

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111及110年第1季

地址：台北市中山北路二段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10~12	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	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	17~64	六~三十
(七) 關係人交易	64~71	三一
(八) 質抵押之資產	71	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	72~75	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 其他事項	75	三四
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	75~77	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	77、81~93	三六
2. 轉投資事業相關資訊	77、94~96	三六
3. 大陸投資資訊	78、97~99	三六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	77、100	三六
5. 主要股東資訊	78	三六
(十四) 部門資訊	78~79	三七
(十五) 重大期後事項	80	三八

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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，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 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 101,802,411 仟元及 84,971,343 仟元，占合併資產總額 22%及 22%；負債總額分別為新台幣 13,637,086 仟元及 14,934,702 仟元，占合併負債總額 6%及 9%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨損益總額分別為新台幣 602,798 仟元及 406,281 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6%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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 5 月 10 日

台灣水泥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)	%	110年12月31日 (經查核)	%	110年3月31日 (經核閱)	%
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 98,040,416	22	\$ 91,121,942	21	\$ 58,958,539	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七及三十)	370,222	-	363,813	-	344,694	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八、三十及三十二)	6,978,002	2	6,387,543	1	5,721,861	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六及三二)	20,341,977	5	15,508,688	4	9,459,089	3
1150	應收票據 (附註九)	23,092,974	5	25,639,724	6	24,230,789	6
1170	應收帳款 (附註九及十)	10,329,793	2	9,844,002	2	8,671,152	2
1180	應收票據及帳款—關係人 (附註三一)	378,563	-	457,203	-	257,663	-
1200	其他應收款	1,353,943	-	1,499,322	-	651,122	-
1210	其他應收款—關係人 (附註三一)	308,904	-	388,968	-	4,056	-
130X	存貨 (附註十二)	13,552,203	3	13,412,511	3	7,779,906	2
1410	預付款項	5,472,861	1	3,935,575	1	3,545,177	1
1460	待出售處分群組 (附註四、十一及三二)	-	-	-	-	10,453,562	3
1479	其他流動資產	812,729	-	794,144	-	631,348	-
11XX	流動資產總計	181,432,587	40	169,353,435	38	130,708,958	34
1517	非流動資產						
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八、三十及三十二)	28,349,964	6	27,835,864	6	32,628,494	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註六及三二)	5,874,111	1	15,468,807	4	16,830,712	4
1550	採用權益法之投資 (附註十四及三二)	48,438,239	11	46,781,575	11	48,566,560	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、二四及三二)	103,227,319	23	98,196,032	22	87,517,403	22
1755	使用權資產 (附註十六及二四)	15,433,901	3	14,992,784	3	13,544,117	4
1760	投資性不動產 (附註十七、二四及三二)	5,420,880	1	5,425,680	1	5,446,310	1
1780	無形資產 (附註十八及二四)	28,443,122	6	27,650,861	6	19,485,447	5
1915	預付設備款 (附註十五、三一及三三)	8,583,847	2	7,762,010	2	6,125,232	2
194D	應收融資租賃款 (附註十)	24,108,219	5	24,334,423	6	26,510,088	7
1975	淨確定福利資產 (附註四)	1,852,446	1	1,850,315	-	1,567,799	-
1995	其他非流動資產	2,073,636	1	2,032,773	1	1,141,797	-
15XX	非流動資產總計	271,805,684	60	272,331,124	62	259,363,959	66
1XXX	資 產 總 計	\$ 452,838,271	100	\$ 441,684,559	100	\$ 390,072,917	100
代 碼	負 債 及 權 益						
2100	流動負債						
	短期借款 (附註十九、二八及三二)	\$ 49,691,467	11	\$ 48,440,514	11	\$ 34,341,574	9
2110	應付短期票券 (附註十九)	6,159,512	1	6,769,046	2	5,244,925	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七及三十)	461,702	-	213,062	-	-	-
2130	合約負債 (附註十一)	1,398,293	-	1,439,222	-	4,797,343	1
2170	應付票據及帳款 (附註三一)	11,279,929	3	10,023,071	2	6,461,632	2
2219	其他應付款 (附註十五及二一)	8,768,775	2	10,238,196	2	8,689,161	2
2220	其他應付款—關係人 (附註三一)	27,392	-	1,391,057	-	6,155	-
2230	本期所得稅負債 (附註四)	2,104,940	-	2,490,823	1	3,559,196	1
2260	與待出售處分群組直接相關之負債 (附註四、十一及三一)	-	-	-	-	6,654,095	2
2280	租賃負債 (附註十六及三一)	416,321	-	407,652	-	334,155	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九、二八及三二)	17,098,439	4	7,091,417	2	4,520,000	1
2323	一年內到期之長期應付票據 (附註十九)	11,981,855	3	-	-	-	-
2399	其他流動負債	269,506	-	183,908	-	43,933	-
21XX	流動負債總計	109,658,131	24	88,687,968	20	74,652,169	19
2530	非流動負債						
	應付公司債 (附註二十)	81,616,287	18	81,526,445	18	49,555,822	13
2540	長期借款 (附註十九、二八及三二)	8,455,784	2	16,695,836	4	20,500,521	5
2580	租賃負債 (附註十六及三一)	3,222,571	1	3,261,791	1	2,129,894	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	12,075,590	3	11,922,865	3	11,685,987	3
2610	長期應付票據 (附註十九)	697,646	-	12,680,086	3	4,991,392	1
2640	淨確定福利負債 (附註四)	84,705	-	143,201	-	68,546	-
2670	其他非流動負債 (附註十四及十五)	1,269,802	-	1,111,694	-	858,572	-
25XX	非流動負債總計	107,422,385	24	127,341,918	29	89,790,734	23
2XXX	負債總計	217,080,516	48	216,029,886	49	164,442,903	42
3110	本公司業主權益總計 (附註二三)						
	股本	63,252,340	14	63,252,340	14	60,956,456	16
3130	債券換股權利證書	-	-	-	-	617,947	-
3200	資本公積	56,758,936	12	56,757,470	13	52,019,465	13
3300	保留盈餘	75,140,220	17	73,939,852	17	77,166,710	20
3400	其他權益	20,037,610	4	10,920,014	2	20,449,164	5
3500	庫藏股票	(392,343)	-	(392,343)	-	(499,691)	-
31XX	本公司業主權益總計	214,796,763	47	204,477,333	46	210,710,051	54
36XX	非控制權益 (附註二三)	20,960,992	5	21,177,340	5	14,919,963	4
3XXX	權益總計	235,757,755	52	225,654,673	51	225,630,014	58
	負債與權益總計	\$ 452,838,271	100	\$ 441,684,559	100	\$ 390,072,917	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 111 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平

經理人：李鐘培

會計主管：葉國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註三一)	\$ 22,973,461	100	\$ 22,037,652	100
5000	營業成本 (附註十二、二二、二四及三一)	20,977,100	91	16,512,812	75
5900	營業毛利	1,996,361	9	5,524,840	25
	營業費用 (附註二二、二四及三一)				
6100	推銷費用	202,622	1	173,130	1
6200	管理費用	1,448,902	6	1,144,134	5
6300	研究發展費用	137,214	1	-	-
6000	營業費用合計	1,788,738	8	1,317,264	6
6900	營業淨利	207,623	1	4,207,576	19
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 (附註十四)	622,247	3	714,592	3
7100	利息收入	372,039	1	354,116	2
7130	股利收入	405,293	2	-	-
7190	其他收入	81,506	-	135,434	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	37,346	-	(5,574)	-
7630	外幣兌換淨益 (損)	404,744	2	(21,281)	-
7050	財務成本 (附註二四)	(525,210)	(2)	(417,888)	(2)
7590	其他支出	(191,246)	(1)	(107,774)	(1)
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損	(242,231)	(1)	(4,128)	-
7000	營業外收入及支出合計	964,488	4	647,497	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,172,111	5	\$ 4,855,073	22
7950	所得稅費用 (附註二五)	<u>315,605</u>	<u>1</u>	<u>1,113,682</u>	<u>5</u>
8000	繼續營業單位本期淨利	856,506	4	3,741,391	17
8100	停業單位損失 (附註十一)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>11,154</u>)	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>856,506</u>	<u>4</u>	<u>3,730,237</u>	<u>17</u>
	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 未實現評價損益	588,133	3	851,853	4
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	<u>45,410</u>	<u>-</u>	<u>91,778</u>	<u>-</u>
		<u>633,543</u>	<u>3</u>	<u>943,631</u>	<u>4</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	7,655,591	33	(105,125)	-
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	<u>955,191</u>	<u>4</u>	(<u>1,531,530</u>)	(<u>7</u>)
		<u>8,610,782</u>	<u>37</u>	(<u>1,636,655</u>)	(<u>7</u>)
8300	其他綜合損益淨額	<u>9,244,325</u>	<u>40</u>	(<u>693,024</u>)	(<u>3</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 10,100,831</u>	<u>44</u>	<u>\$ 3,037,213</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,204,144	5	\$ 3,318,974	15
8620	非控制權益	(<u>347,638</u>)	(<u>1</u>)	<u>411,263</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 856,506</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,730,237</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$	10,317,964	45	\$	2,621,147	12
8720	非控制權益	(	217,133)	(1)		416,066	2
8700		\$	10,100,831	44	\$	3,037,213	14
	每股盈餘 (附註二六)						
	來自繼續營業單位及停業單位						
9750	基 本	\$	0.20		\$	0.57	
9850	稀 釋	\$	0.20		\$	0.55	
	來自繼續營業單位						
9710	基 本	\$	0.20		\$	0.57	
9810	稀 釋	\$	0.20		\$	0.55	

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 111 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



圖書集成
醫部全錄
卷之六
雜考
醫部全錄

代碼	股本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	計	國外資產換算財務報表換算之兌換差額	未實現外幣換算之金融資產	遞延工具損益	庫藏股票	本公司	非控制權益	權益總計
A1	110年1月1日餘額	\$ 57,414,007	\$ 2,000,000	\$ 688,542	\$ 19,331,361	\$ 33,039,866	\$ 41,808,297	\$ 74,948,538	\$ -	\$ 204,071,817	\$ 14,798,236	\$ 218,830,053
D1	淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	取得或處分子公司股權換利蝕面價值呈顯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	1,542,449	-	(70,595)	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年3月31日餘額	\$ 58,956,456	\$ 2,000,000	\$ 617,947	\$ 19,331,361	\$ 33,039,866	\$ 41,808,297	\$ 74,948,538	\$ -	\$ 204,071,817	\$ 14,798,236	\$ 218,830,053
A1	111年1月1日餘額	\$ 61,252,340	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 21,881,915	\$ 13,039,866	\$ 13,039,866	\$ 26,988,909	\$ -	\$ 204,477,333	\$ 21,717,340	\$ 226,654,673
D1	淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年3月31日餘額	\$ 61,252,340	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 21,881,915	\$ 13,039,866	\$ 13,039,866	\$ 26,988,909	\$ -	\$ 204,477,333	\$ 21,717,340	\$ 226,654,673

復州之附宜集本合併財務報告之一部分。

(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國111年5月10日核閱報告)

