

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國110及109年第1季

地址：台北市中山北路二段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10~12	-
八、合併財務報表附註		
(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	13~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~17	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17	五
(六) 重要會計項目之說明	17~64	六~三一
(七) 關係人交易	64~70	三二
(八) 質抵押之資產	70	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	70~74	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 其他事項	74	三五
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	75~76	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	76、79~90	三七
2. 轉投資事業相關資訊	77、91~92	三七
3. 大陸投資資訊	77、93~94	三七
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	77、95	三七
5. 主要股東資訊	77	三七
(十四) 部門資訊	77~78	三八
(十五) 重大期後事項	78	三九

會計師核閱報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣水泥股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十四所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 84,971,343 仟元及 76,940,126 仟元，占合併資產總額 22%及 21%；負債總額分別為新台幣 14,934,702 仟元及 14,778,672 仟元，占合併負債總額 9%及 10%；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨損益總額分別為新台幣 406,281 仟元及(17,973)仟元，分別占合併綜合損益總額之 13%及 2%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣水泥股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 5 月 12 日

台灣水泥股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 110 年 3 月 31 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	110年3月31日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	58,958,539	15	\$	51,433,522	13	\$	33,747,714	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及三一)		344,694			353,986			442,509	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八、三二及三三)		5,721,861	2		5,596,471	1		4,665,973	1
1135	避險之金融資產(附註九)		-			-			281,203	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及三三)		9,459,089	3		15,769,277	4		13,473,933	4
1150	應收票據(附註十)		24,230,789	6		29,518,807	8		22,765,906	6
1170	應收帳款(附註十及十一)		8,671,152	2		9,522,642	3		9,103,485	3
1180	應收票據及帳款-關係人(附註三二)		257,663			273,866			252,452	
1200	其他應收款		651,122			1,073,289			1,008,610	
1210	其他應收款-關係人(附註三二)		4,056			3,785			386,980	
130X	存貨(附註十三)		7,779,906	2		7,941,755	2		8,504,002	2
1410	預付款項		3,545,177	1		2,135,702	1		2,751,436	1
1460	待出售處分群組(附註四、十二及三三)		10,483,562	3		-			-	
1479	其他流動資產		631,348			686,069			698,583	
11XX	流動資產總計		130,708,958	34		124,309,171	32		98,082,786	27
	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(附註八、三二及三三)		32,628,494	8		31,903,287	8		36,074,411	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註六及三三)		16,830,712	4		16,475,021	4		16,180,161	5
1550	採用權益法之投資(附註十五及三三)		48,566,560	13		50,133,844	13		47,007,645	13
1600	不動產、廠房及設備(附註十六、二五及三三)		87,517,403	22		92,108,972	24		89,273,486	25
1755	使用權資產(附註十七及二五)		13,544,117	4		13,451,125	4		12,338,691	4
1760	投資性不動產(附註十八、二五及三三)		5,446,310	1		5,451,434	1		5,468,639	2
1780	無形資產(附註十九及二五)		19,485,447	5		19,563,960	5		19,374,775	5
1915	預付設備款(附註十六、三二及三四)		6,125,232	2		5,426,869	1		3,702,292	1
194D	應收融資租賃款(附註十一)		26,510,088	7		26,975,117	7		28,825,532	8
1975	淨確定福利資產(附註四)		1,567,799	-		1,572,025	-		1,436,011	-
1995	其他非流動資產		1,141,797			2,135,411	1		1,474,197	
15XX	非流動資產總計		259,363,959	66		265,197,065	68		261,155,840	73
1XXX	資產總計		\$ 390,072,917	100		\$ 389,506,236	100		\$ 359,238,626	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註二十、二九及三三)	\$	34,341,574	9	\$	34,675,454	9	\$	31,805,225	9
2110	應付短期票券(附註二十)		5,244,925	1		6,247,029	2		5,156,183	2
2130	合約負債(附註十二)		4,797,343	1		5,226,637	1		4,764,361	1
2170	應付票據及帳款(附註三二)		6,461,632	2		6,137,904	2		7,037,205	2
2219	其他應付款(附註十六及二二)		8,689,161	2		10,661,629	3		8,020,734	2
2220	其他應付款-關係人(附註三二)		6,155			8,284			240,331	
2230	本期所得稅負債(附註四)		3,559,196	1		3,914,955	1		3,505,995	1
2260	與待出售處分群組直接相關之負債(附註四、十二及三二)		6,654,095	2		-			-	
2280	租賃負債(附註十七及三二)		334,155			315,451			350,023	
2320	一年內到期之長期借款(附註二十、二九及三三)		4,520,000	1		4,805,000	1		3,198,714	1
2399	其他流動負債		43,933			111,365			96,749	
21XX	流動負債總計		74,652,169	19		72,103,708	19		64,175,520	18
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註二一)		49,555,822	13		53,897,370	14		35,792,756	10
2540	長期借款(附註二十、二九及三三)		20,500,521	5		24,998,481	6		25,778,768	7
2580	租賃負債(附註十七及三二)		2,129,894	1		1,978,361	1		1,944,905	1
2570	遞延所得稅負債(附註四)		11,685,987	3		11,754,270	3		11,622,501	3
2610	長期應付票據(附註二十)		4,991,392	1		4,991,327	1		11,805,234	3
2640	淨確定福利負債(附註四)		68,546			72,845			77,788	
2670	其他非流動負債(附註十五及十六)		858,572			879,821			703,091	
25XX	非流動負債總計		89,790,734	23		98,572,475	25		87,724,983	24
2XXX	負債總計		164,442,903	42		170,676,183	44		151,900,503	42
	本公司業主權益總計(附註二四)									
3110	股本		60,956,456	16		59,414,007	15		56,656,192	16
3130	債券換股權利證書		617,947			688,542			-	
3200	資本公積		52,019,465	13		49,122,450	13		48,015,947	14
3300	保留盈餘		77,166,710	20		74,199,518	19		68,725,701	19
3400	其他權益		20,449,164	5		21,146,991	5		19,145,877	5
3500	庫藏股票	(499,691		(499,691		(348,959	
31XX	本公司業主權益總計		210,710,051	54		204,071,817	52		192,194,758	54
36XX	非控制權益(附註二四)		14,919,963	4		14,758,236	4		15,143,365	4
3XXX	權益總計		225,630,014	58		218,830,053	56		207,338,123	58
	負債與權益總計		\$ 390,072,917	100		\$ 389,506,236	100		\$ 359,238,626	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：李鐘培

會計主管：葉國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

代 碼		110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
		金 額	%		金 額	%	
4000	營業收入 (附註三二)	\$ 22,037,652	100	\$ 19,800,812	100		
5000	營業成本 (附註十三、二三、二五及三二)	<u>16,512,812</u>	<u>75</u>	<u>13,791,991</u>	<u>70</u>		
5900	營業毛利	<u>5,524,840</u>	<u>25</u>	<u>6,008,821</u>	<u>30</u>		
	營業費用 (附註二三、二五及三二)						
6100	推銷費用	173,130	1	151,824	1		
6200	管理費用	<u>1,144,134</u>	<u>5</u>	<u>1,074,932</u>	<u>5</u>		
6000	營業費用合計	<u>1,317,264</u>	<u>6</u>	<u>1,226,756</u>	<u>6</u>		
6900	營業淨利	<u>4,207,576</u>	<u>19</u>	<u>4,782,065</u>	<u>24</u>		
	營業外收入及支出						
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 (附註十五)	714,592	3	318,243	2		
7100	利息收入	354,116	2	293,342	1		
7190	其他收入	135,434	1	223,971	1		
7050	財務成本 (附註二五)	(417,888)	(2)	(504,494)	(3)		
7590	其他支出	(107,774)	(1)	(34,769)	-		
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(5,574)	-	(3,729)	-		
7630	外幣兌換淨益 (損)	(21,281)	-	51,314	-		
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損	(<u>4,128</u>)	-	(<u>59,496</u>)	-		
7000	營業外收入及支出合計	<u>647,497</u>	<u>3</u>	<u>284,382</u>	<u>1</u>		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 4,855,073	22	\$ 5,066,447	25
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>1,113,682</u>	<u>5</u>	<u>1,242,396</u>	<u>6</u>
8000	繼續營業單位本期淨利	3,741,391	17	3,824,051	19
8100	停業單位損失	(<u>11,154</u>)	-	(<u>342,932</u>)	(<u>2</u>)
8200	本期淨利	<u>3,730,237</u>	<u>17</u>	<u>3,481,119</u>	<u>17</u>
	本期其他綜合損益淨額 (附註二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	851,853	4	(1,555,724)	(8)
8317	避險工具之損失 (附註九)	-	-	(192)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	<u>91,778</u>	<u>-</u>	(<u>197,062</u>)	(<u>1</u>)
		<u>943,631</u>	<u>4</u>	(<u>1,752,978</u>)	(<u>9</u>)
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(105,125)	-	(2,106,479)	(10)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(<u>1,531,530</u>)	(<u>7</u>)	(<u>745,406</u>)	(<u>4</u>)
		(<u>1,636,655</u>)	(<u>7</u>)	(<u>2,851,885</u>)	(<u>14</u>)
8300	其他綜合損益淨額	(<u>693,024</u>)	(<u>3</u>)	(<u>4,604,863</u>)	(<u>23</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,037,213</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 1,123,744)</u>	(<u>6</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金	%	金	%
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 3,318,974	15	\$ 2,999,822	15
8620	非控制權益	<u>411,263</u>	<u>2</u>	<u>481,297</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 3,730,237</u>	<u>17</u>	<u>\$ 3,481,119</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 2,621,147	12	(\$ 1,489,310)	(8)
8720	非控制權益	<u>416,066</u>	<u>2</u>	<u>365,566</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 3,037,213</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 1,123,744)</u>	<u>(6)</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位及停				
	業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.50</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.52</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：張安平

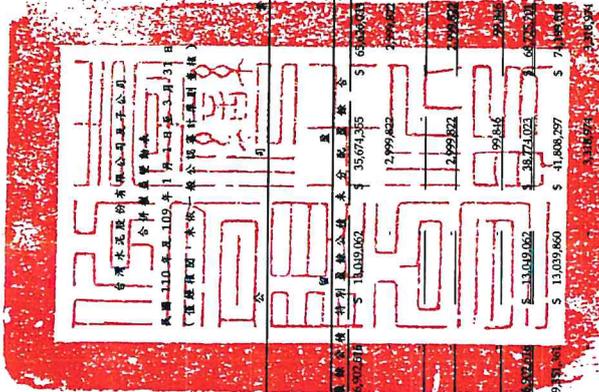


經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏





單位：新台幣千元

代碼	日期	資本		盈餘		其他		其他		其他		其他		其他		其他		其他		
		股本	公積金	資本公積金	盈餘	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他
A1	109年1月1日餘額	\$ 54,656,192	\$ 2,000,000	\$ 48,015,947	\$ 16,592,774	\$ 13,039,862	\$ 35,674,355	\$ 12,999,822	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348
D1	淨利	-	-	-	-	-	2,999,822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109年3月31日餘額	\$ 54,656,192	\$ 2,000,000	\$ 48,015,947	\$ 16,592,774	\$ 13,039,862	\$ 38,774,123	\$ 12,999,822	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348
A1	110年1月1日餘額	\$ 57,414,007	\$ 2,000,000	\$ 49,125,450	\$ 19,351,361	\$ 13,039,860	\$ 41,808,297	\$ 13,187,974	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348
D1	淨利	-	-	-	-	-	3,318,974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司原備價款換取非現金資產	-	-	(22,400)	-	-	(351,782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	1,542,449	-	2,920,077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(662)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年3月31日餘額	\$ 58,956,456	\$ 2,000,000	\$ 52,019,465	\$ 19,351,361	\$ 13,039,859	\$ 44,725,489	\$ 13,187,974	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348	\$ 1,644,348

後附之州註冊資本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年5月12日核閱報告)



會計主管：張國正

經理人：黃耀坤

董事長：張安平

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 4,855,073	\$ 5,066,447
A00020	停業單位稅前淨損	(8,142)	(332,571)
A10000	本期稅前淨利	4,846,931	4,733,876
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,727,357	1,698,707
A20200	攤銷費用	94,667	100,106
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	4,128	59,496
A20900	財務成本	441,850	526,077
A21200	利息收入	(356,161)	(294,427)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(714,592)	(318,243)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	5,574	4,109
A23100	處分投資損失	55	-
A23800	存貨跌價回升利益	(15,041)	(20,760)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	11,652	(47,145)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,277,165	8,226,029
A31150	應收帳款	(612,470)	(238,927)
A31160	應收票據及帳款—關係人	17,703	47,494
A31180	其他應收款	395,154	(105,972)
A31200	存 貨	(333,151)	(428,838)
A31230	預付款項	(1,476,224)	(943,863)
A31240	其他流動資產	4,016	(169,799)
A32125	合約負債	(428,603)	(258,106)
A32150	應付票據及帳款	1,247,469	(354,286)
A32180	其他應付款	(1,456,288)	(2,576,449)
A32190	其他應付款—關係人	(2,130)	5,538

