

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3季

地址：台北市中山北路二段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計項目之說明	16~67	六~三二
(七) 關係人交易	68~75	三三
(八) 質抵押之資產	75~76	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76~81	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 其他事項	81~82	三六
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	82~83	三七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	83~84、 87~102、105	三八
2. 轉投資事業相關資訊	83~84、 87~102、105	三八
3. 大陸投資資訊	84、103~104	三八
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	84、105	三八
5. 主要股東資訊	84	三八
(十四) 部門資訊	85~86	三九
(十五) 重大之期後事項	86	四十

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 90,107,231 仟元及 80,500,139 仟元，占合併資產總額 22%及 21%；負債總額分別為新台幣 12,769,852 仟元及 14,596,034 仟元，占合併負債總額 7%及 8%；民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合淨益總額分別為新台幣 506,763

仟元、1,246,855 仟元、1,145,217 仟元及 2,199,455 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8%、11%、10%及 13%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣水泥股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

邵志明



會計師 黃惠敏

黃惠敏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 11 月 11 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 9 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年9月30日 (經核閱)		109年12月31日 (經查核)		109年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 59,958,809	13	\$ 51,433,522	13	\$ 44,312,180	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七及三二)	335,314	-	353,986	-	323,517	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八、三二及三四)	6,180,994	2	5,596,471	1	5,168,519	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六及三四)	15,157,115	4	15,769,277	4	12,348,988	3
1150	應收票據 (附註九)	26,811,806	7	29,518,807	8	28,981,946	8
1170	應收帳款 (附註九及十)	9,264,477	3	9,522,642	3	9,564,010	3
1180	應收票據及帳款—關係人 (附註三三)	417,657	-	273,866	-	253,570	-
1200	其他應收款	1,075,939	-	1,073,289	-	1,020,004	-
1210	其他應收款—關係人 (附註三三)	254,633	-	3,785	-	454,353	-
130X	存貨 (附註十二)	11,238,700	3	7,941,755	2	8,457,184	2
1410	預付款項	4,003,221	-	2,135,702	1	3,035,954	1
1479	其他流動資產	603,009	-	686,069	-	633,265	-
11XX	流動資產總計	135,301,674	34	124,309,171	32	114,553,490	30
	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、三二及三四)	28,145,542	7	31,903,287	8	34,496,339	9
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六及三四)	16,360,700	4	16,475,021	4	20,301,926	5
1550	採用權益法之投資 (附註十四及三四)	47,538,476	12	50,133,844	13	47,935,215	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、二四、三三及三四)	94,726,660	24	92,108,972	24	89,423,889	24
1755	使用權資產 (附註十六、二四及三三)	14,102,007	3	13,451,125	4	12,416,305	3
1760	投資性不動產 (附註十七、二四及三四)	5,427,593	1	5,451,434	1	5,456,950	2
1780	無形資產 (附註十八及二四)	24,714,757	6	19,563,960	5	19,315,631	5
1915	預付設備款 (附註十五、三三及三五)	6,146,593	2	5,426,869	1	4,969,530	1
194D	應收融資租賃款 (附註十)	24,928,581	6	26,975,117	7	27,434,894	7
1975	淨確定福利資產 (附註四)	1,569,767	-	1,572,025	-	1,439,348	-
1995	其他非流動資產 (附註三四)	2,418,287	1	2,135,411	1	1,662,531	1
15XX	非流動資產總計	266,078,963	66	265,197,065	68	264,852,558	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 401,380,637	100	\$ 389,506,236	100	\$ 379,406,048	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九、三十及三四)	\$ 35,643,323	9	\$ 34,675,454	9	\$ 33,636,384	9
2110	應付短期票券 (附註十九)	6,895,773	2	6,247,029	2	7,215,383	2
2130	合約負債	2,410,942	1	5,226,637	1	5,884,277	1
2170	應付票據及帳款 (附註三三)	8,274,800	2	6,137,904	2	6,462,908	2
2219	其他應付款 (附註二一)	9,394,608	2	10,661,629	3	8,370,244	2
2220	其他應付款—關係人 (附註三三)	5,023	-	8,284	-	397,915	-
2230	本期所得稅負債 (附註四)	2,132,292	-	3,914,955	1	2,874,404	1
2280	租賃負債 (附註十六及三三)	364,352	-	315,451	-	343,689	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九、三十及三四)	8,202,250	2	4,805,000	1	5,061,151	1
2399	其他流動負債	181,978	-	111,365	-	135,830	-
21XX	流動負債總計	73,505,341	18	72,103,708	19	70,382,185	18
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註二十)	61,114,332	15	53,897,370	14	55,851,873	15
2540	長期借款 (附註十九、三十及三四)	18,610,026	5	24,998,481	6	26,250,646	7
2580	租賃負債 (附註十六及三三)	2,594,630	1	1,978,361	1	1,959,022	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	11,613,094	3	11,754,270	3	11,635,749	3
2610	長期應付票據 (附註十九)	11,977,104	3	4,991,327	1	4,991,269	1
2640	淨確定福利負債 (附註四)	87,586	-	72,845	-	67,806	-
2670	其他非流動負債 (附註十四及十五)	957,835	-	879,821	-	693,901	-
25XX	非流動負債總計	106,954,607	27	98,572,475	25	101,450,266	27
2XXX	負債總計	180,459,948	45	170,676,183	44	171,832,451	45
	本公司業主權益總計 (附註二三)						
3110	股 本	63,235,800	16	59,414,007	15	59,414,007	16
3130	債券換股權利證書	6,203	-	688,542	-	-	-
3200	資本公積	55,390,739	14	49,122,450	13	47,637,455	12
3300	保留盈餘	68,643,905	17	74,199,518	19	67,411,710	18
3400	其他權益	14,830,503	3	21,146,991	5	19,439,117	5
3500	庫藏股票	(392,343)	-	(499,691)	-	(499,691)	-
31XX	本公司業主權益總計	201,714,807	50	204,071,817	52	193,402,598	51
36XX	非控制權益 (附註二三)	19,205,882	5	14,758,236	4	14,170,999	4
3XXX	權益總計	220,920,689	55	218,830,053	56	207,573,597	55
	負債與權益總計	\$ 401,380,637	100	\$ 389,506,236	100	\$ 379,406,048	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 11 月 11 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 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註三三)	\$26,881,432	100	\$27,632,774	100	\$76,904,796	100	\$76,433,743	100
5000	營業成本(附註十二、二二、二四及三三)	21,705,636	80	17,251,894	62	57,595,324	75	49,080,769	64
5900	營業毛利	5,175,796	20	10,380,880	38	19,309,472	25	27,352,974	36
	營業費用(附註二二、二四及三三)								
6100	推銷費用	141,945	1	164,061	1	513,317	-	486,177	1
6200	管理費用	1,119,706	4	1,200,303	4	3,630,625	5	3,569,343	5
6300	研究發展費用	58,118	-	-	-	58,118	-	-	-
6000	營業費用合計	1,319,769	5	1,364,366	5	4,202,060	5	4,055,520	6
6900	營業淨利	3,856,027	15	9,016,514	33	15,107,412	20	23,297,454	30
	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(附註十四)	844,347	3	1,044,446	4	2,494,138	3	2,133,067	3
7100	利息收入(附註二四)	389,244	1	323,930	1	1,156,178	1	988,466	1
7130	股利收入	128,572	1	597,576	2	1,249,895	2	1,564,833	2
7190	其他收入	177,445	1	203,963	1	759,139	1	402,926	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失) (附註十五)	(41,004)	-	(19,843)	-	388,965	1	(57,064)	-
7050	財務成本(附註二四)	(411,224)	(2)	(448,654)	(2)	(1,205,082)	(2)	(1,444,932)	(2)
7590	其他支出(附註二四)	(215,837)	(1)	(55,269)	-	(549,502)	(1)	(119,970)	-
7630	外幣兌換淨益(損)	(8,556)	-	2,869	-	(43,879)	-	35,533	-
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨益(損)	(27,234)	-	7,233	-	(11,703)	-	(2,536)	-
7000	營業外收入及支出合計	835,753	3	1,656,251	6	4,238,149	5	3,500,323	5
7900	繼續營業單位稅前淨利	4,691,780	18	10,672,765	39	19,345,561	25	26,797,777	35
7950	所得稅費用(附註二五)	990,727	4	2,095,101	8	4,159,059	5	5,496,962	7
8000	繼續營業單位本期淨利	3,701,053	14	8,577,664	31	15,186,502	20	21,300,815	28
8100	停業單位利益(損失)(附註十一及二八)	535,831	2	2,953	-	1,053,559	1	(594,513)	(1)
8200	本期淨利	4,236,884	16	8,580,617	31	16,240,061	21	20,706,302	27
	本期其他綜合損益淨額(附註二三)								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價利益(損失)	1,858,942	7	356,792	1	(950,545)	(1)	(2,538,268)	(4)
8317	避險工具之利益	-	-	-	-	-	-	216	-
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	2,357	-	(14,469)	-	243,171	-	(95,704)	-
		1,861,299	7	342,323	1	(707,374)	(1)	(2,633,756)	(4)
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	865,650	3	2,620,030	10	(1,336,698)	(1)	(852,396)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	(631,846)	(2)	267,383	1	(3,007,593)	(4)	(833,608)	(1)
		233,804	1	2,887,413	11	(4,344,291)	(5)	(1,686,004)	(2)
8300	其他綜合損益淨額	2,095,103	8	3,229,736	12	(5,051,665)	(6)	(4,319,760)	(6)
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,331,987	24	\$ 11,810,353	43	\$ 11,188,396	15	\$ 16,386,542	21
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 3,984,484	15	\$ 7,472,614	27	\$ 14,836,550	19	\$ 18,407,237	24
8620	非控制權益	252,400	1	1,108,003	4	1,403,511	2	2,299,065	3
8600		\$ 4,236,884	16	\$ 8,580,617	31	\$ 16,240,061	21	\$ 20,706,302	27

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 6,091,084	23	\$10,702,941	39	\$ 9,804,607	13	\$14,212,926	18
8720	非控制權益	<u>240,903</u>	<u>1</u>	<u>1,107,412</u>	<u>4</u>	<u>1,383,789</u>	<u>2</u>	<u>2,173,616</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 6,331,987</u>	<u>24</u>	<u>\$11,810,353</u>	<u>43</u>	<u>\$11,188,396</u>	<u>15</u>	<u>\$16,386,542</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
	來自繼續營業單位及停業單位								
9750	基 本	\$ 0.59		\$ 1.30		\$ 2.41		\$ 3.15	
9850	稀 釋	\$ 0.59		\$ 1.23		\$ 2.38		\$ 2.99	
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 0.50		\$ 1.30		\$ 2.23		\$ 3.20	
9810	稀 釋	\$ 0.50		\$ 1.23		\$ 2.20		\$ 3.03	

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11月11日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



中國水泥股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 110 年度 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅屬附屬·未經一致會計師審核)

單位：新台幣仟元

代碼	說明	民國 109 年 1 月 1 日							民國 110 年 9 月 30 日							
		普通股本	特別股本	債權類股權利息	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	國外管理機關 調整之匯率	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	遞延工具損益	應派股息	本公司 業主權益淨額	非控制權益	權益總計
A1	109年1月1日餘額	\$ 54,656,192	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 48,015,947	\$ 16,902,616	\$ 13,049,062	\$ 35,474,355	\$ 45,626,033	(\$ 11,660,261)	\$ 35,395,116	\$ -	(\$ 348,959)	\$ 193,684,068	\$ 14,777,799	\$ 208,461,867
B1	108年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	2,448,745	-	(2,448,745)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B7	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(13,644,048)	(13,644,048)	-	-	-	-	(13,644,048)	-	(13,644,048)	
B7	特別現金股利	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)	-	(350,000)	
B9	普通股股東股利	2,728,810	-	-	-	-	(2,728,810)	(2,728,810)	-	-	-	-	-	-	-	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,485,606)	(2,485,606)	
D1	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	18,407,237	18,407,237	-	-	-	-	18,407,237	2,299,045	20,706,302	
D3	淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,661,513	(2,532,753)	(45)	-	(4,194,311)	(125,449)	(4,319,720)	
D5	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,661,513	(2,532,753)	(45)	-	14,212,926	2,173,616	16,386,542	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(444,392)	-	-	-	-	-	-	-	(444,392)	(294,723)	(739,115)	
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	566	-	-	-	-	-	-	-	566	-	566	
T1	遞延工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)	-	(129)	(87)	(216)	
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	-	4,808	-	-	-	-	-	-	-	4,808	-	4,808	
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	(1,397)	-	-	-	-	-	-	-	20,868	19,471	19,471	
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,600)	(171,600)	-	(171,600)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	101,298	101,298	(101,298)	-	-	-	-	-	-	
I1	可轉換公司債轉換	29,005	-	-	61,923	-	-	-	-	-	-	-	90,928	-	90,928	
B17	處分巴魯格之資產避轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(9,202)	9,202	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	109年9月30日餘額	\$ 57,414,007	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 47,637,455	\$ 19,351,361	\$ 13,039,860	\$ 35,020,489	\$ 67,411,710	(\$ 13,321,774)	\$ 32,761,065	(\$ 174)	(\$ 499,691)	\$ 193,402,598	\$ 14,170,999	\$ 207,573,597
A1	110年1月1日餘額	\$ 57,414,007	\$ 2,000,000	\$ 688,542	\$ 49,122,450	\$ 19,351,361	\$ 13,039,860	\$ 41,808,297	\$ 74,199,518	(\$ 9,523,576)	\$ 30,670,817	(\$ 250)	(\$ 499,691)	\$ 204,071,817	\$ 14,758,236	\$ 218,830,053
B1	109年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	2,530,554	-	(2,530,554)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B7	本公司普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(20,594,434)	(20,594,434)	-	-	-	-	(20,594,434)	-	(20,594,434)	
B7	特別現金股利	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)	-	(350,000)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,069,806)	(2,069,806)	
D1	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	淨利	-	-	-	-	-	14,836,550	14,836,550	-	-	-	-	14,836,550	1,403,511	16,240,061	
D5	其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,895)	(2,895)	(4,310,527)	(718,861)	250	-	(5,031,943)	(19,722)	(5,051,665)	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(22,400)	-	(732,274)	(732,274)	-	-	-	-	(754,674)	5,132,564	4,377,890	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,999)	-	-	-	-	-	-	-	(1,999)	1,099	(900)	
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	283	-	-	-	-	-	-	-	283	-	283	
N1	庫藏股轉讓員工認購之酬勞成本	-	-	-	24,325	-	-	-	-	-	-	-	24,325	-	24,325	
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	(14,323)	-	-	-	-	-	-	-	107,348	93,025	93,025	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	1,287,350	1,287,350	(1,287,350)	-	-	-	-	-	
I1	可轉換公司債轉換	3,821,793	-	(682,339)	6,282,403	-	-	-	-	-	-	-	9,421,857	-	9,421,857	
Z1	110年9月30日餘額	\$ 61,235,800	\$ 2,000,000	\$ 6,203	\$ 55,390,739	\$ 21,881,915	\$ 13,039,860	\$ 33,722,130	\$ 68,643,905	(\$ 13,834,103)	\$ 28,664,606	(\$ 392,343)	\$ 201,714,807	\$ 19,205,882	\$ 220,920,689	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱當年度合併會計師事務所民國 110 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：蔡維培



