泥公司	子 公 司	銷 貨	(484,272)	(2)	提貨日起算，50 天 付款	-	—	138,432	27	
	台灣通運公司	子 公 司	進 貨	638,719	4	30 天	-	—	(71,965)	(9)	
	和平港公司	子 公 司	進 貨	520,793	3	20 天	-	—	(34,140)	(4)	
	達和航運公司	子 公 司	進 貨	1,446,657	8	30 天	-	—	(355,118)	(45)	
	合盛礦業公司	子 公 司	進 貨	686,835	4	30 天	-	—	(54,779)	(7)	
	金昌石礦公司	子 公 司	進 貨	180,746	1	30 天	-	—	(7,418)	(1)	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷 貨	(453,720)	(2)	提貨日起算，65 天 付款	-	—	73,133	14	
	光和耐火公司	子 公 司	進 貨	254,573	1	依約定條件	-	—	(89,959)	(11)	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進 貨	760,215	4	60 天	-	—	(147,713)	(19)	
和平電力公司			銷 貨	(138,150)	(1)	60 天	-	—	27,889	6	
	和平港公司	母公司相同	進 貨	1,129,955	24	20 天	-	—	(17,368)	(13)	
和平營管公司		母公司相同	進 貨	484,855	10	依約定條件	-	—	(101,189)	(77)	
	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(520,793)	(30)	20 天	-	—	34,140	64	
和平港公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(1,129,955)	(66)	20 天	-	—	17,368	32	
	台灣通運公司	母公司相同	進 貨	216,487	79	30 天	-	—	(17,290)	(44)	
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	447,418	16	30 天	-	—	(117,249)	(100)	
			銷 貨	(211,093)	(7)	30 天	-	—	12,940	100	
台灣通運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(638,719)	(43)	30 天	-	—	71,965	56	
	和平港公司	母公司相同	銷 貨	(216,487)	(14)	30 天	-	—	17,290	14	
	信昌化工公司	母公司相同	銷 貨	(194,533)	(13)	30 天	-	—	26,062	20	

（接次頁）

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情況				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	林園先進公司	董事長相同	銷貨	(\$ 137,694)	(9)	30 天	\$ -	—	\$ 14,868	12	
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷貨	(1,446,657)	(58)	30 天	-	—	355,118	89	
TCCIH	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	437,173	100	依約定條件	-	—	(37,689)	(100)	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷貨	(686,835)	(96)	30 天	-	—	54,779	97	
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(484,855)	(100)	依約定條件	-	—	101,189	100	
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	(625,239)	(88)	雙方議定	-	—	241,794	100	
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	(305,738)	(24)	雙方議定	-	—	80,395	26	
	台泥(貴港)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(516,257)	(40)	雙方議定	-	—	223,211	72	
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	625,239	9	雙方議定	-	—	(241,794)	(3)	
	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進貨	516,257	7	雙方議定	-	—	(223,211)	(3)	
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	305,738	4	雙方議定	-	—	(80,395)	(3)	
HKCCL	台灣水泥公司	母 公 司	進貨	481,404	87	裝船完成日起算，65 天付款	-	—	(99,810)	(76)	
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷貨	(284,658)	(37)	雙方議定	-	—	116,879	44	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進貨	484,272	100	提貨日起算，50 天付款	-	—	(138,432)	(100)	
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷貨	(180,746)	(100)	30 天	-	—	7,418	100	
光和耐火公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷貨	(254,573)	(21)	依約定條件	-	—	89,959	83	

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

台灣水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 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		
台灣水泥公司	萬青水泥公司	子 公 司	\$ 138,432	4.1	\$ -	—	\$ 100,139	\$ -
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	117,249	3.7	-	—	111,396	-
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	355,118	4.7	-	—	355,118	-
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	101,189	4.9	-	—	101,189	-
貴港市達和船務有限責任公司	台泥（貴港）水泥公司	最終母公司相同	223,211	2.6	-	—	214,154	-
達通（貴港）國際物流有限公司	台泥（貴港）水泥公司	最終母公司相同	241,794	3.4	-	—	237,042	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	關聯企業	116,879	3.0	-	—	63,770	-