經理人：李鍾培

會計主管：葉國宏

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,172,111	\$ 4,855,073
A00020	停業單位稅前淨損	-	(8,142)
A10000	本期稅前淨利	1,172,111	4,846,931
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,738,037	1,727,357
A20200	攤銷費用	205,524	94,667
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	242,231	4,128
A20900	財務成本	525,210	441,850
A21200	利息收入	(372,039)	(356,161)
A21300	股利收入	(405,293)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(622,247)	(714,592)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(37,346)	5,574
A23100	處分投資損失	16	55
A23800	存貨跌價回升利益	(17,939)	(15,041)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(16,152)	11,652
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,585,239	5,277,165
A31150	應收帳款	(466,617)	(612,470)
A31160	應收票據及帳款—關係人	131,668	17,703
A31180	其他應收款	456,473	395,154
A31190	其他應收款—關係人	98,672	(326)
A31200	存 貨	248,942	(333,151)
A31230	預付款項	(1,440,367)	(1,476,224)
A31240	其他流動資產	(8,651)	4,342
A32125	合約負債	(103,140)	(428,603)
A32150	應付票據及帳款	885,579	1,247,469
A32180	其他應付款	(1,168,913)	(1,456,288)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 1,363,682)	(\$ 2,130)
A32230	其他流動負債	85,530	(21,922)
A32240	淨確定福利負債	(60,627)	(5,956)
A33000	營運產生之淨現金流入	3,292,219	8,651,183
A33500	支付之所得稅	(1,017,695)	(1,526,725)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,274,524</u>	<u>7,124,458</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,733,730	5,933,799
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(26,013)	(38,079)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,438,553)	(2,927,918)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	57,056	31,759
B04500	取得無形資產	(206,771)	(27,267)
B06100	應收融資租賃款減少	226,204	465,029
B06800	其他非流動資產減少	130,814	605,876
B07500	收取之利息	205,235	369,396
B07600	收取之股利	669	880,066
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>682,371</u>	<u>5,292,661</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,113,670	2,087,880
C01600	舉借長期借款	6,295,955	1,932,514
C01700	償還長期借款	(4,590,944)	(3,733,296)
C01800	長期應付票券增加	12,000,000	4,985,383
C01900	長期應付票券減少	(12,000,000)	(5,000,000)
C00600	應付短期票券減少	(609,534)	(1,002,104)
C04020	租賃本金償還	(160,794)	(125,942)
C04300	其他非流動負債增加	145,887	16,912
C04900	子公司購買庫藏股票	-	(900)
C05400	取得子公司股權	-	(628,283)
C05600	支付之利息	(322,971)	(323,091)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,871,269</u>	<u>(1,790,927)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,090,310</u>	<u>(34,616)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
EEEE	本期現金及約當現金增加	\$ 6,918,474	\$ 10,591,576
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>91,121,942</u>	<u>51,433,522</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,040,416</u>	<u>\$ 62,025,098</u>

期末現金及約當現金之調節

代 碼		111年3月31日	110年3月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 98,040,416	\$ 58,958,539
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>-</u>	<u>3,066,559</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,040,416</u>	<u>\$ 62,025,098</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 111 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：張安平



經理人：李鐘培



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，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 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 待出售處分群組

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

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

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

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 9,246	\$ 9,014	\$ 7,867
銀行支票及活期存款	32,506,617	38,476,321	33,297,699
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	63,327,530	48,383,576	23,552,958
附買回債券	2,197,023	4,253,031	2,100,015
	<u>\$ 98,040,416</u>	<u>\$ 91,121,942</u>	<u>\$ 58,958,539</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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
銀行存款	0.01~3.00%	0.01~3.00%	0.01~3.00%
附買回債券	0.26~0.50%	0.19~0.30%	0.17~0.38%

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及受限制之活期存款：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流 動	\$ 20,341,977	\$ 15,508,688	\$ 9,459,089
非 流 動	<u>5,874,111</u>	<u>15,468,807</u>	<u>16,830,712</u>
	<u>\$ 26,216,088</u>	<u>\$ 30,977,495</u>	<u>\$ 26,289,801</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
	0.01%~4.26%	0.01%~4.26%	0.07%~4.26%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
衍生工具(未指定避險)			
－可轉換公司債贖			
回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 2,141

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
非衍生金融資產			
一國內上市櫃股票	\$ 264,355	\$ 256,588	\$ 246,187
一國內興櫃股票	<u>105,867</u>	<u>107,225</u>	<u>96,366</u>
	<u>\$ 370,222</u>	<u>\$ 363,813</u>	<u>\$ 344,694</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
一可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$ 461,702</u>	<u>\$ 213,062</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 6,924,572	\$ 6,335,655	\$ 5,669,716
可轉換特別股	<u>53,430</u>	<u>51,888</u>	<u>52,145</u>
	<u>\$ 6,978,002</u>	<u>\$ 6,387,543</u>	<u>\$ 5,721,861</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市櫃股票	\$ 8,679,372	\$ 8,964,202	\$ 7,247,095
上市私募股票	1,167,623	1,255,794	-
國外投資			
上市股票	<u>18,502,969</u>	<u>17,615,868</u>	<u>25,381,399</u>
	<u>\$ 28,349,964</u>	<u>\$ 27,835,864</u>	<u>\$ 32,628,494</u>

本公司於 110 年 12 月以 1,510,555 仟元認購飛宏科技股份有限公司私募之普通股 37,520 仟股，私募後持股比例為 9.9998%。該普通股依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓。

合併公司 110 年度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 1,029,880 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，參閱附註三二。

九、應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	\$ 23,103,490	\$ 25,650,868	\$ 24,241,933
減：備抵損失	(10,516)	(11,144)	(11,144)
	<u>23,092,974</u>	<u>25,639,724</u>	<u>24,230,789</u>
應收帳款	10,521,383	10,009,817	8,781,447
減：備抵損失	(191,590)	(165,815)	(110,295)
	<u>10,329,793</u>	<u>9,844,002</u>	<u>8,671,152</u>
	<u>\$ 33,422,767</u>	<u>\$ 35,483,726</u>	<u>\$ 32,901,941</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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
0~90 天	\$ 19,165,739	\$ 21,322,063	\$ 17,468,786
91~180 天	13,597,589	13,245,451	14,501,034
181~365 天	630,413	875,253	900,480
365 天以上	<u>29,026</u>	<u>40,959</u>	<u>31,641</u>
合 計	<u>\$ 33,422,767</u>	<u>\$ 35,483,726</u>	<u>\$ 32,901,941</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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 176,959	\$ 143,439
加：本期提列（迴轉）	19,797	(21,976)
減：本期實際沖銷	(601)	-
外幣換算差額	<u>5,951</u>	<u>(24)</u>
期末餘額	<u>\$ 202,106</u>	<u>\$ 121,439</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 5,174,363	\$ 5,550,758	\$ 5,399,213
第2年	6,177,297	5,578,575	5,174,362
第3年	6,066,953	6,127,364	6,177,297
第4年	5,917,565	6,285,029	6,066,953
第5年	6,817,621	6,294,158	5,917,565
超過5年	7,315,511	8,716,844	14,133,132
	37,469,310	38,552,728	42,868,522
減：未賺得融資收益	10,911,343	11,529,733	13,995,112
減：累計減損	47,878	47,878	47,878
應收融資租賃款	<u>\$ 26,510,089</u>	<u>\$ 26,975,117</u>	<u>\$ 28,825,532</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,401,870	\$ 2,640,694	\$ 2,315,444
非流動	<u>24,108,219</u>	<u>24,334,423</u>	<u>26,510,088</u>
	<u>\$ 26,510,089</u>	<u>\$ 26,975,117</u>	<u>\$ 28,825,532</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、待出售處分群組

（一）停業單位

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 19 日經董事會決議通過以 24 億元之對價，處分子公司信昌化工公司全部股權予長春人造樹脂廠公司，依據「股份買賣協議」約定，本公司擬於交割日前協助信昌化工公司終止與台泥再生資源公司「機器租賃契約書」，該終止協議約定信昌化工公司將支付台泥再生資源公司 4 億元，作為

終止租賃契約之對價。本公司已於 110 年 8 月 17 日完成股權交易交割，並喪失控制，處分相關資訊請參閱 110 年度合併財務報告。

由於上述交易已符合 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之規定，因此將處分信昌化工公司之相關資產及負債轉列為待出售處分群組，相關損益表達為停業單位損益。

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日
營業收入	\$ 2,242,525
營業成本	(2,111,765)
營業毛利	130,760
推銷費用	(90,789)
管理費用	(10,678)
研究發展費用	(8,640)
營業淨利	20,653
財務成本	(23,962)
其他利益及損失	(4,833)
稅前淨損	(8,142)
所得稅費用	(3,012)
停業單位損失	(\$ 11,154)
停業單位利益（損失）歸屬於：	
本公司業主	\$ 9,226
非控制權益	(20,380)
	(\$ 11,154)
營業活動之淨現金流入	\$ 451,458
投資活動之淨現金流入	956,584
籌資活動之淨現金流出	(92,923)
淨現金流入	\$ 1,315,119

(二) 待出售處分群組

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

1. 本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過處分子公司信昌化工公司全部股權，相關待出售資產及負債明細如下：

	110年3月31日
<u>待出售處分群組資產</u>	
現金及約當現金	\$ 3,066,559
應收帳款	1,456,120
存 貨	505,781
其他流動資產	45,558
不動產、廠房及設備	2,065,940
其他非流動資產	383,130
	<u>\$ 7,523,088</u>
<u>待出售處分群組負債</u>	
短期借款	\$ 2,417,364
應付帳款	920,630
其他應付款	228,927
其他流動負債	45,508
長期借款（含一年內到期）	2,995,040
其他非流動負債	46,626
	<u>\$ 6,654,095</u>

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

合併公司以待出售處分群組作為借款擔保之金額，請參閱附註三二。

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

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

由於處分價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，因是將該等單位分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。請參閱 110 年度合併財務報告。

十二、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
製成品	\$ 3,475,109	\$ 2,508,696	\$ 1,918,958
在製品	3,738,637	3,332,257	1,578,005
原物料	<u>6,338,457</u>	<u>7,571,558</u>	<u>4,282,943</u>
	<u>\$ 13,552,203</u>	<u>\$ 13,412,511</u>	<u>\$ 7,779,906</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 19,221,722 仟元及 14,670,190 仟元。合併公司之銷貨成本包括存貨跌價回升利益如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
存貨跌價回升利益	<u>\$ 17,939</u>	<u>\$ 4,055</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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本公司	台灣通運倉儲股份有限公司 (台灣通運公司)	倉儲運輸及砂石買賣	83.9	83.9	83.9	
本公司	信昌投資股份有限公司(信昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	100.0	
本公司	光和耐火工業股份有限公司 (光和耐火公司)	耐火材料製銷	95.3	95.3	95.3	
本公司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	84.7	84.7	84.7	
本公司	達和航運股份有限公司(達和航運公司)	航運承攬	64.8	64.8	64.8	(8)
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	99.2	(1)
本公司	台泥綠能股份有限公司 (台泥綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥再生資源股份有限公司 (台泥再生資源公司)	不動產租賃及能源技術服務業	100.0	100.0	100.0	
本公司	台泥資訊股份有限公司 (台泥資訊公司)	資訊軟體設計	99.4	99.4	99.4	
本公司	信昌化學工業股份有限公司 (信昌化工公司)	化學原料產銷	-	-	100.0	(1)(8)

(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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
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	(8)
本公司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
本公司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	-	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	(8)
本公司	英屬維京群島商和平企業經 營管理顧問股份有限公司 (和平營管公司)	企業顧問輔導	60.0	60.0	60.0	
本公司	萬青水泥股份有限公司(萬 青水泥公司)	水泥買賣	50.6	50.6	50.6	
本公司	鳳勝實業股份有限公司(鳳 勝實業公司)	預拌混凝土買賣	45.4	45.4	45.4	(3)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	40.0	(3)
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	72.7	72.7	72.7	
本公司	達榮環保股份有限公司 (達榮環保公司)	廢棄物之清除及處理	66.6	66.6	66.6	
本公司	合盛礦業股份有限公司 (合盛礦業公司)	開採及買賣礦石	100.0	100.0	100.0	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	41.8	38.3	38.3	(1) (8)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
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	
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	
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	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	63.3	-	(2) (8)
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	(6) (8)
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	(8)
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	-	(8)
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.9	1.9	-	(2) (8)
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	台泥循環能源公司	投資控股	0.7	0.7	-	(2) (8)
TCCI	TCCIH	投資控股	58.2	61.7	61.7	(1) (8)
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	1.9	-	(2) (8)
和平電力公司	和平再生能源股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	彰旺風力發電股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥南沖綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥高誠綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥彰和綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	