會計主管：蔡國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 19,345,561	\$ 26,797,777
A00020	停業單位稅前淨利(損)	1,051,097	(580,321)
A10000	本期稅前淨利	20,396,658	26,217,456
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,171,009	5,081,010
A20200	攤銷費用	281,299	303,101
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	11,703	2,536
A20900	財務成本	1,266,781	1,513,668
A21200	利息收入	(1,159,997)	(993,550)
A21300	股利收入	(1,249,895)	(1,564,833)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,325	4,808
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(2,494,138)	(2,133,067)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(388,965)	58,511
A22700	處分投資性不動產損失	4,298	-
A23100	處分投資利益	(552,721)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	51,656
A23800	存貨跌價回升利益	(18,175)	(55,249)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(36,716)	1,405
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	175,843
A31130	應收票據	2,494,761	2,235,946
A31150	應收帳款	(1,227,805)	(736,739)
A31160	應收票據及帳款—關係人	(207,594)	45,311
A31180	其他應收款	28,515	1,865
A31190	其他應收款—關係人	4,357	44,453
A31200	存 貨	(2,769,539)	(317,133)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
A31230	預付款項	(\$ 1,710,970)	(\$ 1,246,066)
A31240	其他流動資產	184,572	(126,485)
A32125	合約負債	582,675	837,898
A32150	應付票據及帳款	2,072,307	(925,439)
A32180	其他應付款	(2,365,024)	(1,424,084)
A32190	其他應付款—關係人	457,530	570
A32230	其他流動負債	(313,996)	101,386
A32240	淨確定福利負債	(12,842)	(34,601)
A33000	營運產生之淨現金流入	18,472,413	27,120,177
A33500	支付之所得稅	(6,078,963)	(6,863,209)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,393,450</u>	<u>20,256,968</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	2,182,067	1,057,782
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(27,120,683)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	652,942	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(764,614)	(234,020)
B02200	對子公司之收購	(1,645,144)	-
B02300	處分子公司	(126,538)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,439,364)	(6,112,067)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	154,683	56,784
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(110,000)
B04500	取得無形資產	(184,600)	(36,719)
B05350	取得使用權資產	(347,107)	-
B06000	應收融資租賃款減少	1,188,493	1,818,442
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(350,501)	596,732
B07500	收取之利息	1,103,110	872,464
B07600	收取之股利	<u>2,663,191</u>	<u>2,474,652</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,913,382)</u>	<u>(26,736,633)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,145,112	3,353,420
C00500	應付短期票券增加	648,744	1,339,985
C01200	發行公司債	16,600,000	19,960,000
C01600	舉借長期借款	8,778,286	4,002,564
C01700	償還長期借款	(10,237,956)	(4,755,932)
C01800	長期應付票券增加	22,000,000	30,770,049

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
C01900	長期應付票券減少	(\$ 15,000,000)	(\$ 37,656,000)
C04020	租賃本金償還	(336,894)	(346,038)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	(56,514)	26,315
C04500	發放現金股利	(22,978,591)	(16,479,654)
C04800	庫藏股轉讓員工	93,025	19,471
C04900	庫藏股票買回成本	-	(171,600)
C05400	取得子公司股權	(957,730)	(739,115)
C05600	支付之利息	(1,370,090)	(1,566,758)
C09900	子公司購買庫藏股票	(900)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,326,492</u>	<u>(2,243,293)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(281,273)</u>	<u>(537,482)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)	8,525,287	(9,260,440)
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>\$ 59,958,809</u>	<u>\$ 44,312,180</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11月11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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 11 月 11 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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
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 4)

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：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 3：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 4：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發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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，請參閱附註十三。

(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。

4. 現金交割股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,899	\$ 7,934	\$ 7,976
銀行支票及活期存款	27,633,693	30,351,013	23,864,313
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	27,710,786	17,683,667	15,957,336
附買回債券	4,605,431	3,390,908	4,482,555
	<u>\$ 59,958,809</u>	<u>\$ 51,433,522</u>	<u>\$ 44,312,180</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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行存款	0.01~3.00%	0.01~3.00%	0.01~3.00%
附買回債券	0.18~0.28%	0.19~0.40%	0.26~0.50%

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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流 動	\$ 15,157,115	\$ 15,769,277	\$ 12,348,988
非 流 動	16,360,700	16,475,021	20,301,926
	<u>\$ 31,517,815</u>	<u>\$ 32,244,298</u>	<u>\$ 32,650,914</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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
	0.07%~4.26%	0.07%~4.26%	0.10%~4.40%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債贖 回及賣回權	\$ 9	\$ 17,092	\$ 17,153
非衍生金融資產			
－國內上市櫃股票	236,224	234,963	205,247
－國內興櫃股票	99,081	101,931	101,117
	<u>\$ 335,314</u>	<u>\$ 353,986</u>	<u>\$ 323,517</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 6,129,928	\$ 5,544,326	\$ 5,116,376
可轉換特別股	51,066	52,145	52,143
	<u>\$ 6,180,994</u>	<u>\$ 5,596,471</u>	<u>\$ 5,168,519</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 9,205,717	\$ 7,239,178	\$ 7,398,937
國外投資			
上市股票	18,939,825	24,664,109	27,097,402
	<u>\$ 28,145,542</u>	<u>\$ 31,903,287</u>	<u>\$ 34,496,339</u>

合併公司 110 年前 3 季陸續處分國外上市之中國海螺創業控股有限公司股票，處分價款共計 2,182,067 仟元，其處分損益係由其他權益－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利益 1,287,350 仟元轉入保留盈餘。

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，參閱附註三四。

九、應收票據及帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收票據	\$ 26,822,950	\$ 29,529,951	\$ 28,993,090
減：備抵損失	(11,144)	(11,144)	(11,144)
	<u>26,811,806</u>	<u>29,518,807</u>	<u>28,981,946</u>
應收帳款	9,423,149	9,654,937	9,649,875
減：備抵損失	(158,672)	(132,295)	(85,865)
	<u>9,264,477</u>	<u>9,522,642</u>	<u>9,564,010</u>
	<u>\$ 36,076,283</u>	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 38,545,956</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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
0~90 天	\$ 20,560,133	\$ 23,631,396	\$ 22,645,336
91~180 天	14,490,661	14,264,510	15,213,378
181~365 天	1,010,939	1,123,626	629,954
365 天以上	14,550	21,917	57,288
	<u>\$ 36,076,283</u>	<u>\$ 39,041,449</u>	<u>\$ 38,545,956</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9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 143,439	\$ 105,937
加：本期提列（迴轉）	10,859	(8,486)
減：本期實際沖銷	(1,141)	-
由企業合併取得	18,008	-
外幣換算差額	(1,349)	(442)
期末餘額	<u>\$ 169,816</u>	<u>\$ 97,009</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
未折現之租賃給付			
第 1 年	\$ 5,430,178	\$ 5,457,252	\$ 5,521,623
第 2 年	5,520,987	5,550,758	5,430,178
第 3 年	6,154,395	5,578,575	5,520,987
第 4 年	6,171,216	6,127,364	6,154,395
第 5 年	6,184,797	6,285,029	6,171,216
超過 5 年	<u>10,207,053</u>	<u>15,011,003</u>	<u>16,391,851</u>
	39,668,626	44,009,981	45,190,250
減：未賺得融資收益	12,185,855	14,708,766	15,464,539
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>\$ 27,434,893</u>	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 29,677,833</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,506,312	\$ 2,278,220	\$ 2,242,939
非流動	<u>24,928,581</u>	<u>26,975,117</u>	<u>27,434,894</u>
	<u>\$ 27,434,893</u>	<u>\$ 29,253,337</u>	<u>\$ 29,677,833</u>

合併公司與台灣電力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支

付台泥再生資源公司 4 億元，作為終止租賃契約之對價。本公司已於 110 年 8 月 17 日完成股權交易交割，處分相關資訊請參閱附註二八。

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，因此將信昌化工公司損益及處分相關損益表達為停業單位損益，為配合 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 9 月 30 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7月1日 至8月17日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至8月17日	109年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ 1,962,041	\$ 2,175,887	\$ 8,113,370	\$ 5,814,745
營業成本	(1,862,885)	(2,003,060)	(7,143,150)	(5,953,733)
營業毛利(損)	99,156	172,827	970,220	(138,988)
推銷費用	(86,314)	(113,916)	(323,364)	(260,342)
管理費用	4,386	(13,825)	(25,477)	(40,660)
研究發展費用	(3,618)	(9,546)	(19,131)	(20,648)
營業淨利(損)	13,610	35,540	602,248	(460,638)
財務成本	(13,524)	(24,499)	(61,699)	(68,736)
其他利益及損失	10,613	(5,940)	(10,866)	(50,947)
稅前淨利(損)	10,699	5,101	529,683	(580,321)
所得稅利益(費用)	3,718	(2,148)	2,462	(14,192)
當期利益(損失)	14,417	2,953	532,145	(594,513)
處分利益(附註二八)	521,414	-	521,414	-
停業單位利益(損失)	<u>\$ 535,831</u>	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 1,053,559</u>	<u>(\$ 594,513)</u>
停業單位利益(損失)歸屬於：				
本公司業主	\$ 535,831	(\$ 8,241)	\$ 1,073,939	(\$ 262,234)
非控制權益	-	11,194	(20,380)	(332,279)
	<u>\$ 535,831</u>	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 1,053,559</u>	<u>(\$ 594,513)</u>
營業活動之淨現金流入			\$ 56,445	\$ 363,043
投資活動之淨現金流入(出)			520,746	(32,302)
籌資活動之淨現金流入			597,907	682,754
淨現金流入			<u>\$ 1,175,098</u>	<u>\$ 1,013,495</u>

信昌化工公司於處分日之資產及負債帳面金額係揭露於附註二八。

十二、存 貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
製成品	\$ 2,212,254	\$ 2,248,212	\$ 2,385,156
在製品	2,673,557	1,610,246	1,641,721
原物料	6,352,889	4,083,297	4,430,307
	<u>\$ 11,238,700</u>	<u>\$ 7,941,755</u>	<u>\$ 8,457,184</u>

110年及109年7月1日至9月30日以及110年及109年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為19,526,500仟元、15,428,951仟元、51,407,247仟元及43,825,158仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益（呆滯損失）如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
存貨跌價回升利益(呆滯損失)	<u>\$ 18,317</u>	<u>(\$ 2,003)</u>	<u>\$ 22,549</u>	<u>\$ 14,133</u>

存貨淨變現價值回升主要係因存貨去化所致。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	(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	(10)
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	99.1	(1)
本公司	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技 術服務業	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊公司)	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本公司	信昌化學工業股份有限公司 (信昌化工公司)	化學原料產銷	-	71.1	71.1	(1)(10)
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	(10)

(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 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(10)
本公司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(4)
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	(10)
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	(10)
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	(10)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(10)
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	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	100.0	(4)
本公司	妥善循環科技股份有限公司 (妥善循環公司)	廢棄物之清除及處理	100.0	-	-	(4)
本公司	台泥循環能源股份有限公司 (台泥循環能源公司)	投資控股	63.3	18.2	18.2	(2)(10)
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)(10)
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	(10)
信昌投資公司	信昌化工公司	化學原料產銷	-	0.2	0.2	(1)(10)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(10)
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.9	4.9	4.9	(2)(10)
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)(10)
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.7	1.8	1.8	(2)(10)
TCCI	TCCIH	投資控股	61.7	61.7	61.7	(10)
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	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.9	4.8	4.8	(2)(10)
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 (台泥嘉謙綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	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 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能股份有限公司 (台泥蓮信綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	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	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
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.	巴商德熙國際公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	100.0	100.0	100.0	
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	
TCC Dutch	Taiwan Cement Europe Holdings B.V. (TCEH)	投資控股	100.0	-	-	(4) (10)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	65.2	-	-	(9) (10)
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(9) (10)
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(9)
NHOA S.A.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	60.0	-	-	(9)
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	電動汽車充電設備	49.9	-	-	(3) (9) (10)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(9)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	-	-	(9)
台泥循環能源公司	能元科技股份有限公司(能元科技公司)	鋰電池製造及銷售	100.0	-	-	(2) (10)
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	-	-	(2)
能元科技公司	三元能源科技股份有限公司(三元能源公司)	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	100.0	-	-	(2) (10)
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	投資控股	100.0	-	-	(2)
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	電池研究開發及銷售	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	(10)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(10)
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 (Philippines) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(10)
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	(10)
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	(10)
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	31.0	(10)
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	(10)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司(句容台泥環保公司)	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	(10)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保公司	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	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(10)
TCC International (Guangxi) Ltd.	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	-	(5)
台泥(貴港)水泥有限公司	華鎣台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	47.5	
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(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)水泥有限公司	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	17.9	17.9	100.0	(5)
台泥(英德)水泥有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	34.8	34.8	34.8	
台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司	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	

(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 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
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(廣安昌興水泥公司)	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	(10)
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	(10)
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	(10)
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	
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	69.0	(10)

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公司全部股權，並於 110

年 8 月完成處分並喪失控制。本公司於 110 年前 3 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。前述有關股權交易請參閱附註二八及二九。

- (2) 台泥循環能源公司於 110 年 8 月辦理現金增資 10,000,000 仟元，合併公司以 9,232,894 仟元增資台泥循環能源公司及其子公司，其他股東未按持股比增資，合併持股比例由 29.7% 增加至 67.8%，並對台泥循環能源公司及其子公司取得控制力，故自 110 年 8 月起併入合併個體，請參閱附註二七。
- (3) 合併公司對鳳勝實業公司、TPMC 及 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 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。依協議其他股東對 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 之投資股款將分別於 111 年 1 月及 112 年 1 月支付，截至 110 年 9 月 30 日止，尚未收取之款項係帳列其他應收款－關係人（包含流動及非流動）。
- (4) 台泥永續能源公司、台泥儲能公司、台泥（杭州）資源公司及句容台泥環保公司於 109 年設立。台泥東立綠能公司、妥善循環公司及 TCEH 於 110 年前 3 季設立。TCCMOLI 於 110 年 9 月底清算程序進行中。
- (5) 台泥（杭州）資源公司原股東未依持股比增資，持股依實際注資比例揭露。
- (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 年前 3 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二九。
- (8) 貴港台泥東園公司 109 年前 3 季由台泥（貴港）水泥有限公司持股 95.2%，109 年度因少數股東未認購，致持股比例上升至 100%。