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 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	仟 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,876	100.00	\$ 111,330,984	\$ 10,678,591	\$ 10,678,591	
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	18,279,509	7,268,550	4,324,787	
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	5,733,662	806,115	806,091	
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	2,684,377	495,557	321,058	
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	734,888	(483,458)	(168,344)	
台灣水泥公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,863	90,862	40,541	83.85	2,002,162	243,314	204,009	
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	4,624,367	160,858	160,858	
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	1,319,558	138,125	138,125	
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美 國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79	33.33	1,679,436	127,958	42,652	
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	320,373	319,439	59,670	99.18	720,745	3,655	5,000	
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	815,179	708,582	354,290	
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	513,065	135,117	128,753	
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	401,193	157,887	71,735	
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	1,384,605	85,870	109,031	
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	251,518	14,710	14,616	
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	187,876	(8,967)	(5,972)	
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38	84.65	419,033	71,403	60,445	
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	3,149,254	(14,777)	(14,777)	
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	183,553	4,938	4,938	
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	118,401	196,273	117,764	

（接次頁）

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度（ 損 ） 益	本 年 度 認 列 之 投 資（ 損 ） 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	仟 股 數	比 率（ % ）	帳 面 金 額			
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台 灣	水泥買賣	\$ 184,359	\$ 184,359	8,063	50.64	\$ 118,558	\$ 34,886	\$ 17,668	
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	6,539	6	2	
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	1,269	(42)	(42)	
台灣水泥公司	TMC	菲 律 賓	採 礦	11,880	11,880	120	72.70	-	-	-	
台灣水泥公司	TPMC	菲 律 賓	採 礦	2,105	2,105	20	40.00	-	-	-	
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	2,581,832	38.28	56,398,941	15,927,223	6,096,941	
台灣水泥公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,477	15.59	5,082,574	726,555	135,069	
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	荷 蘭	投資控股	29,695,730	29,470,972	838	100.00	29,075,184	731,797	731,797	
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	1,244,337	(258,304)	(46,994)	
台灣水泥公司	TCCMOLI	新 加 坡	投資控股	1,239	1,239	30	100.00	495	(189)	(189)	
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	975	(25)	(25)	
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	984	(16)	(16)	
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	1,210,124	495,557	144,734	
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	144,922	34,886	17,219	
台灣通運公司	台捷通運公司	台 灣	運 輸	25,000	25,000	2,500	100.00	34,233	8,358	8,358	
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	776,556	37,438	37,438	
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	150,142	7,268,550	36,343	
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	2,329	(483,458)	(1,090)	
信昌投資公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	343	343	42	0.02	776	495,557	93	
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	722,465	726,555	19,368	
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	206,663	(258,304)	(12,757)	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩 摩 亞	一般投資	549,664	325,995	19,300	100.00	4,665,395	308,040	308,040	

（接次頁）

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 （ 損 ） 益	本 年 度 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	仟 股 數	比 率 （ % ）	帳 面 金 額			
台泥資訊公司	台訊（薩摩亞）公司	薩 摩 亞	一般投資	\$ 3,042	\$ 3,042	2,128	100.00	\$ 48,986	(\$ 84)	(\$ 84)	
台泥資訊公司	國際中橡公司	台 灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055	0.21	67,515	726,555	1,809	
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	23,630	(483,458)	(11,053)	
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	75,866	(258,304)	(4,683)	
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	16,013	243,314	1,632	
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	199,159	(258,304)	(12,294)	
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	376,540	726,555	10,089	
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	997	(2)	(2)	
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	930,205	(28,562)	(28,562)	
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	22,264	(308)	(308)	
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	9,051	(39)	(39)	
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	246	100.00	2,410	(46)	(46)	
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	81,750	1,850	1,850	
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	168,255	513	513	
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	668,919	(3,624)	(3,624)	
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	1,917	(38)	(38)	
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	49,624	(376)	(376)	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴 拿 馬	船舶運輸	1,119,549	908,694	39,310	100.00	3,725,099	178,240	178,240	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（香港）公司	香 港	船舶運輸	145,248	152,898	5,100	100.00	861,121	130,341	130,341	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（新加坡）公司	新 加 坡	船舶運輸	2,848	2,998	100	100.00	68,922	(266)	(266)	
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香 港	投資控股	163,415	171,246	100	50.00	130,615	(50,684)	(25,342)	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香 港	水泥處理服務	25,057	26,258	129	31.50	151,692	(64,436)	(20,297)	
Taiwan Cement Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷 蘭	控股公司	27,014,590	29,380,273	100	40.00	28,748,060	2,144,866	761,857	