(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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
台泥綠能公司	台泥雲開綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥達信綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	台泥屏致綠能股份有限公司	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	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	再生能源發電	100.0	100.0	100.0	
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	100.0	-	(4) (7) (8)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	65.2	65.2	-	(7) (8)
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(7) (8)
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(7)
NHOA S.A.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	60.0	60.0	-	(7)
NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L.	投資控股	100.0	-	-	(4)
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	電動汽車充電設備	49.9	49.9	-	(3) (7) (8)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(7)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	-	(7)
NHOA ENERGY S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	再生能源與充電事業	100.0	100.0	-	(4)
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	再生能源與充電事業	100.0	-	-	(4)
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	再生能源與充電事業	100.0	-	-	(4)
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	100.0	-	(2) (8)
能元科技公司	E-One Holdings Ltd.	投資控股	100.0	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	100.0	-	(2) (8)
E-One Holdings Ltd.	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	投資控股	100.0	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	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	(8)
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
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 (Yargoon) 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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	(8)
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	(8)
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	(8)
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	(8)
TCCI (HK)	台泥（杭州）環保科技有限公司（台泥（杭州）環保公司）	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	33.3	-	-	(5)
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	(8)
Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	21.5	21.5	21.5	
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	(8)
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	78.5	78.5	78.5	
TCC International (Guangxi) Ltd.	台泥（貴港）水泥有限公司（台泥貴港公司）	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	(8)
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	26.3	26.3	26.3	
台泥貴港公司	華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥貴港公司	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	47.5	47.5	47.5	
台泥貴港公司	貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	100.0	100.0	100.0	
台泥貴港公司	台泥（杭州）資源公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	73.7	73.7	73.7	
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）環保公司	環保、水泥、企業管理諮詢相關業務	66.7	100.0	100.0	(5)

(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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
江蘇台泥礦業工程有限公司	英德台泥礦業工程有限公司	採礦	16.3	16.3	16.3	
台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
台泥(懷化)水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	TCC International (China) Co. Ltd	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	100.0	100.0	100.0	
Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
TCC International (China) Co. Ltd	新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	100.0	100.0	100.0	
Kong On Cement Holdings Ltd.	貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	100.0	
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	(8)
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	(8)
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	(8)
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	
勾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	(8)
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	100.0	100.0	-	(4)
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	100.0	100.0	-	(4)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)再生資源 科技有限公司	資源再生利用技術研 發、固廢治理、生物 質燃料加工與銷售	100.0	100.0	-	(4)
台泥(杭州)環保公司	台泥永仁(杭州)再生資源 開發有限公司	資源再生技術研發、固 廢治理、生物質燃料 加工與銷售	100.0	100.0	-	(4)
台泥永仁(杭州)環保技術 有限公司	台泥(韶關)環境科技有限 公司	生物質燃料加工與銷 售、固廢治理、城市 及餐廚垃圾治理	100.0	100.0	-	(4)

相關說明如下：

- (1) 本公司於 110 年第 1 季購入信昌化工公司 28.9%股權，包含向信昌投資公司購入 0.2%股權及向和平港公司購入 2.3%股權，本公司於 110 年 3 月經董事會通過決議出售信昌化工全部股權，並將相關資產及負債轉列為待出售處分群組，於 110 年 8 月完成處分並喪失控制。本公司於 110 年第 1 季購入台灣士敏公司部分零星股權。前述有關股權取得交易請參閱附註二七。本公司於 111 年第 1 季增資 TCCIH，持股比例上升至 41.8%，原股東 TCCI 未同步增資，致對 TCCIH 持股比例下降至 58.2%。
- (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。有關前述股權交易請參閱 110 年度合併財務報告。
- (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.之投資股款將於 112 年 1 月支付，截至 111 年 3 月 31 日止，尚未收取之其他應收款帳列其他應收款－關係人。

- (4) 妥善循環公司、TCEH、台泥永仁（杭州）環保技術有限公司、台泥永仁（杭州）環境科技有限公司、台泥永仁（杭州）再生資源科技有限公司、台泥永仁（杭州）再生資源開發有限公司、台泥（韶關）環境科技有限公司及 ATLANTE S.R.L.於 110 年度設立。ATLANTE TOPCO S.R.L.、ATLANTE IBERIA S.L.及 ATLANTE FRANCE S.A.S.於 111 年第 1 季設立。TCCMOLI 於 111 年第 1 季清算完成。
- (5) TCCI(HK)於 111 年第 1 季增資台泥（杭州）環保公司，持股比例上升至 33.3%，原股東台泥（英德）水泥有限公司未同步增資，致對台泥（杭州）環保公司持股比例下降至 66.7%。
- (6) 台灣通運公司於 110 年第 1 季購入達和航運公司約 0.05%股權。前述有關股權取得交易請參閱附註二七。
- (7) 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 110 年度合併財務報告。
- (8) 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據同期間經會計師核閱之財務報表認列。
- (9) 除(8)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		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
和平電力公司	40.0%	40.0%	40.0%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表。

以下子公司彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

和平電力公司

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 5,923,897	\$ 7,780,140	\$ 10,687,219
非流動資產	25,619,786	25,636,219	27,333,608
流動負債	(1,936,198)	(2,876,141)	(3,164,643)
非流動負債	(2,969,115)	(2,971,023)	(3,184,534)
權益	<u>\$ 26,638,370</u>	<u>\$ 27,569,195</u>	<u>\$ 31,671,650</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 15,979,555	\$ 16,538,050	\$ 18,999,523
和平電力公司之非控制權益	<u>10,658,815</u>	<u>11,031,145</u>	<u>12,672,127</u>
	<u>\$ 26,638,370</u>	<u>\$ 27,569,195</u>	<u>\$ 31,671,650</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 1,760,815</u>	<u>\$ 2,192,110</u>	
本期淨利（損）	(\$ 930,825)	\$ 949,786	
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	
綜合損益總額	<u>(\$ 930,825)</u>	<u>\$ 949,786</u>	
淨利（損）歸屬於：			
本公司業主	(\$ 558,495)	\$ 569,872	
和平電力公司之非控制權益	<u>(372,330)</u>	<u>379,914</u>	
	<u>(\$ 930,825)</u>	<u>\$ 949,786</u>	
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	(\$ 558,495)	\$ 569,872	
和平電力公司之非控制權益	<u>(372,330)</u>	<u>379,914</u>	
	<u>(\$ 930,825)</u>	<u>\$ 949,786</u>	
現金流量			
營業活動	(\$ 1,220,768)	\$ 1,259,220	
投資活動	(42,952)	559,221	
籌資活動	<u>58,721</u>	<u>11,991</u>	
淨現金流入（出）	<u>(\$ 1,204,999)</u>	<u>\$ 1,830,432</u>	

十四、採用權益法之投資

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
投資關聯企業	<u>\$ 48,438,239</u>	<u>\$ 46,781,575</u>	<u>\$ 48,566,560</u>
具重大性之關聯企業			
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 25,620,169	\$ 25,112,660	\$ 27,498,552
個別不重大之關聯企業			
英德海螺水泥公司	8,186,362	7,680,842	6,601,367
國際中橡公司	7,153,557	6,938,448	6,427,544
CCC USA Corp.	1,832,194	1,731,743	1,678,522
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,704,925	1,635,580	1,767,222
達和環保服務公司	1,351,694	1,220,989	905,803
保山昆鋼嘉華水泥公司	914,092	866,291	1,168,587
金隅台泥（代縣）環保			
科技有限公司	673,615	670,734	-
四川泰昌公司	590,060	557,605	480,744
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	163,450	149,229	139,254
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	134,529	142,636	141,093
廣安台泥久遠環保科技			
有限公司	61,284	33,114	33,250
貴港海螺台泥新材料科			
技有限公司	45,781	35,376	10,672
Synpac Ltd.	6,527	6,328	6,534
台泥循環能源公司	-	-	1,707,416
	<u>\$ 48,438,239</u>	<u>\$ 46,781,575</u>	<u>\$ 48,566,560</u>

111年及110年3月31日除國際中橡公司、CCC USA Corp.及台泥循環能源公司係按同期間經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三二。

(一) 具重大之關聯企業

公 司 名 稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
Cimpor Global Holdings B.V.	40.0%	40.0%	40.0%

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

有關具重大性之關聯企業財務資訊彙總如下，並已反映採權益法時所作之調整：

Cimpor Global Holdings B.V.

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 17,696,610	\$ 16,828,990	\$ 18,908,368
非流動資產	53,588,803	53,046,441	60,471,216
流動負債	(13,927,462)	(12,938,762)	(14,527,173)
非流動負債	(8,791,853)	(9,283,937)	(11,714,752)
非控制權益	(7,695,138)	(7,614,841)	(8,703,572)
歸屬母公司權益	<u>\$ 40,870,960</u>	<u>\$ 40,037,891</u>	<u>\$ 44,434,087</u>
合併公司持股比例	40%	40%	40%
合併公司享有之權益	\$ 16,348,384	\$ 16,015,156	\$ 17,773,635
商 譽	<u>9,271,785</u>	<u>9,097,504</u>	<u>9,724,917</u>
投資帳面金額	<u>\$ 25,620,169</u>	<u>\$ 25,112,660</u>	<u>\$ 27,498,552</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
營業收入	<u>\$ 6,931,328</u>	<u>\$ 6,776,764</u>	
本期淨益	\$ 677,464	\$ 779,863	
其他綜合損益	(575,126)	(660,881)	
綜合損益總額	<u>\$ 102,338</u>	<u>\$ 118,982</u>	

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%	25.0%
國際中橡公司（註1）	19.2%	19.2%	19.2%
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%	40.0%	-
四川泰昌公司（註4）	30.0%	30.0%	30.0%

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%	31.5%
廣安台泥久遠環保科技 有限公司(註3)	45.0%	45.0%	45.0%
貴港海螺台泥新材料科 技有限公司(註2)	40.0%	40.0%	40.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%	25.0%
台泥循環能源公司(註5)	-	-	29.7%
榮經西南新型材料有限 公司(榮經公司)(註4)	30.0%	30.0%	30.0%
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
合併公司享有之份額			
本期淨利	\$ 344,134	\$ 430,041	
其他綜合損益	779,008	94,170	
綜合損益總額	<u>\$ 1,123,142</u>	<u>\$ 524,211</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。

註2：合併公司分別於110年第1季增資貴港海螺台泥新材料科技有限公司，合併公司持股比例為40%，投資價款為8,720仟元。

註3：合併公司分別於111年第1季及110年第1季增資廣安台泥久遠環保科技有限公司，合併公司持股比例為45%，投資價款分別為26,013仟元及29,375仟元。

註4：四川泰昌集團進行內部組織架構調整，將其持有之榮經公司30%股權轉讓予合併公司。合併公司因認列榮經公司之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘，111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日帳列其他非流動負債分別為173,674仟元、165,871仟元及167,309仟元。