- (9) TCEH 於 110 年 7 月向 Engie SA 集團收購 NHOA S.A. 60.5% 股權並對 NHOA S.A. 及其子公司取得控制力。TCEH 於 110 年 9 月以現金簡易強制收購要約收購 NHOA S.A. 4.7% 股權。有關前述股權交易請參閱附註二七及二九。
- (10) 除達榮環保公司 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經會計師核閱外，其餘公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (11) 除(10)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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
信昌化工公司	-	26.4%	26.4%
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，本公司於 110 年 3 月經董事會通過決議出售信昌化工公司全部股權，並於 110 年 8 月完成處分並喪失控制。請參閱附註十一、二八及二九。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編製：

信昌化工公司

	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 4,699,229	\$ 4,459,254
非流動資產	3,910,575	4,090,425
流動負債	(3,893,618)	(3,615,059)
非流動負債	(3,682,570)	(4,017,957)
權益	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 916,663</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 760,847	\$ 674,758
信昌化工公司之非控制權益	<u>272,769</u>	<u>241,905</u>
	<u>\$ 1,033,616</u>	<u>\$ 916,663</u>

註：信昌化工公司損益項目及現金流量，請參閱附註十一。

和平電力公司

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 8,343,928	\$ 8,307,788	\$ 7,693,347
非流動資產	25,598,910	28,361,144	28,260,627
流動負債	(2,190,831)	(2,749,424)	(3,116,576)
非流動負債	(2,988,532)	(3,197,644)	(3,290,811)
權益	<u>\$ 28,763,475</u>	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 29,546,587</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 17,254,618	\$ 18,429,651	\$ 17,724,485
和平電力公司之非 控制權益	<u>11,508,857</u>	<u>12,292,213</u>	<u>11,822,102</u>
	<u>\$ 28,763,475</u>	<u>\$ 30,721,864</u>	<u>\$ 29,546,587</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 3,351,122</u>	<u>\$ 4,120,356</u>	<u>\$ 8,733,223</u>	<u>\$ 11,555,236</u>
本期淨利	\$ 597,818	\$ 2,539,987	\$ 2,685,162	\$ 6,093,086
其他綜合損益	-	-	-	216
綜合損益總額	<u>\$ 597,818</u>	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,685,162</u>	<u>\$ 6,093,302</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 358,691	\$ 1,523,992	\$ 1,611,098	\$ 3,655,852
和平電力公司之非 控制權益	<u>239,127</u>	<u>1,015,995</u>	<u>1,074,064</u>	<u>2,437,234</u>
	<u>\$ 597,818</u>	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,685,162</u>	<u>\$ 6,093,086</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 358,691	\$ 1,523,992	\$ 1,611,098	\$ 3,655,981
和平電力公司之非 控制權益	<u>239,127</u>	<u>1,015,995</u>	<u>1,074,064</u>	<u>2,437,321</u>
	<u>\$ 597,818</u>	<u>\$ 2,539,987</u>	<u>\$ 2,685,162</u>	<u>\$ 6,093,302</u>
現金流量			110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業活動			\$ 2,814,786	\$ 3,721,627
投資活動			791,066	(137,593)
籌資活動			(4,633,853)	(5,256,228)
淨現金流出			<u>(\$ 1,028,001)</u>	<u>(\$ 1,672,194)</u>
支付予非控制權益之股利			<u>\$ 1,857,420</u>	<u>\$ 2,301,903</u>

十四、採用權益法之投資

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
投資關聯企業	<u>\$ 47,538,476</u>	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,935,215</u>
具重大性之關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 26,800,347	\$ 28,748,060	\$ 27,715,733
個別不重大之關聯企業			
英德海螺水泥公司	7,156,054	7,247,911	6,693,306
國際中橡公司	6,652,882	6,249,094	6,114,241
CCC USA Corp.	1,732,339	1,679,436	1,670,873
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,581,645	1,742,842	1,632,859
達和環保服務公司	1,068,354	815,179	769,983
保山昆鋼嘉華水泥公司	974,206	1,140,060	1,060,085
金隅台泥(代縣)環保 科技有限公司	692,314	-	-
四川泰昌公司	521,210	488,397	248,756

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	\$ 143,787	\$ 130,615	\$ 125,671
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	139,368	151,692	149,810
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	36,616	4,065	5,135
廣安台泥久遠環保科技有限公司	32,982	3,929	3,862
Synpac Ltd.	6,372	6,539	6,682
台泥循環能源公司	-	1,726,025	1,738,219
嘉環東泥公司	-	-	-
士新儲運公司	-	-	-
	<u>\$ 47,538,476</u>	<u>\$ 50,133,844</u>	<u>\$ 47,935,215</u>

110年及109年9月30日除國際中橡公司及CCC USA Corp.以及109年9月30日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，請參閱附註三四。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%	40.0%

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

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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 19,558,774	\$ 21,428,951	\$ 17,084,152
非流動資產	57,912,746	62,427,768	63,494,136
流動負債	(15,628,982)	(15,901,917)	(13,628,309)
非流動負債	(9,856,081)	(12,355,266)	(11,986,001)
非控制權益	(8,455,521)	(9,159,987)	(10,473,475)
歸屬母公司權益	<u>\$ 43,530,936</u>	<u>\$ 46,439,549</u>	<u>\$ 44,490,503</u>
合併公司持股比例	40%	40%	40%
合併公司享有之權益	\$ 17,412,374	18,575,820	\$ 17,796,201
商譽	<u>9,387,973</u>	<u>10,172,240</u>	<u>9,919,532</u>
投資帳面金額	<u>\$ 26,800,347</u>	<u>\$ 28,748,060</u>	<u>\$ 27,715,733</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 7,336,257</u>	<u>\$ 7,224,241</u>	<u>\$ 21,274,562</u>	<u>\$ 18,260,322</u>
本期淨益	\$ 692,039	\$ 835,869	\$ 2,148,719	\$ 1,381,359
其他綜合損益	(32,893)	(1,318,743)	(1,274,539)	(2,632,057)
綜合損益總額	<u>\$ 659,146</u>	<u>(\$ 482,874)</u>	<u>\$ 874,180</u>	<u>(\$ 1,250,698)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司(註1)	19.2%	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%	30.0%
金隅台泥(代縣)環保科技有限公司(註6)	40.0%	-	-
四川泰昌公司	30.0%	30.0%	30.0%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
貴港海螺台泥新材料科技有限公司(註2)	40.0%	40.0%	40.0%
廣安台泥久遠環保科技有限公司(註3)	45.0%	45.0%	45.0%

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	
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%	-	
台泥循環能源公司(註5)	-	29.7%	29.7%	
嘉環東泥公司(註1)	-	-	-	
士新儲運公司(註1)	-	-	-	
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 595,147	\$ 738,766	\$ 1,705,035	\$ 1,650,729
其他綜合損益	<u>70,372</u>	<u>59,720</u>	<u>(29,289)</u>	<u>(329,810)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 665,519</u>	<u>\$ 798,486</u>	<u>\$ 1,675,746</u>	<u>\$ 1,320,919</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已於 109 年度清算完成。

註 2：合併公司於 109 年第 3 季參與投資貴港海螺台泥新材料科技有限公司，投資價款為 5,023 仟元，另於 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增資 0 仟元及 36,442 仟元，合併公司持股比例為 40%。

註 3：合併公司於 109 年第 3 季參與投資廣安台泥久遠環保科技有限公司，投資價款為 3,731 仟元，另於 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增資 0 仟元及 29,375 仟元，合併公司持股比例為 45%。

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 9 月 30 日及 109 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 165,763 仟元及 167,446 仟元。

註 5：台泥循環能源公司係合併公司原採權益法評價之關聯企業。該公司於 110 年 8 月辦理現金增資，原股東未按持股比增資，變更後合併公司持股比例增加為 67.8%，並對台泥循環能源公司及其子公司取得控制力，故自 110 年 8 月起併入合併個體，請參閱附註二七。

註 6：合併公司於 110 年第 3 季參與投資金隅台泥（代縣）環保科技有限公司，合併公司持股比例為 40%，投資價款為 699,477 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
成 本																				
109 年 1 月 1 日餘額	\$	20,676,526	\$	48,461,498	\$	92,919,161	\$	14,931,799	\$	6,516,379	\$	183,505,363								
增 添		388,217		62,860		215,519		233,696		2,493,181		3,393,473								
處 分	(	18,843)	(	15,847)	(	516,075)	(	194,057)		-		(744,822)							
重 分 類		1,383,983		148,333		1,019,448		109,320		(894,528)		1,766,556								
淨兌換差額		-	(	223,029)	(	342,729)	(	108,810)		(16,649)		(691,217)							
109 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>22,429,883</u>	\$	<u>48,433,815</u>	\$	<u>93,295,324</u>	\$	<u>14,971,948</u>	\$	<u>8,098,383</u>	\$	<u>187,229,353</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		-	(14,844)	(461,645)	(153,038)		-		(629,527)								
折舊費用		-		1,013,342		2,944,591		516,330		-		4,474,263								
減損損失		-		-		51,656		-		-		51,656								
重 分 類		534,716		-		-		(265)		-		534,451								
淨兌換差額		-	(	54,171)	(	177,554)	(	17,126)		(572)		(249,423)							
109 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>18,803,111</u>	\$	<u>69,805,580</u>	\$	<u>8,309,644</u>	\$	<u>78,225</u>	\$	<u>97,805,464</u>								
109 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>21,620,979</u>	\$	<u>29,630,704</u>	\$	<u>23,489,744</u>	\$	<u>6,662,304</u>	\$	<u>8,020,158</u>	\$	<u>89,423,889</u>								
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		1,861,980		70,117		390,626		406,561		7,054,478		9,783,762								
處 分	(310,481)	(310,768)	(673,597)	(380,552)		(2,530,920)		(4,206,318)								
由企業合併取得(附註二七)		84,427		2,418,663		4,175,521		413,563		225,197		7,317,371								
重 分 類	(560,204)		356,492	(18,443,579)	(281,348)		(2,663,000)		(21,591,639)								
淨兌換差額	(1,171)	(324,262)	(512,685)	(91,160)		(51,106)		(980,384)								
110 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>25,186,100</u>	\$	<u>51,601,391</u>	\$	<u>80,708,888</u>	\$	<u>15,137,900</u>	\$	<u>9,777,831</u>	\$	<u>182,412,110</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		-	(298,420)	(607,876)	(240,858)		-		(1,147,154)								
折舊費用		-		1,031,931		2,745,506		519,106		-		4,296,543								
由企業合併取得(附註二七)		-		999,335		2,886,929		326,820		-		4,213,084								
重 分 類		-	(158,049)	(18,571,185)	(490,760)		-		(19,219,994)								
淨兌換差額		-	(101,196)	(312,359)	(23,017)		(803)		(437,375)								
110 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>20,875,339</u>	\$	<u>57,503,082</u>	\$	<u>8,419,034</u>	\$	<u>79,091</u>	\$	<u>87,685,450</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 9 月 30 日淨額	\$	<u>24,377,196</u>	\$	<u>30,726,052</u>	\$	<u>23,205,806</u>	\$	<u>6,718,866</u>	\$	<u>9,698,740</u>	\$	<u>94,726,660</u>								

信昌化工公司相關之資產負債於 110 年第 1 季重分類至待出售處分群組，本公司於 110 年 8 月完成處分交割，請參閱附註十一及二八。

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（包含仲裁判賠款項之本
金及利息），達榮環保公司於 110 年 3 月 18 日接獲雲林縣政府通知於
110 年 4 月辦理焚化廠土地移轉登記，因是認列處分不動產、廠房及設
備利益 452,044 仟元。

合併公司評估化工部門之相關產品受到市場需求變化之影響，銷
售情況不如預期，故於 109 年前 3 季認列減損損失 51,656 仟元。合併
公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率
（稅前）為 18.21%。

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
參閱附註三四。

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9月30日	109年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 9,783,762	\$ 3,393,473
預付設備款增加	324,455	2,051,973
應付設備款減少（增加）	(662,170)	666,621
其他非流動負債增加	(6,683)	-
	<u>\$ 9,439,364</u>	<u>\$ 6,112,067</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 12,784,799	\$ 12,538,669	\$ 11,446,495
建築物	768,580	658,456	700,850
機器設備	490,211	200,348	216,481
其他設備	58,417	53,652	52,479
	<u>\$ 14,102,007</u>	<u>\$ 13,451,125</u>	<u>\$ 12,416,305</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 961,596</u>	<u>\$ 190,764</u>	<u>\$ 1,429,558</u>	<u>\$ 364,827</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 398,325	\$ 127,185	\$ 662,764	\$ 373,501
建築物	29,479	40,251	101,663	123,925
機器設備	24,395	28,453	76,216	78,220
其他設備	6,273	5,218	18,456	15,509
	<u>\$ 458,472</u>	<u>\$ 201,107</u>	<u>\$ 859,099</u>	<u>\$ 591,155</u>

除以上所列增添及認列折舊費用（包括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9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 364,352</u>	<u>\$ 315,451</u>	<u>\$ 343,689</u>
非流動	<u>\$ 2,594,630</u>	<u>\$ 1,978,361</u>	<u>\$ 1,959,022</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	1.79%~4.45%	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%
建築物	1.79%~4.55%	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	1.85%~4.65%	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7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 293,239</u>	<u>\$ 315,001</u>	<u>\$ 901,681</u>	<u>\$ 798,436</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 960</u>
不計入租賃負債衡量 中之變動租賃給付 費用	<u>\$ 49,531</u>	<u>\$ 44,534</u>	<u>\$ 186,027</u>	<u>\$ 165,738</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 491,346)</u>	<u>(\$ 511,593)</u>	<u>(\$ 1,500,467)</u>	<u>(\$ 1,325,681)</u>

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

十七、投資性不動產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	<u>\$ 4,875,977</u>	<u>\$ 4,875,977</u>	<u>\$ 4,875,977</u>
建築物	<u>551,616</u>	<u>575,457</u>	<u>580,973</u>
	<u>\$ 5,427,593</u>	<u>\$ 5,451,434</u>	<u>\$ 5,456,950</u>

除認列折舊費用及 109 年前 3 季將轉供自用之土地淨額 849,267 仟元轉列不動產、廠房及設備外，合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

合併公司之投資性不動產於 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 年前 3 季轉供自用，而調整後 109 年 9 月 30 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 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