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 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積	被投資公司 本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止 匯投資收益	備註
				投資金額 (註二)	匯出	收回	投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 462,800	(2)	\$ 261,482	\$ -	\$ -	\$ 261,482	(\$ 10,846)	100.00	(\$ 10,846)	\$ 945,906	\$ -	
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	142,400	(2)	80,456	-	-	80,456	5,912	100.00	5,912	276,565	-	
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	384,480	(2)	92,275	-	-	92,275	121,569	42.00	51,059	400,856	-	
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,245,312	(2)	4,527,209	-	-	4,527,209	4,729,788	100.00	4,729,788	30,479,983	-	
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,635,840	(2)	3,873,138	-	-	3,873,138	2,087,629	100.00	2,087,629	18,060,978	-	
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,480,306	(2)	6,781,085	-	-	6,781,085	3,349,751	100.00	3,349,751	26,954,645	-	
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,424,000	(2)	804,560	-	-	804,560	585,652	100.00	585,652	4,017,167	-	
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,873,837	(2)	3,093,871	-	-	3,093,871	2,565,072	100.00	2,565,072	18,018,965	-	
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,623,867	(2)	1,269,681	-	-	1,269,681	88,067	100.00	88,067	1,753,961	-	
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,371,395	(2)	3,184,804	-	-	3,184,804	95,316	100.00	95,316	7,640,155	-	
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,360,640	(2)	2,429,952	-	-	2,429,952	1,082,499	100.00	1,082,499	9,372,765	-	
廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,192,675	(2)	1,591,900	-	-	1,591,900	643,238	100.00	643,238	5,466,228	-	
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	569,600	(2)	321,824	-	-	321,824	(10,405)	100.00	(10,405)	316,792	-	
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	578,144	(2)	260,597	-	-	260,597	(59,175)	65.00	(38,464)	463,482	-	
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	227,840	(2)	128,730	-	-	128,730	147	100.00	147	175,761	-	
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,705,544	(2)	1,018,855	-	-	1,018,855	(14,353)	100.00	(14,353)	3,759,184	-	
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,967,968	(2)	1,844,080	-	-	1,844,080	(35,746)	100.00	(35,746)	1,937,855	-	
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,157,625	(2)	2,940,765	-	-	2,940,765	91,694	100.00	91,694	3,748,106	-	
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,313,100	(2)	5,383,341	-	-	5,383,341	259,276	100.00	259,276	4,644,406	-	
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	656,550	(2)	-	-	-	-	80,952	100.00	80,952	2,124,317	-	
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	43,770	(2)	-	-	-	-	(7,381)	100.00	(7,381)	43,395	-	
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	113,920	(2)	356,196	-	-	356,196	62,010	100.00	62,010	318,215	-	
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	327,520	(2)	257,677	-	-	257,677	4,917	100.00	4,917	390,274	-	
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	142,400	(2)	122,995	-	-	122,995	12,361	100.00	12,361	384,797	-	
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	641,274	(2)	-	-	-	-	75,341	100.00	75,341	570,570	-	
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,728,915	(2)	-	-	-	-	224,423	100.00	224,423	3,144,787	-	
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	101,765	(2)	-	-	-	-	144	100.00	144	5,246	-	
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	109,425	(2)	-	-	-	-	(10,231)	100.00	(10,231)	114,379	-	
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	65,655	(2)	87,528	-	-	87,528	279	100.00	279	63,620	-	
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	2,955	(2)	2,955	-	-	2,955	1,821	100.00	1,821	13,511	39,372	
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	142,400	(2)	-	-	-	-	130,518	100.00	130,518	845,714	-	
英德市達通物流服務有限公司(註五)	物流運輸	21,885	(2)	-	-	-	-	13,664	100.00	13,664	123,515	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯投資收益	備註
					匯出	收回							
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 17,508	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,238	100.00	\$ 83,238	\$ 473,232	\$ -	
英德海螺水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,538,660	(2)	2,096,867	-	-	2,096,867	5,373,904	25.00	1,343,476	7,247,911	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,611,025	(2)	1,367,066	-	-	1,367,066	873,312	30.00	261,994	1,742,842	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,805,863	(2)	661,995	-	-	661,995	1,015,003	30.00	304,501	1,140,060	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	875,400	(2)	330,926	-	-	330,926	295,534	30.00	88,660	488,397	-	
榮經公司	水泥製造及分銷	87,540	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(167,446)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	67,844	(2)	45,178	-	-	45,178	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	512,109	(2)	512,109	-	-	512,109	28,960	100.00	28,960	570,171	-	
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	26,262	(2)	26,262	-	-	26,262	(26,025)	100.00	(26,025)	(21,092)	-	
台泥(杭州)環保科技有限公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	3,063,900	(2)	3,063,900	-	-	3,063,900	(237,730)	100.00	(237,730)	2,659,071	-	
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	13,131	(2)	13,131	-	-	13,131	(3,915)	100.00	(3,915)	24,081	-	
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	17,508	(2)	9,629	-	-	9,629	551	55.00	303	8,743	-	
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	2,451,120	(2)	-	-	-	-	4,117	100.00	4,117	2,451,903	-	
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	8,754	(2)	-	-	-	-	(10)	45.00	(4)	3,929	-	
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	13,131	(2)	-	-	-	-	(2,881)	40.00	(1,152)	4,065	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	656,550	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	655,631	-	