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。

註 6：合併公司於 110 年度參與投資金隅台泥（代縣）環保科技有限公司，合併公司持股比例為 40%。

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						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,912,225	\$ 51,746,756	\$ 80,969,973	\$ 15,474,043	\$ 11,884,990	\$ 185,987,987
增 添	-	21,146	125,954	617,122	3,053,943	3,818,165
處 分	-	(24,988)	(164,295)	(436,228)	-	(625,511)
重 分 類	-	385,124	724,196	477,029	(1,229,849)	356,500
淨兌換差額	2,585	1,544,445	2,570,249	240,278	354,709	4,712,266
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 25,914,810</u>	<u>\$ 53,672,483</u>	<u>\$ 84,226,077</u>	<u>\$ 16,372,244</u>	<u>\$ 14,063,793</u>	<u>\$ 194,249,407</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 808,904	\$ 21,210,406	\$ 57,214,150	\$ 8,479,352	\$ 79,143	\$ 87,791,955
處 分	-	(23,253)	(154,108)	(428,440)	-	(605,801)
折舊費用	-	361,933	947,627	201,698	-	1,511,258
重 分 類	-	2,757	(2,757)	-	-	-
淨兌換差額	-	542,488	1,691,746	86,720	3,722	2,324,676
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 22,094,331</u>	<u>\$ 59,696,658</u>	<u>\$ 8,339,330</u>	<u>\$ 82,865</u>	<u>\$ 91,022,088</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 25,103,321</u>	<u>\$ 30,536,350</u>	<u>\$ 23,755,823</u>	<u>\$ 6,994,691</u>	<u>\$ 11,805,847</u>	<u>\$ 98,196,032</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 25,105,906</u>	<u>\$ 31,578,152</u>	<u>\$ 24,529,419</u>	<u>\$ 8,032,914</u>	<u>\$ 13,980,928</u>	<u>\$ 103,227,319</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	-	1,887	34,222	121,725	1,689,946	1,847,780
處 分	-	(4,993)	(40,902)	(65,230)	-	(111,125)
重 分 類	(870,685)	(220,648)	(15,210,357)	(449,752)	(3,206,976)	(19,958,418)
淨兌換差額	-	(26,595)	(42,805)	3,682	(6,126)	(71,844)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 23,240,864</u>	<u>\$ 49,140,800</u>	<u>\$ 80,512,760</u>	<u>\$ 14,681,261</u>	<u>\$ 6,220,026</u>	<u>\$ 173,795,711</u>
累計折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 808,904	\$ 19,401,738	\$ 71,362,067	\$ 8,327,743	\$ 79,894	\$ 99,980,346
處 分	-	(4,607)	(31,004)	(38,181)	-	(73,792)
折舊費用	-	349,221	1,002,917	170,754	-	1,522,892
重 分 類	-	(165,880)	(14,450,680)	(496,110)	-	(15,112,670)
淨兌換差額	-	(9,157)	(28,729)	(517)	(65)	(38,468)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 808,904</u>	<u>\$ 19,571,315</u>	<u>\$ 57,854,571</u>	<u>\$ 7,963,689</u>	<u>\$ 79,829</u>	<u>\$ 86,278,308</u>
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 22,431,960</u>	<u>\$ 29,569,485</u>	<u>\$ 22,658,189</u>	<u>\$ 6,717,572</u>	<u>\$ 6,140,197</u>	<u>\$ 87,517,403</u>

信昌化工公司相關之資產負債與達榮環保公司相關之資產於 110 年第 1 季重分類至待出售處分群組，請參閱附註十一。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

取得不動產、廠房及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 3,818,165	\$ 1,847,780
預付設備款增加	1,034,487	761,259
應付設備款減少	585,901	325,490
其他非流動負債增加	-	(6,611)
	<u>\$ 5,438,553</u>	<u>\$ 2,927,918</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 13,487,658	\$ 13,023,670	\$ 12,501,695
建築物	1,460,515	1,484,025	622,220
機器設備	400,015	421,625	357,773
其他設備	85,713	63,464	62,429
	<u>\$ 15,433,901</u>	<u>\$ 14,992,784</u>	<u>\$ 13,544,117</u>

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 122,647</u>	<u>\$ 302,924</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 147,464	\$ 131,943
建築物	43,912	36,305
機器設備	21,609	25,319
其他設備	8,571	5,787
	<u>\$ 221,556</u>	<u>\$ 199,354</u>

除以上所列增添及認列折舊費用（包含繼續營業單位及停業單位）外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 416,321</u>	<u>\$ 407,652</u>	<u>\$ 334,155</u>
非流動	<u>\$ 3,222,571</u>	<u>\$ 3,261,791</u>	<u>\$ 2,129,894</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土地	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%
建築物	0.71%~4.75%	0.71%~4.75%	1.79%~4.75%
機器設備	1.85%~2.20%	1.85%~2.20%	1.21%~2.20%
其他設備	0.85%~4.75%	1.76%~4.75%	1.76%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 244,709</u>	<u>\$ 260,485</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 249</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 71,453</u>	<u>\$ 77,586</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 546,509)</u>	<u>(\$ 467,195)</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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
土地	<u>\$ 4,875,977</u>	<u>\$ 4,875,977</u>	<u>\$ 4,875,977</u>
建築物	<u>544,903</u>	<u>549,703</u>	<u>570,333</u>
	<u>\$ 5,420,880</u>	<u>\$ 5,425,680</u>	<u>\$ 5,446,310</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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

合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 13,566,958 仟元及 13,495,806 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十八、無形資產

	商	譽	營 運 特 許 權	採 礦 權	專 門 技 術	其 他	合 計
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,138,810	\$ 7,681,476	\$ 5,772,594	\$ 1,220,651	\$ 1,891,679	\$ 32,705,210	
單獨取得	-	-	131,906	-	74,865	206,771	
重 分 類	-	-	-	-	1,225	1,225	
淨兌換差額	574,824	-	263,892	23,384	38,750	900,850	
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 16,713,634</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 6,168,392</u>	<u>\$ 1,244,035</u>	<u>\$ 2,006,519</u>	<u>\$ 33,814,056</u>	
累計攤銷及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 156,000	\$ 1,511,110	\$ 1,904,654	\$ -	\$ 1,482,585	\$ 5,054,349	
攤銷費用	-	37,778	76,746	49,045	41,955	205,524	
淨兌換差額	-	-	81,023	734	29,304	111,061	
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,548,888</u>	<u>\$ 2,062,423</u>	<u>\$ 49,779</u>	<u>\$ 1,553,844</u>	<u>\$ 5,370,934</u>	
110 年 12 月 31 日及							
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 15,982,810</u>	<u>\$ 6,170,366</u>	<u>\$ 3,867,940</u>	<u>\$ 1,220,651</u>	<u>\$ 409,094</u>	<u>\$ 27,650,861</u>	
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 16,557,634</u>	<u>\$ 6,132,588</u>	<u>\$ 4,105,969</u>	<u>\$ 1,194,256</u>	<u>\$ 452,675</u>	<u>\$ 28,443,122</u>	
成 本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,784,778	\$ 7,681,476	\$ 3,335,578	\$ -	\$ 1,203,169	\$ 24,005,001	
單獨取得	-	-	27,267	-	-	27,267	
淨兌換差額	(8,391)	-	(3,830)	-	(398)	(12,619)	
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 11,776,387</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 3,359,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,202,771</u>	<u>\$ 24,019,649</u>	
累計攤銷及減損							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 156,000	\$ 1,359,999	\$ 1,763,855	\$ -	\$ 1,161,187	\$ 4,441,041	
攤銷費用	-	37,778	41,904	-	14,985	94,667	
淨兌換差額	-	-	(1,095)	-	(411)	(1,506)	
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,397,777</u>	<u>\$ 1,804,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,175,761</u>	<u>\$ 4,534,202</u>	
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 11,620,387</u>	<u>\$ 6,283,699</u>	<u>\$ 1,554,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,010</u>	<u>\$ 19,485,447</u>	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	50年
採 礦 權	30~50年
專門技術	5年
其 他	3~17年

十九、借 款

(一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
抵押擔保借款			
一銀行借款	\$ 245,000	\$ 25,000	\$ -
無擔保借款			
一銀行信用借款	49,290,818	47,727,752	34,103,919
一銀行信用狀借款	155,649	687,762	237,655
	<u>49,446,467</u>	<u>48,415,514</u>	<u>34,341,574</u>
	<u>\$ 49,691,467</u>	<u>\$ 48,440,514</u>	<u>\$ 34,341,574</u>
年 利 率	0.56~2.75%	0.56~1.30%	0.61~1.15%

(二) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付商業本票	\$ 6,165,000	\$ 6,775,000	\$ 5,250,000
減：應付票券折價	5,488	5,954	5,075
	<u>\$ 6,159,512</u>	<u>\$ 6,769,046</u>	<u>\$ 5,244,925</u>
年 利 率	0.83~1.11%	0.83~1.11%	0.85~1.12%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
抵押擔保借款	\$ 2,150,850	\$ 2,162,800	\$ 2,271,650
無擔保借款	23,403,373	21,624,453	22,748,871
	<u>25,554,223</u>	<u>23,787,253</u>	<u>25,020,521</u>
減：一年內到期長期借款	17,098,439	7,091,417	4,520,000
	<u>\$ 8,455,784</u>	<u>\$ 16,695,836</u>	<u>\$ 20,500,521</u>
長期應付票據	\$ 12,700,000	\$ 12,700,000	\$ 5,000,000
減：長期應付票據折價	20,499	19,914	8,608
減：一年內到期長期應付票據	11,981,855	-	-
	<u>\$ 697,646</u>	<u>\$ 12,680,086</u>	<u>\$ 4,991,392</u>
年利率—長期銀行借款	0.68~3.75%	0.68~3.75%	0.91~1.79%
年利率—長期應付票據	1.20~1.48%	1.19~1.25%	1.19%

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。本公司於 111 年 3 月與銀行團

簽訂 5 年期之聯合授信合約，授信額度為 51,600,000 仟元，截至本合併財務報告發布日，尚未動用。

長期應付票據係於 107 年度與銀行團簽訂 5 年及 7 年期得循環動用之商業本票，於合約到期屆滿償還。

子公司信昌化工依聯合授信合約規定，如半年度或年度財務報告未能符合約定之財務比率限制時，該公司應於半年度或年度財務報告公告日起 6 個月內完成改善，如能於前述期間內改善，則不視為違反本項財務承諾。該公司 108 年度違反上述財務比率規定，惟已於 109 年 5 月取得授信銀行同意，豁免上述違反財務比率限制，並免予檢視該公司 108 至 110 年度財務報告相關財務比率。信昌化工公司相關之資產及負債於 110 年第 1 季轉列待出售處分群組，並於 110 年 8 月完成處分並喪失控制，請參閱附註十一。

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

	111年3月31日	110年12月31日	109年3月31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>16,600,000</u>	<u>-</u>
	61,200,000	61,200,000	44,600,000
減：公司債折價	(<u>106,187</u>)	(<u>110,690</u>)	(<u>80,465</u>)
	<u>61,093,813</u>	<u>61,089,310</u>	<u>44,519,535</u>
海外無擔保可轉換公司債			
107 年第一次	-	-	5,489,617
110 年第一次	22,200,000	22,200,000	-
減：公司債折價	(<u>1,677,526</u>)	(<u>1,762,865</u>)	(<u>453,330</u>)
	<u>20,522,474</u>	<u>20,437,135</u>	<u>5,036,287</u>
	<u>\$ 81,616,287</u>	<u>\$ 81,526,445</u>	<u>\$ 49,555,822</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 111 年 3 月 31 日，本公司已動用部分額度。

本公司於 111 年 4 月 11 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。截至本合併財務報告發布日，本公司尚未動用相關額度。

(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

1. 107 年度第一次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 年度第一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 12 月 31 日止已全數轉換股數為 386,734 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%。

2. 110 年度第一次海外無擔保可轉換公司債

本公司於 110 年 9 月經董事會通過發行 110 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 110 年 11 月 26 日金管證發字第 1100373764 號申報生效，並於 110 年 12 月 7 日於新加坡證券交易所公開發行，發行期間 5 年，到期日 115 年 12 月 7 日，發行總金額為 800,000 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 59.8 元，可轉換公司債發行後轉換價格將依據本公司 110 年度第一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。依美金兌新台幣固定匯率 27.75 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 111 年 3 月 31 日止尚未轉換。

可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.69%。

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

	111年3月31日
110 年 12 月發行價款（減除交易成本 232,461 仟元）	\$ 21,967,539
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	(215,282)
權益組成部分（減除分攤之交易成本 14,157 仟元）	(1,337,823)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 216,026 仟元）	20,414,434
以有效利率計算之利息	22,701
110 年 12 月 31 日負債組成部分	20,437,135
以有效利率計算之利息	85,339
111 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 20,522,474</u>

二一、其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,632,987	\$ 2,392,053	\$ 1,693,642
履約保證金	1,343,051	1,272,813	1,132,440
應付稅捐	615,028	562,434	775,293
應付利息	538,980	380,429	458,730
應付設備款	503,438	1,081,568	519,292
應付電費	430,486	290,708	320,838
應付運費	128,143	170,245	293,313
其 他	3,576,662	4,087,946	3,495,613
	<u>\$ 8,768,775</u>	<u>\$ 10,238,196</u>	<u>\$ 8,689,161</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 110 年及 109 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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 545	(\$ 119)
營業費用	(618)	(114)
	(\$ 73)	(\$ 233)