十八、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	-	-	26,583	10,136	36,719					
重分類	-	-	-	560	560					
淨兌換差額	(61,404)	-	(22,781)	(7,063)	(91,248)					
109年9月30日餘額	<u>\$ 11,542,106</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,188,411</u>	<u>\$ 1,194,627</u>	<u>\$ 23,606,620</u>					
<u>累計攤銷及減損</u>										
109年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,208,888	\$ 1,529,944	\$ 1,109,639	\$ 4,004,471					
攤銷費用	-	113,333	147,926	41,842	303,101					
淨兌換差額	-	-	(10,202)	(6,381)	(16,583)					
109年9月30日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,322,221</u>	<u>\$ 1,667,668</u>	<u>\$ 1,145,100</u>	<u>\$ 4,290,989</u>					
109年9月30日淨額	<u>\$ 11,386,106</u>	<u>\$ 6,359,255</u>	<u>\$ 1,520,743</u>	<u>\$ 49,527</u>	<u>\$ 19,315,631</u>					
<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	-	-	143,738	40,862	184,600					
由企業合併取得(附註二七)	5,276,913	-	-	438,755	5,715,668					
淨兌換差額	(234,305)	-	(32,888)	(21,769)	(288,962)					
110年9月30日餘額	<u>\$ 16,827,386</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,446,428</u>	<u>\$ 1,661,017</u>	<u>\$ 29,616,307</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	-	113,333	126,854	41,112	281,299					
由企業合併取得(附註二七)	-	-	-	212,138	212,138					
淨兌換差額	-	-	(18,568)	(14,360)	(32,928)					
110年9月30日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,473,332</u>	<u>\$ 1,872,141</u>	<u>\$ 1,400,077</u>	<u>\$ 4,901,550</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9月30日淨額	<u>\$ 16,671,386</u>	<u>\$ 6,208,144</u>	<u>\$ 1,574,287</u>	<u>\$ 260,940</u>	<u>\$ 24,714,757</u>					

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採礦權	30~50年
其他	3~17年

十九、借 款

(一) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>抵押擔保借款</u>			
—銀行借款	\$ -	\$ 100,000	\$ 170,000

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
無擔保借款			
—銀行信用借款	\$ 35,106,056	\$ 33,867,794	\$ 32,882,607
—銀行信用狀借款	<u>537,267</u>	<u>707,660</u>	<u>583,777</u>
	<u>35,643,323</u>	<u>34,575,454</u>	<u>33,466,384</u>
	<u>\$ 35,643,323</u>	<u>\$ 34,675,454</u>	<u>\$ 33,636,384</u>
年 利 率	0.55~1.11%	0.62~1.15%	0.62~1.85%

(二) 應付短期票券

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付商業本票	\$ 6,900,000	\$ 6,250,000	\$ 7,220,000
減：應付票券折價	<u>4,227</u>	<u>2,971</u>	<u>4,617</u>
	<u>\$ 6,895,773</u>	<u>\$ 6,247,029</u>	<u>\$ 7,215,383</u>
年 利 率	0.84~1.11%	0.85~1.15%	0.86~1.17%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
抵押擔保借款	\$ 2,247,750	\$ 5,278,160	\$ 5,958,756
無擔保借款	<u>24,564,526</u>	<u>24,525,321</u>	<u>25,353,041</u>
	26,812,276	29,803,481	31,311,797
減：一年內到期	<u>8,202,250</u>	<u>4,805,000</u>	<u>5,061,151</u>
	<u>\$ 18,610,026</u>	<u>\$ 24,998,481</u>	<u>\$ 26,250,646</u>
長期應付票據	\$ 12,000,000	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
減：長期應付票據折價	<u>22,896</u>	<u>8,673</u>	<u>8,731</u>
	<u>\$ 11,977,104</u>	<u>\$ 4,991,327</u>	<u>\$ 4,991,269</u>
年 利 率—長期銀行借款	0.70~3.75%	1.01~1.89%	0.95~1.89%
年 利 率—長期應付票據	1.18%	1.19%	1.16%

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

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

子公司信昌化工依聯合授信合約規定，如半年度或年度財務報告未能符合約定之財務比率限制時，該公司應於半年度或年度財務

報告公告日起 6 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾。該公司 108 年 12 月 31 日違反上述財務比率規定，惟已於 109 年 5 月取得授信銀行同意，豁免上述違反財務比率限制，並免予檢視該公司 108 至 110 年度財務報告相關財務比率。本公司已於 110 年 8 月處分信昌化工公司股權，請參閱附註二八。

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

二十、應付公司債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
國內無擔保普通公司債			
107年第一次	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
108年第一次	12,600,000	12,600,000	12,600,000
109年第一次	20,000,000	20,000,000	20,000,000
110年第一次	<u>16,600,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	61,200,000	44,600,000	44,600,000
減：公司債折價	(<u>115,192</u>)	(<u>83,620</u>)	(<u>86,775</u>)
	<u>61,084,808</u>	<u>44,516,380</u>	<u>44,513,225</u>
海外無擔保可轉換公司債			
107年第一次	31,659	10,308,070	12,562,169
減：公司債折價	(<u>2,135</u>)	(<u>927,080</u>)	(<u>1,223,521</u>)
	<u>29,524</u>	<u>9,380,990</u>	<u>11,338,648</u>
	<u>\$ 61,114,332</u>	<u>\$ 53,897,370</u>	<u>\$ 55,851,873</u>

本公司於 110 年 7 月 15 日經董事會決議，以不超過新台幣 20,000,000 仟元整（或等值之美金），於國內發行新台幣或美金計價之永續發展債券及 / 或一般無擔保普通公司債、或於海外發行美金計價之綠色債券及 / 或社會責任債券 / 或一般無擔保普通公司債，上述方式可擇一或並行，且得一次或分次發行。截至 110 年 9 月 30 日，本公司已動用部分額度。

本公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，擬於海外公開發行金額不超過 800,000 仟美元無擔保可轉換公司債。截至本合併財務報告發布日，本公司尚未發行。

(一) 國內無擔保普通公司債

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

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

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

本公司於 110 年 8 月 31 日按面額發行無擔保普通公司債總額 166 億元，依發行條件分為甲券、乙券、丙券及丁券，發行金額分別為 58 億元、31 億元、12 億元及 65 億元，分別於 115 年 8 月 31 日、117 年 8 月 31 日、120 年 8 月 31 日及 125 年 8 月 31 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 0.59%、0.68%、0.78% 及 0.95%。

(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，自 110 年 8 月 18 日（除權息基準日）起，轉換價格調整至每股新台幣 29.87 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 9 月 30 日止已轉換股數為 385,700 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9月30日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本 90,971 仟元)	10,780,555
以有效利率 3.27%計算之利息	<u>374,463</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分	11,155,018
以有效利率 3.27%計算之利息	274,667
應付公司債轉換為普通股（2,901 仟股）	(91,037)
109 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 11,338,648</u>
	110年9月30日
發行價款（減除交易成本 103,353 仟元）	\$ 12,247,847
贖賣回選擇權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債）及交易成本	(159,222)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 11,038 仟元）	(1,308,070)
發行日負債組成部分(減除分攤之交易成本 90,971 仟元)	10,780,555
以有效利率 3.27%計算之利息	732,755
應付公司債轉為普通股（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	77,360
應付公司債轉為普通股（313,945 仟股）	(9,428,826)
110 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 29,524</u>

二一、其他應付款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,577,736	\$ 2,583,574	\$ 2,127,771
應付設備款	1,497,368	845,305	272,279
履約保證金	1,254,435	1,126,321	1,073,094
應付稅捐	864,653	869,035	872,788
應付電費	297,010	468,672	274,457
應付利息	222,318	348,060	221,485
應付運費	122,332	387,098	238,265
其他	<u>3,558,756</u>	<u>4,033,564</u>	<u>3,290,105</u>
	<u>\$ 9,394,608</u>	<u>\$ 10,661,629</u>	<u>\$ 8,370,244</u>

二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 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7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業成本	(\$ 230)	(\$ 680)	(\$ 467)	(\$ 508)
營業費用	(267)	(534)	(690)	1,215
	<u>(\$ 497)</u>	<u>(\$ 1,214)</u>	<u>(\$ 1,157)</u>	<u>\$ 707</u>

二三、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股 款之仟股數	<u>6,123,580</u>	<u>5,741,401</u>	<u>5,741,401</u>
已發行股本	<u>\$ 61,235,800</u>	<u>\$ 57,414,007</u>	<u>\$ 57,414,007</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. 債券轉換權利證書

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之仟股 數	<u>620</u>	<u>68,854</u>	<u>-</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之股本	<u>\$ 6,203</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9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	10,518,263	3,174,361	1,593,020
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	-	22,400	22,392
庫藏股票交易	204,127	204,127	204,127
受贈資產	31,537	31,537	31,537
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>			
認列對子公司所有權 權益變動數	114,239	116,238	116,238
失效認股權	16,456	13,542	13,542

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
子公司股東未領取之 股利	\$ 2,510	\$ 2,510	\$ 2,161
認股權執行 不得作為任何用途	7,652	564	564
可轉換公司債認列權益 組成	3,270	1,064,769	1,297,605
採權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	<u>316,318</u>	<u>316,035</u>	<u>179,902</u>
	<u>\$ 55,390,739</u>	<u>\$ 49,122,450</u>	<u>\$ 47,637,455</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四（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 7 月及 109 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 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	\$ 2,530,554	\$ 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 (註 1)	\$ 2.50 (註 2)
普通股股票股利	-	2,728,810	\$ -	\$ 0.50 (註 2)

註 1：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工及海外無擔保可轉換公司債轉換普通股尚未辦理變更登記，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利約為 3.36811984 元。

註 2：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。

(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 9 月 30 日分別迴轉 0 仟元及 9,202 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30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	(1,302,934)	(827,905)
採用權益法之關聯企業 及合資之兌換差額之 份額	(3,007,593)	(833,608)
期末餘額	(\$ 13,834,103)	(\$ 13,321,774)

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9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 30,670,817	\$ 35,395,116
當期產生		
未實現損益損益－權益 工具	(964,587)	(2,437,223)
採用權益法之關聯企業 之份額	245,726	(95,530)
本期其他綜合損益	(718,861)	(2,532,753)
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	(1,287,350)	(101,298)
期末餘額	\$ 28,664,606	\$ 32,761,065

3. 現金流量避險

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30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	-	129
採權益法認列關聯企業之 份額	250	(174)
移轉至被避險項目之原始 帳面金額	-	(129)
期末餘額	\$ -	(\$ 174)

(六) 非控制權益

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 14,758,236	\$ 14,777,799
本期淨利	1,403,511	2,299,065
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	(33,764)	(24,491)
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	14,042	(101,045)
避險工具公允價值變動 損益	-	87
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	-	(87)
子公司發放現金股利	(2,069,806)	(2,485,606)
對子公司所有權權益變動	1,099	-
取得子公司所增加之非控制 權益(附註二七)	5,335,620	-
收購子公司非控制權益(附註 二九)	(203,056)	(294,723)
期末餘額	<u>\$ 19,205,882</u>	<u>\$ 14,170,999</u>

(七) 庫 藏 股

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初股數	11,522	8,000
本期增加	-	4,000
轉讓予員工	(2,461)	(478)
期末股數	<u>9,061</u>	<u>11,522</u>

單位：仟股數

本公司經董事會決議買回庫藏股主要係用以轉讓予員工，110年及109年1月1日至9月30日因轉讓予員工而認列之酬勞成本分別為24,325仟元及4,808仟元。

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

二四、繼續營業單位淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
折舊費用依科目別彙總				
不動產、廠房及設備	\$ 1,414,493	\$ 1,335,885	\$ 4,168,241	\$ 3,988,468
使用權資產	458,472	175,446	833,451	514,252
投資性不動產	5,145	5,182	15,367	15,592
	<u>\$ 1,878,110</u>	<u>\$ 1,516,513</u>	<u>\$ 5,017,059</u>	<u>\$ 4,518,312</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,767,301	\$ 1,433,838	\$ 4,735,976	\$ 4,211,744
營業費用	110,765	82,463	279,018	305,928
營業外支出	44	212	2,065	640
	<u>\$ 1,878,110</u>	<u>\$ 1,516,513</u>	<u>\$ 5,017,059</u>	<u>\$ 4,518,312</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 84,689	\$ 86,229	\$ 248,054	\$ 267,110
營業費用	12,798	11,920	33,245	35,991
	<u>\$ 97,487</u>	<u>\$ 98,149</u>	<u>\$ 281,299</u>	<u>\$ 303,101</u>

(二) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 139,695	\$ 48,689	\$ 396,528	\$ 148,161
確定福利計畫	(497)	(1,214)	(1,157)	707
	<u>139,198</u>	<u>47,475</u>	<u>395,371</u>	<u>148,868</u>
股份基礎給付				
權益交割	-	-	24,325	4,808
現金交割	105,960	-	105,960	-
	<u>105,960</u>	<u>-</u>	<u>130,285</u>	<u>4,808</u>
其他員工福利	<u>2,060,271</u>	<u>1,770,059</u>	<u>5,598,253</u>	<u>5,067,665</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,305,429</u>	<u>\$ 1,817,534</u>	<u>\$ 6,123,909</u>	<u>\$ 5,221,341</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,553,002	\$ 1,228,158	\$ 4,078,834	\$ 3,464,314
營業費用	752,427	589,376	2,045,075	1,757,027
	<u>\$ 2,305,429</u>	<u>\$ 1,817,534</u>	<u>\$ 6,123,909</u>	<u>\$ 5,221,341</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 15,177</u>	<u>\$ 9,462</u>	<u>\$ 47,460</u>	<u>\$ 56,793</u>
董事酬勞	<u>\$ 48,062</u>	<u>\$ 66,968</u>	<u>\$ 150,290</u>	<u>\$ 179,765</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7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 167,118	\$ 181,402	\$ 544,041	\$ 698,387
公司債利息	133,274	215,443	450,565	587,695
租賃負債之利息	20,398	7,772	37,275	22,808
其他財務成本	<u>90,434</u>	<u>44,037</u>	<u>173,201</u>	<u>136,042</u>
	<u>\$ 411,224</u>	<u>\$ 448,654</u>	<u>\$ 1,205,082</u>	<u>\$ 1,444,932</u>

(五) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款利息	\$ 385,069	\$ 311,974	\$ 1,151,192	\$ 970,782
其他	<u>4,175</u>	<u>11,956</u>	<u>4,986</u>	<u>17,684</u>
	<u>\$ 389,244</u>	<u>\$ 323,930</u>	<u>\$ 1,156,178</u>	<u>\$ 988,466</u>

二五、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7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,034,151	\$ 1,948,344	\$ 4,160,542	\$ 5,486,128
以前年度調整	<u>2,114</u>	<u>(6,605)</u>	<u>(106,529)</u>	<u>(231,665)</u>
	<u>1,036,265</u>	<u>1,941,739</u>	<u>4,054,013</u>	<u>5,254,463</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(45,538)</u>	<u>153,362</u>	<u>105,046</u>	<u>242,499</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 990,727</u>	<u>\$ 2,095,101</u>	<u>\$ 4,159,059</u>	<u>\$ 5,496,962</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、台泥綠能公司、台泥 再生資源公司、光和耐火公司、台泥循環公司
107	本公司、達和航運公司、台灣通運公司