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	(\$ 21,922)	\$ 62,222
A32240	淨確定福利負債	(5,956)	(21,282)
A33000	營運產生之淨現金流入	8,651,183	9,685,557
A33500	支付之所得稅	(1,526,725)	(2,077,089)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,124,458</u>	<u>7,608,468</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	1,025,706
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(24,339,095)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,933,799	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(38,079)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,927,918)	(2,025,760)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	31,759	885
B04500	取得無形資產	(27,267)	(6,063)
B06000	應收融資租賃款減少	465,029	427,804
B06700	其他非流動資產減少	605,876	807,477
B07500	收取之利息	369,396	306,438
B07600	收取之股利	<u>880,066</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,292,661</u>	<u>(23,802,608)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,087,880	1,269,398
C01600	舉借長期借款	1,932,514	-
C01700	償還長期借款	(3,733,296)	(3,254,694)
C01800	長期應付票券增加	4,985,383	10,832,268
C01900	長期應付票券減少	(5,000,000)	(10,828,000)
C00600	應付短期票券減少	(1,002,104)	(719,215)
C04020	租賃本金償還	(125,942)	(121,725)
C04400	其他非流動負債增加	16,912	27,555
C04900	子公司購買庫藏股票	(900)	-
C05400	取得子公司股權	(628,283)	-
C05600	支付之利息	(323,091)	(261,439)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,790,927)</u>	<u>(3,055,852)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(34,616)</u>	<u>(293,711)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	\$10,591,576	(\$19,543,703)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>51,433,522</u>	<u>53,572,620</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$62,025,098</u>	<u>\$34,028,917</u>
<u>期末現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		110年3月31日	109年3月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$58,958,539	\$33,747,714
E00240	包含於避險金融資產之現金及約當現金	-	281,203
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>3,066,559</u>	<u>-</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$62,025,098</u>	<u>\$34,028,917</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年5月12日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 5 月 12 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	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)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註7)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註8)
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。

註8：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 待出售處分群組

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

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

分類為待出售之處分群組係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 109 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 7,867	\$ 7,934	\$ 7,956
銀行支票及活期存款	33,297,699	30,351,013	22,459,746
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	23,552,958	17,683,667	8,053,026
附買回債券	<u>2,100,015</u>	<u>3,390,908</u>	<u>3,226,986</u>
	<u>\$ 58,958,539</u>	<u>\$ 51,433,522</u>	<u>\$ 33,747,714</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
銀行存款	0.01~3.00%	0.01~3.00%	0.01~2.80%
附買回債券	0.17~0.38%	0.19~0.40%	0.36~1.45%

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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動	\$ 9,459,089	\$ 15,769,277	\$ 13,473,933
非流動	<u>16,830,712</u>	<u>16,475,021</u>	<u>16,180,161</u>
	<u>\$ 26,289,801</u>	<u>\$ 32,244,298</u>	<u>\$ 29,654,094</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：

110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
0.07%~4.26%	0.07%~4.26%	0.14%~4.40%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
—可轉換公司債贖 回及賣回權	\$ 2,141	\$ 17,092	\$ 7,411
非衍生金融資產			
—國內上市櫃股票	246,187	234,963	167,441
—國內興櫃股票	96,366	101,931	92,159
—受益憑證	-	-	175,498
	<u>\$ 344,694</u>	<u>\$ 353,986</u>	<u>\$ 442,509</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 5,669,716	\$ 5,544,326	\$ 4,615,523
可轉換特別股	52,145	52,145	50,450
	<u>\$ 5,721,861</u>	<u>\$ 5,596,471</u>	<u>\$ 4,665,973</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 7,247,095	\$ 7,239,178	\$ 7,829,555
國外投資			
上市股票	25,381,399	24,664,109	28,244,856
	<u>\$ 32,628,494</u>	<u>\$ 31,903,287</u>	<u>\$ 36,074,411</u>

合併公司設定質押作為信用融通擔保之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之資訊，參閱附註三三。

九、避險之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產</u>			
現金流量避險－即期匯率	\$ -	\$ -	\$ 281,203

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

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

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

109年3月31日

避險工具	幣別	合約金額(仟元)	期間	價格 (NTD1: USD)	帳列科目	帳面金額	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動
現金流量避險							
預期採購－即期匯率	美金兌換新台幣	USD \$4,700/\$142,291	109.3-109.4	30.275	避險之金融資產	\$ 142,057	(\$ 234)
預期採購－即期匯率	美金兌換新台幣	USD \$4,600/\$139,104	109.3-109.4	30.240	避險之金融資產	139,146	42
						\$ 281,203	(\$ 192)

被避險項目	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	相關避險工具損益累積於其他權益之帳面金額
現金流量避險		
預期採購	\$ 192	(\$ 192)
		認列於其他綜合損益之避險損失
		109年1月1日
		至3月31日
<u>綜合損益影響</u>		
現金流量避險		
預期採購		(\$ 192)

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

十、應收票據及帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據	\$ 24,241,933	\$ 29,529,951	\$ 22,776,776
減：備抵損失	(<u>11,144</u>)	(<u>11,144</u>)	(<u>10,870</u>)
	<u>24,230,789</u>	<u>29,518,807</u>	<u>22,765,906</u>
應收帳款	8,781,447	9,654,937	9,196,291
減：備抵損失	(<u>110,295</u>)	(<u>132,295</u>)	(<u>92,806</u>)
	<u>8,671,152</u>	<u>9,522,642</u>	<u>9,103,485</u>
	<u>\$ 32,901,941</u>	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 31,869,391</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
0~90天	\$ 17,468,786	\$ 23,631,396	\$ 15,782,675
91~180天	14,501,034	14,264,510	15,148,204
181~365天	900,480	1,123,626	927,601
365天以上	<u>31,641</u>	<u>21,917</u>	<u>10,911</u>
	<u>\$ 32,901,941</u>	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 31,869,391</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：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 143,439	\$ 105,937
加：本期迴轉	(21,976)	(1,470)
外幣換算差額	(<u>24</u>)	(<u>791</u>)
期末餘額	<u>\$ 121,439</u>	<u>\$ 103,676</u>

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 5,399,213	\$ 5,457,252	\$ 5,638,452
第2年	5,174,362	5,550,758	5,399,213
第3年	6,177,297	5,578,575	5,174,363
第4年	6,066,953	6,127,364	6,177,297
第5年	5,917,565	6,285,029	6,066,953
超過5年	<u>14,133,132</u>	<u>15,011,003</u>	<u>20,050,697</u>
	42,868,522	44,009,981	48,506,975
減：未賺得融資收益	13,995,112	14,708,766	17,510,216
減：累計減損	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>	<u>47,878</u>
應收融資租賃款	<u>\$ 28,825,532</u>	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 30,948,881</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,315,444	\$ 2,278,220	\$ 2,123,349
非流動	<u>26,510,088</u>	<u>26,975,117</u>	<u>28,825,532</u>
	<u>\$ 28,825,532</u>	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 30,948,881</u>

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

十二、待出售處分群組

(一) 停業單位

本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過以 24 億元之對價，處分子公司信昌化工公司全部股權予長春人造樹脂廠公司，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」，該終止協議約定信昌化工公司將支付台泥再生資源公司 4 億元，作為終止租賃契約之對價。相關股份出售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。

由於上述交易已符合 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，因此將處分信昌化工公司之相關資產及負債轉列為待出售處分群組，相關損益表達為停業單位損益，為配合 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 109

年 1 月 1 日至 3 月 31 日該停業單位之損益項目，俾使兩期綜合損益表之資訊更為攸關。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業收入	\$ 2,242,525	\$ 2,175,388
營業成本	(2,111,765)	(2,403,498)
營業毛利(損)	130,760	(228,110)
推銷費用	(90,789)	(76,740)
管理費用	(10,678)	(13,687)
研究發展費用	(8,640)	(3,374)
營業淨利(損)	20,653	(321,911)
財務成本	(23,962)	(21,583)
其他利益及損失	(4,833)	10,923
稅前淨損	(8,142)	(332,571)
所得稅費用	(3,012)	(10,361)
停業單位損失	(<u>\$ 11,154</u>)	(<u>\$ 342,932</u>)
停業單位利益(損失)歸屬於：		
本公司業主	\$ 9,226	(\$ 145,788)
非控制權益	(20,380)	(197,144)
	(<u>\$ 11,154</u>)	(<u>\$ 342,932</u>)
營業活動之淨現金流入	\$ 451,458	\$ 122,281
投資活動之淨現金流入(出)	956,584	(22,812)
籌資活動之淨現金流入(出)	(92,923)	564,570
淨現金流入	<u>\$ 1,315,119</u>	<u>\$ 664,039</u>

(二) 待出售處分群組

	110年3月31日
待出售處分群組	<u>\$ 10,453,562</u>
與待出售處分群組直接相關之負債	<u>\$ 6,654,095</u>

1. 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全部股權，相關待出售資產及負債明細如下：

	110年3月31日
<u>待出售處分群組資產</u>	
現金及約當現金	\$ 3,066,559
應收帳款	1,456,120
存貨	505,781
其他流動資產	45,558

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,065,940
其他非流動資產	<u>383,130</u>
	<u>\$ 7,523,088</u>
<u>待出售處分群組負債</u>	
短期借款	\$ 2,417,364
應付帳款	920,630
其他應付款	228,927
其他流動負債	45,508
長期借款(含一年內到期)	2,995,040
其他非流動負債	<u>46,626</u>
	<u>\$ 6,654,095</u>

由於處分價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，因是將該等單位分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

合併公司以待出售處分群組作為借款擔保之金額，請參閱附註三三。

2. 達榮環保公司與雲林縣政府於91年2月簽訂「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」，嗣後雲林縣政府於95年片面終止該契約，達榮環保公司提出仲裁聲請，已獲仲裁判定且陸續收到雲林縣政府支付3,382,519仟元(帳列合約負債項下)，達榮環保公司於110年3月18日接獲雲林縣政府通知，並於110年4月辦理焚化廠土地移轉登記。因是於110年3月31日將相關資產轉列待出售資產，其明細如下：

	110年3月31日
<u>待出售處分群組資產</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 2,841,401
其他流動資產	<u>89,073</u>
	<u>\$ 2,930,474</u>

由於處分價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，因是將該等單位分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

十三、存 貨

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
製成品	\$ 1,918,958	\$ 2,248,212	\$ 2,544,248
在製品	1,578,005	1,610,246	1,475,203
原物料	4,282,943	4,083,297	4,484,551
	<u>\$ 7,779,906</u>	<u>\$ 7,941,755</u>	<u>\$ 8,504,002</u>

110年及109年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為14,670,190仟元及12,158,430仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
存貨跌價回升利益	<u>\$ 4,055</u>	<u>\$ 1,427</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
本 公 司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	(1)
本 公 司	信昌投資股份有限公司(信 昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	光和耐火工業股份有限公司 (光和耐火公司)	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本 公 司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本 公 司	達和航運股份有限公司(達 和航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	64.8	(9)
本 公 司	台灣士敏工程股份有限公司 (台灣士敏公司)	工程技術服務	99.2	99.2	99.0	(1)
本 公 司	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技 術服務業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊公司)	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本 公 司	信昌化學工業股份有限公司 (信昌化工公司)	化學原料產銷	100.0	71.1	40.0	(1)(3)(9)
本 公 司	東成石礦股份有限公司 (東成石礦公司)	石灰石買賣及礦區 造林	99.5	99.5	99.5	
本 公 司	金昌石礦股份有限公司 (金昌石礦公司)	石灰石買賣及礦區 造林	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	和平工業區專用港實業股份 有限公司(和平港公司)	和平工業區專用港之 經營管理	100.0	100.0	100.0	(9)
本 公 司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
本公司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
本公司	和平電力股份有限公司(和 平電力公司)	火力發電	59.5	59.5	59.5	(9)
本公司	英屬維京群島商和平企業經 營管理顧問股份有限公司 (和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	
本公司	萬青水泥股份有限公司(萬 青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司(鳳 勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	(3)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	(3)
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司 (達榮環保公司)	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	66.6	
本公司	合盛礦業股份有限公司 (合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	38.3	38.3	38.3	(9)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
本公司	台泥永續能源投資股份有限 公司(台泥永續能源公司)	投資控股	100.0	100.0	-	(4)
本公司	台泥儲能科技股份有限公司 (台泥儲能公司)	儲能設備製造、生產及 銷售相關業務	100.0	100.0	-	(4)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	29.2	29.2	(7)(9)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司(台 捷通運公司)	運輸	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	聯誠貿易股份有限公司(聯 誠貿易公司)	進出口貿易	100.0	100.0	100.0	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	0.5	(9)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	-	0.2	0.2	(1)(3)(9)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(9)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	100.0	100.0	100.0	
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)有限公司	一般投資	100.0	100.0	100.0	
和平港公司	信昌化工公司	化學原料產銷	-	2.3	2.3	(1)(3)(9)
TCCI	TCCIH	投資控股	61.7	61.7	61.7	(9)
TPMC	TMC	採 礦	18.2	18.2	18.2	
聯誠貿易公司	台灣通運公司	倉儲運輸及砂石買賣	0.7	0.7	0.7	
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司 (嘉和綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	-	(4)
台泥綠能公司	台泥東立綠能股份有限公司 (台泥東立綠能公司)	再生能源發電	100.0	-	-	(4)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德照國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
台訊(薩摩亞)有限公司	福州台泥軟件科技有限公司	軟件產品發展、生產及設備維修	100.0	100.0	100.0	
達和航運(香港)公司	達通(貴港)國際物流有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	英德市達通物流服務有限公司	物流運輸	100.0	100.0	100.0	
達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Chia Hsin Cement Greater China Holding Corp. (CHCGC)	投資控股	-	-	100.0	(2)
TCCIH	陞昌投資有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement Development Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (HKC) Ltd. (HKC)	投資控股	-	-	100.0	(2)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCC Liuzhou Company Ltd.	柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	60.0	60.0	60.0	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	100.0	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	TCC International (Hong Kong) Co., Ltd. (TCCI (HK))	投資控股	100.0	100.0	100.0	(9)
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採礦	52.5	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	48.9	48.9	48.9	
TCCI (HK)	台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(9)
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採礦	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCCI (HK)	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	31.0	100.0	(5) (9)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	21.5	21.5	21.5	(9)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	21.5	21.5	-	(4)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	78.5	(9)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	78.5	78.5	-	(4)
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥(貴港)水泥有限公司 (台泥貴港公司)	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(9)
TCC International (Guangxi) Limited	台泥(杭州)資源再生技術有限公司(台泥(杭州)資源公司)	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	82.1	82.1	-	(4)
台泥貴港公司	華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥貴港公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採礦	47.5	47.5	47.5	
台泥貴港公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(貴港台泥東園公司)	危險廢棄物處理	100.0	100.0	95.2	(8)
台泥貴港公司	台泥(杭州)資源公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	17.9	17.9	-	(4)
台泥(英德)水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	34.8	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	25.0	25.0	25.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	10.0	10.0	10.0	
台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	100.0	100.0	100.0	
台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限責任公司(台泥(杭州)環保公司)	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	100.0	100.0	100.0	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	16.3	16.3	16.3	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co. Ltd	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co. Ltd	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(6)
Sure Kit Ltd.	台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(9)
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(9)
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Prosperity Cement Investment Ltd.	英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(9)
台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Hexagon IX Holdings Ltd.	合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon IV Holdings Ltd.	瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon III Holdings Ltd.	瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	90.0	90.0	90.0	
Hexagon XIV Holdings Ltd.	瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	75.0	75.0	75.0	
瀘州賽德水泥有限公司	台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	55.0	55.0	55.0	
句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	69.0	-	(5) (9)