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
\$ 69,574,958	\$ 70,216,895	(註六)

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

註四：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：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。

(二) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表一、二、四及六。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－流動明細表		表二
應收票據及帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		表七
投資性不動產變動明細表		表八
短期借款明細表		表九
其他應付款明細表		附註十七
長期借款及長期應付票據明細表		表十
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		表十一
營業成本明細表		表十二
營業費用明細表		表十三
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表		表十四

台灣水泥股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	期 間	年 收 益 率	金 額
現 金			
庫存現金及週轉金			\$ 1,286
銀行支票及活期存款			<u>5,478,962</u>
(註)			<u>5,480,248</u>
約當現金			
原始到期日在3個月以內	109.11.16—110.03.15	0.23~0.35%	6,000,000
之定期存款			
附買回票券(註)		0.21~0.40%	<u>528,166</u>
			<u>6,528,166</u>
			<u>\$ 12,008,414</u>

註：包含 18,262 仟美元，按匯率 US\$1=\$28.48 換算。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	仟 股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
			單 價	總 金 額
台新金融控股公司	63,865	\$ 646,575	\$ 13.25	\$ 846,206
中鼎工程公司	9,054	200,438	38.20	345,876
嘉新水泥公司	27,419	305,388	19.05	522,340
中聯資源公司	30,196	261,546	47.45	1,432,808
王道銀行				
普 通 股	32,809	305,799	6.93	227,365
可轉換特別股	2,956	<u>29,559</u>	10.15	<u>30,002</u>
		<u>\$ 1,749,305</u>		<u>\$ 3,404,597</u>

註：係分別按 109 年底之收盤價及最後成交價計算。

台灣水泥股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 (註)	金 額
甲 公 司	\$ 201,127
乙 公 司	168,840
丙 公 司	155,701
其 他	<u>4,305,157</u>
	4,830,825
減：備抵損失	<u>46,730</u>
	<u>\$ 4,784,095</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