二六、每股盈餘

單位：每股元

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）				
來自繼續營業單位	\$ 0.50	\$ 1.30	\$ 2.23	\$ 3.20
來自停業單位	<u>0.09</u>	<u>-</u>	<u>0.18</u>	<u>(0.05)</u>
	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 3.15</u>
稀釋每股盈餘（虧損）				
來自繼續營業單位	\$ 0.50	\$ 1.23	\$ 2.20	\$ 3.03
來自停業單位	<u>0.09</u>	<u>-</u>	<u>0.18</u>	<u>(0.04)</u>
	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 1.23</u>	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.99</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 (註)	\$ 3,634,484	\$ 7,472,614	\$ 14,486,550	\$ 18,057,237
用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨 (益)損	(535,831)	8,241	(1,073,939)	262,234
用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨利	3,098,653	7,480,855	13,412,611	18,319,471
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	282	70,201	67,286	211,213
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,098,935</u>	<u>\$ 7,551,056</u>	<u>\$ 13,479,897</u>	<u>\$ 18,530,684</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	6,114,728	5,729,105	6,007,803	5,729,368
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	931	1,372	1,673	2,134
轉換公司債	1,459	384,528	106,752	385,923
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>6,117,118</u>	<u>6,115,005</u>	<u>6,116,228</u>	<u>6,117,425</u>

註：已扣除 110 年及 109 年已宣告之特別股股利 350,000 仟元。

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

二七、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
NHOA S.A.	投資控股，該集團主要從事可再生能源和儲能系統建設。	110年7月20日	60.5	<u>\$ 4,391,545</u>
台泥循環能源公司	投資控股，該集團主要從事鋰電池製造及銷售。	110年8月12日	38.1	<u>\$ 9,232,894</u>

合併公司於 110 年 4 月 19 日董事會決議通過收購 Engie EPS 60.5% 股權事宜，為拓展合併公司儲能事業版圖，以每股支付現金歐元 17.10 元，收購 Engie SA 集團所持有 Engie EPS 共 7,721,453 股，並於 110 年 7 月 20 日完成收購，Engie EPS 同時更名為 NHOA S.A.。

合併公司於 110 年 8 月以 9,232,894 仟元增資台泥循環能源公司，其他股東未按持股比增資，持股比例自 29.7% 增加至 67.8%，並對台泥循環能源公司及其子公司取得控制力。

(二) 移轉對價

移 轉 對 價	NHOA S.A.	台泥循環能源公司
現 金	<u>\$ 4,391,545</u>	<u>\$ 9,232,894</u>

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	NHOA S.A.	台泥循環能源公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 354,778	\$ 11,624,517
應收帳款及其他應收款	154,344	539,583
存 貨	99,534	1,289,974
其他流動資產	410,461	258,499
非流動資產		
不動產、廠房及設備	215,757	2,888,530
無形資產	226,617	-
其他非流動資產	286,453	689,442
流動負債		
短期借款	(33,376)	(11,129)
應付帳款及其他應付款	(308,958)	(694,594)
一年內到期之長期借款	-	(300,000)
其他流動負債	(432,490)	(398,269)
非流動負債		
長期借款	(1,190,060)	-
其他非流動負債	(149,897)	(123,469)
	<u>(\$ 366,837)</u>	<u>\$ 15,763,084</u>

收購 NHOA S.A. 及台泥循環能源公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。

(四) 非控制權益

非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。如上所述，該等非控制權益之衡量於 110 年 9 月 30 日僅係暫定。

(五) 因收購產生之商譽

	<u>NHOA S.A.</u>	<u>台泥循環能源公司</u>
移轉對價	\$ 4,391,545	\$ 9,232,894
合併公司原持有之權益於收購日之公允價值	-	1,713,101
非控制權益	258,331	5,077,289
所取得可辨認淨資產日之公允價值	<u>366,837</u>	<u>(15,763,084)</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ 5,016,713</u>	<u>\$ 260,200</u>

收購 NHOA S.A. 產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之、收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

截至 110 年 9 月 30 日止，合併公司尚未完成投資成本與所享有 NHOA S.A. 及台泥循環能源公司可辨認淨資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，故將差額全數暫列商譽項下。

(六) 取得子公司之淨現金流出（入）

	<u>NHOA S.A.</u>	<u>台泥循環能源公司</u>
現金支付之對價	\$ 4,391,545	\$ 9,232,894
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(354,778)</u>	<u>(11,624,517)</u>
	<u>\$ 4,036,767</u>	<u>(\$ 2,391,623)</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>NHOA S.A.</u>	<u>台泥循環能源公司</u>
營業收入	<u>\$ 118,968</u>	<u>\$ 908,282</u>
本期淨利	<u>(\$ 92,268)</u>	<u>\$ 32,342</u>

倘該等企業合併係發生於 110 年 1 月 1 日，110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司擬制營業收入分別為 27,215,567 仟元及 79,392,053 仟元，擬制淨利分別為 4,158,737 仟元及 15,525,993 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二八、處分子公司

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。合併公司於 110 年 8 月 17 日完成處分並喪失控制。

(一) 收取之對價

現金及約當現金	<u>\$ 2,800,000</u>
---------	---------------------

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

流動資產	
現金及約當現金	\$ 2,926,538
應收帳款	2,112,486
其他應收款	1,065,671
存 貨	779,911
其他流動資產	88,596
非流動資產	
不動產、廠房及設備	2,429,783
其他非流動資產	461,935
流動負債	
短期借款	(3,179,197)
應付款項	(569,283)
其他應付款項	(775,303)
其他流動負債	(32,872)
非流動負債	
長期借款(含一年內到期)	(2,995,760)
其他非流動負債	(33,919)
處分之淨資產	<u>\$ 2,278,586</u>

(三) 處分子公司之利益

收取之對價	\$ 2,800,000
處分之淨資產	(<u>2,278,586</u>)
處分利益	<u>\$ 521,414</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

以現金及約當現金收取之對價	\$ 2,800,000
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>2,926,538</u>)
	<u>(\$ 126,538)</u>

二九、與非控制權益之權益交易

110年1月1日至9月30日

(一) 合併公司於110年前3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
權益交易差額調整科目	
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 22,413)
未分配盈餘	(<u>351,782</u>)
	<u>(\$ 374,195)</u>

(二) 合併公司於110年前3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 年前 3 季度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
權益交易差額調整科目	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	<u>\$ 13</u>

(四) 合併公司於 110 年前 3 季增加取得 NHOA S.A. 部分股權，持股比例由 60.5% 增加為 65.2%。

投 資 公 司	T C E H
被 合 併 公 司	N H O A S . A .
現金支付之對價	(\$ 329,447)
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>51,045</u>)
權益交易差額	<u>(\$ 380,492)</u>

投 資 公 司	T C E H
被 合 併 公 司	N H O A S . A .
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	<u>(\$ 380,492)</u>

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

109年1月1日至9月30日

(一) 合併公司於109年前3季共計增加取得台灣士敏公司0.02%股權，持股比例由99.05%增加為99.07%。

投	資	公	司	台灣水泥公司
被	合	併	公	台灣士敏公司
<hr/>				
現金支付之對價				(\$ 160)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額				160
權益交易差額				<u>\$ -</u>

(二) 合併公司於109年前3季增加取得信昌化工公司31.1%股權，持股比例由42.5%增加為73.6%。

投	資	公	司	台灣水泥公司
被	合	併	公	信昌化工公司
<hr/>				
現金支付之對價				(\$ 738,955)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額				294,563
權益交易差額				<u>(\$ 444,392)</u>

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

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

三十、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9月30日

	110年1月1日	現金流量	收購子公司	處分子公司	匯率影響數	110年9月30日
短期借款	\$ 34,675,454	\$ 4,145,112	\$ 44,505	(\$ 3,179,197)	(\$ 42,551)	\$ 35,643,323
長期借款(含一年內到期)	29,803,481	(1,459,670)	1,490,060	(2,995,760)	(25,835)	26,812,276
	<u>\$ 64,478,935</u>	<u>\$ 2,685,442</u>	<u>\$ 1,534,565</u>	<u>(\$ 6,174,957)</u>	<u>(\$ 68,386)</u>	<u>\$ 62,455,599</u>

(二) 109年1月1日至9月30日

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

三一、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。

三二、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9月30日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債 按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 29,524	\$ -	\$ 31,140	\$ 31,140

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9月30日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債 按攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	\$ 11,338,648	\$ -	\$ 12,336,932	\$ 12,336,932

(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9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 9	\$ 9
國內上市櫃股票	236,224	-	-	236,224
國內興櫃股票	99,081	-	-	99,081
	<u>\$ 335,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 335,314</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u> 價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 6,129,928	\$ -	\$ -	\$ 6,129,928
國外上市股票	18,939,825	-	-	18,939,825
國內未上市櫃股票	-	-	9,205,717	9,205,717
國內可轉換特別股	51,066	-	-	51,066
	<u>\$ 25,120,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,205,717</u>	<u>\$ 34,326,536</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9月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 17,153	\$ 17,153
國內上市櫃股票	205,247	-	-	205,247
國內興櫃股票	101,117	-	-	101,117
	<u>\$ 306,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,153</u>	<u>\$ 323,517</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 5,116,376	\$ -	\$ -	\$ 5,116,376
國外上市股票	27,097,402	-	-	27,097,402
國內未上市櫃股票	-	-	7,398,937	7,398,937
國內可轉換特別股	52,143	-	-	52,143
	<u>\$ 32,265,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,398,937</u>	<u>\$ 39,664,858</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	110年1月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>一 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	1,966,539
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 9,205,717</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	(10,114)
可轉換公司債轉換為普通股	(6,969)
110 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 9</u>
	109年1月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>一 權益工具</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,971,622
認列於其他綜合損益	481,284
處 分	(53,969)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 7,398,937</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,235
認列於損益	16,027
可轉換公司債轉換為普通股	(109)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 17,153</u>

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9月30日暨109年12月31日及109年9月30日所採用之股價波動度分別為21.36%、23.69%及23.75%。

(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9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30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9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
流動性及非控制權益折減			
增加 1%	(\$ <u>27,597</u>)	(\$ <u>25,297</u>)	(\$ <u>25,751</u>)
減少 1%	<u>\$ 27,597</u>	<u>\$ 25,297</u>	<u>\$ 25,751</u>

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

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
流動性折減	20%	20%	20%

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9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>3,734</u>)	(\$ <u>2,932</u>)	(\$ <u>2,518</u>)
減少 1%	<u>\$ 3,734</u>	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 2,518</u>

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
折現率	5.3%	6.1%	5.5%
股利成長率	1.4%	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：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ <u>71,243</u>)	(\$ <u>52,570</u>)	(\$ <u>54,062</u>)
減少 1%	<u>\$ 71,243</u>	<u>\$ 52,570</u>	<u>\$ 54,062</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<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	\$ 335,314	\$ 353,986	\$ 323,517
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	154,229,717	151,045,326	144,671,871
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	34,326,536	37,499,758	39,664,858
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	160,117,239	146,422,478	148,237,773

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、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。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三七。

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		對歐元之影響	
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
新台幣	(\$ 619)	(\$ 1,903)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
人民幣	(\$ 1,735)	(\$ 1,791)	\$ 3,224	(\$ 1,161)	\$ -	\$ -
港幣	\$ 61,315	\$ 47,940	\$ -	\$ -	(\$ 9,181)	\$ -

(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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 27,633,693	\$ 30,351,013	\$ 23,864,313
—金融負債	62,455,599	64,478,935	64,948,181

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 9 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 82,901 仟元及 71,593 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 9 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 187,367 仟元及 194,845 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 9 月 30 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 16,765 仟元及 15,318 仟元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,716,327 仟元及 1,983,243 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9月30日暨109年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為97,974,751仟元、116,754,202仟元及111,462,501仟元。

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9月30日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 193,032	\$ 13,115,090	\$ 4,581,301	\$ 135,918	\$ 29,046
租賃負債	50,358	49,400	368,760	1,372,959	2,097,580
浮動利率工具	5,613,629	20,453,384	18,200,787	18,669,651	102,380
固定利率工具	<u>1,900,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>576,844</u>	<u>32,310,636</u>	<u>46,209,100</u>
	<u>\$ 7,757,019</u>	<u>\$ 38,617,874</u>	<u>\$ 23,727,692</u>	<u>\$ 52,489,164</u>	<u>\$ 48,438,106</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>\$ 468,518</u>	<u>\$ 1,372,959</u>	<u>\$ 992,890</u>	<u>\$ 238,323</u>	<u>\$ 198,401</u>	<u>\$ 667,966</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					
無附息負債	\$ 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	<u>250,000</u>	<u>6,000,000</u>	<u>484,620</u>	<u>29,739,450</u>	<u>35,080,160</u>
	<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9月30日

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

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

(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9月30日暨109年12月31日及9月30日止分別為2,003,898仟元、2,308,323仟元及1,977,295仟元，該等票據分別將於資產負債表日後1至11個月、1至10個月及1至8個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於110年及109年1月1日至9月30日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三三、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和清宇股份有限公司（達和清宇）	關聯企業之子公司
能元科技股份有限公司（能元科技）	關聯企業之子公司（110年8月前為關聯企業之子公司，110年8月起併入合併個體）
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	關聯企業之子公司（110年8月前為關聯企業之子公司，110年8月起併入合併個體）
達和環保服務股份有限公司（達和環保）	關聯企業
士新儲運股份有限公司（109年清算完成）	關聯企業
嘉環東泥股份有限公司（嘉環東泥）（109年清算完成）	關聯企業
Quon Hing Concrete Co., Ltd.（Quon Hing）	關聯企業
英德海螺水泥有限責任公司	關聯企業
雲南昆鋼嘉華水泥建材有限公司（雲南昆鋼）	關聯企業
保山昆鋼嘉華水泥建材有限公司	關聯企業
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（110年8月前為關聯企業，110年8月起併入合併個體）
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	關聯企業
廣安台泥久遠環保科技有限公司	關聯企業
金隅台泥（代縣）環保科技有限公司	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（雲朗觀光）	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司（雲品國際）	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

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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
王道商業銀行股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
達和大豐環保股份有限公司 (達和大豐) (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 (中鼎工程)(自109 年5月起為關係人)	合併公司為之主要管理階層
聯鋼開發股份有限公司	合併公司為其母公司之主要管 理階層
京鼎工程建設有限公司	合併公司為其母公司之主要管 理階層
萬鼎工程服務股份有限公司 (萬鼎工程)	合併公司為其母公司之主要管 理階層
中信投資股份有限公司	主要管理階層相同
協原化學股份有限公司	主要管理階層相同
中橡(馬鞍山)化學工業有限公司	主要管理階層相同
中橡(鞍山)化學工業有限公司	主要管理階層相同
財團法人劍潭古寺	主要管理階層相同
中橡(重慶)碳黑有限公司	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
財團法人辜嚴倬雲植物保種暨環境保護發 展基金會	主要管理階層相同
Continental Carbon India Ltd.	主要管理階層相同
Continental Carbon Eco Technology Private Limited	主要管理階層相同
林園先進材料科技股份有限公司 (林園先 進)	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
唐山冀東水泥股份有限公司	實質關係人
煙台金隅冀東水泥沿海經貿有限公司	實質關係人
沈陽冀東水泥有限公司	實質關係人
大廠金隅塗料有限責任公司	實質關係人
唐山曹妃甸冀東裝備機械熱加工有限公司	實質關係人
唐山盾石建築工程有限責任公司	實質關係人
吉林市冀東發展盾石工程有限責任公司	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
FCA AUSTRIA GMBH	實質關係人
FCA BELGIUM S.A.	實質關係人
FCA GERMANY AG	實質關係人
FCA SWITZERLAND S.A.	實質關係人
GROUPE PSA ITALIA SPA	實質關係人
LEASYS RENT SPA	實質關係人
FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES ITALY SPA	實質關係人
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	實質關係人