相關說明如下：

- (1) 本公司於 109 年 9 月公開收購信昌化工公司 31.1% 股權；並於 110 年第 1 季購入信昌化工公司 28.9% 股權，包含向信昌投資公司購入 0.2% 股權及向和平港公司購入 2.3% 股權，本公司於 110 年 3 月經董事會通過決議出售信昌化工全部股權，並將相關資產及負債轉列為待出售處分群組。本公司於 110 年第 1 季及 109 年度購入台灣士敏公司及於 109 年度購入台灣通運公司部分零星股權。前述有關股權取得交易請參閱附註二八。
- (2) CHCGC 及 HKC 於 109 年已解散完成。
- (3) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC 及 109 年第 1 季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。
- (4) 台泥永續能源公司、台泥儲能公司、嘉和綠能公司、台泥(杭州)資源公司、句容台泥環保公司於 109 年設立。台泥東立綠能公司於 110 年第 1 季設立。

- (5) 句容台泥水泥公司於 109 年增資台泥（懷化）水泥公司，持股比例上升至 69%，原股東 TCCI (HK) 未同步增資，致對台泥（懷化）水泥公司持股比例下降至 31%。
- (6) 台泥（廣安）水泥公司於 109 年第 4 季更名為廣安昌興水泥公司。
- (7) 台灣通運公司分別於 110 年第 1 季及 109 年度購入達和航運公司約 0.05% 股權及部分零星股權。前述有關股權取得交易請參閱附註二八。
- (8) 貴港台泥東園公司 109 年第 1 季由台泥貴港公司持股 95.2%，109 年度因少數股東未認購，致持股比例上升至 100%。
- (9) 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (10) 除(9)所述者之外，依據同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
信昌化工公司	-	26.4%	57.5%
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%

本公司於 109 年 7 月經董事會通過以每股 18 元公開收購信昌化工公司之普通股；並於 109 年 9 月經董事會通過以現金進行股份轉換方式取得信昌化工公司 100% 股權，依法終止其上市並停止公開發行，截至 109 年底止已收購 31.1% 股權，合併公司合計持股 73.6%，非控制權益降至 26.4%。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（包含向信昌投資公司及和平港公司購入之股數），總價款為 685,845 仟元，信昌化工公司成為本公司 100% 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。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下各子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

信昌化工公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動資產	\$ 4,699,229	\$ 4,148,761
非流動資產	3,910,575	4,522,822
流動負債	(3,893,618)	(3,546,790)
非流動負債	(3,682,570)	(3,956,253)
權益	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 1,168,540</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 760,847	\$ 496,768
信昌化工公司之非控制權益	<u>272,769</u>	<u>671,772</u>
	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 1,168,540</u>

註：信昌化工公司損益項目及現金流量，請參閱附註十二。

和平電力公司

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動資產	\$ 10,687,219	\$ 8,307,788	\$ 8,338,733
非流動資產	27,333,608	28,361,144	29,018,070
流動負債	(3,164,643)	(2,749,424)	(3,126,218)
非流動負債	(3,184,534)	(3,197,644)	(3,403,794)
權益	<u>\$ 31,671,650</u>	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 30,826,791</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 18,999,523	\$ 18,429,651	\$ 18,492,607
和平電力公司之非控制權益	<u>12,672,127</u>	<u>12,292,213</u>	<u>12,334,184</u>
	<u>\$ 31,671,650</u>	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 30,826,791</u>

	<u>110年1月1日 至3月31日</u>	<u>109年1月1日 至3月31日</u>
營業收入	<u>\$ 2,192,110</u>	<u>\$ 3,762,270</u>
本期淨利	\$ 949,786	\$ 1,618,725
其他綜合損益	-	(192)
綜合損益總額	<u>\$ 949,786</u>	<u>\$ 1,618,533</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 569,872	\$ 971,236
和平電力公司之非控制 權益	<u>379,914</u>	<u>647,489</u>
	<u>\$ 949,786</u>	<u>\$ 1,618,725</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 569,872	\$ 971,120
和平電力公司之非控制 權益	<u>379,914</u>	<u>647,413</u>
	<u>\$ 949,786</u>	<u>\$ 1,618,533</u>
現金流量		
營業活動	\$ 1,259,220	\$ 1,712,574
投資活動	559,221	(160,966)
籌資活動	<u>11,991</u>	<u>(2,296,336)</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 1,830,432</u>	<u>(\$ 744,728)</u>

十五、採用權益法之投資

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
投資關聯企業	<u>\$ 48,566,560</u>	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,007,645</u>
具重大性之關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 27,498,552	\$ 28,748,060	\$ 27,186,673
個別不重大之關聯企業			
英德海螺水泥公司	6,601,367	7,247,911	5,942,691
國際中橡公司	6,427,544	6,249,094	6,097,488
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,767,222	1,742,842	1,693,650
台泥循環能源公司	1,707,416	1,726,025	1,763,636
CCC USA Corp.	1,678,522	1,679,436	1,748,126
保山昆鋼嘉華水泥公司	1,168,587	1,140,060	1,148,210
達和環保服務公司	905,803	815,179	919,780
四川泰昌公司	480,744	488,397	179,375
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	141,093	151,692	177,421

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	\$ 139,254	\$ 130,615	\$ 143,662
廣安台泥久遠環保科技 有限公司	33,250	3,929	-
貴港海螺台泥新材料科 技有限公司	10,672	4,065	-
Synpac Ltd.	6,534	6,539	6,933
士新儲運公司	-	-	-
嘉環東泥公司	-	-	-
	<u>\$ 48,566,560</u>	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,007,645</u>

110年及109年3月31日除國際中橡公司、CCC USA Corp.及台泥循環能源公司係按同期間經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三三。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%	40.0%

Cimpor Global Holdings B.V.之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，暨「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」請參閱附表。

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

Cimpor Global Holdings B.V.

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動資產	\$ 18,908,368	\$ 21,428,951	\$ 17,523,496
非流動資產	60,471,216	62,427,768	62,437,691
流動負債	(14,527,173)	(15,901,917)	(12,601,284)
非流動負債	(11,714,752)	(12,355,266)	(14,032,432)
非控制權益	(8,703,572)	(9,159,987)	(9,498,800)
歸屬母公司權益	<u>\$ 44,434,087</u>	<u>\$ 46,439,549</u>	<u>\$ 43,828,671</u>
合併公司持股比例	40%	40%	40%
合併公司享有之權益	\$ 17,773,635	18,575,820	\$ 17,531,468
商譽	<u>9,724,917</u>	<u>10,172,240</u>	<u>9,655,205</u>
投資帳面金額	<u>\$ 27,498,552</u>	<u>\$ 28,748,060</u>	<u>\$ 27,186,673</u>

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 6,776,764</u>	<u>\$ 5,409,279</u>
本期淨益	\$ 779,863	\$ 49,730
其他綜合損益	(660,881)	(905,051)
綜合損益總額	<u>\$ 118,982</u>	<u>(\$ 855,321)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司(註1)	19.2%	19.2%	19.2%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
台泥循環能源公司	29.7%	29.7%	29.7%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
四川泰昌公司(註4)	30.0%	30.0%	30.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
廣安台泥久遠環保科技 有限公司(註3)	45.0%	45.0%	-
貴港海螺台泥新材料科 技有限公司(註2)	40.0%	40.0%	-
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
榮經西南新型材料有限 公司(榮經公司)(註4)	30.0%	30.0%	-
士新儲運公司(註1)	-	-	-
嘉環東泥公司(註1)	-	-	-

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨利	\$ 430,041	\$ 312,219
其他綜合損益	<u>94,170</u>	<u>(290,220)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 524,211</u>	<u>\$ 21,999</u>

註 1：合併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。嘉環東泥公司及士新儲運公司於 109 年度清算完成。

註 2：合併公司分別於 110 年第 1 季及 109 年度增資及參與投資貴港海螺台泥新材料科技有限公司，合併公司持股比例為 40%，投資價款分別為 8,720 仟元及 5,023 仟元。

註 3：合併公司分別於 110 年第 1 季及 109 年度增資及參與投資廣安台泥久遠環保科技有限公司，合併公司持股比例為 45%，投資價款分別為 29,375 仟元及 3,731 仟元。

註 4：四川泰昌集團進行內部組織架構調整，將其持有之榮經公司 30% 股權轉讓予合併公司。合併公司因認列榮經公司之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，110 年 3 月 31 日及 109 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 167,309 仟元及 167,446 仟元。

十六、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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,676,526	\$ 48,461,498	\$ 92,919,161	\$ 14,931,799	\$ 6,516,379	\$ 183,505,363
增 添	2,128	21,516	25,936	47,712	569,195	666,487
處 分	-	-	(79,135)	(64,782)	-	(143,917)
重 分 類	1,383,271	25,046	279,825	(6,556)	(274,015)	1,407,571
淨兌換差額	-	(468,876)	(776,124)	(2,180)	(55,666)	(1,302,846)
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 22,061,925</u>	<u>\$ 48,039,184</u>	<u>\$ 92,369,663</u>	<u>\$ 14,905,993</u>	<u>\$ 6,755,893</u>	<u>\$ 184,132,658</u>
累計折舊及減損						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 274,188	\$ 17,858,784	\$ 67,448,532	\$ 7,963,743	\$ 78,797	\$ 93,624,044
處 分	-	-	(75,890)	(63,033)	-	(138,923)
折舊費用	-	341,140	1,005,157	152,744	-	1,499,041
重 分 類	534,716	-	1,095	(1,095)	-	534,716
淨兌換差額	-	(153,049)	(485,160)	(20,363)	(1,134)	(659,706)
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 18,046,875</u>	<u>\$ 67,893,734</u>	<u>\$ 8,031,996</u>	<u>\$ 77,663</u>	<u>\$ 94,859,172</u>
109 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 21,253,021</u>	<u>\$ 29,992,309</u>	<u>\$ 24,475,929</u>	<u>\$ 6,873,997</u>	<u>\$ 6,678,230</u>	<u>\$ 89,273,486</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																			
110年1月1日餘額	\$ 24,111,549		\$ 49,391,149			\$ 95,772,602			\$ 15,070,836			\$ 7,743,182			\$ 192,089,318				
增添	-		1,887			34,222			121,725			1,689,946			1,847,780				
處分	-	(4,993)	(4,993)			(40,902)			(65,230)			-		(111,125)					
重分類	(870,685)		(220,648)			(15,210,357)			(449,752)			(3,206,976)			(19,958,418)				
淨兌換差額	-		(26,595)			(42,805)			3,682			(6,126)			(71,844)				
110年3月31日餘額	<u>\$ 23,240,864</u>		<u>\$ 49,140,800</u>			<u>\$ 80,512,760</u>			<u>\$ 14,681,261</u>			<u>\$ 6,220,026</u>			<u>\$ 173,795,711</u>				
累計折舊及減損																			
110年1月1日餘額	\$ 808,904		\$ 19,401,738			\$ 71,362,067			\$ 8,327,743			\$ 79,894			\$ 99,980,346				
處分	-	(4,607)	(4,607)			(31,004)			(38,181)			-		(73,792)					
折舊費用	-		349,221			1,002,917			170,754			-		1,522,892					
重分類	-	(165,880)	(165,880)			(14,450,680)			(496,110)			-		(15,112,670)					
淨兌換差額	-		(9,157)			(28,729)			(517)			(65)		(38,468)					
110年3月31日餘額	<u>\$ 808,904</u>		<u>\$ 19,571,315</u>			<u>\$ 57,854,571</u>			<u>\$ 7,963,689</u>			<u>\$ 79,829</u>			<u>\$ 86,278,308</u>				
109年12月31日及110年1月1日淨額	<u>\$ 23,302,645</u>		<u>\$ 29,989,411</u>			<u>\$ 24,410,535</u>			<u>\$ 6,743,093</u>			<u>\$ 7,663,288</u>			<u>\$ 92,108,972</u>				
110年3月31日淨額	<u>\$ 22,431,960</u>		<u>\$ 29,569,485</u>			<u>\$ 22,658,189</u>			<u>\$ 6,717,572</u>			<u>\$ 6,140,197</u>			<u>\$ 87,517,403</u>				