台灣水泥股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 434,242	\$ 457,011
在 製 品	310,965	328,415
原 物 料	<u>724,981</u>	<u>515,655</u>
	1,470,188	<u>\$ 1,301,081</u>
減：備抵跌價損失（註）	<u>240,444</u>	
	<u>\$ 1,229,744</u>	

註：包括提列久滯存貨損失。

台灣水泥股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

表五

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證 券 名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 變 動		金 融 商 品 未 實 現 損 益	年 底 公 平 價 值		備 註
	仟 股 數	金 額	仟 股 數	金 額		仟 股 數	單 價 年 底 餘 額	
未上市櫃公司股票								
臺灣證券交易所	48,282	\$ 4,121,823	1,449	\$ 1	\$ 347,444	49,731	\$ 89.87	\$ 4,469,268
中信投資公司	29,553	1,174,716	-	-	(14,481)	29,553	39.26	1,160,235
台灣工銀貳創業投資公司	2,626	14,509	-	-	-	2,626	5.53	14,509
榮工實業公司	3,390	14,713	(3,390)	(53,969)	39,256	-	-	-
泛亞工程建設公司	6,204	8,996	-	-	-	6,204	1.45	8,996
艾克塞精密光電公司	600	-	-	-	-	600	-	-
		<u>\$ 5,334,757</u>		<u>(\$ 53,968)</u>	<u>\$ 372,219</u>			<u>\$ 5,653,008</u>