(二) 營業交易

繼續營業單位

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>銷 貨</u>				
管理階層間具實質關係者	\$ 259,374	\$ 120,074	\$ 505,753	\$ 346,293
實質關係人	154,028	-	447,843	-
關聯企業	108,430	118,394	360,429	320,816
合併公司為其主要管理階層	52,489	83,997	147,956	206,087
主要管理階層相同	56,134	42,423	155,198	125,090
合併公司為其母公司之主要管理階層	16	-	16	-
具重大影響之投資者	-	-	-	33,515
	<u>\$ 630,471</u>	<u>\$ 364,888</u>	<u>\$ 1,617,195</u>	<u>\$ 1,031,801</u>
<u>進貨及營業費用</u>				
合併公司為其主要管理階層	\$ 186,585	\$ 191,381	\$ 565,246	\$ 554,713
關聯企業	11,954	17,603	48,952	42,125
主要管理階層相同	7,126	8,695	7,365	46,405
管理階層間具實質關係者	23,716	9,273	51,961	51,798
實質關係人	4,220	-	8,288	-
合併公司為其母公司之主要管理階層	72	161	72	161
	<u>\$ 233,673</u>	<u>\$ 227,113</u>	<u>\$ 681,884</u>	<u>\$ 695,202</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
管理階層間具實質關係者			
嘉新水泥	\$ 146,265	\$ 73,133	\$ 83,580
其他	-	1,831	-
	<u>146,265</u>	<u>74,964</u>	<u>83,580</u>
關聯企業			
Quon Hing	106,968	116,879	111,699
其他	6,021	32,460	7,207
	<u>112,989</u>	<u>149,339</u>	<u>118,906</u>
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	25,980	29,638	37,241
其他	2,527	3,036	1,250
	<u>28,507</u>	<u>32,674</u>	<u>38,491</u>
實質關係人			
LEASYS RENT SPA	56,295	-	-
其他	46,315	-	-
	<u>102,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
主要管理階層相同	<u>27,286</u>	<u>16,889</u>	<u>12,593</u>
	<u>\$ 417,657</u>	<u>\$ 273,866</u>	<u>\$ 253,570</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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
合併公司為其主要管理階層	\$ 130,268	\$ 147,713	\$ 138,290
關聯企業	4,681	5,293	8,480
管理階層間具實質關係者	2,600	2,686	2,895
實質關係人	961	-	-
主要管理階層相同	<u>33</u>	<u>172</u>	<u>3,929</u>
	<u>\$ 138,543</u>	<u>\$ 155,864</u>	<u>\$ 153,594</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，係依約定條件為之；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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>進貨及營業費用</u>				
主要管理階層相同	\$ 925	\$ 8,492	\$ 2,560	\$ 39,105

(三) 其他應收款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>帳列其他應收款－關係人</u>			
合併公司為其主要管理階層			
達和大豐	\$ -	\$ -	\$ 341,280
其他	-	-	2
	-	-	341,282
關聯企業			
Quon Hing	7,942	1,653	1,689
國際中橡	428	482	213
達和環保	88	4	-
能元科技	4	1,031	224
其他	-	-	27
	8,462	3,170	2,153
主要管理階層相同	78	252	824
管理階層間具實質關係者	138	363	94
實質關係人			
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	245,955	-	-
	254,633	3,785	344,353
<u>帳列其他非流動資產</u>			
實質關係人			
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	151,904	-	-
	\$ 406,537	\$ 3,785	\$ 344,353

上述其他應收款－關係人包括應收股款、股利及利息等。

(四) 其他應付款－關係人

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
合併公司為其主要管理階層			
中鼎工程	\$ -	\$ -	\$ 390,180
關聯企業			
雲南昆鋼	3,890	3,929	3,846
其他	27	69	3,541
	<u>3,917</u>	<u>3,998</u>	<u>7,387</u>
管理階層具實質關係者			
雲品國際	1,066	1,013	53
雲朗觀光	40	2,765	295
其他	-	508	-
	<u>1,106</u>	<u>4,286</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 8,284</u>	<u>\$ 397,915</u>

(五) 預付設備款

關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30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>\$ 371,600</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得	價 款
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
關聯企業		
能元科技	\$ -	\$ 3,322
合併公司為其母公司之主要管理階層		
萬鼎工程	51,000	-
	<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ 3,322</u>

關係人類別	取 得	價 款
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
關聯企業		
能元科技	\$ 65,000	\$ 3,322
合併公司為其母公司之主要管理階層		
萬鼎工程	51,000	-
	<u>\$ 116,000</u>	<u>\$ 3,322</u>

(七) 承租協議

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>取得使用權資產</u>				
主要管理階層相同				
林園先進	\$ -	\$ 2,500	\$ -	\$ 2,500
管理階層間具實質關係者				
嘉利實業	-	-	23,313	-
嘉新資產	-	39	-	39
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 23,313</u>	<u>\$ 2,539</u>

帳列項目	關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債	管理階層間具實質關係者			
	嘉利實業	\$ 21,759	\$ 2,085	\$ 3,328
	嘉新水泥	-	10,593	14,532
	嘉新資產	-	-	2,987
		<u>\$ 21,759</u>	<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 20,847</u>

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>利息費用</u>				
管理階層間具實質關係者				
	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 421</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。

(八) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

關係人類別 / 名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>關聯企業</u>			
達和清宇	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,000</u>

利息收入

關係人類別 / 名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
<u>關聯企業</u>				
達和清宇	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

合併公司向關係人資金貸與利率與市場利率相當。

(九) 處分金融資產

109年7月1日至9月30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	-	-	\$ _____	\$ _____

109年1月1日至9月30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>	\$ _____

(十) 對主要管理階層之獎酬 (包含停業單位)

110年及109年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 130,086	\$ 158,453	\$ 398,011	\$ 461,332
退職後福利	1,536	1,458	4,646	4,286
股份基礎給付				
現金交割	105,960	-	105,960	-
權益交割	-	-	8,187	2,867
	<u>\$ 237,582</u>	<u>\$ 159,911</u>	<u>\$ 516,804</u>	<u>\$ 468,485</u>

三四、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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 (包含流動與非流動)	\$ 308,560	\$ 278,880	\$ 251,020
不動產、廠房及設備	3,164,440	3,168,464	3,305,636
採用權益法之投資	45,548	50,093	37,908

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
投資性不動產	\$ 837,936	\$ 845,666	\$ 857,311
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,067,551	-	-
已質押銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)			
一流動	383,323	272,124	357,938
一非流動	<u>1,539,131</u>	<u>1,713,403</u>	<u>1,551,121</u>
	<u>\$ 7,346,489</u>	<u>\$ 6,328,630</u>	<u>\$ 6,360,934</u>

三五、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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
本公司	\$ 208,747	\$ 145,571	\$ 180,315
信昌化工公司(註)	-	1,150,104	874,578
和平電力公司	2,022,348	457,930	488,436
光和耐火公司	18,505	8,804	-
台泥循環能源公司(註)	35,606	-	-

(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9月30日	109年12月31日	109年9月30日
本公司	\$ 22,120	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司(註)	-	151,565	151,565
TCCI(Group)	1,097,848	786,037	831,427
台灣通運公司	28,502	28,150	28,150
台泥循環能源公司(註)	12,863	-	-

註：本公司已於110年8月處分信昌化工公司，請參閱附註二八。

台泥循環能源公司於110年8月併入合併個體，請參閱附註二七。

(三) 達榮環保公司

公 司 名 稱	達 榮 環 保 公 司
系 爭 事 實	達榮環保公司與雲林縣政府間「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」(BOO契約)經仲裁判斷,雲林縣政府應於97年11月30日前支付第一階段給付新台幣(以下同)1,500,000仟元、於98年9月30日前支付餘款(第二階段給付)約1,440,000仟元(包括新台幣1,387,000仟元暨美金1,706仟元及日幣307仟元),達榮環保公司同時將資產移轉予雲林縣政府。
標的金額(新台幣)	約2,940,000仟元
訴訟開始日期	仲裁判斷作成日97年10月1日
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	達榮環保公司已就全部仲裁判賠款項款聲請強制執行並受償本息約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,截止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,前開仲裁判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)
訴訟開始日期	108年2月15日提送仲裁聲請書
主要訴訟對造	達榮環保公司與雲林縣政府
處 理 情 形	仲裁庭已於108年5月22日組成,並於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司(1)新台幣89,494仟元及按達榮環保公司分次追加請求金額及其時點起計至清償日止之利息;(2)第(1)項本息之營業稅;(3)新台幣165,591仟元及自108年2月27日起至清償日止之遲延利息。(4)仲裁規費之63%。雲林縣政府至110年7月9日止已依仲裁判斷給付新台幣288,910仟元,本案終結。

達榮環保公司相關之資產已於110年前3季處分,請參閱附註十五。

(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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

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	<p>1. 台電公司現共有兩件訴訟包括：</p> <p>(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。</p> <p>(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，台北地方法院於110年5月12日宣判原告（台電）之訴駁回，台電不服現提出上訴中。</p> <p>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。</p>

- (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40,080仟美元，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9月30日已執行進度為61.8%。
- (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9月30日已執行進度為85.1%。

- (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 9 月 30 日已執行進度為 19.3%。
- (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 EPC 統包工程予臺鹽綠能股份有限公司，總金額為 1,398,000 仟元，截至 110 年 9 月 30 日已執行進度為 40.0%。
- (十) 本公司於 110 年 7 月 15 日經董事會決議通過本公司蘇澳廠水泥磨預磨系統升級改造，以減少電力耗用達減碳目的並提升產能，預計總金額為 1,145,500 仟元。
- (十一) 本公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為償還外幣銀行借款、改善集團財務結構及因應集團能源政策投資規劃，規劃參與各項儲能相關開發案，擬對 TCCIH、TCC Dutch、台泥儲能公司及台泥綠能公司分別增資 350,000 仟美元、390,000 仟美元、2,000,000 仟元及 4,500,000 仟元，截至本合併財務報告發布日，本公司已對台泥儲能公司及台泥綠能公司分別增資 1,500,000 仟元及 4,000,000 仟元。
- (十二) 台泥綠能公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為因應集團能源政策投資規劃，規劃參與各項儲能開發案，擬對台泥嘉謙綠能公司及台泥蓮信綠能公司分別增資 1,300,000 仟元及 4,000,000 仟元，截至本合併財務報告發布日，已執行完成。
- (十三) 台泥儲能公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為積極參與電力交易平台輔助服務市場商品交易，擬於本公司蘇澳廠區內建置大型儲能系統，總投資金額為 1,500,000 仟元。
- (十四) 台泥綠能公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議通過子公司台泥蓮信綠能公司投資計畫，為積極參與電力交易平台輔助服務市場商品交易，擬於本公司和平廠區內建置大型儲能系統，總投資金額為 4,000,000 仟元。
- (十五) 和平電力公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為積極參與電力交易平台輔助服務市場商品交易，擬於花蓮和平工業區內建置大型儲能系統，總金額尚待董事會討論。

- (十六) 三元能源公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，以租地委建方式於高雄小港臨海工業區興建廠房及購置生產線設備，總投資金額為 12,000,000 仟元，並於 110 年 10 月 20 日分別與潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂鋰電池廠廠區土建工程契約，總金額為不高於 4,800,000 仟元；及與益鼎工程事業股份有限公司簽訂鋰電池廠廠區機電工程，總金額為 3,900,000 仟元。
- (十七) 本公司於 110 年 9 月 27 日經董事會決議通過本公司原地委建和平廠 DAKA 再生資源利用中心擴建工程，與萬鼎工程服務股份有限公司簽訂合約，以利用水泥窯高溫協同處理花蓮縣生活垃圾，總金額為不高於 3,450,000 仟元。
- (十八) TCCIH 於 110 年 9 月 27 日經董事會決議，為長期投資擬對台泥（杭州）環保公司增資 350,000 仟人民幣。
- (十九) 台泥（英德）公司清水徑井口面山石灰石採礦權，經 110 年 9 月 28 日清遠市自然資源局審核會議決議，總金額為 242,650 仟人民幣。截至本合併財務報告發布日，已全數支付完畢。
- (二十) 台泥蓮信綠能公司擬於花蓮和平工業區內建置大型儲能系統，於 110 年 10 月 26 日與 NHOA ENERGY S.R.L. 簽訂儲能設備採購合約，包含儲能設備與後續維運服務，總金額為 93,205 仟美元。
- (二一) 台泥儲能科技公司擬於本公司蘇澳廠區內建置大型儲能系統，於 110 年 10 月 26 日與 NHOA ENERGY S.R.L. 簽訂儲能設備採購合約，包含儲能設備與後續維運服務，總金額為 29,415 仟美元。
- (二二) TCEH 於 110 年 11 月 3 日經董事會決議，擬以不超過 105,000 仟歐元參與 NHOA S.A. 現金增資。

三六、其他事項

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

大陸地區自 110 年 9 月起執行能耗雙控政策，限制企業煤、電用量，因各地區具體限制及政令發布時程或有不一，合併公司進行發貨結構優化以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視後續發展而定。

三七、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 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	58,637	27.850	(美 元：新台幣)	\$	1,633,040		
美 元		88,970	7.790	(美 元：港 幣)		2,478,445		
歐 元		35,500	9.040	(歐 元：港 幣)		1,147,610		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		62,431	27.850	(美 元：新台幣)		1,738,711		
歐 元		829,219	32.320	(歐 元：新台幣)		26,800,347		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		55,860	27.850	(美 元：新台幣)		1,555,700		
美 元		364,103	7.790	(美 元：港 幣)		10,142,832		

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 9 月 30 日

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

合併公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益(損)分別為(8,556)仟元、2,869 仟元、(43,879)仟元及 35,533 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。

三八、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。(附表五)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、二十及三二)
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。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

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

三九、部門資訊

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

- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。
- (二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。
- (三) 電力部門－火力發電及再生能源發電。
- (四) 其他部門－海陸運輸暨耐火材料之生產及銷售等。

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

本期計有一個營業單位（信昌化工公司）停業。本公司已於 110 年 8 月處分信昌化工公司，請參閱附註二八。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十一。