信昌化工公司相關之資產負債與達榮環保公司相關之資產於 110 年第 1 季重分類至待出售處分群組，請參閱附註十二。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
辦公樓	30~60年
廠房主建物	16~50年
儲庫	10~50年
其他	20~50年
機器設備	2~28年
其他設備	2~20年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 1,847,780	\$ 666,487
預付設備款增加	761,259	713,845
應付設備款減少	325,490	645,428
其他非流動負債增加	(6,611)	-
	<u>\$ 2,927,918</u>	<u>\$ 2,025,760</u>

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 12,501,695	\$ 12,538,669	\$ 11,354,718
建築物	622,220	658,456	778,147
機器設備	357,773	200,348	156,377
其他設備	62,429	53,652	49,449
	<u>\$ 13,544,117</u>	<u>\$ 13,451,125</u>	<u>\$ 12,338,691</u>
		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添		<u>\$ 302,924</u>	<u>\$ 68,783</u>
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 131,943	\$ 120,968
建築物		36,305	42,942
機器設備		25,319	25,537
其他設備		5,787	4,992
		<u>\$ 199,354</u>	<u>\$ 194,439</u>

除以上所列增添及認列折舊費用（包含繼續營業單位及停業單位）外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 334,155</u>	<u>\$ 315,451</u>	<u>\$ 350,023</u>
非流動	<u>\$ 2,129,894</u>	<u>\$ 1,978,361</u>	<u>\$ 1,944,905</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
土地	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%
建築物	1.79%~4.75%	1.79%~4.75%	1.79%~4.75%
機器設備	1.21%~2.20%	1.21%~2.05%	1.21%~2.00%
其他設備	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 260,485</u>	<u>\$ 249,413</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 251</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 77,586</u>	<u>\$ 65,718</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 467,195)</u>	<u>(\$ 473,777)</u>

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

十八、投資性不動產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
土地	\$ 4,875,977	\$ 4,875,977	\$ 4,876,689
建築物	<u>570,333</u>	<u>575,457</u>	<u>591,950</u>
	<u>\$ 5,446,310</u>	<u>\$ 5,451,434</u>	<u>\$ 5,468,639</u>

除認列折舊費用及 109 年第一季將轉供自用之土地淨額 848,555 仟元轉列不動產、廠房及設備外，合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 13,495,806 仟元及 14,859,809 仟元。經合併公司管理階層評估，除因 109 年第一季轉供自用，調整後 109 年 3 月 31 日公允價值為 12,195,685 仟元外，相較於 109 年及 108 年 12 月 31 日，110 年及 109 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十九、無形資產

	商	譽	營運特許權	採	礦	權	其	他	合	計
<u>成 本</u>										
109年1月1日餘額	\$ 11,603,510	\$ 7,681,476	\$ 3,184,609	\$ 1,190,994	\$ 23,660,589					
單獨取得	-	-	-	6,063	6,063					
淨兌換差額	(163,858)	-	(41,355)	(1,660)	(206,873)					
109年3月31日餘額	<u>\$ 11,439,652</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,143,254</u>	<u>\$ 1,195,397</u>	<u>\$ 23,459,779</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
109年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,208,888	\$ 1,529,944	\$ 1,109,639	\$ 4,004,471					
攤銷費用	-	37,778	48,336	13,992	100,106					
淨兌換差額	-	-	(18,665)	(908)	(19,573)					
109年3月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,246,666</u>	<u>\$ 1,559,615</u>	<u>\$ 1,122,723</u>	<u>\$ 4,085,004</u>					
109年3月31日淨額	<u>\$ 11,283,652</u>	<u>\$ 6,434,810</u>	<u>\$ 1,583,639</u>	<u>\$ 72,674</u>	<u>\$ 19,374,775</u>					
<u>成 本</u>										
110年1月1日餘額	\$ 11,784,778	\$ 7,681,476	\$ 3,335,578	\$ 1,203,169	\$ 24,005,001					
單獨取得	-	-	27,267	-	27,267					
淨兌換差額	(8,391)	-	(3,830)	(398)	(12,619)					
110年3月31日餘額	<u>\$ 11,776,387</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,359,015</u>	<u>\$ 1,202,771</u>	<u>\$ 24,019,649</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
110年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,359,999	\$ 1,763,855	\$ 1,161,187	\$ 4,441,041					
攤銷費用	-	37,778	41,904	14,985	94,667					
淨兌換差額	-	-	(1,095)	(411)	(1,506)					
110年3月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,397,777</u>	<u>\$ 1,804,664</u>	<u>\$ 1,175,761</u>	<u>\$ 4,534,202</u>					
109年12月31日及110年1月1日淨額	<u>\$ 11,628,778</u>	<u>\$ 6,321,477</u>	<u>\$ 1,571,723</u>	<u>\$ 41,982</u>	<u>\$ 19,563,960</u>					
110年3月31日淨額	<u>\$ 11,620,387</u>	<u>\$ 6,283,699</u>	<u>\$ 1,554,351</u>	<u>\$ 27,010</u>	<u>\$ 19,485,447</u>					

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採 礦 權	30~50年
其 他	3~17年

二十、借 款

(一) 短期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
抵押擔保借款			
— 銀行借款	\$ -	\$ 100,000	\$ 150,000
無擔保借款			
— 銀行信用借款	34,103,919	33,867,794	31,380,490
— 銀行信用狀借款	237,655	707,660	274,735
	<u>34,341,574</u>	<u>34,575,454</u>	<u>31,655,225</u>
	<u>\$ 34,341,574</u>	<u>\$ 34,675,454</u>	<u>\$ 31,805,225</u>
年 利 率	0.61~1.15%	0.62~1.15%	0.76~2.85%

(二) 應付短期票券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付商業本票	\$ 5,250,000	\$ 6,250,000	\$ 5,160,000
減：應付票券折價	5,075	2,971	3,817
	<u>\$ 5,244,925</u>	<u>\$ 6,247,029</u>	<u>\$ 5,156,183</u>
年 利 率	0.85~1.12%	0.85~1.15%	0.95~1.24%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
抵押擔保借款	\$ 2,271,650	\$ 5,278,160	\$ 5,008,180
無擔保借款	22,748,871	24,525,321	23,969,302
	25,020,521	29,803,481	28,977,482
減：一年內到期	4,520,000	4,805,000	3,198,714
	<u>\$ 20,500,521</u>	<u>\$ 24,998,481</u>	<u>\$ 25,778,768</u>
長期應付票據	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ 11,828,000
減：長期應付票據折價	8,608	8,673	22,766
	<u>\$ 4,991,392</u>	<u>\$ 4,991,327</u>	<u>\$ 11,805,234</u>
年 利 率—長期銀行借款	0.91~1.79%	1.01~1.89%	1.20~2.54%
年 利 率—長期應付票據	1.19%	1.19%	1.31~1.50%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款暨專案融資借款。長期信用及擔保借款至 116 年 9 月償清，按月付息。專案融資借款分別至 114 年 12 月償清，按月或季付息。

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

子公司信昌化工依聯合授信合約規定，如半年度或年度財務報告未能符合約定之財務比率限制時，該公司應於半年度或年度財務報告公告日起 6 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾。該公司 108 年度違反上述財務比率規定，惟已於 109 年 5 月取得授信銀行同意，豁免上述違反財務比率限制，並免予檢視該公司 108 至 110 年度財務報告相關財務比率。信昌化工公司相關之資產及負債於 110 年第 1 季轉列待出售處分群組，請參閱附註十二。

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

二一、應付公司債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 44,600,000	\$ 44,600,000	\$ 24,600,000
減：公司債折價	<u>80,465</u>	<u>83,620</u>	<u>52,950</u>
	<u>44,519,535</u>	<u>44,516,380</u>	<u>24,547,050</u>
海外無擔保可轉換公司債	5,489,617	10,308,070	12,663,477
減：公司債折價	<u>453,330</u>	<u>927,080</u>	<u>1,417,771</u>
	<u>5,036,287</u>	<u>9,380,990</u>	<u>11,245,706</u>
	<u>\$ 49,555,822</u>	<u>\$ 53,897,370</u>	<u>\$ 35,792,756</u>

本公司於 109 年 9 月 16 日經董事會決議，擬於國內公開發行金額不超過 10,000,000 仟元無擔保普通公司債及／或於海外公開發行金額不超過 330,000 仟美元無擔保普通公司債，上述方式擇一或兩者並行。截至本合併財務報告發布日止，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。截至本合併財務報告發布日止，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 110 年 3 月 31 日，已轉換股數為 218,940 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3月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	374,463
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	90,688
109 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 11,245,706</u>

	110年3月31日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 90,971 仟元）	10,780,555
以有效利率 3.27% 計算之利息	732,755
應付公司債轉換為普通股（71,755 仟股）	(2,132,320)
109 年 12 月 31 日負債組成部分	9,380,990
以有效利率 3.27% 計算之利息	52,392
應付公司債轉換為普通股（147,185 仟股）	(4,397,095)
110 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 5,036,287</u>

二二、其他應付款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,693,642	\$ 2,583,574	\$ 1,879,402
履約保證金	1,132,440	1,126,321	990,782
應付稅捐	775,293	869,035	619,642
應付設備款	519,292	845,305	298,032
應付利息	458,730	348,060	304,775
應付電費	320,838	468,672	351,571
應付運費	293,313	387,098	204,078
其他	3,495,613	4,033,564	3,372,452
	<u>\$ 8,689,161</u>	<u>\$ 10,661,629</u>	<u>\$ 8,020,734</u>

二三、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業成本	(\$ 119)	(\$ 506)
營業費用	(114)	(463)
	<u>(\$ 233)</u>	<u>(\$ 969)</u>

二四、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股 款之仟股數	<u>5,895,646</u>	<u>5,741,401</u>	<u>5,465,619</u>
已發行股本	<u>\$ 58,956,456</u>	<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 6 月經股東會決議分配股票股利 2,728,810 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 日為除權基準日。

本公司已發行股數之股本變動包括可轉換公司債轉換及分配股票股利所致。

2. 特別股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以五年期 IRS 利率

0.9375%+固定加碼利率 2.5625%)。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。本公司第二次特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

3. 債券換股權利證書

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之仟股 數	<u>61,795</u>	<u>68,854</u>	<u>-</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之股本	<u>\$ 617,947</u>	<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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	6,592,159	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	204,691	204,127
受贈資產	31,537	31,537	31,537

(接次頁)

(承前頁)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
僅得用以彌補虧損(註2)			
認列對子公司所有權			
權益變動數	\$ 115,576	\$ 116,238	\$ 116,238
失效認股權	13,542	13,542	10,695
子公司股東未領取之			
股利	2,510	2,510	2,161
不得作為任何用途			
可轉換公司債認列權益			
組成	567,048	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	316,035	179,336
	<u>\$ 52,019,465</u>	<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，參閱附註二五（繼續營業單位淨利）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 110 年 3 月舉行董事會及 109 年 6 月舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 2,530,555	\$ 2,448,745		
特別股現金股利	350,000	350,000	\$ 1.75	\$ 1.75
普通股現金股利	20,594,434	13,644,048	\$ 3.50	\$ 2.50 (註)
普通股股票股利	-	2,728,810	\$ -	\$ 0.50 (註)

註：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。

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，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無迴轉之情事。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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 9,523,576)	(\$ 11,660,261)
當期產生		
國外營運機構財務報 表所產生之兌換差 額	(104,048)	(2,099,262)
採用權益法之關聯企 業及合資之兌換差 額之份額	(1,531,530)	(745,406)
期末餘額	(\$ 11,159,154)	(\$ 14,504,929)

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

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 30,670,817	\$ 35,395,116
當期產生		
未實現評價損益－權 益工具	845,973	(1,447,286)
採用權益法之關聯企 業之份額	91,528	(197,062)
本期其他綜合損益	937,501	(1,644,348)
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	-	(99,846)
期末餘額	\$ 31,608,318	\$ 33,650,922

3. 現金流量避險

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 250)	\$ -
避險工具公允價值變動損 益		
匯率風險－即期匯率	-	(116)
採權益法認列關聯企業之 份額	250	-
期末餘額	\$ -	(\$ 116)

(六) 非控制權益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 14,758,236	\$ 14,777,799
本期淨利	411,263	481,297
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,077)	(7,217)
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	5,880	(108,438)
避險工具公允價值變動 損益	-	(76)
對子公司所有權權益變動 處分及收購子公司非控制 權益	(238)	-
權益	(<u>254,101</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 14,919,963</u>	<u>\$ 15,143,365</u>

(七) 庫 藏 股

	單位：仟股數	
項 目	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初及期末股數	<u>11,522</u>	<u>8,000</u>

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，截至 110 年 3 月 31 日止已轉讓予員工 478 仟股。