台灣水泥股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

表 六

單位：除每股單價為新台幣元外，餘係仟元

名	稱	年 初 仟 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 變 動 仟 股 數	金 額	被 投 資 公 司 發 放 現 金 股 利	採 用 權 益 法 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 份 額	股 東 權 益 調 整 數 (註 1)	年 底 仟 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 單	(註 5) 價 總 金 額
上市公司													
	國際中橡公司	153,477	\$ 5,112,794	-	\$ -	(\$ 30,696)	\$ 135,069	(\$ 134,593)	153,477	15.6	\$ 5,082,574	\$ 25.9	\$ 3,975,051
	信昌化工公司 (註 2)	116,791	<u>658,029</u>	(22,934)	<u>738,955</u>	-	(<u>168,344</u>)	(<u>493,752</u>)	93,857	71.1	<u>734,888</u>	17.9	<u>1,680,048</u>
			<u>5,770,823</u>		<u>738,955</u>	(<u>30,696</u>)	(<u>33,275</u>)	(<u>628,345</u>)			<u>5,817,462</u>		<u>5,655,099</u>
未上市櫃公司													
	TCCI	1,100,876	103,716,200	-	-	-	10,678,591	(3,063,807)	1,100,876	100.0	111,330,984		
	TCCIH	2,581,832	49,332,748	-	-	-	6,096,941	969,252	2,581,832	38.3	56,398,941		
	Taiwan Cement Dutch (註 2)	831	27,952,597	7	224,758	-	731,797	166,032	838	100.0	29,075,184		
	和平電力公司	805,940	17,378,914	-	-	(3,424,081)	4,324,788	(112)	805,940	59.5	18,279,509		
	和平港公司	319,990	5,703,414	-	-	(767,976)	806,091	(7,867)	319,990	100.0	5,733,662		
	信昌投資公司 (註 3)	107,355	4,451,678	10,045	-	(452)	160,858	12,283	117,400	100.0	4,624,367		
	台泥綠能公司	320,899	3,164,031	-	-	-	(14,777)	-	320,899	100.0	3,149,254		
	達和航運公司 (註 3)	130,514	2,575,734	13,052	-	(39,154)	321,058	(173,261)	143,566	64.8	2,684,377		
	台灣通運公司 (註 3)	32,668	1,965,859	7,873	1	(78,403)	204,009	(89,304)	40,541	83.9	2,002,162		
	CCC USA Corp.	79	1,724,538	-	-	-	42,652	(87,754)	79	33.3	1,679,436		
	台泥再生資源公司	240,000	1,255,735	-	-	-	109,031	19,839	240,000	100.0	1,384,605		
	合盛礦業公司	30,100	1,181,433	-	-	-	138,125	-	30,100	100.0	1,319,558		
	台泥循環公司 (註 2 及 4)	117,364	1,293,475	-	-	-	(46,994)	(2,144)	117,364	18.2	1,244,337		
	達和環保公司	30,176	818,277	-	-	(356,077)	354,290	(1,311)	30,176	50.0	815,179		
	台灣士敏工程公司 (註 2)	59,593	732,796	77	934	(18,188)	5,000	203	59,670	99.2	720,745		
	光和耐火公司	18,105	450,426	-	-	(67,351)	128,753	1,237	18,105	95.3	513,065		
	HKCMCL	38	378,032	-	-	-	60,445	(19,444)	38	84.7	419,033		
	鳳勝實業公司	27,261	362,317	-	-	(31,350)	71,735	(1,509)	27,261	45.4	401,193		
	台泥資訊公司	14,904	238,516	-	-	-	14,616	(1,614)	14,904	99.4	251,518		
	達榮環保公司 (註 2)	66,600	193,848	(26,640)	-	-	(5,972)	-	39,960	66.6	187,876		
	金昌石礦公司 (註 3)	1,800	178,884	3,600	-	(269)	4,938	-	5,400	100.0	183,553		
	萬青水泥公司	8,063	112,235	-	-	(11,315)	17,668	(30)	8,063	50.6	118,558		
	和平營管公司	6	113,640	-	-	(111,776)	117,764	(1,227)	6	60.0	118,401		
	Synpac Ltd.	2,700	6,881	-	-	-	2	(344)	2,700	25.0	6,539		
	東成石礦公司	20	1,311	-	-	-	(42)	-	20	99.5	1,269		
	台泥儲能公司 (註 2)	-	-	100	1,000	-	(16)	-	100	100.0	984		
	台泥永續能源投資公司 (註 2)	-	-	100	1,000	-	(25)	-	100	100.0	975		
	TCCMOLI (註 2)	30	713	-	-	-	(189)	(29)	30	100.0	495		
	TMC (註 4)	120	-	-	-	-	-	-	120	72.7	-		
	TPMC (註 4)	20	-	-	-	-	-	-	20	40.0	-		
			<u>225,284,232</u>		<u>227,693</u>	(<u>4,906,392</u>)	<u>24,321,137</u>	(<u>2,280,911</u>)			<u>242,645,759</u>		
			<u>\$ 231,055,055</u>		<u>\$ 966,648</u>	(<u>\$ 4,937,088</u>)	<u>\$ 24,287,862</u>	(<u>\$ 2,909,256</u>)			<u>\$ 248,463,221</u>		

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

註 2：Taiwa Cement Dutch 係現金增資 224,758 仟元（7 仟股）；台灣士敏公司係增加取得股權 934 仟元（77 仟股）；達榮環保公司係減資彌補虧損減少股數 26,640 仟股；信昌化工公司係減資彌補虧損減少股數 63,987 仟股及公開收購 41,053 仟股（738,955 仟元）；台泥儲能於 109 年度增資設立 1,000 仟元（100 仟股）；台泥永續能源投資公司於 109 年度增資設立 1,000 仟元（100 仟股）。

註 3：本年度股數增加係盈餘轉增資及認購畸零股所致。

註 4：本公司因認列 TMC 及 TPMC 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，109 年及 108 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 20,556 仟元及 20,511 仟元。

註 5：係 109 年底之收盤價。

台灣水泥股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 109 年度

表 七

單位：新台幣仟元

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他	合 計
成 本					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 237,765	\$ 1,150,301	\$ 299,414	\$ 46,312	\$ 1,733,792
增 添	89,567	1,094	48,449	17,942	157,052
再 衡 量	12,393	1,648	73,766	(4,662)	83,145
處 分	(23,607)	(6,420)	(38,082)	(4,371)	(72,480)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 316,118</u>	<u>\$ 1,146,623</u>	<u>\$ 383,547</u>	<u>\$ 55,221</u>	<u>\$ 1,901,509</u>
累積折舊					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,664	\$ 150,216	\$ 93,754	\$ 11,820	\$ 319,454
折 舊	75,222	148,373	103,293	13,157	340,045
處 分	(23,226)	(6,420)	(38,082)	(4,453)	(72,181)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 115,660</u>	<u>\$ 292,169</u>	<u>\$ 158,965</u>	<u>\$ 20,524</u>	<u>\$ 587,318</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 200,458</u>	<u>\$ 854,454</u>	<u>\$ 224,582</u>	<u>\$ 34,697</u>	<u>\$ 1,314,191</u>