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	收	部	損	益
	門	入	門		
	110年1月1日	109年1月1日	110年1月1日	109年1月1日	
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	
水泥部門	\$ 64,398,121	\$ 62,081,951	\$ 10,533,876	\$ 14,583,551	
電力部門	9,910,789	11,651,656	4,365,454	8,436,939	
其他部門	<u>2,595,886</u>	<u>2,700,136</u>	<u>358,372</u>	<u>456,729</u>	
	<u>\$ 76,904,796</u>	<u>\$ 76,433,743</u>	15,257,702	23,477,219	
採用權益法認列之關聯					
企業及合資損益之份額			2,494,138	2,133,067	
股利收入			1,249,895	1,564,833	
利息收入			1,156,178	988,466	
處分不動產、廠房及設備					
利益（損失）			388,965	(57,064)	
財務成本			(1,205,082)	(1,444,932)	
外幣兌換淨益（損）			(43,879)	35,533	
管理成本與董事酬勞			(150,290)	(179,765)	
透過損益按公允價值衡量					
金融資產及負債之淨損			(11,703)	(2,536)	
其他營業外收支淨額			<u>209,637</u>	<u>282,956</u>	
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 19,345,561</u>	<u>\$ 26,797,777</u>	

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

四十、重大期後事項

- (一) 台泥綠能公司於 110 年 11 月 11 日董事會決議通過能源政策投資計劃，擬於中部及東部地區規劃投資建置儲能系統，總投資金額約新台幣 6.2 億元。
- (二) 台泥儲能公司於 110 年 11 月 11 日董事會決議通過能源政策投資計劃，擬於東部地區規劃投資建置儲能系統，總投資金額約新台幣 5 億元。

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 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	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	1.46	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	1.45	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,849,747	1,849,747	
3	台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	30,000	30,000	30,000	1.26	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,239,241	1,239,241	
4	TCC Development Ltd	TCCIH(註二)	其他應收款-關係人	是	268,129	261,048	261,048	0.28	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	735,670	735,670	
5	TCCI	TCCIH(註二)	其他應收款-關係人	是	3,424,200	3,342,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,390,852	216,781,704	
5	TCCI	TCC Dutch(註二)	其他應收款-關係人	是	1,663,000	1,616,000	1,082,720	0.85	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,390,852	216,781,704	
5	TCCI	TCEH(註二)	其他應收款-關係人	是	665,200	646,400	64,640	1.15	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	108,390,852	216,781,704	
6	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	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,543,104	35,086,208	
6	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	986,547	778,853	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,543,104	35,086,208	
6	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	7,355,832	7,355,832	3.05	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,543,104	35,086,208	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源公司(註二)	其他應收款-關係人	是	43,709	43,270	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	1,258,811	1,246,164	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	874,174	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	655,631	649,044	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	284,107	281,252	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	1,223,844	1,211,549	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款-關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	

(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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
7	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 437,087	\$ 432,696	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 26,242,802	\$ 52,485,604	
7	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	26,242,802	52,485,604	
8	台泥(英德)水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	58,414	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(杭州)環保公司(註二)	其他應收款—關係人	是	2,989,675	2,959,641	2,656,753	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(韶關)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	2,700,414	2,700,414	2,699,137	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(東莞)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	廣安昌興水泥公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	865,392	519,235	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	216,348	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	649,044	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	786,757	778,853	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	216,348	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	43,270	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
8	台泥(英德)水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	216,348	86,539	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,675,039	59,350,078	
9	福州台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	302,887	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	920,926	2,762,777	
9	福州台泥水泥有限公司	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	920,926	2,762,777	
9	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	216,348	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	920,926	2,762,777	
10	TCCIH	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	212,793	210,656	208,802	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	143,441,759	286,883,518	
11	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	187,323	182,376	182,376	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,967,112	5,934,224	

(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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 874,174	\$ 865,392	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 17,584,007	\$ 35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	302,887	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	649,044	129,809	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	1,311,261	1,298,088	337,503	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	43,270	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	305,961	302,887	216,348	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
12	句容台泥水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,365	216,348	121,155	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,584,007	35,168,013	
13	台泥(安順)水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	262,252	259,618	259,618	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(重慶)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	874,174	865,392	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
13	台泥(安順)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	649,044	173,078	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,438,387	14,876,774	
14	廣安昌興水泥公司	台泥(華登)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,321,871	10,643,741	
14	廣安昌興水泥公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,321,871	10,643,741	
14	廣安昌興水泥公司	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	86,539	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,321,871	10,643,741	
15	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	57,600	56,079	56,079	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,740,204	3,480,408	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	廣安昌興水泥公司(註二)	其他應收款—關係人	是	437,087	432,696	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	

(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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
16	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	\$ 218,544	\$ 216,348	\$ 51,924	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 9,125,241	\$ 18,250,482	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	218,544	216,348	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
16	台泥(重慶)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	109,272	108,174	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	655,631	649,044	531,783	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
16	台泥(重慶)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	86,539	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,125,241	18,250,482	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	270,994	268,272	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	513,358	1,026,716	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	240,398	237,983	190,386	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	513,358	1,026,716	
17	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	34,967	34,616	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	513,358	1,026,716	
18	昌興礦業(中國)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	348,563	345,061	255,291	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	865,555	1,731,111	
19	達通(貴港)國際物流有限公司	貴港市達和船務有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	703,992	1,407,985	
20	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCCIH(註二)	其他應收款—關係人	是	472,711	461,363	461,363	0.36	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	912,461	1,824,922	
21	貴州凱里瑞安建材有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	131,126	129,809	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,659,908	7,319,816	
21	貴州凱里瑞安建材有限公司	凱里台泥環保科技有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	174,835	173,078	173,078	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,659,908	7,319,816	
22	聯誠貿易公司	金昌石礦公司(註二)	其他應收款—關係人	是	300,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	310,622	310,622	
23	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	4,521,752	9,043,505	
24	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款—關係人	是	87,417	86,539	8,654	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,061,736	6,123,473	
25	能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.(註二)	其他應收款—關係人	是	834,300	834,300	432,572	1.46	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,008,503	2,017,006	
26	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司(註二)	其他應收款—關係人	是	547,750	547,750	408,615	0.7	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,130,687	2,261,375	

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；E-One Moli Energy (Canada) Ltd.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。

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 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之 限額(註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註三)											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$ 100,857,403	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 780,000	\$ -	0.70	\$ 201,714,807	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	100,857,403	2,570,000	2,570,000	1,500,000	-	1.27	201,714,807	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	100,857,403	1,499,117	1,499,117	441,117	-	0.74	201,714,807	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	100,857,403	68,848	31,257	31,257	31,257	0.02	201,714,807	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	100,857,403	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	201,714,807	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	100,857,403	6,294,080	5,876,350	64,640	-	2.91	201,714,807	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	71,720,880	2,273,407	2,247,817	-	-	1.57	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	71,720,880	2,020,490	1,976,373	-	-	1.38	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	71,720,880	1,147,977	1,133,350	-	-	0.79	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(遼寧)水泥有限公司	2	71,720,880	869,231	857,919	-	-	0.60	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(貴港)水泥有限公司	2	71,720,880	7,417,299	5,920,465	-	-	4.13	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(重慶)水泥有限公司	2	71,720,880	1,753,088	1,725,516	-	-	1.20	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥公司	2	71,720,880	288,204	281,285	-	-	0.20	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	71,720,880	285,350	278,500	-	-	0.19	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	廣安昌興水泥公司	2	71,720,880	305,961	302,887	-	-	0.21	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(安順)水泥有限公司	2	71,720,880	655,631	649,044	-	-	0.45	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥(懷化)水泥有限公司	2	71,720,880	830,465	822,122	-	-	0.57	143,441,759	Y	N	Y	
3	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	71,720,880	262,252	259,618	-	-	0.18	143,441,759	Y	N	Y	
4	台泥(貴港)水泥有限 公司	貴港海螺台泥新材料科技有 限公司	6	13,121,401	129,809	129,809	129,679	-	0.49	26,242,802	N	N	Y	
5	TCC Dutch	NHOA S. A.	2	13,314,418	1,098,599	1,067,551	1,067,551	1,067,551	4.01	26,628,836	Y	N	N	

註一：(一)本公司背書保證限額：

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

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

(二)合盛礦業公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦公司保證為租地擔保金租約保證。

(四)NHOA S. A.保證為存款擔保保證。

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

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1.有業務往來之公司；

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

4.公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台灣水泥股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 110 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	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	\$ 101,550	-	\$ 101,550	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	"	13,573	99,081	-	99,081	
	中信金融控股公司	—	"	3,576	81,882	-	81,882	
	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	1,355,808	-	1,355,808	
	台新金融控股公司	—	"	63,865	1,155,950	-	1,155,950	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	"	9,054	324,598	-	324,598	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	"	27,419	582,662	-	582,662	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	"	32,809	249,675	-	249,675	
	台灣工銀貳創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,626	14,510	8.3	14,510	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	"	29,553	1,282,877	9.4	1,282,877	
	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	"	55,698	6,042,676	6.6	6,042,676	
	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	29,381	-	29,381		
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	183,420	-	183,420	
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	184,271	-	184,271	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	"	12,217	221,124	-	221,124	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	8,334	177,095	-	177,095	設質 7,000 仟股
	中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,110	1,432,244	-	1,432,244	
	中信投資公司	母公司法人董事	"	10,884	472,468	3.5	472,468	
泛亞工程建設公司	母公司法人監察人	"	1	14	-	14		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	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	
達和航運公司	股票—可轉換特別股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	2,182	\$ 21,685	-	\$ 21,685	
	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	52,792	-	52,792	
	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	547,427	-	547,427	
	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	287,013	2.1	287,013	
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	3,180	345,040	-	345,040	
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	453,361	3.3	453,361	
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	510,630	-	510,630	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	"	13,365	479,147	-	479,147	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	"	7,441	158,121	-	158,121	
	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	298,762	5.6	298,762	
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	17,507,581	-	17,507,581	
	Yargoan Co Ltd	-	"	19	-	12.5	-	

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

台灣水泥股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		其他調整項目	期末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	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)	131,960	\$ 2,800,000 (註二)	\$ 2,278,586 (註二)	\$ 521,414 (註二)	\$ 857,853 (註三)	-	\$ -
台灣水泥公司	台泥儲能公司	採用權益法之投資	-	子公司	100	984	50,500	505,000	-	-	-	-	(4,197) (註三)	50,600	501,787 (註七)
台灣水泥公司	台泥循環能源公司	採用權益法之投資	-	子公司	117,364	1,244,337	923,289	9,232,894	-	-	-	-	(188,241) (註三)	1,040,653	10,288,990 (註七)
台灣水泥公司	台泥綠能公司	採用權益法之投資	-	子公司	320,899	3,149,254	230,000	2,300,000	-	-	-	-	(60,970) (註三)	550,899	5,388,284 (註七)
TCC Dutch	TCEH	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	75,001	7,317,233	-	-	-	-	(649,329) (註三)	75,001	6,667,904 (註七)
TCEH	NHOA S.A.	採用權益法之投資	註六	子公司	-	-	8,318	4,720,992	-	-	-	-	(558,305) (註三)	8,318	4,162,687 (註七)
信昌投資公司	中國海螺創業公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	28,000	3,877,219	-	-	16,890	2,182,067	2,182,067 (註四)	-	(262,908) (註五)	11,110	1,432,244
台泥(英德)水泥有限公司	金隅台泥(代縣)環保科技有限公司	採用權益法之投資	-	關聯企業	-	-	-	699,477	-	-	-	-	(7,163) (註三)	-	692,314
台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	570,171	-	355,276	-	-	-	-	10,155 (註三)	-	935,602 (註七)

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：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。合併公司於 110 年 8 月 17 日完成處分並喪失控制，請參閱附註二八。

註三：包括採權益法認列之子公司損益份額及股東權益調整項等。

註四：包含因處分而自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益轉列保留盈餘之累積利益 1,287,350 仟元。

註五：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失。

註六：向 Engie SA 集團買入 7,722 仟股金額為 4,391,545 仟元及向公開市場要約收購 596 仟股金額為 329,447 仟元。

註七：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
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
達榮環保公司	雲林縣林內焚化爐相關土地及不動產等	110 年 4 月	91 年 11 月 27 日~ 96 年 2 月 28 日	\$ 2,930,475	\$ 3,382,519	已獲仲裁判斷並陸續收取	\$ 452,044	雲林縣政府	-	係依中華民國仲裁協會 95 年仲聲信字第 104 號仲裁判斷書移交資產	中華民國仲裁協會 95 年仲聲信字第 104 號仲裁判斷書	-

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 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子公司	銷貨	(\$ 360,218)	(2)	30天		\$ -	-	\$ 113,486	21	註二
			進貨	144,126	1	30天		-	-	(8,885)	(1)	註二
	HKCCL	子公司	銷貨	(408,933)	(2)	裝船完成日起算， 65天付款		-	-	86,570	16	註二
	TCCIH	子公司	服務收入	(330,500)	(2)	依約定條件		-	-	73,028	13	註二
	萬青水泥公司	子公司	銷貨	(371,063)	(2)	提貨日起算，50天 付款		-	-	101,870	18	註二
	達和航運公司	子公司	進貨	1,236,063	9	30天		-	-	(251,423)	(35)	註二
	金昌石礦公司	子公司	進貨	524,234	4	30天		-	-	(78,600)	(11)	註二
	台灣通運公司	子公司	進貨	488,992	4	30天		-	-	(70,979)	(10)	註二
	和平港公司	子公司	進貨	418,141	3	20天		-	-	(62,714)	(9)	註二
	合盛礦業公司	子公司	進貨	232,548	2	30天		-	-	(26,138)	(4)	註二
	光和耐火公司	子公司	進貨	174,639	1	依約定條件		-	-	(84,712)	(12)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷貨	(503,470)	(3)	提貨日起算，65天 付款		-	-	146,265	27	
	和平電力公司	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進貨	565,246	4	60天		-	-	(130,268)	(18)
和平港公司		母公司相同	進貨	858,624	18	20天		-	-	(54,471)	(28)	註二
和平營管公司		母公司相同	進貨	365,649	8	依約定條件		-	-	(80,943)	(41)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(418,141)	(31)	20天		-	-	62,714	52	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(858,624)	(65)	20天		-	-	54,471	45	註二
萬青水泥公司	台灣通運公司	母公司相同	進貨	167,271	78	30天		-	-	(31,796)	(93)	註二
	台灣水泥公司	母公司	進貨	371,063	100	提貨日起算，50天 付款		-	-	(101,870)	(100)	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母公司	進貨	360,218	16	30天		-	-	(113,486)	(100)	註二
			銷貨	(144,126)	(6)	30天		-	-	8,885	100	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(488,992)	(38)	30天		-	-	70,979	60	註二
	和平港公司	母公司相同	銷貨	(167,271)	(13)	30天		-	-	31,796	27	註二
	信昌化工公司(註三)	母公司相同	銷貨	(205,653)	(16)	30天		-	-	-	-	註二
	林園先進公司	主要管理階層相同	銷貨	(111,232)	(9)	30天		-	-	11,895	10	