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。

二五、繼續營業單位淨利

本期繼續營業單位淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 1,394,590	\$ 1,338,216
使用權資產	174,136	169,219
投資性不動產	<u>5,111</u>	<u>5,227</u>
	<u>\$ 1,573,837</u>	<u>\$ 1,512,662</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,487,244	\$ 1,353,491
營業費用	86,447	158,957
營業外支出	<u>146</u>	<u>214</u>
	<u>\$ 1,573,837</u>	<u>\$ 1,512,662</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 82,337	\$ 87,897
營業費用	<u>12,330</u>	<u>12,209</u>
	<u>\$ 94,667</u>	<u>\$ 100,106</u>

(二) 員工福利費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 128,026	\$ 76,123
確定福利計畫	(<u>233</u>)	(<u>969</u>)
	127,793	75,154
其他員工福利	<u>1,726,707</u>	<u>1,613,329</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,854,500</u>	<u>\$ 1,688,483</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,241,722	\$ 1,121,811
營業費用	<u>612,778</u>	<u>566,672</u>
	<u>\$ 1,854,500</u>	<u>\$ 1,688,483</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。

110年及109年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 9,572</u>	<u>\$ 16,165</u>
董事酬勞	<u>\$ 30,310</u>	<u>\$ 30,898</u>

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

本公司分別於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	<u>\$ 107,954</u>	<u>\$ 86,409</u>
董事酬勞	<u>\$ 256,965</u>	<u>\$ 245,432</u>

109及108年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(四) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$191,367	\$279,682
公司債利息	171,887	167,397
租賃負債之利息	8,608	7,394
其他財務成本	<u>46,026</u>	<u>50,021</u>
	<u>\$417,888</u>	<u>\$504,494</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,084,244	\$ 1,163,944
以前年度之調整	(<u>150</u>)	(<u>3,333</u>)
	<u>1,084,094</u>	<u>1,160,611</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>29,588</u>	<u>81,785</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,113,682</u>	<u>\$ 1,242,396</u>

(二) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

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

二七、每股盈餘

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘(虧損)		
來自繼續營業單位	\$ 0.57	\$ 0.55
來自停業單位	<u>-</u>	(<u>0.03</u>)
	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.52</u>
稀釋每股盈餘(虧損)		
來自繼續營業單位	\$ 0.55	\$ 0.52
來自停業單位	<u>-</u>	(<u>0.02</u>)
	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.50</u>

單位：每股元

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，109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.50</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 3,318,974</u>	<u>\$ 2,999,822</u>
用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨(益)損	(<u>9,226</u>)	<u>145,788</u>
用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨利	3,309,748	3,145,610
具稀釋作用潛在普通股之影響： 可轉換公司債稅後利息	<u>48,672</u>	<u>70,506</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,358,420</u>	<u>\$ 3,216,116</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	5,849,567	5,730,500
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	2,431	2,695
轉換公司債	<u>264,538</u>	<u>348,019</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>6,116,536</u>	<u>6,081,214</u>

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

二八、與非控制權益之權益交易

110年1月1日至3月31日

(一) 合併公司於110年第1季增加信昌化工公司約26.4%股權，持股比例由73.6%增加為100.0%。

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	信昌化工公司
現金支付之對價	(\$ 626,345)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>252,150</u>
權益交易差額	<u>(\$ 374,195)</u>

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	信昌化工公司
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 22,413)
未分配盈餘	<u>(351,782)</u>
	<u>(\$ 374,195)</u>

(二) 合併公司於110年第1季增加取得台灣士敏公司部分股權，持股比例為99.2%。

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣士敏公司
現金支付之對價	(\$ 31)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>31</u>
權益交易差額	<u>\$ -</u>

(三) 合併公司於110年第1季增加取得達和航運公司部分股權，持股比例為94.0%。

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達和航運公司
現金支付之對價	(\$ 1,907)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>1,920</u>
權益交易差額	<u>\$ 13</u>

投 資 公 司	台灣通運公司
被 合 併 公 司	達 和 航 運 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 13

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

二九、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 110年1月1日至3月31日

	110年1月1日	現金流量	匯率影響數	重分類至待出售處分群組直接相關之負債	110年3月31日
短期借款	\$ 34,675,454	\$ 2,087,880	(\$ 4,396)	(\$ 2,417,364)	\$ 34,341,574
長期借款(含一年內到期)	<u>29,803,481</u>	<u>(1,800,782)</u>	<u>12,862</u>	<u>(2,995,040)</u>	<u>25,020,521</u>
	<u>\$ 64,478,935</u>	<u>\$ 287,098</u>	<u>\$ 8,466</u>	<u>(\$ 5,412,404)</u>	<u>\$ 59,362,095</u>

與待出售處分群組直接相關之負債，請參閱附註十二。

(二) 109年1月1日至3月31日

	109年1月1日	現金流量	匯率影響數	109年3月31日
短期借款	\$ 30,445,048	\$ 1,269,398	\$ 90,779	\$ 31,805,225
長期借款(含一年內到期)	<u>32,177,173</u>	<u>(3,254,694)</u>	<u>55,003</u>	<u>28,977,482</u>
	<u>\$ 62,622,221</u>	<u>(\$ 1,985,296)</u>	<u>\$ 145,782</u>	<u>\$ 60,782,707</u>

三十、資本風險管理

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

110年3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	\$ 5,036,287	\$ -	\$ 5,392,796	\$ 5,392,796

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

109年3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	\$ 11,245,706	\$ -	\$ 12,324,027	\$ 12,324,027

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年3月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 2,141	\$ 2,141
國內上市櫃股票	246,187	-	-	246,187
國內興櫃股票	96,366	-	-	96,366
	<u>\$ 342,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 344,694</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	\$ 5,669,716	\$ -	\$ -	\$ 5,669,716
國外上市股票	25,381,399	-	-	25,381,399
國內未上市櫃股票	-	-	7,247,095	7,247,095
可轉換特別股	52,145	-	-	52,145
	<u>\$ 31,103,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,247,095</u>	<u>\$ 38,350,355</u>

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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 17,092	\$ 17,092
國內上市櫃股票	234,963	-	-	234,963
國內興櫃股票	101,931	-	-	101,931
	<u>\$ 336,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,092</u>	<u>\$ 353,986</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 5,544,326	\$ -	\$ -	\$ 5,544,326
國外上市股票	24,664,109	-	-	24,664,109
國內未上市櫃股票	-	-	7,239,178	7,239,178
國內可轉換特別股	52,145	-	-	52,145
	<u>\$ 30,260,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,239,178</u>	<u>\$ 37,499,758</u>

109 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 7,411	\$ 7,411
國內上市櫃股票	167,441	-	-	167,441
國內興櫃股票	92,159	-	-	92,159
受益憑證	175,498	-	-	175,498
	<u>\$ 435,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ 442,509</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 4,615,523	\$ -	\$ -	\$ 4,615,523
國外上市股票	28,244,856	-	-	28,244,856
國內未上市櫃股票	-	-	7,829,555	7,829,555
可轉換特別股	50,450	-	-	50,450
	<u>\$ 32,910,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,829,555</u>	<u>\$ 40,740,384</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	110年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>— 權益工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ 7,239,178
認列於其他綜合損益	<u>7,917</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 7,247,095</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ 17,092
認列於損益	(9,787)
可轉換公司債轉換為普通股	(<u>5,164</u>)
110年3月31日餘額	<u>\$ 2,141</u>
	109年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>— 權益工具</u>	
109年1月1日餘額	\$ 6,971,622
認列於其他綜合損益	911,902
處分	(<u>53,969</u>)
109年3月31日餘額	<u>\$ 7,829,555</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生工具</u>	
109年1月1日餘額	\$ 1,235
認列於損益	<u>6,176</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 7,411</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 合併公司發行之海外可轉換公司債之賣回權及贖回權，該衍生工具無市場價格可供參考，合併公司評估公允價值係採二元樹可轉換債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。110年3月31日暨109年12月31日及3月31日所採用之股價波動度分別為16.46%、23.69%及22.54%。

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

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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動性及非控制權益			
折減	10%	10%	10%

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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動性及非控制權益			
折減			
增加 1%	(\$ 24,146)	(\$ 25,297)	(\$ 24,722)
減少 1%	\$ 24,146	\$ 25,297	\$ 24,722

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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動性折減	20%	20%	20~30%

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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ 3,348)	(\$ 2,932)	(\$ 2,575)
減少 1%	\$ 3,348	\$ 2,932	\$ 2,575

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
折現率	5.9%	6.1%	4.33%
股利成長率	1.3%	1.3%	1.4%
流動性折減	10.0%	10.0%	10.0%

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動性折減			
增加 1%	(\$ 53,622)	(\$ 52,570)	(\$ 60,226)
減少 1%	\$ 53,622	\$ 52,570	\$ 60,226

(三) 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量			
\$ 344,694	\$ 344,694	\$ 353,986	\$ 442,509
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	150,107,374	151,045,326	125,744,773
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	38,350,355	37,499,758	40,740,384
避險之金融資產	-	-	281,203
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	140,873,143	146,422,478	128,835,150

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據（包含關係人）、應收帳款（包含關係人）、其他應收款、其他應收款－關係人及應收融資租賃款等按攤銷後成本衡量之金融資產。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款（包含關係人）、應付公司債及長期借款（含一年內到期）及長期應付票據等按攤銷後成本衡量之金融負債。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關負債餘額。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三六。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	對美元之影響		對港幣之影響	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
新台幣	<u>(\$ 2,817)</u>	<u>(\$ 4,460)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
人民幣	<u>(\$ 1,774)</u>	<u>(\$ 7,113)</u>	<u>(\$ 434)</u>	<u>(\$ 852)</u>
港幣	<u>\$ 67,777</u>	<u>\$ 77,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年3月31日 (包含待出售 處分群組)	109年12月31日	109年3月31日
	具現金流量利率風險		
—金融資產	\$33,796,347	\$ 30,351,013	\$ 22,459,746
—金融負債	64,774,499	64,478,935	60,782,707

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

針對合併公司 110 年及 109 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 33,796 仟元及 22,460 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 110 年及 109 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 64,774 仟元及 60,783 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益／商品價格暴險進行。

若權益／商品價格上漲或下跌 5%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 17,128 仟元及 21,755 仟元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,917,518 仟元及 2,037,019 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層

監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為115,038,023仟元（其中包含待出售處分群組額度6,374,637仟元）、116,754,202仟元及113,428,505仟元。

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

110年3月31日（包含待出售處分群組）

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,163,005	\$ 10,078,047	\$ 3,753,577	\$ 150,663	\$ 1,870
租賃負債	47,522	97,651	428,225	1,823,454	2,098,390
浮動利率工具	8,016,864	28,680,589	5,394,647	23,590,383	43,486
固定利率工具	173,520	5,561,100	-	24,920,997	33,448,160
	<u>\$ 9,400,911</u>	<u>\$ 44,417,387</u>	<u>\$ 9,576,449</u>	<u>\$ 50,485,497</u>	<u>\$ 35,591,906</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>\$ 573,398</u>	<u>\$ 1,823,454</u>	<u>\$ 895,977</u>	<u>\$ 308,628</u>	<u>\$ 193,225</u>	<u>\$ 700,560</u>

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	\$ 1,072,780	\$ 15,698,938	\$ 2,863,365	\$ 126,164	\$ 1,633
租賃負債	75,157	104,347	390,405	1,766,586	2,049,825
浮動利率工具	6,893,570	28,248,879	5,207,790	25,561,821	71,565
固定利率工具	250,000	6,000,000	484,620	29,739,450	35,080,160
	<u>\$ 8,291,507</u>	<u>\$ 50,052,164</u>	<u>\$ 8,946,180</u>	<u>\$ 57,194,021</u>	<u>\$ 37,203,183</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>\$ 569,909</u>	<u>\$ 1,766,586</u>	<u>\$ 834,504</u>	<u>\$ 314,387</u>	<u>\$ 193,266</u>	<u>\$ 707,668</u>

109年3月31日

非衍生金融負債	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
無付息負債	\$ 916,177	\$ 11,348,480	\$ 2,561,350	\$ 168,668	\$ 2,845
租賃負債	54,965	92,340	449,417	1,650,785	2,366,855
浮動利率工具	10,902,234	19,943,806	2,595,506	28,880,933	-
固定利率工具	-	5,160,000	311,100	38,335,877	13,836,000
	<u>\$ 11,873,376</u>	<u>\$ 36,544,626</u>	<u>\$ 5,917,373</u>	<u>\$ 69,036,263</u>	<u>\$ 16,205,700</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
	<u>\$ 596,722</u>	<u>\$ 1,650,785</u>	<u>\$ 1,105,759</u>	<u>\$ 290,346</u>	<u>\$ 173,209</u>	<u>\$ 797,541</u>