台灣水泥股份有限公司
投資性不動產變動明細表
民國 109 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	重 分 類	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 3,996,172	\$ -	(\$ 1,383,270)	\$ 2,612,902
建 築 物	<u>261,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,132</u>
	<u>4,257,304</u>	<u>-</u>	(<u>1,383,270</u>)	<u>2,874,034</u>
累計折舊				
建 築 物	<u>228,414</u>	<u>88</u>	<u>-</u>	<u>228,502</u>
累計減損				
土 地	653,377	-	(534,716)	118,661
建 築 物	<u>23,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,522</u>
	<u>676,899</u>	<u>-</u>	(<u>534,716</u>)	<u>142,183</u>
	<u>\$ 3,351,991</u>	(<u>\$ 88</u>)	(<u>\$ 848,554</u>)	<u>\$ 2,503,349</u>

台灣水泥股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

名 稱 (註 1)	借 款 期 間	餘 額
銀行信用借款		
中國輸出入	109/06/12-110/06/11	\$ 400,000
富邦銀行	109/10/20-110/01/20	1,120,000
土銀仁愛	109/10/21-110/01/21	880,000
星展銀行	109/10/30-110/01/29	1,500,000
玉山營業	109/11/20-110/01/20	2,000,000
東方匯理	109/11/27-110/02/25	1,000,000
三井住友台北	109/11/27-110/02/25	1,400,000
東京三菱	109/11/27-110/02/25	1,988,000
一銀中山	109/11/27-110/02/25	2,500,000
華僑銀行	109/11/27-110/02/25	1,000,000
花旗台北	109/11/27-110/02/25	350,000
兆豐國外部	109/11/27-110/02/26	1,000,000
台銀中山	109/11/27-110/05/26	1,300,000
華銀圓山	109/12/10-110/03/10	1,500,000
瑞穗台北	109/12/10-110/03/10	2,850,000
匯豐銀行	109/12/10-110/03/10	260,000
中國台北	109/12/25-110/02/25	2,000,000
		<u>23,048,000</u>
銀行信用狀借款 (註 2)		
兆豐國外部	109/08/24-110/03/19	187,081
土銀仁愛	109/10/14-110/03/29	99,819
合庫圓山	109/10/16-110/02/11	16,829
		<u>303,729</u>
合 計		<u>\$ 23,351,729</u>

註 1：利率區間為 0.62%-0.98%，總融資額度為 30,490,501 仟元。

註 2：銀行信用狀借款包含 10,665 仟美元，按匯率 US\$1=28.48 換算。

台灣水泥股份有限公司
長期銀行借款及長期應付票據明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表 十

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	契 約 期 間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
兆豐國際商業銀行等 數家銀行團聯貸案					
甲 項(註1)	107.3-112.3	1.79%	\$ 21,500,000	\$ 21,500,000	-
乙 項(註2)	107.3-112.3	1.19%	<u>5,000,000</u>	<u>21,500,000</u>	-
			26,500,000	<u>\$ 43,000,000</u>	
減：聯貸發行成本			(55,256)		
列為 1 年內到期部分			(<u>4,300,000</u>)		
			<u>\$ 22,144,744</u>		

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

註 2：乙項授信額度為 215 億元目前動用係屬長期應付票據性質，依合約規定得循環動用，每筆發行天期最短 30 天，最長不超過 180 天，且到期日均不得逾授信期間，循環動用合約到期為 112 年 3 月。