二三、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定仟股數	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足 股款之仟股數	<u>6,125,234</u>	<u>6,125,234</u>	<u>5,895,646</u>
已發行股本	<u>\$ 61,252,340</u>	<u>\$ 61,252,340</u>	<u>\$ 58,956,456</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。

本公司已發行股數之股本變動包括可轉換公司債轉換所致。

本公司於 111 年 2 月 25 日董事會決議通過修改公司章程，擬將本公司資本總額增加為新台幣 85,000,000 仟元及 8,500,000 仟股，尚待 111 年股東會決議。

本公司於 111 年 4 月 11 日經董事會決議，為充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或購置機器設備、轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，所發行之普通股股數預計不超過 420,000 仟股，尚待 111 年股東會決議。

2. 特 別 股

本公司於 107 年 6 月經董事會通過擬辦理現金增資發行第二次特別股。本案經金融監督管理委員會 107 年 7 月 25 日金管證發字第 1070325853 號申報生效，並以 107 年 12 月 13 日為增資基準日，以現金發行特別股 200,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格 50 元，特別股年率 3.5%（以五年期 IRS 利率 0.9375%+固定加碼利率 2.5625%）。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。本公司第二次特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事。本公司對於第二次特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司決議取消特別股之股息分派，將不構成違約事件。且股息分派為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。本公司第二次特別股無到期日，但本公司得於發行日滿五年後之次日起按實際發行價格收回已發行第二次特別股之全部或一部。且該特別股不得轉換成普通股，特別股股東亦無要求公司收回其所持有之特別股之權利。

3. 債券換股權利證書

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之仟股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,795</u>
已轉換但尚未完成 變更登記之股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617,947</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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	10,540,825	10,540,825	6,592,159
庫藏股票交易	204,127	204,127	204,691
受贈資產	31,537	31,537	31,537
失效認股權	16,456	16,456	13,542
認股權執行	7,652	7,652	-
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>			
認列對子公司所有權			
權益變動數	116,300	114,834	115,576
子公司股東未領取之			
股利	2,510	2,510	2,510
<u>不得作為任何用途</u>			
可轉換公司債認列權益			
組成	1,337,823	1,337,823	567,048
採權益法認列關聯企業			
股權淨值之變動數	325,339	325,339	316,035
	<u>\$ 56,758,936</u>	<u>\$ 56,757,470</u>	<u>\$ 52,019,465</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。

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 111 年 4 月舉行董事會及 110 年 7 月舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 2,068,477	\$ 2,530,554		
特別股現金股利	350,000	350,000	<u>\$1.75</u>	<u>\$ 1.75</u>
普通股現金股利	6,116,173	20,594,434	<u>\$1.00</u>	<u>\$ 3.50 (註)</u>
普通股股票股利	6,116,173	-	<u>\$1.00</u>	<u>\$ -</u>

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

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無迴轉之情事。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 16,068,895)	(\$ 9,523,576)
當期產生		
國外營運機構財務 報表所產生之兌換 差額	7,526,645	(104,048)
採用權益法之關聯 企業及合資之兌換 差額之份額	955,191	(1,531,530)
期末餘額	(\$ 7,587,059)	(\$ 11,159,154)

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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 26,988,909	\$ 30,670,817
當期產生		
未實現評價損益		
－權益工具	586,574	845,973
採用權益法之關聯 企業之份額	49,186	91,528
本期其他綜合損益	635,760	937,501
期末餘額	\$ 27,624,669	\$ 31,608,318

3. 現金流量避險

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ -	(\$ 250)
採權益法認列關聯企業之 份額	-	250
期末餘額	\$ -	\$ -

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 21,177,340	\$ 14,758,236
本期淨利（損）	(347,638)	411,263
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	128,946	(1,077)
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	1,559	5,880
對子公司所有權權益變動 處分及收購子公司非控制 權益	785	(238)
期末餘額	<u>\$ 20,960,992</u>	<u>\$ 14,919,963</u>

(七) 庫 藏 股

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
項 目		
期初及期末股數	<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。

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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 1,511,258	\$ 1,394,590
使用權資產	221,556	174,136
投資性不動產	5,223	5,111
	<u>\$ 1,738,037</u>	<u>\$ 1,573,837</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,559,129	\$ 1,487,244
營業費用	178,908	86,447
營業外支出	-	146
	<u>\$ 1,738,037</u>	<u>\$ 1,573,837</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 195,102	\$ 82,337
營業費用	10,422	12,330
	<u>\$ 205,524</u>	<u>\$ 94,667</u>

(二) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 165,772	\$ 128,026
確定福利計畫	(73)	(233)
	165,699	127,793
其他員工福利	2,235,075	1,726,707
員工福利費用合計	<u>\$ 2,400,774</u>	<u>\$ 1,854,500</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,654,528	\$ 1,241,722
營業費用	746,246	612,778
	<u>\$ 2,400,774</u>	<u>\$ 1,854,500</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。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$ 9,572</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,786</u>	<u>\$ 30,310</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 111 年 4 月及 110 年 3 月經董事會決議通過，以現金發放 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 106,914</u>	<u>\$ 107,954</u>
董事酬勞	<u>\$ 210,453</u>	<u>\$ 256,965</u>

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 219,772	\$ 191,367
公司債利息	236,005	171,887
租賃負債之利息	16,502	8,608
其他財務成本	<u>52,931</u>	<u>46,026</u>
	<u>\$ 525,210</u>	<u>\$ 417,888</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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 590,010	\$ 1,084,244
以前年度之調整	(123,000)	(150)
	<u>467,010</u>	<u>1,084,094</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(151,405)	29,588
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 315,605</u>	<u>\$ 1,113,682</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
107	本公司
108	鳳勝實業公司、台泥綠能公司、達和航運公司
109	信昌投資公司、合盛礦業公司、聯誠貿易公司、台泥資訊公司、台灣士敏公司、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、萬青水泥公司、光和耐火公司、台灣通運公司、台泥資源再生公司、達榮環保公司、台泥循環能源公司

二六、每股盈餘

單位：每股元

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.20	\$ 0.57
來自停業單位	-	-
	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.57</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.20	\$ 0.55
來自停業單位	-	-
	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.55</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,204,144	\$ 3,318,974
用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨益	-	(9,226)
用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨利	1,204,144	3,309,748
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>23,016</u>	<u>48,672</u>
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,227,160</u>	<u>\$ 3,358,420</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	\$ 6,116,173	\$ 5,849,567
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,210	2,431
轉換公司債	<u>123,746</u>	<u>264,538</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>6,242,129</u>	<u>6,116,536</u>

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

二七、與非控制權益之權益交易

110年1月1日至3月31日

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

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

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

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

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

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

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

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

二八、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	匯率影響數	111年3月31日
短期借款	\$ 48,440,514	\$ 1,113,670	\$ 137,283	\$ 49,691,467
長期借款（含一年內 到期）	23,787,253	1,705,011	61,959	25,554,223
	<u>\$ 72,227,767</u>	<u>\$ 2,818,681</u>	<u>\$ 199,242</u>	<u>\$ 75,245,690</u>

(二) 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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

與待出售處分群組直接相關之負債，請參閱附註十一。

二九、資本風險管理

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 3 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	<u>\$ 20,522,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,536,000</u>	<u>\$ 19,536,000</u>

110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	<u>\$ 20,437,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,599,380</u>	<u>\$ 20,599,380</u>

110 年 3 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	<u>\$ 5,036,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,392,796</u>	<u>\$ 5,392,796</u>

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市櫃股票	\$ 264,355	\$ -	\$ -	\$ 264,355
國內興櫃股票	105,867	-	-	105,867
	<u>\$ 370,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,222</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	\$ 6,924,572	\$ -	\$ -	\$ 6,924,572
國外上市股票	18,502,969	-	-	18,502,969
國內上市私募股票	-	1,167,623	-	1,167,623
國內未上市櫃股票	-	-	8,679,372	8,679,372
國內可轉換特別股	53,430	-	-	53,430
	<u>\$ 25,480,971</u>	<u>\$ 1,167,623</u>	<u>\$ 8,679,372</u>	<u>\$ 35,327,966</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 461,702	\$ 461,702

110 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	\$ 256,588	\$ -	\$ -	\$ 256,588
國內上市櫃股票	107,225	-	-	107,225
國內興櫃股票	<u>\$ 363,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 363,813</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	\$ 6,335,655	\$ -	\$ -	\$ 6,335,655
國外上市股票	17,615,868	-	-	17,615,868
國內上市私募股票	-	1,255,794	-	1,255,794
國內未上市櫃股票	-	-	8,964,202	8,964,202
國內可轉換特別股	51,888	-	-	51,888
	<u>\$ 24,003,411</u>	<u>\$ 1,255,794</u>	<u>\$ 8,964,202</u>	<u>\$ 34,223,407</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具－可轉換公				
司債贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 213,062	\$ 213,062

110 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</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	\$ -	\$ -	\$ 2,141	\$ 2,141
國內上市櫃股票	246,187	-	-	246,187
國內興櫃股票	96,366	-	-	96,366
	<u>\$ 342,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 344,694</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
國內上市櫃股票	\$ 5,669,716	\$ -	\$ -	\$ 5,669,716
國外上市股票	25,381,399	-	-	25,381,399
國內未上市櫃股票	-	-	7,247,095	7,247,095
國內可轉換特別股	52,145	-	-	52,145
	<u>\$ 31,103,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,247,095</u>	<u>\$ 38,350,355</u>

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

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內上市公司私募股票若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

合併公司採用之評價方法係使用 Black-Scholes 評價模型計算公允價值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	111年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,964,202
認列於其他綜合損益	(284,830)
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 8,679,372</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 213,062
認列於損益	248,640
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 461,702</u>

	110年1月1日 至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>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	<u>7,917</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 7,247,095</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ 17,092
認列於損益	(9,787)
可轉換公司債轉換為普通股	(<u>5,164</u>)
110年3月31日餘額	<u>\$ 2,141</u>

4. 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。111年3月31日暨110年12月31日及3月31日所採用之股價波動度分別為19.94%、21.37%及16.46%。

(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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動性及非控制權益 折減	10%	10%	10%

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

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
流動性及非控制權益折減			
增加 1%	(\$ 26,446)	(\$ 25,297)	(\$ 24,146)
減少 1%	\$ 26,446	\$ 25,297	\$ 24,146

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>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31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>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ 3,798)	(\$ 3,798)	(\$ 3,348)
減少 1%	\$ 3,798	\$ 3,798	\$ 3,348

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>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
折現率	6.1%	5.4%	5.9%
股利成長率	1.4%	1.4%	1.3%
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>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
流動性折減			
增加 1%	(\$ 67,122)	(\$ 70,428)	(\$ 53,622)
減少 1%	\$ 67,122	\$ 70,428	\$ 53,622

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 370,222	\$ 363,813	\$ 344,694
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	183,823,900	184,263,079	150,107,374
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	35,327,966	34,223,407	38,350,355
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	461,702	213,062	-
按攤銷後成本衡量（註2）	195,777,086	194,855,668	140,873,143

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司所持有之金融商品，主要係上市櫃公司股票，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。

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

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

(1) 匯率風險

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

合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三五。

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣或港幣對美元之匯率增加及減少 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	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
新 台 幣	(<u>\$ 16,334</u>)	(<u>\$ 2,817</u>)
港 幣	(<u>\$ 63,760</u>)	<u>\$ 67,777</u>

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日 (包含待出售 處分群組)
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 32,506,617	\$ 38,476,321	\$ 33,796,347
—金融負債	75,245,690	72,227,767	64,774,499

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 111 年及 110 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 32,507 仟元及 33,796 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 111 年及 110 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 75,246 仟元及 64,774 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而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益／商品價格上漲或下跌 5%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 18,511 仟元及 17,128 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,766,398 仟元及 1,917,518 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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司

未動用之銀行融資額度分別為 143,433,754 仟元、84,194,479 仟元、115,038,023 仟元（其中包含待出售處分群組額度 6,374,637 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。