(五) 金融資產移轉資訊

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止分別為2,029,416仟元、2,308,323仟元及1,253,859仟元，該等票據分別將於資產負債表日後1至10個月、1至11個月及1至11個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於110年及109年1月1日至3月31日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三二、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
OYAK CEMENT PORTUGAL S.A.	關聯企業之子公司
能元科技股份有限公司 (能元科技)	關聯企業之子公司
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	關聯企業之子公司
達和環保服務股份有限公司	關聯企業
士新儲運股份有限公司 (108 年底起清算中， 109 年清算完成)	關聯企業
嘉環東泥股份有限公司 (108 年底起清算中， 109 年清算完成) (嘉環東泥)	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd. (Quon Hing)	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司 (雲南昆鋼)	關聯企業
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
國際中橡投資股份有限公司 (國際中橡)	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業
Cimpor Global Holding B.V.	關聯企業
廣安台泥久遠環保科技有限公司	關聯企業
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	關聯企業
嘉利實業股份有限公司 (嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司 (嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
嘉新資產管理開發股份有限公司 (嘉新資產)	管理階層間具實質關係者
國產建材實業股份有限公司 (國產實業)	具重大影響之投資者
中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	合併公司為其主要管理階層
榮工實業股份有限公司 (榮工實業)	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐) (108 年底起清算中，109 年清算完成)	合併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) (中鼎工程)	合併公司為其主要管理階層
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡 (馬鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡 (鞍山) 化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
中橡 (重慶) 碳黑有限公司	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同

(二) 營業交易

繼續營業單位

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
管理階層間具實質關係者	\$ 100,174	\$ 106,145
關聯企業	116,316	89,534
合併公司為其主要管理階層	47,705	69,932
主要管理階層相同	47,863	46,410
具重大影響之投資者	-	33,515
	<u>\$ 312,058</u>	<u>\$ 345,536</u>
<u>進貨及營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 188,365	\$ 180,488
關聯企業	15,115	5,857
主要管理階層相同	111	-
其 他	12,216	14,724
	<u>\$ 215,807</u>	<u>\$ 201,069</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>關聯企業</u>			
Quon Hing	\$ 101,377	\$ 116,879	\$ 72,643
其 他	15,630	32,460	8,219
	<u>117,007</u>	<u>149,339</u>	<u>80,862</u>
<u>管理階層間具實質關係者</u>			
嘉新水泥	73,133	73,133	68,954
其 他	-	1,831	-
	<u>73,133</u>	<u>74,964</u>	<u>68,954</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	\$ 40,073	\$ 29,638	\$ 56,581
其他	<u>4,024</u>	<u>3,036</u>	<u>6,053</u>
	<u>44,097</u>	<u>32,674</u>	<u>62,634</u>
具重大影響之投資者			
國產實業	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,268</u>
主要管理階層相同	<u>23,426</u>	<u>16,889</u>	<u>20,734</u>
	<u>\$ 257,663</u>	<u>\$ 273,866</u>	<u>\$ 252,452</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）餘額如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
合併公司為其主要管理階層	\$ 127,706	\$ 147,713	\$ 128,434
關聯企業	7,442	5,293	7,308
主要管理階層相同	57	172	8,141
管理階層間具實質關係者	<u>2,476</u>	<u>2,686</u>	<u>5,217</u>
	<u>\$ 137,681</u>	<u>\$ 155,864</u>	<u>\$ 149,100</u>

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

停業單位

	<u>110年1月1日 至3月31日</u>	<u>109年1月1日 至3月31日</u>
進貨及營業費用		
主要管理階層相同	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 24,144</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人（帳列待出售處分群組直接相關之負債）餘額如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 其他應收款－關係人

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
合併公司為其主要管理階層			
達和大豐	\$ -	\$ -	\$ 341,280
關聯企業			
Quon Hing	1,652	1,653	3,508
能元科技	682	1,031	415
國際中橡	197	482	352
嘉環東泥	-	-	38,088
其他	-	4	-
	<u>2,531</u>	<u>3,170</u>	<u>42,363</u>
主要管理階層相同 管理階層間具實質關係者	<u>1,447</u>	<u>252</u>	<u>3,147</u>
	<u>78</u>	<u>363</u>	<u>190</u>
	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 386,980</u>

上述其他應收款－關係人包括應收股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
關聯企業			
雲南昆鋼	\$ 3,925	\$ 3,929	\$ 3,820
Cimpor Global Holdings B.V.	-	-	225,254
其他	55	69	66
	<u>3,980</u>	<u>3,998</u>	<u>229,140</u>
管理階層具實質關係者	<u>2,175</u>	<u>4,286</u>	<u>11,191</u>
	<u>\$ 6,155</u>	<u>\$ 8,284</u>	<u>\$ 240,331</u>

(五) 預付設備款

關係人類別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
合併公司為其主要管理階層			
中鼎工程	<u>\$ 371,600</u>	<u>\$ 371,600</u>	<u>\$ -</u>

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債	管理階層間具實質關係者			
	嘉新水泥	\$ 6,636	\$ 10,593	\$ 22,355
	嘉利實業	836	2,085	5,522
	嘉新資產	-	-	5,157
		<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 33,034</u>

關係人類別	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
利息費用		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 202</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(七) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
關聯企業之子公司			
OYAK CEMENT PORTUGAL S.A.			
保證金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,022,500</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 處分金融資產

109年1月1日至3月31日

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
合併公司為主要					
管理階層					
榮工實業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,390,000	股票	<u>\$ 53,969</u>	<u>\$ -</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

110年及109年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 108,144	\$ 126,746
退職後福利	1,407	1,407
	<u>\$ 109,551</u>	<u>\$ 128,153</u>

三三、質抵押之資產

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（包含流動與非流動）	\$ 292,950	\$ 278,880	\$ 242,340
待出售處分群組	1,915,455	-	-
不動產、廠房及設備	3,233,094	3,168,464	3,565,852
採用權益法之投資	51,156	50,093	52,414
投資性不動產	841,801	845,666	857,262
已質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）			
— 流動	404,663	272,124	536,205
— 非流動	<u>1,470,085</u>	<u>1,713,403</u>	<u>1,490,548</u>
	<u>\$ 8,209,204</u>	<u>\$ 6,328,630</u>	<u>\$ 6,744,621</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
本公司	\$ 189,355	\$ 145,571	\$ 59,881
信昌化工公司（註）	1,371,434	1,150,104	1,132,078
和平電力公司	648,422	457,930	975,456
光和耐火公司	15,625	8,804	-

註：信昌化工公司相關之資產及負債於110年第1季轉列待出售處分群組，請參閱附註十二。

(二) 合併公司委由銀行出具之履約保證函金額如下：

公 司 名 稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
本 公 司	\$ 22,120	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司(註)	151,565	151,565	124,085
TCCI(Group)	831,427	786,037	994,744
台灣通運公司	36,150	28,150	28,150

註：信昌化工公司相關之資產及負債於 110 年第 1 季轉列待出售處分群組，請參閱附註十二。

(三) 達榮環保公司

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間簽訂「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)經仲裁判斷，雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年3月31日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元)，達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處理情形	達榮環保公司已就全部仲裁判斷款項款聲請強制執行並受償本息約3,540,000仟元(含稅)，本案終結。

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)第10.5條規定，BOO契約因可歸責於雲林縣政府之事由終止時，林內廠資產應移轉予雲林縣政府。惟雲林縣政府始終拒絕受領，達榮環保公司自95年10月31日終止BOO契約起即持續代雲林縣政府管理維護林內焚化廠，截至110年1月31日止已產生管理費用達新台幣173,642仟元。 達榮環保公司與雲林縣政府間之仲裁判斷賠償款約新台幣29億元，並未含營業稅。仲裁判斷後，依雲林縣稅務局解釋，前開仲裁賠償款收入尚應繳納營業稅，經核計應繳納營業稅款為新台幣165,591仟元。
標的金額(新台幣)	約347,914仟元(含稅)
訴訟 / 訴願開始日期	108年2月15日提送仲裁聲請書

(接次頁)

(承前頁)

公司名稱	達榮環保公司
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處理情形	仲裁庭已於108年5月22日組成，並於110年2月4日審理終結，於110年4月8日作成判斷書，雲林縣政府應給付達榮環保公管理費、營業稅等計新台幣259,560仟元，另加計至清償日止之延遲利息及63%之仲裁規費。

達榮環保公司相關之資產於 110 年第 1 季轉列待出售處分群組，請參閱附註十二。

(四) 和平電力公司

公司名稱	和平電力公司
系爭事實	公平交易委員會(公平會)以國內民營電力公司違反公平交易法14條之規定，處罰和平電力1,350,000仟元。
標的金額(新台幣)	1,350,000仟元
訴訟 / 訴願 開始日期	102年3月
主要訴訟對造	和平電力公司與公平會
處理情形	此案，公平會另於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 本案於104年6月30日收受最高行政法院判決廢棄原判決(和平電力公司勝訴)，發回臺北高等行政法院後於106年5月25日宣判“原處分及訴願決定關於認定原告反聯合行為部分均應撤銷”，維持我方勝訴決定。然對造不服提出上訴，關於參加人台電公司上訴部分，最高行政法院於107年9月6日作成「上訴駁回」之裁定(案號：107年度裁字第1380號)。同案另一上訴人(公平會)部分，最高行政法院同日另以107年度判字第505號判決廢棄原判決，發回臺北高等行政法院更為審理(案號：107年度訴更(二)字第116號)，該案於109年5月經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分，然公平會仍提出上訴表示不服，現由最高行政法院審理中。 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，並已於108年6月30日前全數繳納。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司(台電公司)向台北高等行政法院提出訴訟請求給付至少5,500,000仟元及其利息後並擴張請求為10,760,000仟元；台電公司另向台北地方法院提出民事訴訟請求5,200,000仟元。
標的金額(新台幣)	共計約16,000,000仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年9月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	1. 台電公司現共有兩件訴訟包括: (1) 和平電力公司於104年9月收到台電公司向台北高等行政法院提出之行政訴訟起訴狀，並於106年2月發文將本件訴訟全卷移送台北地院民事庭審理，後並擴張請求為10,760,000仟元，台北地方法院於108年10月30日宣判台電公司之訴駁回，台電公司不服提出上訴，後於109年6月撤回起訴，全案終結。 (2) 另和平電力公司於104年11月收到台電公司向台北地方法院，就前述行政訴訟起訴狀同一事由提出之民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原52.68億元縮減至17.55億元，現仍由台北地方法院審理中。 2. 和平電力公司認為本案成立之可能性不大，亦未予估列相關損失。

- (五) 達和航運公司董事會於108年9月11日決議與SUMITOMO CORPORATION購買3艘散裝貨輪，其合約總價為100,200仟美元，截至本合併財務報告發布日，已支付價款為30,060仟美元，帳列預付設備款。
- (六) 和平電力公司於109年1月21日經董事會決議為改善空氣酸鹼度及降低空氣污染之目的，發包二號機組空汙改善設備工程予中鼎工程股份有限公司，總投資金額為1,858,000仟元。雙方已於109年6月9日簽約，截至110年3月31日已執行進度約38%。
- (七) 台泥(韶關)水泥有限公司為生產水泥熟料，於109年6月29日投資水泥熟料生產線工程，總投資金額為244,000仟人民幣，截至110年3月31日已執行進度為65%。
- (八) 台泥(杭州)環保公司於109年5月12日經董事會通過決議工程發包暨邀標事宜，已於109年10月30日完成簽約，總金額為566,888仟人民幣，截至110年3月31日已執行進度約10%。

- (九) 台泥嘉謙綠能公司於 109 年 11 月 6 日經董事會決議為建置漁電共生太陽光電發電系統，以取得發電效益，發包漁電共生統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為 1,398,000 仟元，截至 110 年 3 月 31 日已執行進度為 10%。
- (十) 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 110 年 3 月 31 日已支付保證金 3%。
- (十一) 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。
- (十二) 本公司於 110 年 4 月 19 日董事會決議通過收購 Engie EPS 60.48% 股權事宜，為拓展本公司集團儲能事業版圖，擬以每股支付現金歐元 17.1 元，收購 Engie SA 集團所持有 Engie EPS 共 7,721,453 股。本收購案將於滿足包括取得中華民國經濟部投審會、公平交易委員會及義大利外資許可之核准等多項先決條件後，本公司將透過 TCC Dutch 投資 250,000 仟美元設立 100% 荷蘭子公司以取得股權完成交割，預計辦理交割時程為 110 年第 3 季。
- (十三) 台泥貴港公司於 110 年 4 月 20 日經董事會決議為充實營運資金，擬將原資金貸與貴港台泥東園公司之 30,000 仟人民幣債權轉換股本及現金增資貴港台泥東園公司 53,000 仟人民幣。截至本合併財務報告通過發布日止，已執行完成。

三五、其他事項

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

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110年3月31日（包含待出售處分群組）

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	54,002	28.535	(美元：新台幣)	\$	1,540,947		
美元		35,407	7.770	(美元：港幣)		1,009,650		
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		59,052	28,535	(美元：新台幣)		1,685,056		
歐元		821,343	33.480	(歐元：新台幣)		27,498,552		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		41,664	28.535	(美元：新台幣)		1,188,873		
美元		332,507	7.770	(美元：港幣)		9,481,736		

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	\$	64,520	28.480	(美元：新台幣)	\$	1,837,530		
美元		40,943	7.750	(美元：港幣)		1,165,469		
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		59,216	28.480	(美元：新台幣)		1,686,470		
歐元		820,904	35.020	(歐元：新台幣)		28,748,060		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		278,527	7.750	(美元：港幣)		7,928,485		

109 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	56,073	30.225	(美 元：新台幣)	\$		1,694,806	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		58,066	30.225	(美 元：新台幣)			1,755,059	
歐 元		817,890	33.240	(歐 元：新台幣)			27,186,673	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		37,628	30.225	(美 元：新台幣)			1,137,302	
美 元		352,037	7.750	(美 元：港 幣)			10,634,862	

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已實現及未實現外幣兌換淨(損)益分別為(21,281)仟元及 51,314 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、二一及三一)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表九）

11. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：（附表八）

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(無)