台灣水泥股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
內	銷				
	水泥製品	5,427	仟立方米	\$ 12,134,392	
	水 泥	2,512	仟噸	5,592,385	
	熟 料	908	仟噸	1,361,400	
	其 他			<u>389,516</u>	
				<u>19,477,693</u>	
外	銷				
	水 泥	838	仟噸	1,104,273	
	熟 料	436	仟噸	476,291	
	其 他			<u>437,173</u>	
				<u>2,017,737</u>	
				<u>\$ 21,495,430</u>	

台灣水泥股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 686,520
加：本年進料	8,721,991
減：年底原物料	<u>724,981</u>
原物料耗用	8,683,530
直接人工	279,863
製造費用	<u>3,330,205</u>
製造成本	12,293,598
加：年初在製品	455,399
購入在製品	964,352
減：年底在製品	310,965
出售在製品	<u>1,278,887</u>
製成品成本	12,123,497
加：年初製成品	513,747
購入製成品	446,849
減：年底製成品	434,242
加：運輸成本	2,857,370
貨物稅	816,601
出售在製品	1,278,887
其他營業成本	<u>68,308</u>
營業成本	<u>\$ 17,671,017</u>

台灣水泥股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 102,118	\$ 677,926	\$ 780,044
勞 務 費	1,789	132,287	134,076
折 舊	33,716	78,681	112,397
事務費用	21,129	90,767	111,896
運 費	91,948	5,336	97,284
其他（註）	<u>31,327</u>	<u>382,406</u>	<u>413,733</u>
合 計	<u>\$ 282,027</u>	<u>\$ 1,367,403</u>	<u>\$ 1,649,430</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額 5%。

台灣水泥股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十四

單位：新台幣仟元

	109 年度				108 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外 收入及支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外 收入及支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	\$ 540,542	\$ 464,341	\$ -	\$ 1,004,883	\$ 700,528	\$ 518,098	\$ -	\$ 1,218,626
勞健保費用	48,286	31,376	-	79,662	45,906	29,456	-	75,362
退休金費用	16,188	10,685	-	26,873	15,097	9,134	-	24,231
董事酬金	-	287,348	-	287,348	-	276,056	-	276,056
其他員工福利費用	<u>28,349</u>	<u>17,670</u>	<u>-</u>	<u>46,019</u>	<u>19,241</u>	<u>9,848</u>	<u>-</u>	<u>29,089</u>
	<u>\$ 633,365</u>	<u>\$ 811,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,444,785</u>	<u>\$ 780,772</u>	<u>\$ 842,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,623,364</u>
折舊費用	<u>\$ 814,486</u>	<u>\$ 112,397</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 927,476</u>	<u>\$ 782,211</u>	<u>\$ 102,731</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 885,540</u>
攤銷費用	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註一：109 年及 108 年本公司平均員工人數分別為 1,078 人及 995 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 16 人。

註二：109 年及 108 年平均員工福利費用分別為 1,090 仟元及 1,376 仟元。

註三：109 年及 108 年平均員工薪費用分別為 946 仟元及 1,245 仟元。兩年度平均員工薪資費用變動 24.02%。

註四：109 年及 108 年本公司未設監察人，故無監察人相關酬金。

註五：本公司員工薪酬係參照市場薪資水平、公司營運狀況及內部組織結構，訂定合理之薪資標準，並適時依外部市場產業動態、政府法令規定進行年度調薪計畫，再根據公司營運狀況、個人績效表現發放年終、季獎金、績效獎金及依據公司章程規定分派員工酬勞，以獎勵同仁在工作上的努力表現。

註六：本公司總經理、副總經理及經理人之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、個人績效表現等，並參考薪資市場水準，提報薪資報酬委員會提出合理之建議並經董事會通過。

註七：本公司董事之績效評估及薪資報酬參考同業通常水準支給情形，依績效評估結果、所擔負之職責及公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。董事按月支領定額報酬外，並依實際出席會議次數，按次支領出席費。另依據公司章程規定，應提撥不高於 1%之董事酬勞，作為當年度董事之酬勞分配，並依當年度各董事績效評估結果分配之。