(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)	
達和航運公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(\$ 1,236,063)	(59)	30天	\$ -	-	\$ 251,423	89	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母公司	服務支出	330,500	100	依約定條件	-	-	(73,028)	(100)	註二
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(232,548)	(72)	30天	-	-	26,138	87	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷貨	(365,649)	(100)	依約定條件	-	-	80,943	100	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(524,234)	(100)	30天	-	-	78,600	100	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母公司	銷貨	(174,639)	(25)	依約定條件	-	-	84,712	87	註二
信昌化工公司(註三)	台灣通運公司	母公司相同	進貨	205,653	3	30天	-	-	-	-	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	(432,811)	(93)	雙方議定	-	-	102,626	100	註二
貴港市達和船務有限責任公司	台泥(貴港)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(353,256)	(38)	雙方議定	-	-	105,455	62	註二
	台泥(英德)水泥有限公司	最終母公司相同	貨運收入	(262,864)	(28)	雙方議定	-	-	60,308	35	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	432,811	8	雙方議定	-	-	(102,626)	(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	353,256	6	雙方議定	-	-	(105,455)	(1)	註二
台泥(英德)水泥有限公司	貴港市達和船務有限責任公司	最終母公司相同	進貨	262,864	4	雙方議定	-	-	(60,308)	(2)	註二
HKCCL	台灣水泥公司	母公司	進貨	408,933	87	裝船完成日起算, 65天付款	-	-	(86,570)	(100)	註二
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷貨	(227,758)	(34)	雙方議定	-	-	106,968	16	
台泥(遼寧)水泥有限公司	煙臺金隅冀東水泥沿海經貿有限公司	實質關係人	銷貨	(318,066)	(21)	雙方議定	-	-	-	-	

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。

註三：本公司已於110年8月處分信昌化工公司股權，請參閱附註二八。

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 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司(註)	子公司	\$ 113,486	4.2	\$ -	-	\$ 32,821	\$ -
台灣水泥公司	萬青水泥公司(註)	子公司	101,870	4.1	-	-	44,811	-
台灣水泥公司	嘉新水泥公司	本公司法人董事	146,265	6.1	-	-	83,580	-
達和航運公司	台灣水泥公司(註)	母公司	251,423	5.4	-	-	119,197	-
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	102,626	3.4	-	-	66,480	-
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	105,455	2.9	-	-	55,241	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	106,968	2.7	-	-	28,713	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd. (註)	最終母公司相同	395,315	-	-	-	106,143	-
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司(註)	最終母公司相同	103,632	-	-	-	-	-

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 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	去	年					數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
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	\$ 113,159,344	\$ 5,903,666	\$ 5,903,666	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	17,114,268	2,685,162	1,597,672	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	5,703,405	630,501	629,659	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	2,744,299	185,637	120,270	註
台灣水泥公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	-	1,731,127	-	-	-	532,145	554,464	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	2,037,518	124,898	104,722	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	4,694,426	(187,332)	(22,133)	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	1,323,101	58,623	58,623	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	1,732,339	280,678	93,559	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	718,589	41	1,076	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	58,828,112	50.00	1,068,354	569,521	284,760	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	582,320	72,678	69,255	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	401,946	133,658	60,727	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	1,220,283	(555,691)	(555,691)	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	261,829	8,881	8,824	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	610,719	634,899	422,843	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	449,805	49,935	42,272	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台灣	再生能源發電	5,446,046	3,146,046	550,898,696	100.00	5,388,284	(60,970)	(60,970)	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	50,912	(128,197)	(128,197)	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	92,529	151,108	90,665	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	116,836	27,943	14,152	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	6,372	(89)	(22)	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	1,237	(32)	(32)	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	58,727,442	7,419,115	2,840,037	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	5,410,461	1,369,513	213,447	註
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷蘭	投資控股	29,695,730	29,695,730	838,370	100.00	26,655,947	702,938	702,938	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	10,423,119	1,190,225	1,040,652,886	63.26	10,288,990	(150,329)	(16,719)	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	台泥永續能源公司	台灣	投資控股	1,000	1,000	100,000	100.00	942	(33)	(33)	註
台灣水泥公司	台泥儲能公司	台灣	儲能設備生產製造及銷售相關業務	506,000	1,000	50,600,000	100.00	501,787	(4,198)	(4,198)	註
台灣水泥公司	妥善循環公司	台灣	廢棄物之清除及處理	1,000	-	100,000	100.00	989	(11)	(11)	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	1,239,085	185,637	54,276	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	143,243	27,943	13,792	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	36,393	9,261	9,261	註
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台灣	進出口貿易	219,450	219,450	27,783,000	100.00	1,020,398	28,314	28,314	註
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	140,350	2,685,162	13,426	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		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	數	比率(%)				
信昌投資公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	\$ -	\$ 10,528	-	-	\$ -	\$ 532,145	(\$ 174)	註
信昌投資公司	達和航運公司	台灣	航運承攬	343	343	42,521	0.02	794	185,637	35	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	769,484	1,369,513	30,608	
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	1.94	219,082	(150,329)	(7,731)	註
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資	537,505	549,664	19,300,000	100.00	4,746,587	180,894	180,894	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	100,000	100.00	50,509	1,764	1,764	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	71,907	1,369,513	2,859	
和平港公司	信昌化工公司	台灣	化學原料產銷	-	104,929	-	-	-	532,145	(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	0.71	80,425	(150,329)	(2,986)	註
聯誠貿易公司	台灣通運公司	台灣	倉儲運輸及砂石買賣	2,612	2,612	324,245	0.67	16,296	124,898	838	註
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	401,030	1,369,513	15,943	
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	1.87	211,127	(150,329)	(7,450)	註
台泥循環能源公司	能元科技公司	台灣	鋰電池製造及銷售	15,683,427	-	1,566,310,703	100.00	14,948,728	(146,252)	(146,252)	註
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資	2,050,040	-	65,344,940	100.00	413,381	34,662	34,662	註
能元科技公司	三元能源公司	台灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	10,001,000	-	1,000,100,000	100.00	9,998,184	(2,816)	(2,816)	註
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	加拿大	投資	2,376,413	-	23,800	100.00	413,350	34,663	34,663	註
E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	加拿大	電池研究開發及銷售	1,879,418	-	6,649,200	100.00	413,354	34,670	34,670	註
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	994	(3)	(3)	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	893,605	(36,600)	(36,600)	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	22,079	(185)	(185)	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	9,026	(25)	(25)	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	2,388	(22)	(22)	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	83,876	2,126	2,126	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	169,235	979	979	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	681,476	12,557	12,557	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	1,895	(23)	(23)	註
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	台灣	再生能源發電	100,000	50,000	10,000,000	100.00	76,766	(22,859)	(22,859)	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	145,995	(4,005)	(4,005)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴拿馬	船舶運輸	1,094,784	1,119,549	39,310,000	100.00	3,748,582	106,711	106,711	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	香港	船舶運輸	142,035	145,248	5,100,000	100.00	921,306	74,911	74,911	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	新加坡	船舶運輸	2,785	2,848	100,000	100.00	66,784	(617)	(617)	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香港	投資控股	159,100	163,415	100,000	50.00	143,787	36,261	18,130	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香港	水泥處理服務	24,395	25,057	129,150	31.50	139,368	(26,676)	(8,403)	
TCC Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷蘭	控股公司	26,417,006	27,014,590	100,000	40.00	26,800,347	2,148,719	789,103	

(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	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
TCC Dutch	TCEH	荷蘭	控股公司	\$ 7,317,233	\$ -	75,001,000	100.00	\$ 6,667,904	(\$ 64,469)	(\$ 64,469)	註
TCEH	NHOA S.A.	法國	控股公司	4,720,992	-	8,317,551	65.15	4,162,687	(92,268)	(55,804)	註
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	義大利	可再生能源和儲能系統建設	1,886,085	-	1,000,000	100.00	26,818	(164,713)	(164,713)	註
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	義大利	可再生能源和儲能系統建設	685,262	-	1,004,255	100.00	126,396	4,806	4,806	註
NHOA S.A.	Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.	葛摩聯盟	可再生能源和儲能系統建設	305	-	60	60.00	(9,811)	(929)	(558)	註
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A	義大利	電動汽車充電設備	528,255	-	16,344,531	49.90	655,818	(28,624)	(14,283)	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	美國	可再生能源和儲能系統建設	274	-	10,000	100.00	271	-	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	澳洲	可再生能源和儲能系統建設	-	-	10,000	100.00	-	-	-	註

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積	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	匯回	投資金額 (註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 452,563	(2)	\$ 255,698	\$ -	\$ -	\$ 255,698	\$ 50,967	100.00	\$ 50,967	\$ 987,210	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	139,250	(2)	78,676	-	-	78,676	16,884	100.00	16,884	290,617	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	375,975	(2)	90,234	-	-	90,234	78,445	42.00	32,947	384,239	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,085,040	(2)	4,427,064	-	-	4,427,064	2,499,445	100.00	2,499,445	32,664,468	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,489,050	(2)	3,787,461	-	-	3,787,461	1,249,462	100.00	1,249,462	19,117,644	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,270,594	(2)	6,631,082	-	-	6,631,082	937,976	100.00	937,976	27,559,705	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,392,500	(2)	786,763	-	-	786,763	268,909	100.00	268,909	4,243,281	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,839,161	(2)	3,025,432	-	-	3,025,432	1,461,329	100.00	1,461,329	19,289,130	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,593,816	(2)	1,241,595	-	-	1,241,595	101,731	100.00	101,731	1,835,688	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,274,697	(2)	3,114,354	-	-	3,114,354	(31,107)	100.00	(31,107)	7,531,320	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,286,300	(2)	2,376,200	-	-	2,376,200	537,393	100.00	537,393	9,812,165	-	(註六)
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,144,172	(2)	1,556,686	-	-	1,556,686	368,999	100.00	368,999	5,778,584	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	557,000	(2)	314,705	-	-	314,705	105	100.00	105	313,714	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	565,355	(2)	254,832	-	-	254,832	(121,283)	65.00	(78,834)	380,241	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限 公司	營運管理	222,800	(2)	125,882	-	-	125,882	(28,054)	100.00	(28,054)	146,029	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,673,982	(2)	996,317	-	-	996,317	(197,836)	100.00	(197,836)	3,524,207	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,924,435	(2)	1,803,288	-	-	1,803,288	(29,125)	100.00	(29,125)	1,889,354	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,080,684	(2)	2,863,103	-	-	2,863,103	(136,684)	100.00	(136,684)	3,574,200	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,288,800	(2)	5,241,172	-	-	5,241,172	(40,883)	100.00	(40,883)	4,546,254	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	644,400	(2)	-	-	-	-	12,953	100.00	12,953	2,115,888	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	42,960	(2)	-	-	-	-	(7,972)	100.00	(7,972)	35,012	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	111,400	(2)	348,317	-	-	348,317	29,000	100.00	29,000	343,917	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	320,275	(2)	251,977	-	-	251,977	4,147	100.00	4,147	390,487	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	139,250	(2)	120,274	-	-	120,274	4,523	100.00	4,523	385,440	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	629,407	(2)	-	-	-	-	(7,341)	100.00	(7,341)	557,521	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,696,920	(2)	-	-	-	-	107,152	100.00	107,152	3,220,057	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	99,882	(2)	-	-	-	-	(477)	100.00	(477)	4,718	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	107,400	(2)	-	-	-	-	(10,191)	100.00	(10,191)	103,071	-	(註六)
安順鑫台建材骨料有限公司	砂石篩選及預拌混凝土 銷售	64,440	(2)	85,216	-	-	85,216	1,172	100.00	1,172	64,149	-	(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	2,785	(2)	2,785	-	-	2,785	2,548	100.00	2,548	15,819	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註 五)	物流運輸	139,250	(2)	-	-	-	-	75,051	100.00	75,051	906,350	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註 五)	物流運輸	21,525	(2)	-	-	-	-	8,180	100.00	8,180	129,602	-	(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		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	\$ 17,220	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,273	100.00	\$ 47,273	\$ 512,372	\$ -	(註六)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,491,680	(2)	2,041,491	-	-	2,041,491	3,419,541	25.00	854,885	7,156,054	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,544,200	(2)	1,330,963	-	-	1,330,963	347,720	30.00	104,316	1,581,645	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,772,444	(2)	644,513	-	-	644,513	353,867	30.00	106,160	974,206	-	
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	859,200	(2)	322,186	-	-	322,186	147,777	30.00	44,333	521,210	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	85,920	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(164,393)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	66,588	(2)	43,985	-	-	43,985	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	859,200	(2)	502,632	-	-	502,632	12,060	100.00	12,060	935,602	-	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	25,776	(2)	25,776	-	-	25,776	(28,828)	100.00	(28,828)	(49,539)	-	(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	3,007,200	(2)	3,007,200	-	-	3,007,200	(164,724)	100.00	(164,724)	2,468,154	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	34,368	(2)	12,888	-	-	12,888	(11,477)	100.00	(11,477)	12,398	-	(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	17,184	(2)	9,451	-	-	9,451	110	55.00	61	8,715	-	(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	37,590	(2)	-	-	-	-	(255)	45.00	(115)	32,982	-	
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	2,405,760	(2)	-	-	-	-	20,929	100.00	20,929	2,448,134	-	(註六)
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	103,104	(2)	-	-	-	-	(9,417)	40.00	(3,767)	36,616	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	644,400	(2)	-	-	-	-	3,602	100.00	3,602	652,634	-	(註六)
金隅台泥(代縣)環保科技有限公司	水泥製造及分銷、技術開發、企業管理及銷售相關業務	1,718,400	(2)	-	-	-	-	-	40.00	-	692,314	-	

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
\$ 68,620,755	\$ 69,248,492	(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、六、七及十。

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 9 月 30 日

附表十

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	\$ 360,218	30 天	0.5
				應收帳款－關係人	113,486	30 天	-
				營業成本及費用	144,126	30 天	0.2
				營業成本及費用	488,992	30 天	0.6
				營業成本及費用	418,141	20 天	0.5
				營業成本及費用	232,548	30 天	0.3
				營業成本及費用	524,234	30 天	0.7
				營業成本及費用	174,639	依約定條件	0.2
				營業成本及費用	1,236,063	30 天	1.6
				應付帳款－關係人	251,423	30 天	0.1
				營業收入	371,063	提貨日起算，50 天付款	0.5
				應收帳款－關係人	101,870	提貨日起算，50 天付款	-
				租賃負債－非流動	241,483	依合約而定	0.1
				營業收入	330,500	依約定條件	0.4
1	和平電力公司	和平港公司	3	營業收入	408,933	裝船完成日起算，65 天付款	0.5
				營業成本及費用	858,624	20 天	1.1
2	台灣通運公司	和平營管公司	3	營業成本及費用	365,649	依約定條件	0.5
				營業收入	167,271	30 天	0.2
3	達通(貴港)國際物流有限公司	信昌化工公司(註三)	3	營業收入	205,653	依約定條件	0.3
				營業收入	432,811	雙方議定	0.6
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	102,626	雙方議定	-
				營業收入	353,256	雙方議定	0.5
5	能元科技公司	台泥(英德)水泥有限公司	3	應收帳款－關係人	105,455	雙方議定	-
				營業收入	262,864	雙方議定	0.3
				應收帳款－關係人	395,315	雙方議定	0.1
		E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	其他應付款－關係人	103,632	雙方議定	-

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。

註三：本公司已於 110 年 8 月處分信昌化工公司股權，請參閱附註二八。