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產業部門之分類。本期計有合併公司之應報導部門依產業類別區分如下：

(一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。

(二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。

(三) 電力部門－火力發電及再生能源發電。

(四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

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

本期計有一個營業單位（信昌化工公司）停業。以下所報導之部門資訊不包含任何該停業單位之金額，停業單位之詳細說明請參閱附註十二。

合併公司繼續營業單位之收入與營業結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 18,929,753	\$ 15,194,283	\$ 2,663,589	\$ 2,447,891
電力部門	2,252,082	3,794,776	1,455,083	2,260,026
其他部門	855,817	811,753	119,214	105,046
	<u>\$ 22,037,652</u>	<u>\$ 19,800,812</u>	4,237,886	4,812,963
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額			714,592	318,243
利息收入			354,116	293,342
財務成本			(417,888)	(504,494)
處分不動產、廠房及設備 損失			(5,574)	(3,729)
外幣兌換淨益（損）			(21,281)	51,314
管理成本			(30,310)	(30,898)
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨益 （損）			(4,128)	(59,496)
其他營業外收支淨額			27,660	189,202
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 4,855,073</u>	<u>\$ 5,066,447</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本、採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損失、財務成本、外幣兌換淨益（損）、透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益（損）及所得稅費用等。

三九、重大期後事項

- (一) 本公司於110年5月12日經董事會決議，擬對台泥儲能科技股份有限公司增資新台幣500,000仟元，以參與集團能源政策投資規劃。
- (二) 合併之子公司台泥（英德）水泥有限公司於110年5月12日經董事會決議與其他投資股東合資新設大陸公司，預計投資人民幣1.6億元並取得40%股權。

台灣水泥股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 70,000	1.26	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(註二)	其他應收款—關係人	是	130,000	130,000	100,000	1.47	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,849,747	1,849,747	
3	TCC Development Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	268,129	267,910	267,910	0.37	短期融通	-	營運週轉	-		-	755,008	755,008	
4	TCC International Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	3,424,200	3,424,200	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	111,240,052	222,480,104	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,004,248	36,008,496	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	996,558	995,744	995,744	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,004,248	36,008,496	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	7,430,479	7,424,410	7,424,410	3.05	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,004,248	36,008,496	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,223,844	1,222,844	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,258,811	1,257,782	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	655,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	284,107	283,875	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	43,709	43,673	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	131,019	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	26,932,629	53,865,259	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 1,852,130	\$ 1,852,130	\$ 1,501,457	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 30,455,087	\$ 60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(東莞)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	524,076	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,365	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	655,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	786,757	786,114	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,365	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	43,673	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,365	87,346	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	43,673	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
7	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	2,989,675	2,987,233	2,419,484	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	30,455,087	60,910,175	
8	福州台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	305,711	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,134	2,835,401	
8	福州台泥水泥有限公司	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,134	2,835,401	
8	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,365	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	945,134	2,835,401	
9	TCC International Holdings Ltd	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	212,793	212,620	211,649	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	147,212,320	294,424,640	
10	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	187,323	187,170	187,170	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,045,107	6,090,213	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
11	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 437,087	\$ 436,730	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 18,046,226	\$ 36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	305,711	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	655,095	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,311,261	1,310,190	340,649	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	43,673	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	305,711	183,427	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
11	句容台泥水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司	其他應收款—關係人	是	218,365	218,365	52,408	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	18,046,226	36,092,452	
12	台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	262,252	262,038	262,038	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	873,460	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
12	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	655,095	174,692	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	7,633,915	15,267,830	
13	廣安昌興水泥有限公司	台泥(華登)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,461,763	10,923,527	
13	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,461,763	10,923,527	
13	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	5,461,763	10,923,527	
14	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	57,600	57,553	57,553	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	1,785,747	3,571,895	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	436,730	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	218,365	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
15	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 218,544	\$ 218,365	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -		\$ -	\$ 9,365,110	\$ 18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(華榮)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	109,272	109,183	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	655,095	536,741	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
15	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	87,346	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	9,365,110	18,730,220	
16	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	270,994	270,773	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	526,852	1,053,704	
16	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	240,398	240,202	192,161	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	526,852	1,053,704	
16	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	34,967	34,938	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	526,852	1,053,704	
17	昌興礦業(中國)有限公司杭州代表處	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	348,563	348,278	257,671	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	888,308	1,776,615	
18	達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	721,308	1,442,615	
19	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCC International Holdings Ltd(註二)	其他應收款—關係人	是	472,711	472,711	472,711	0.25	短期融通	-	營運週轉	-		-	936,446	1,872,892	
20	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	131,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,756,113	7,512,227	
20	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	174,835	174,692	174,692	3.48	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,756,113	7,512,227	
21	聯誠貿易公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款—關係人	是	300,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	310,622	310,622	
22	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	4,640,613	9,281,226	
23	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	87,346	-	-	短期融通	-	營運週轉	-		-	3,142,218	6,284,437	

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。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註三)											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$105,355,026	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 790,000	\$ -	0.67	\$210,710,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	105,355,026	2,570,000	2,570,000	1,560,000	-	1.22	210,710,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	105,355,026	1,499,117	1,499,117	766,117	-	0.71	210,710,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	105,355,026	68,848	31,257	31,257	31,257	0.01	210,710,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	105,355,026	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	210,710,051	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	105,355,026	6,294,080	6,020,885	-	-	2.86	210,710,051	Y	N	N	
1	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	
2	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	
3	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司	2	73,606,160	2,273,407	2,272,176	-	-	1.54	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	73,606,160	2,020,490	2,020,490	-	-	1.37	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	73,606,160	1,147,977	1,147,744	-	-	0.78	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2	73,606,160	869,231	869,108	-	-	0.59	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2	73,606,160	7,417,299	7,417,299	-	-	5.04	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2	73,606,160	1,753,088	1,753,088	-	-	1.19	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	73,606,160	288,204	288,204	-	-	0.20	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	73,606,160	285,350	285,350	-	-	0.19	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	廣安昌興水泥有限公司	2	73,606,160	305,961	305,711	-	-	0.21	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(安順)水泥有限公司	2	73,606,160	655,631	655,095	-	-	0.45	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(懷化)水泥有限公司	2	73,606,160	830,465	829,787	-	-	0.56	147,212,320	Y	N	Y	
3	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	73,606,160	262,252	262,038	-	-	0.18	147,212,320	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 110 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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	\$ 103,055	-	\$ 103,055	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	96,366	-	96,366	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	79,021	-	79,021	
	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	1,405,632	-	1,405,632	
	台新金融控股公司	—	"	63,865	855,786	-	855,786	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	"	9,054	343,160	-	343,160	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,419	571,695	-	571,695	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	"	32,809	229,661	-	229,661	
	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	1,098,174	9.4	1,098,174	
	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	4,557,291	6.6	4,557,291	
	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	179,968	-	179,968	
信昌投資公司	股票－普通股							
	王道商業銀行	母公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,214	169,500	-	169,500	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	12,217	163,705	-	163,705	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	8,334	173,761	-	173,761	設質 7,000 仟股

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				期	帳面金額	持股比例	公允價值	
				仟單位數/仟股數				
信昌投資公司	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	\$ 3,755,878	-	\$ 3,755,878	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	"	10,884	404,444	3.5	404,444	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	"	1	14	-	14	
	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	64,111	-	64,111	
	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	537,122	-	537,122	
	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	245,690	2.1	245,690	
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	260,224	-	260,224	
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	388,088	3.3	388,088	
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	378,035	-	378,035	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	"	13,365	506,546	-	506,546	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	7,441	155,145	-	155,145	
	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	269,665	5.6	269,665	
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	21,625,521	-	21,625,521	
	Yargoan Co. Ltd.	—	"	19	-	12.5	-	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 110 年 1 月 1 日至 3 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	期初		買入		賣出		其他調整項目	期末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額		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	註一	子公司	93,857	\$ 734,888	38,103 (註一)	\$ 685,845 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 399,172) (註二)	131,960	\$ 1,021,561 (註三)

註一：向非關係人買入 34,787 仟股金額為 626,345 仟元及向子公司買入 3,316 仟股金額為 59,500 仟元。

註二：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。

註三：信昌化工公司相關之資產及負債於 110 年 3 月 31 日轉列待出售處分群組，請參閱附註十二。

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 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				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	(\$ 127,505)	(2)	30天		\$ -	-	\$ 167,217	26	註二
	TCCIH	子公司	服務收入	(110,060)	(2)	依約定條件		-	-	110,996	17	註二
	HKCCL	子公司	銷貨	(134,930)	(2)	裝船完成日起算， 65天付款		-	-	85,528	13	註二
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(127,361)	(2)	提貨日起算，50天 付款		-	-	160,912	25	註二
	台灣通運公司	子公司	進貨	161,145	4	30天		-	-	(69,305)	(9)	註二
	和平港公司	子公司	進貨	120,099	3	20天		-	-	(21,210)	(3)	註二
	達和航運公司	子公司	進貨	369,479	8	30天		-	-	(332,813)	(44)	註二
	金昌石礦公司	子公司	進貨	203,982	5	30天		-	-	(87,327)	(11)	註二
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	188,365	4	60天		-	-	(127,706)	(17)	
	和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進貨	230,515	25	20天		-	-	(93,809)	(50)
	和平營管公司	母公司相同	進貨	127,961	14	依約定條件		-	-	(86,611)	(46)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(120,099)	(33)	20天		-	-	21,210	18	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(230,515)	(63)	20天		-	-	93,809	79	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	127,505	16	30天		-	-	(167,217)	(100)	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(161,145)	(41)	30天		-	-	69,305	49	註二
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(369,479)	(56)	30天		-	-	332,813	95	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母公司	服務支出	110,060	100	依約定條件		-	-	(110,996)	(100)	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(127,961)	(100)	依約定條件		-	-	86,611	100	註二
達通(貴港)國際 物流有限公司	台泥(貴港)水泥 有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(113,879)	(86)	雙方議定		-	-	106,041	100	註二
貴港市達和船務有 限責任公司	台泥(英德)水泥 有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(100,388)	(33)	雙方議定		-	-	81,558	40	註二
	台泥(貴港)水泥 有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(104,602)	(35)	雙方議定		-	-	117,229	57	註二
台泥(貴港)水泥 有限公司	達通(貴港)國際 物流有限公司	最終母公司相同	進貨	113,879	7	雙方議定		-	-	(106,041)	(1)	註二
	貴港市達和船務有 限責任公司	最終母公司相同	進貨	104,602	6	雙方議定		-	-	(117,229)	(1)	註二

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)	
台泥(英德)水泥有限公司 HKCCL	貴港市達和船務有限公司	最終母公司相同	進貨	\$ 100,388	5	雙方議定	-	-	(\$ 81,558)	(3)	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	進貨	134,930	88	裝船完成日起算， 65天付款	-	-	(85,528)	(100)	註二
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進貨	127,361	100	提貨日起算，50天 付款	-	-	(160,912)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷貨	(203,982)	(100)	30天	-	-	87,327	100	註二