111 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 253,939	\$ 18,482,506	\$ 2,930,687	\$ 319,679	\$ 2,074
租賃負債	52,312	74,581	432,408	1,758,921	3,206,525
浮動利率工具	15,570,343	35,361,545	19,104,745	8,625,655	44,055
固定利率工具	773,520	6,576,100	12,126,410	41,152,395	46,071,460
	<u>\$ 16,650,114</u>	<u>\$ 60,494,732</u>	<u>\$ 34,594,250</u>	<u>\$ 51,856,650</u>	<u>\$ 49,324,114</u>

上述金融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
無付息負債	\$ 21,667,132	\$ 319,679	\$ 1,989	\$ 20	\$ 45	\$ 20
租賃負債	559,301	1,758,921	1,290,764	835,881	426,487	653,393
浮動利率工具	70,036,633	8,625,655	44,055	-	-	-
固定利率工具	19,476,030	41,152,395	11,641,790	34,429,670	-	-
	<u>\$ 111,739,096</u>	<u>\$ 51,856,650</u>	<u>\$ 12,978,598</u>	<u>\$ 35,265,571</u>	<u>\$ 426,532</u>	<u>\$ 653,413</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 700,853	\$ 18,618,235	\$ 4,428,778	\$ 146,445	\$ 3,560
租賃負債	84,059	71,114	395,217	1,778,707	3,249,186
浮動利率工具	12,203,957	29,138,877	17,063,801	16,824,248	65,230
固定利率工具	600,000	6,875,000	12,576,844	40,716,112	46,209,100
	<u>\$ 13,588,869</u>	<u>\$ 54,703,226</u>	<u>\$ 34,464,640</u>	<u>\$ 59,465,512</u>	<u>\$ 49,527,076</u>

上述金融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
無付息負債	\$ 23,747,866	\$ 146,445	\$ 3,495	\$ 20	\$ 45	\$ -
租賃負債	550,390	1,778,707	1,330,736	839,092	411,392	667,966
浮動利率工具	58,406,635	16,824,248	65,230	-	-	-
固定利率工具	20,051,844	40,716,112	11,641,790	34,567,310	-	-
	<u>\$ 102,756,735</u>	<u>\$ 59,465,512</u>	<u>\$ 13,041,251</u>	<u>\$ 35,406,422</u>	<u>\$ 411,437</u>	<u>\$ 667,966</u>

110 年 3 月 31 日（包含待出售處分群組）

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

上述金融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
無付息負債	\$ 14,994,629	\$ 150,663	\$ 1,870	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	573,398	1,823,454	895,977	308,628	193,225	700,560
浮動利率工具	42,092,100	23,590,383	43,486	-	-	-
固定利率工具	5,734,620	24,920,997	6,979,960	26,468,200	-	-
	<u>\$ 63,394,747</u>	<u>\$ 50,485,497</u>	<u>\$ 7,921,293</u>	<u>\$ 26,776,828</u>	<u>\$ 193,225</u>	<u>\$ 700,560</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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止分別為 1,799,791 仟元、2,342,843 仟元及 2,029,416 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 12 個月、1 至 12 個月及 1 至 10 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三一、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
達和清宇股份有限公司（達和清宇）	關聯企業之子公司
達和鹿草環保股份有限公司	關聯企業之子公司
上水股份有限公司	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	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（保山昆鋼）	關聯企業
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	關聯企業
國際中橡投資股份有限公司（國際中橡）	關聯企業
台泥循環能源科技股份有限公司	關聯企業（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
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
王道商業銀行股份有限公司（王道銀行）	合併公司為其主要管理階層
泛亞工程股份有限公司	合併公司為其主要管理階層
中鼎工程股份有限公司（中鼎工程）	合併公司為其主要管理階層
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
益鼎工程服務股份有限公司 (益鼎工程)	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
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	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同
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
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
LEASYS SPA	實質關係人
PSA AUTOMOBILES S.A.	實質關係人

(二) 營業交易

繼續營業單位

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
管理階層間具實質關係者	\$ 130,094	\$ 100,174
關聯企業	120,694	116,316
合併公司為其主要管理階層	99,991	47,705
主要管理階層相同	74,774	47,863
實質關係人	71,592	-
合併公司為其母公司之主要 管理階層	23	-
	<u>\$ 497,168</u>	<u>\$ 312,058</u>
<u>進 貨</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 192,732	\$ 188,365
關聯企業	10,728	15,073
管理階層間具實質關係者	9,139	7,898
實質關係人	404	-
主要管理階層相同	104	111
	<u>\$ 213,107</u>	<u>\$ 211,447</u>
<u>營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 15,707	\$ -
管理階層間具實質關係者	3,644	4,318
關聯企業	109	42
	<u>\$ 19,460</u>	<u>\$ 4,360</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
關聯企業			
Quon Hing	\$ 139,089	\$ 126,567	\$ 101,377
其 他	<u>6,331</u>	<u>14,186</u>	<u>15,630</u>
	<u>145,420</u>	<u>140,753</u>	<u>117,007</u>
管理階層間具實質關係 者			
嘉新水泥	84,158	123,932	73,133
其 他	<u>-</u>	<u>2,572</u>	<u>-</u>
	<u>84,158</u>	<u>126,504</u>	<u>73,133</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
實質關係人			
LEASYS RENT SPA	\$ 5,866	\$ 50,414	\$ -
其 他	<u>44,507</u>	<u>42,385</u>	<u>-</u>
	<u>50,373</u>	<u>92,799</u>	<u>-</u>
合併公司為其主要管理階層			
中聯資源	31,461	46,333	40,073
其 他	<u>38,215</u>	<u>28,767</u>	<u>4,024</u>
	<u>69,676</u>	<u>75,100</u>	<u>44,097</u>
主要管理階層相同	<u>28,936</u>	<u>22,047</u>	<u>23,426</u>
	<u>\$ 378,563</u>	<u>\$ 457,203</u>	<u>\$ 257,663</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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
合併公司為其主要管理階層	\$ 131,039	\$ 242,055	\$ 127,706
關聯企業	5,437	1,404	7,442
主要管理階層相同	30	44	57
管理階層間具實質關係者	<u>3,499</u>	<u>10,064</u>	<u>2,476</u>
	<u>\$ 140,005</u>	<u>\$ 253,567</u>	<u>\$ 137,681</u>

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

停業單位

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>進貨及營業費用</u>		
主要管理階層相同	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,635</u>

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

(三) 其他應收款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
帳列其他應收款－關係人			
實質關係人			
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	\$ 150,024	\$ 238,032	\$ -
關聯企業			
保山昆鋼	143,907	139,695	-
Quon Hing	8,030	7,624	1,652
國際中橡	194	595	197
能元科技	-	4	682
其他	1,184	662	-
	<u>153,315</u>	<u>148,580</u>	<u>2,531</u>
合併公司為其主要管理階層	-	1,745	-
合併公司為其母公司之主要管理階層	39	-	-
主要管理階層相同	323	461	1,447
管理階層間具實質關係者	203	150	78
	<u>\$ 303,904</u>	<u>\$ 388,968</u>	<u>\$ 4,056</u>
帳列其他非流動資產			
實質關係人			
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	\$ -	\$ 147,204	\$ -

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
合併公司為其主要管理階層			
中鼎工程	\$ 11,447	\$ 706,635	\$ -
合併公司為其母公司之主要管理階層			
萬鼎工程	10,887	-	-
益鼎工程	-	614,250	-
其他	-	61,398	-
	<u>10,887</u>	<u>675,648</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
關聯企業			
雲南昆鋼	\$ 4,075	\$ 3,892	\$ 3,925
其他	<u>110</u>	<u>722</u>	<u>55</u>
	<u>4,185</u>	<u>4,614</u>	<u>3,980</u>
管理階層間具實質關係者			
雲朗觀光	122	3,299	-
雲品國際	751	180	-
其他	<u>-</u>	<u>681</u>	<u>2,175</u>
	<u>873</u>	<u>4,160</u>	<u>2,175</u>
	<u>\$ 27,392</u>	<u>\$ 1,391,057</u>	<u>\$ 6,155</u>

(五) 預付設備款

關係人類別	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
合併公司為其主要管理階層			
中鼎工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371,600</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

	取得 111年1月1日 至3月31日	價 110年1月1日 至3月31日
關係人類別 / 名稱		
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	\$ 97,695	\$ -
合併公司為其母公司之主要管理階層		
萬鼎工程	<u>46,693</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 144,388</u>	<u>\$ -</u>

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債	管理階層間具實質關係者			
	嘉利實業	\$ 19,571	\$ 20,699	\$ 836
	嘉新水泥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,636</u>
		<u>\$ 19,571</u>	<u>\$ 20,699</u>	<u>\$ 7,472</u>

關 係 人 類 別	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
利息費用		
管理階層間具實質關係者	\$ 89	\$ 14

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) 對主要管理階層之獎酬

111年及110年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 120,940	\$ 108,144
退職後福利	1,648	1,407
其他長期員工福利	3,407	-
	<u>\$ 125,995</u>	<u>\$ 109,551</u>

三二、質抵押之資產

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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產	\$ 365,050	\$ 313,250	\$ 292,950
待出售處分群組	-	-	1,915,455
不動產、廠房及設備	3,104,344	3,134,392	3,233,094
採用權益法之投資	54,154	54,541	51,156
投資性不動產	826,364	837,936	841,801
存出保證金（帳列其他非流動資產）	1,054,762	1,034,520	-
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	500,068	471,859	404,663
一非流動	1,898,541	1,821,134	1,470,085
	<u>\$ 7,803,283</u>	<u>\$ 7,667,632</u>	<u>\$ 8,209,204</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀餘額如下：

公 司 名 稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
本 公 司	\$ 634,746	\$ 437,292	\$ 189,355
信昌化工公司（註）	-	-	1,371,434
和平電力公司	1,926,718	635,545	648,422
光和耐火公司	8,861	13,766	15,625
台泥循環能源公司（註）	23,803	40,867	-

(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	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
本 公 司	\$ 22,120	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000	1,148,000
信昌化工公司（註）	-	-	151,565
TCCI (Group)	1,064,642	987,479	831,427
台灣通運公司	28,502	28,502	36,150
台泥循環能源公司（註）	12,863	12,863	-

註：信昌化工公司相關之資產及負債於 110 年第 1 季轉列待出售處分群組，本公司已於 110 年 8 月處分信昌化工公司，請參閱附註十一。台泥循環能源公司於 110 年 8 月併入合併個體，請參閱附註十三。

(三) 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	公平會於102年11月作成第2次處分，改處和平電力公司罰鍰1,320,000仟元。 本案分別於104年6月30日、107年9月6日經最高行政法院判決廢棄對和電有利之原判決，發回臺北高等行政法院後更為審理。後於109年5月13日經臺北高等行政法院更二審再次撤銷公平會處分（案號：107年度訴更(二)字第116號），然公平會仍提出上訴表示不服，現由最高行政法院審理中（案號：109年度上字第864號）。 和平電力公司基於穩健原則，業已於101年度估列相關損失，並已於108年6月30日前全數繳納。

公 司 名 稱	和 平 電 力 公 司
系 爭 事 實	台灣電力股份有限公司（台電公司）向臺北地方法院提出民事訴訟請求。
標的金額(新台幣)	共計約1,755,216仟元
訴 訟 / 訴 願 開 始 日 期	104年11月
主 要 訴 訟 對 造	和平電力公司與台電公司
處 理 情 形	和平電力公司於104年11月收到台電公司向臺北地方法院，就前述行政訴訟之同一事由再提出民事訴訟，並於109年5月將本案請求金額由原5,268,000仟元縮減至1,755,216仟元，臺北地方法院於110年5月12日宣判台電之訴駁回，台電不服現提出上訴，現由臺灣高等法院審理中（案號：110年度重訴字第605號）。 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。

- (四) 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。達和航運公司董事會於 111 年 4 月 11 日決議與 Marubeni Corporation 購買 1 艘水泥專用船，預計總金額不超過 50,000 仟美元。
- (五) 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。
- (六) 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。台泥嘉謙綠能股份有限公司於 111 年 4 月 11 日董事會決議通過能源政策投資計畫，擬於中部地區投資漁電型太陽能電廠，總投資金額為 1,450,000 仟元。
- (七) 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。本公司於 111 年 2 月 25 日董事會決議通過，於本公司和平廠內建置儲能系統，總投資金額為 657,300 仟元。