註一：係佔應收(付)關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 110 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	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	鳳勝實業公司(註)	子公司	\$ 167,217	3.6	\$ -	-	\$ 37,316	\$ -
台灣水泥公司	萬青水泥公司(註)	子公司	160,912	3.4	-	-	46,517	-
台灣水泥公司	TCCIH(註)	子公司	110,996	5.9	-	-	110,996	-
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	332,813	4.3	-	-	133,106	-
貴港市達和船務有限責任公司	台泥(貴港)水泥公司(註)	最終母公司相同	117,229	2.5	-	-	32,862	-
達通(貴港)國際物流有限公司	台泥(貴港)水泥公司(註)	最終母公司相同	106,041	2.6	-	-	28,596	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	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	1,100,875,900	100.00	\$ 113,064,590	\$ 965,268	\$ 965,268	註
台灣水泥公司	和平電力公司	台灣	火力發電	6,037,720	6,037,720	805,940,306	59.50	18,844,632	949,786	565,122	註
台灣水泥公司	和平港公司	台灣	和平工業區專用港之經營管理	3,198,500	3,198,500	319,990,000	100.00	5,896,363	184,547	152,242	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	528,506	528,506	143,565,823	64.79	2,753,563	71,146	46,093	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	2,416,972	1,731,127	131,959,925	100.00	1,021,561	(11,154)	11,165	註
台灣水泥公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	90,863	90,863	40,541,082	83.85	2,053,935	35,760	29,983	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	台灣	投資事業	190,000	190,000	117,400,000	100.00	4,571,480	5,837	2,653	註
台灣水泥公司	合盛礦業公司	台灣	開採及買賣礦石	1,414,358	1,414,358	30,100,000	100.00	1,352,660	33,103	33,103	註
台灣水泥公司	CCC USA Corp.	美國	橡膠原料	1,284,421	1,284,421	79,166	33.33	1,678,522	(12,400)	(4,133)	註
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台灣	工程技術服務	320,404	320,373	59,672,487	99.18	721,185	64	409	註
台灣水泥公司	達和環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	72,000	72,000	30,176,000	50.00	905,803	180,747	90,373	註
台灣水泥公司	光和耐火公司	台灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	18,105,000	95.29	534,228	22,208	21,162	註
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	台灣	預拌混凝土買賣	250,000	250,000	27,260,611	45.43	423,784	49,723	22,591	註
台灣水泥公司	台泥再生資源公司	台灣	不動產租賃及能源技術服務業	1,510,842	1,510,842	240,000,000	100.00	1,416,142	20,813	26,512	註
台灣水泥公司	台泥資訊公司	台灣	資訊軟體設計	71,000	71,000	14,904,000	99.36	255,678	3,248	3,277	註
台灣水泥公司	達榮環保公司	台灣	廢棄物之清除及處理	666,000	666,000	39,960,000	66.60	186,587	(1,936)	(1,289)	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	432,891	16,715	14,150	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	3,146,046	3,146,046	320,898,696	100.00	3,134,355	(14,899)	(14,899)	註
台灣水泥公司	金昌石礦公司	台灣	石灰石買賣及礦區造林	18,042	18,042	5,400,000	100.00	222,427	38,873	38,873	註
台灣水泥公司	和平營管公司	台灣	企業顧問輔導	1,861	1,861	6,000	60.00	148,305	49,840	29,904	註
台灣水泥公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	184,359	184,359	8,062,600	50.64	124,527	11,787	5,969	註
台灣水泥公司	Synpac Ltd.	英屬維京群島	投資事業	70,367	70,367	2,700,000	25.00	6,534	(68)	(17)	註
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	19,890	99.45	1,259	(10)	(10)	註
台灣水泥公司	TMC	菲律賓	採礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲律賓	採礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	40,701,671	40,701,671	2,581,832,362	38.28	56,959,616	1,562,810	598,244	註
台灣水泥公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	3,563,397	3,563,397	153,476,855	15.59	5,227,480	428,581	66,797	註
台灣水泥公司	Taiwan Cement Dutch	荷蘭	投資控股	29,695,730	29,695,730	838,370	100.00	27,822,057	285,586	285,586	註
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	1,190,225	1,190,225	117,363,506	18.19	1,232,940	(67,946)	(12,362)	註
台灣水泥公司	TCCMOLI	新加坡	投資控股	1,239	1,239	30,000	100.00	-	(79)	(79)	清算中
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	1,000	100,000	100.00	975	-	-	註
台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	台灣	儲能設備製造、研究、開發、生產及銷售相關業務	1,000	1,000	100,000	100.00	289	(696)	(696)	註
台灣通運公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	303,431	301,524	64,821,740	29.25	1,243,268	71,146	20,785	註
台灣通運公司	萬青水泥公司	台灣	水泥買賣	136,476	136,476	7,857,400	49.36	150,739	11,787	5,817	註
台灣通運公司	台捷通運公司	台灣	運輸	25,000	25,000	2,500,000	100.00	36,805	2,572	2,572	註
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	24,500,000	100.00	830,618	(1,414)	(1,414)	註

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比率(%)				帳面金額
信昌投資公司	和平電力公司	台灣	火力發電	\$ 68,911	\$ 68,911	6,772,608	0.50	\$ 154,891	\$ 949,786	\$ 4,749	註
信昌投資公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	-	10,528	-	-	-	(11,154)	(174)	註
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	41,521	0.02	796	71,146	13	註
信昌投資公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	388,079	388,079	22,008,505	2.23	743,245	428,581	9,579	
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	31,859,829	4.94	203,569	(67,946)	(3,356)	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	550,726	549,664	19,300,000	100.00	4,727,446	58,894	58,894	註
台泥資訊公司	台訊(薩摩亞)公司	薩摩亞	一般投資	3,042	3,042	2,128,000	100.00	49,524	644	644	註
台泥資訊公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	49,882	49,882	2,055,473	0.21	69,456	428,581	894	
和平港公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	-	104,929	-	-	-	(11,154)	(1,765)	註
和平港公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	112,898	112,898	11,695,699	1.81	74,730	(67,946)	(1,232)	
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	324,245	0.67	16,427	35,760	240	註
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	298,046	298,046	30,702,994	4.76	196,177	(67,946)	(3,234)	
聯誠貿易公司	國際中橡公司	台灣	一般投資業	281,806	281,806	11,463,551	1.16	387,363	428,581	4,989	
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	100,000	100.00	997	-	-	註
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台灣	再生能源發電	1,002,000	1,002,000	100,200,000	100.00	918,621	(11,584)	(11,584)	註
台泥綠能公司	台泥雲開綠能公司	台灣	再生能源發電	25,000	25,000	2,500,000	100.00	22,202	(62)	(62)	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台灣	再生能源發電	12,000	12,000	1,200,000	100.00	4,043	(8)	(8)	註
台泥綠能公司	台泥彰和綠能公司	台灣	再生能源發電	2,456	2,456	245,635	100.00	2,403	(8)	(8)	註
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台灣	再生能源發電	82,000	82,000	8,200,000	100.00	82,443	692	692	註
台泥綠能公司	台泥南沖綠能公司	台灣	再生能源發電	170,000	170,000	17,000,000	100.00	168,615	359	359	註
台泥綠能公司	彰旺風力發電公司	台灣	再生能源發電	720,000	720,000	72,000,000	100.00	682,576	13,658	13,658	註
台泥綠能公司	台泥屏致綠能公司	台灣	再生能源發電	2,000	2,000	200,000	100.00	1,910	(8)	(8)	註
台泥綠能公司	嘉和綠能公司	台灣	再生能源發電	50,000	50,000	5,000,000	100.00	49,473	(152)	(152)	註
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台灣	再生能源發電	150,000	-	15,000,000	100.00	149,943	(57)	(57)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	1,121,711	1,119,549	39,310,000	100.00	3,774,810	42,265	42,265	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	145,529	145,248	5,100,000	100.00	873,485	16,793	16,793	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,854	2,848	100,000	100.00	58,883	(142)	(142)	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	163,282	163,415	100,000	50.00	139,254	15,500	7,750	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	25,037	25,057	129,150	31.50	141,093	(33,136)	(10,438)	
Taiwan Cement Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷蘭	控股公司	27,066,760	27,014,590	100,000	40.00	27,498,552	779,863	284,551	

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註三)	期末投資 帳面價值 (註三)	截至本期止 匯投資收益	備註
				投資金額 (註二)	匯出	匯入	台灣匯出累積 投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 463,694	(2)	\$ 261,987	\$ -	\$ -	\$ 261,987	\$ 4,833	100.00	\$ 4,833	\$ 949,955	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	142,675	(2)	80,611	-	-	80,611	2,248	100.00	2,248	278,582	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	385,223	(2)	92,453	-	-	92,453	12,034	42.00	5,054	405,571	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,259,304	(2)	4,535,952	-	-	4,535,952	551,233	100.00	551,233	31,009,516	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,648,655	(2)	3,880,617	-	-	3,880,617	339,552	100.00	339,552	18,384,958	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,498,614	(2)	6,794,180	-	-	6,794,180	202,507	100.00	202,507	27,133,725	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,426,750	(2)	806,114	-	-	806,114	72,868	100.00	72,868	4,086,579	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,859,710	(2)	3,099,846	-	-	3,099,846	348,643	100.00	348,643	18,346,604	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,611,624	(2)	1,272,133	-	-	1,272,133	(48,652)	100.00	(48,652)	1,704,009	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,379,837	(2)	3,190,954	-	-	3,190,954	(40,370)	100.00	(40,370)	7,593,649	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,367,130	(2)	2,434,645	-	-	2,434,645	141,540	100.00	141,540	9,506,329	-	(註六)
廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,196,910	(2)	1,594,974	-	-	1,594,974	132,843	100.00	132,843	5,593,965	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	570,700	(2)	322,446	-	-	322,446	2,078	100.00	2,078	318,606	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	579,261	(2)	261,100	-	-	261,100	(49,298)	65.00	(32,044)	431,137	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限 公司	營運管理	228,280	(2)	128,978	-	-	128,978	(12,348)	100.00	(12,348)	163,299	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,692,685	(2)	1,020,822	-	-	1,020,822	(77,328)	100.00	(77,328)	3,678,971	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,971,769	(2)	1,847,641	-	-	1,847,641	(6,397)	100.00	(6,397)	1,929,890	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,126,279	(2)	2,938,363	-	-	2,938,363	(61,308)	100.00	(61,308)	3,683,883	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,303,200	(2)	5,378,944	-	-	5,378,944	(38,570)	100.00	(38,570)	4,602,128	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	651,600	(2)	-	-	-	-	(6,088)	100.00	(6,088)	2,116,509	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	43,440	(2)	-	-	-	-	(2,889)	100.00	(2,889)	40,478	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	114,140	(2)	356,884	-	-	356,884	4,074	100.00	4,074	322,019	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	328,153	(2)	258,175	-	-	258,175	(1,942)	100.00	(1,942)	388,019	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	142,675	(2)	123,232	-	-	123,232	2,841	100.00	2,841	387,317	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	636,439	(2)	-	-	-	-	60	100.00	60	570,164	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,715,880	(2)	-	-	-	-	12,878	100.00	12,878	3,155,083	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	100,998	(2)	-	-	-	-	(522)	100.00	(522)	4,721	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	108,600	(2)	-	-	-	-	(3,292)	100.00	(3,292)	111,001	-	(註六)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土 銷售	65,160	(2)	87,456	-	-	87,456	(253)	100.00	(253)	63,316	-	(註六)
福州台泥軟件科技有限公司(註五)	軟件產品發展、生產 及設備維修	2,854	(2)	2,854	-	-	2,854	575	100.00	575	13,980	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註 五)	物流運輸	142,675	(2)	-	-	-	-	16,821	100.00	16,821	858,076	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註 五)	物流運輸	21,720	(2)	-	-	-	-	1,575	100.00	1,575	124,147	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註三)	期末投資帳面價值 (註三)	截至本期止匯回投資收益	備註
				(註二)	匯出	匯回	(註二)						
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 17,376	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,769	100.00	\$ 10,769	\$ 480,355	\$ -	(註六)
英德海螺水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,519,520	(2)	2,095,154	-	-	2,095,154	933,640	25.00	233,410	6,601,367	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,583,800	(2)	1,365,949	-	-	1,365,949	86,017	30.00	25,805	1,767,222	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,792,248	(2)	661,455	-	-	661,455	98,434	30.00	29,530	1,168,587	-	
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	868,800	(2)	330,655	-	-	330,655	(6,769)	30.00	(2,031)	480,744	-	
榮經公司	水泥製造及分銷	86,880	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(167,309)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	67,332	(2)	45,141	-	-	45,141	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	508,248	(2)	508,248	-	-	508,248	4,842	100.00	4,842	574,536	-	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	26,064	(2)	26,064	-	-	26,064	(13,451)	100.00	(13,451)	(34,435)	-	(註六)
台泥(杭州)環保科技有限公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	3,040,800	(2)	3,040,800	-	-	3,040,800	(55,218)	100.00	(55,218)	2,601,814	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	34,752	(2)	13,032	-	-	13,032	(2,918)	100.00	(2,918)	21,150	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,376	(2)	9,557	-	-	9,557	39	55.00	22	8,757	-	(註六)
台泥(杭州)資源再生技術有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	2,432,640	(2)	-	-	-	-	9,259	100.00	9,259	2,459,137	-	(註六)
廣安台泥久遠環保科技有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	38,010	(2)	-	-	-	-	(346)	45.00	(156)	33,250	-	
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	34,752	(2)	-	-	-	-	(5,323)	40.00	(2,129)	10,672	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	651,600	(2)	-	-	-	-	-	100.00	-	655,095	-	(註六)

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
\$ 69,709,320	\$ 70,352,496	(註七)

註一：投資方式區分為下列二種：

(1)直接投資大陸公司

(2)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司

註二：包含境外子公司匯出金額。

註三：除台泥(英德)水泥有限公司、台泥(貴港)水泥有限公司、台泥(安順)水泥有限公司、台泥(重慶)水泥有限公司、句容台泥水泥有限公司、英德龍山水泥有限責任公司及台泥(懷化)

水泥有限公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

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

註五：表達係包含非控制權益之持股。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

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

台灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 127,505	30 天	0.6%
				應收帳款－關係人	167,217	30 天	-
		台灣通運公司	1	營業成本及費用	161,145	30 天	0.7%
		和平港公司	1	營業成本及費用	120,099	20 天	0.5%
		金昌石礦公司	1	營業成本及費用	203,982	30 天	0.9%
		TCCIH	1	營業收入	110,060	依約定條件	0.5%
				應收帳款－關係人	110,996	依約定條件	-
		HKCCL	1	營業收入	134,930	裝船完成日起算，65 天付款	0.6%
		達和航運公司	1	營業成本及費用	369,479	30 天	1.7%
				應付帳款－關係人	332,813	30 天	0.1%
			萬青水泥公司	1	營業收入	127,361	提貨日起算，50 天付款
			應收帳款－關係人	160,912	提貨日起算，50 天付款	-	
			租賃負債－非流動	249,548	依合約而定	0.1%	
1	和平電力公司	和平港公司	3	營業成本及費用	230,515	20 天	1.0%
		和平營管公司	3	營業成本及費用	127,961	依約定條件	0.6%
2	台泥再生資源公司	信昌化工公司	3	應收融資租賃款	156,112	依合約而定	-
				長期應收融資租賃款	897,367	依合約而定	0.2%
3	達通(貴港)國際物流有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司	3	營業收入	113,879	雙方議定	0.5%
4	貴港市達和船務有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司	3	應收帳款－關係人	106,041	雙方議定	-
				營業收入	104,602	雙方議定	0.5%
		台泥(英德)水泥有限公司	3	應收帳款－關係人	117,229	雙方議定	-
				營業收入	100,388	雙方議定	0.5%

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

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

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。