- (八) 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。
- (九) 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) 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。
- (十一) 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，原總投資金額為 12,000,000 仟元，後於 111 年 2 月 25 日調增總投資金額為 18,650,000 仟元。另於 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；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；及於 111 年 4 月 15 日與 KATAOKA CORPORATION 簽訂機器設備契約，總金額為 6,870,000 仟日幣。
- (十二) 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。
- (十三) 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。
- (十四) 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。

- (十五) 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。
- (十六) 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。台泥儲能公司為建置儲能案場需求，於 111 年 4 月 11 日董事會決議通過與 Samsung SDI CO., Ltd. 簽訂儲能設備採購合約，總金額約新台幣 1,750,000 仟元。
- (十七) 達和航運公司董事會於 111 年 4 月 11 日決議對達和航運控股公司及巴商德熙國際公司各增資 30,000 仟美元。
- (十八) TCCI(HK)於 111 年 4 月 11 日經董事會決議，擬對台泥（杭州）環保公司增資 640,000 仟人民幣。

三四、其他事項

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

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 3 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	143,908	28.625	(美元：新台幣)	\$	4,119,367		
美元		1,008,519	7.830	(美元：港幣)		28,870,355		
美元		27,898	1.118	(美元：歐元)		995,574		
歐元		33,500	8.710	(歐元：港幣)		1,066,766		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	64,235	28.625	(美 元：新台幣)	\$	1,838,721		
歐 元		802,637	31.920	(歐 元：新台幣)		25,620,169		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		72,579	28.625	(美 元：新台幣)		2,077,571		
美 元		730,107	7.830	(美 元：港 幣)		20,900,393		
歐 元		33,500	8.710	(歐 元：港 幣)		1,066,766		

110 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	\$	811,337	27.680	(美 元：新台幣)	\$	22,457,808		
美 元		294,855	7.800	(美 元：港 幣)		8,162,222		
歐 元		33,500	8.820	(歐 元：港 幣)		1,048,623		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		62,792	27.680	(美 元：新台幣)		1,738,071		
歐 元		801,809	31.320	(歐 元：新台幣)		25,112,660		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		364,245	7.800	(美 元：港 幣)		10,083,103		
美 元		52,449	27.680	(美 元：新台幣)		1,451,795		
歐 元		33,500	8.820	(歐 元：港 幣)		1,048,623		

110 年 3 月 31 日 (包含待出售處分群組)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	54,002	28.535	(美 元：新台幣)	\$	1,540,947		
美 元		35,407	7.770	(美 元：港 幣)		1,009,650		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		59,052	28,535	(美 元：新台幣)		1,685,056		
歐 元		821,343	33.480	(歐 元：新台幣)		27,498,552		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	41,664	28.535	(美元：新台幣)	\$	1,188,873		
美元		332,507	7.770	(美元：港幣)		9,481,736		

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 404,744 仟元及(21,281)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（附註七、二十及三十）
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表九）
11. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：（附表八）

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

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

三七、部門資訊

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

- (一) 水泥部門－水泥產品之生產、加工及銷售。
- (二) 化工部門－化學原料之生產、加工及銷售。
- (三) 電力及能源部門－火力發電、再生能源發電及儲能。
- (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。

110 年第 1 季計有一個營業單位（信昌化工公司）停業。以下所報導之部門資訊不包含任何該停業單位之金額，停業單位之詳細說明請參閱附註十一。

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 門	收 入	部 門	損 益
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
水泥部門	\$ 18,277,686	\$ 18,929,753	\$ 1,183,092	\$ 2,663,589
電力及能源部門	4,011,455	2,252,082	(1,084,045)	1,455,083
其他部門	684,320	855,817	116,362	119,214
	<u>\$ 22,973,461</u>	<u>\$ 22,037,652</u>	215,409	4,237,886
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份額			622,247	714,592
股利收入			405,293	-
利息收入			372,039	354,116
財務成本			(525,210)	(417,888)
處分不動產、廠房及設備 利益（損失）			37,346	(5,574)
外幣兌換淨益（損）			404,744	(21,281)
管理成本			(7,786)	(30,310)
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨損			(242,231)	(4,128)
其他營業外收支淨額			(109,740)	27,660
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,172,111</u>	<u>\$ 4,855,073</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。

三八、重大期後事項

本公司 111 年 5 月 10 日經董事會決議，為因應集團能源政策投資規劃，參與各項綠能相關開發案，擬對台泥綠能公司增資新台幣 5,500,000 仟元。

台灣水泥股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 70,000	1.44	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 998,932	\$ 998,932	
2	Hong Kong Cement Co. Ltd	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	474,202	474,202	474,202	0.365	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,063,107	2,126,213	
3	TCC Development Ltd	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	266,888	266,888	266,888	0.365	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	887,858	887,858	
4	TCCI	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	3,435,000	3,435,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	117,686,093	235,372,187	
4	TCCI	TCC Dutch(註二)	其他應收款－關係人	是	1,596,000	1,596,000	319,200	0.83	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	117,686,093	235,372,187	
4	TCCI	TCEH(註二)	其他應收款－關係人	是	638,400	638,400	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	117,686,093	235,372,187	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(英德)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	906,688	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,751,059	35,502,119	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,033,624	1,033,624	816,019	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,751,059	35,502,119	
5	英德龍山水泥有限公司	台泥(貴港)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	7,706,848	7,706,848	7,706,848	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	17,751,059	35,502,119	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴港台泥東園環保科技有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(華瑩)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,305,631	1,305,631	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(杭州)資源再生技術有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	45,334	45,334	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(安順)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	680,016	680,016	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	294,674	294,674	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,269,363	1,269,363	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
6	台泥(貴港)水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	

(接次頁)

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
													名稱	價值			
6	台泥（貴港）水泥有限公司	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 1,360,032	\$ 1,360,032	\$ 1,360,032	3.48	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 29,025,775	\$ 58,051,551	
6	台泥（貴港）水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	29,025,775	58,051,551	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥永仁（杭州）環保技術公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	15,867	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥永仁（杭州）再生資源開發公司（註二）	其他應收款－關係人	是	53,554	45,334	2,267	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	北京台泥環保科技公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	79,335	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（杭州）環保科技有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	3,100,873	3,100,873	2,964,870	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	816,019	816,019	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	45,334	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	226,672	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（韶關）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	4,869,324	4,869,324	4,867,987	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（東莞）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	544,013	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
7	台泥（英德）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	680,016	680,016	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	34,482,330	68,964,660	
8	福州台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥公司（註二）	其他應收款－關係人	是	317,341	317,341	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,033,382	3,100,147	
8	福州台泥水泥有限公司	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,033,382	3,100,147	
8	福州台泥水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,033,382	3,100,147	

（接次頁）

(承 前 頁)

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 項 目	是否為 關係人	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 一)	備 註
													名 稱	價 值			
9	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 220,708	\$ 220,708	\$ 218,325	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$162,159,613	\$324,319,226	
10	Prime York Ltd	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	186,456	186,456	186,456	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,413,286	6,826,572	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	1,360,032	1,360,032	217,605	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	懷化台泥混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	45,334	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	317,341	317,341	181,338	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	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	226,672	226,672	217,605	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥（安順）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥公司（註二）	其他應收款－關係人	是	317,341	317,341	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
11	句容台泥水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	680,016	680,016	45,334	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,234,799	38,469,597	
12	台泥（安順）水泥有限公司	安順鑫台建材骨料有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	272,006	272,006	272,006	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（重慶）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	906,688	906,688	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
12	台泥（安順）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	680,016	680,016	181,338	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,442,053	14,884,106	
13	廣安昌興水泥有限公司	台泥（華蓥）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,132,933	12,265,866	
13	廣安昌興水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	136,003	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,132,933	12,265,866	
13	廣安昌興水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,132,933	12,265,866	

(接 次 頁)

(承 前 頁)

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 項 目	是否為 關係人	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 一)	備 註
													名 稱	價 值			
14	Wayly Holdings Limited	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 57,333	\$ 57,333	\$ 57,333	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,779,113	\$ 3,558,225	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	廣安昌興水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	453,344	453,344	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	90,669	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,672	226,672	68,002	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（華蓥）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	113,336	113,336	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	680,016	680,016	557,160	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
15	台泥（重慶）水泥有限公司	貴州港安水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	90,669	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,649,034	19,298,069	
16	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	281,073	281,073	90,669	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	418,660	837,319	
16	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州納溪賽德水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	249,339	249,339	199,471	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	418,660	837,319	
16	新台泥（杭州）企業運營管理有限公司	瀘州賽德混凝土有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	36,268	36,268	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	418,660	837,319	
17	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	361,527	361,527	358,142	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	883,200	1,766,401	
18	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（註二）	其他應收款－關係人	是	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	964,176	1,928,352	
19	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	136,003	136,003	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,821,884	7,643,767	
19	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	181,338	181,338	181,338	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,821,884	7,643,767	
20	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	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,001,799	10,003,598	
21	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	90,669	90,669	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,493,727	6,987,454	
22	能元科技公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.（註二）	其他應收款－關係人	是	414,141	414,141	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,952,939	5,905,878	
23	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司（註二）	其他應收款－關係人	是	193,763	193,763	155,090	0.9	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,368,332	2,736,665	

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 1,200%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 600%為限；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。

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

註一：(一)本公司背書保證限額：

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

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

(二)合盛礦業股份有限公司保證為土地使用租約保證。

(三)金昌石礦股份有限公司保證為租地擔保金租約保證。

(四)NHOA S.A.保證為存款擔保保證。

- 86 -

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 111 年 3 月 31 日

附表三單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 例	末	備 註
				仟單位數／仟股數			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	\$ 106,440	-	\$ 106,440	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	〃	13,573	105,867	-	105,867	
	中信金融控股公司	—	〃	3,576	105,123	-	105,123	
	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	1,440,356	-	1,440,356	
	台新金融控股公司	—	〃	66,766	1,368,698	-	1,368,698	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	〃	9,054	419,669	-	419,669	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,419	574,436	-	574,436	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	〃	32,809	336,290	-	336,290	
	台灣工銀貳創業投資公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,626	14,509	8.3	14,509	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	〃	29,553	1,209,292	9.4	1,209,292	
	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	5,678,418	6.6	5,678,418	
	艾克塞精密光電公司	—	〃	600	-	9.5	-	
	私募普通股－飛宏科技公司	—	〃	37,520	1,167,623	9.998	1,167,623	
	股票－可轉換特別股							
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,956	30,742	-	30,742	
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	180,831	-	180,831	
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	248,197	-	248,197	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	〃	12,772	261,821	-	261,821	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	8,334	174,595	-	174,595	設質 7,000 仟股

(接 次 頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				期 仟單位數／仟股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
信昌投資公司	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	\$ 930,156	-	\$ 930,156	
	中國海螺環保控股公司	—	〃	11,110	398,057	-	398,057	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	〃	10,884	445,368	3.5	445,368	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	〃	1	14	-	14	
	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	2,182	22,688	-	22,688	
達和航運公司	股票－普通股 信昌電子陶瓷公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	951	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	539,699	-	539,699	
	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	270,550	2.1	270,550	
	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	324,240	-	324,240	
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	427,356	3.3	427,356	
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	119	-	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	29,493	604,609	-	604,609	
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	619,482	-	619,482	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,441	155,889	-	155,889	
	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	300,629	5.6	300,629	
	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	17,174,756	-	17,174,756	
TCCI (Group)	Yargoan Co. Ltd.	—	〃	19	-	12.5	-	

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

台灣水泥股份有限公司及子公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入賣		出		其他調整項目 (註一)	期末	
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分損益		仟股數	金額
台灣水泥公司	股票														
台灣水泥公司	TCCIH	採用權益法之投資	-	子 公 司	2,581,832	\$ 60,257,962	404,218	\$ 9,754,500	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,101,892	2,986,050	\$ 73,114,354
台灣水泥公司	TCC Dutch	採用權益法之投資	-	子 公 司	838	24,496,751	343	10,869,300	-	-	-	-	418,161	1,181	35,784,212
TCCI(HK)	台泥(杭州)環保公司	採用權益法之投資	-	子 公 司	-	-	-	1,524,390	-	-	-	-	(163,948)	-	1,360,442
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	採用權益法之投資	-	子 公 司	1,000	2,328,829	-	638,400	-	-	-	-	59,642	1,000	3,026,871

註一：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。

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 158,630)	(3)	30 天	\$ -	—	\$ 141,858	22	註二
	TCCIH	子 公 司	服務收入	(108,506)	(2)	依約定條件	-	—	38,127	6	註二
	HKCCL	子 公 司	銷 貨	(211,122)	(4)	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	164,594	26	註二
	萬青水泥公司	子 公 司	銷 貨	(166,107)	(3)	提貨日起算，50 天 付款	-	—	119,465	19	註二
	台灣通運公司	子 公 司	進 貨	168,025	4	30 天	-	—	(102,238)	(10)	註二
	和平港公司	子 公 司	進 貨	134,339	3	20 天	-	—	(45,748)	(4)	註二
	達和航運公司	子 公 司	進 貨	568,165	12	30 天	-	—	(491,678)	(47)	註二
	合盛礦業公司	子 公 司	進 貨	125,468	3	30 天	-	—	(86,301)	(8)	註二
	金昌石礦公司	子 公 司	進 貨	158,512	3	30 天	-	—	(84,500)	(8)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷 貨	(129,420)	(2)	提貨日起算，65 天 付款	-	—	84,158	13	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進 貨	192,732	4	60 天	-	—	(131,039)	(13)	
	和平電力公司	母公司相同	進 貨	166,236	6	20 天	-	—	(50,908)	(34)	註二
	和平營管公司	母公司相同	進 貨	127,103	5	依約定條件	-	—	(84,469)	(57)	註二
	和平港公司	母 公 司	銷 貨	(134,339)	(43)	20 天	-	—	45,748	46	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(166,236)	(53)	20 天	-	—	50,908	52	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	158,630	19	30 天	-	—	(141,858)	(100)	註二
	台灣通運公司	母 公 司	銷 貨	(168,025)	(39)	30 天	-	—	102,238	71	註二
	達和航運公司	母 公 司	銷 貨	(568,165)	(83)	30 天	-	—	491,678	100	註二
	TCCIH	母 公 司	服務支出	108,506	100	依約定條件	-	—	(38,127)	(100)	註二
	合盛礦業公司	母 公 司	銷 貨	(125,468)	(82)	30 天	-	—	86,301	85	註二
	和平營管公司	母公司相同	銷 貨	(127,103)	(100)	依約定條件	-	—	84,469	100	註二
	HKCCL	母 公 司	進 貨	211,122	96	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	(164,594)	(91)	註二
	萬青水泥公司	母 公 司	進 貨	166,107	100	提貨日起算，50 天 付款	-	—	(119,465)	(100)	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	166,107	100	提貨日起算，50 天 付款	-	—	(119,465)	(100)	註二

（接次頁）

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(\$ 158,512)	(100)	30 天	\$ -	—	\$ 84,500	100	註二
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷 貨	(378,089)	(25)	90 天	-	—	744,606	51	註二
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進 貨	378,089	100	90 天	-	—	(744,606)	(98)	註二

註一：係佔應收（付）關係人款項之比率。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 3 月 31 日

附表六單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註）	子 公 司	\$ 141,858	4.3	\$ -	—	\$ 36,141	\$ -
台灣水泥公司	萬青水泥公司（註）	子 公 司	119,465	4.6	-	—	44,138	-
台灣水泥公司	HKCCL（註）	子 公 司	164,594	7.0	-	—	105,156	-
台灣通運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	102,238	5.5	-	—	92,736	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	139,089	2.8	-	—	42,890	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（註）	最終母公司相同	744,606	2.2	-	—	163,923	-
達和航運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	491,678	4.4	-	—	179,141	-

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,875,900	100.00	\$ 120,098,407	\$ 58,382	\$ 58,382	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	15,849,830	(930,825)	(553,841)	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	5,980,801	104,098	104,095	註
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	161,511,550	64.79	3,078,731	179,896	116,550	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	48,689,888	83.85	2,204,891	71,486	59,939	註
台灣水泥公司	信昌投資公司	台 灣	投資事業	190,000	190,000	131,488,000	100.00	4,992,817	377,104	377,104	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	1,358,484	31,677	31,677	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	1,832,194	123,519	41,173	註
台灣水泥公司	台灣士敏公司	台 灣	工程技術服務	320,514	320,514	59,681,501	99.20	719,386	(50)	296	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	1,351,694	267,109	133,554	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	38,925,750	95.29	605,613	5,989	5,707	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	458,105	56,002	25,444	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	1,248,306	20,242	20,242	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	306,066	37,741	37,500	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	600,063	260	173	註
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	488,146	16,806	14,227	註
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	9,446,046	9,446,046	950,898,696	100.00	9,399,415	19,836	19,836	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	108,042	108,042	9,100,000	100.00	209,905	34,021	34,021	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	151,837	51,220	30,732	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	129,543	10,771	5,455	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	6,527	(69)	(17)	註
台灣水泥公司	東成石礦公司	台 灣	石灰石買賣及礦區造林	1,989	1,989	19,890	99.45	1,215	(11)	(10)	註
台灣水泥公司	TMC	菲 律 賓	採 礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註
台灣水泥公司	TPMC	菲 律 賓	採 礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	50,456,171	40,701,671	2,986,049,887	41.77	73,114,354	94,219	38,436	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	5,817,023	212,715	35,057	註
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷 蘭	投資控股	40,565,030	29,695,730	1,181,570	100.00	35,784,212	165,095	165,095	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	10,423,119	1,040,652,886	63.26	10,465,793	182,706	115,576	註
台灣水泥公司	台泥永續能源投資股份有限公司	台 灣	投資控股	1,000	1,000	100,000	100.00	912	-	-	註
台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	台 灣	儲能設備製造、研究、開發、生產及銷售相關業務	2,006,000	2,006,000	200,600,000	100.00	1,961,811	(17,256)	(17,256)	註
台灣水泥公司	妥善循環科技股份有限公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	1,000	1,000	100,000	100.00	955	-	-	註
台灣通運公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	303,432	303,432	72,924,800	29.25	1,390,092	179,896	52,624	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	155,627	10,771	5,316	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	41,522	2,249	2,249	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	1,306,474	3,284	3,284	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	129,725	(930,825)	(4,654)	註

(接 次 頁)

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期（ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資（ 損 ） 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率（ % ）	帳 面 金 額			
信昌投資公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	\$ 343	\$ 343	46,711	0.02	\$ 891	\$ 179,896	\$ 34	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	827,784	212,715	5,003	
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	219,573	182,706	3,538	註
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩 摩 亞	一般投資	1,244,914	1,244,914	44,300,000	100.00	5,681,142	39,848	39,848	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	60,790	8,430	8,430	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	77,352	212,715	470	
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	80,605	182,706	1,298	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	389,418	0.67	17,635	71,486	479	註
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	台 灣	電池、發電機械、電子零組件等之製造及銷售	298,046	298,046	30,702,994	1.87	211,601	182,706	3,410	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	431,398	212,715	2,606	
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	15,683,427	1,566,310,703	100.00	14,913,419	182,785	182,785	註
能元科技公司	E-One Holdings Ltd	英屬維京群島	投 資	2,050,040	2,050,040	65,344,940	100.00	482,509	15,190	15,190	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	10,001,000	1,000,100,000	100.00	9,903,408	(17,748)	(17,748)	註
E-One Holdings Ltd	E-One Moli Holdings (Canada) Ltd.	加 拿 大	投 資	2,430,170	2,430,170	23,800	100.00	482,732	15,313	15,313	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	1,917,161	1,917,161	6,649,200	100.00	479,862	15,322	15,322	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	-	-	註
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台 灣	再生能源發電	2,302,000	2,302,000	230,200,000	100.00	2,177,925	(3,379)	(3,379)	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	22,091	8	8	註
台泥綠能公司	台泥蓮信綠能公司	台 灣	再生能源發電	4,012,000	4,012,000	401,200,000	100.00	4,010,123	2,778	2,778	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	2,369	(8)	(8)	註
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台 灣	再生能源發電	82,000	82,000	8,200,000	100.00	84,448	234	234	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	169,528	78	78	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	716,498	19,894	19,894	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	1,875	(8)	(8)	註
台泥綠能公司	嘉和綠能公司	台 灣	再生能源發電	100,000	100,000	10,000,000	100.00	66,193	(1,099)	(1,099)	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	150,000	15,000,000	100.00	140,698,192	(3,267)	(3,267)	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴 拿 馬	船舶運輸	1,814,799	1,814,799	64,310,000	100.00	4,605,247	24,719	24,719	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（香港）公司	香 港	船舶運輸	141,168	141,168	5,100,000	100.00	997,925	15,285	15,285	註
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運（新加坡）公司	新 加 坡	船舶運輸	2,768	2,768	100,000	100.00	67,956	(140)	(140)	註
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香 港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	163,450	18,818	9,409	
TCC International Ltd. (Group)	Hong Kong Concrete Co. Ltd.	香 港	水泥處理服務	24,211	24,211	129,150	31.50	134,529	(38,636)	(12,170)	
TCC Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷 蘭	控股公司	26,255,753	26,255,753	100,000	40.00	25,620,169	677,464	278,113	

（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	\$ 10,627,883	\$ 10,627,883	75,001,000	100.00	\$ 9,548,000	(\$ 158,800)	(\$ 158,800)	註
TCEH	NHOA S.A.	法 國	控股公司	7,595,278	7,595,278	16,635,102	65.15	6,678,340	(182,628)	(152,395)	註
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	義 大 利	可再生能源和儲能系統建設	1,640,640	1,002,240	1,000,000	100.00	3,026,871	14,807	14,807	註
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	義 大 利	可再生能源和儲能系統建設	664,059	664,059	1,004,255	100.00	137,216	7,628	7,628	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	305	60	60.00	10,683	(1,717)	(1,030)	註
NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L.	義 大 利	控股公司	319	-	10,000	100.00	319	-	-	註
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	義 大 利	電動汽車充電設備	528,255	528,255	16,344,531	49.90	500,499	(41,896)	(20,906)	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	美 國	可再生能源和儲能系統建設	274	274	10,000	100.00	4,949	(9,477)	(9,477)	註
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	澳 洲	可再生能源和儲能系統建設	505,225	505,225	25,210,000	100.00	516,766	1,405	1,405	註
NHOA ENERGY S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義 大 利	再生能源與充電事業	78,136	78,136	10,000	100.00	44,068	(22,940)	(22,940)	註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE IBERIA S.L.	西 班 牙	再生能源與充電事業	128	-	4,000	100.00	128	-	-	註
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S.	法 國	再生能源與充電事業	3,192	-	100,000	100.00	3,192	-	-	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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註三)	期末投資帳面價值 (註三)	截至本期止匯投資收益	備註
				(註二)	匯出	收回	(註二)						
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 465,156	(2)	\$ 262,813	\$ -	\$ -	\$ 262,813	(\$ 43,146)	100.00	(\$ 43,146)	\$ 1,006,038	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	143,125	(2)	80,866	-	-	80,866	2,626	100.00	2,626	317,907	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	386,438	(2)	92,745	-	-	92,745	(7,599)	42.00	(3,192)	413,553	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,282,200	(2)	4,550,259	-	-	4,550,259	133,943	100.00	133,943	34,499,012	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	6,669,625	(2)	3,892,857	-	-	3,892,857	92,109	100.00	92,109	18,455,202	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	9,528,573	(2)	6,815,609	-	-	6,815,609	(269,374)	100.00	(269,374)	29,115,381	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,431,250	(2)	808,656	-	-	808,656	20,073	100.00	20,073	4,108,932	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,929,064	(2)	3,109,623	-	-	3,109,623	142,385	100.00	142,385	18,182,157	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,671,726	(2)	1,276,145	-	-	1,276,145	(104,866)	100.00	(104,866)	1,814,579	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,393,651	(2)	3,201,019	-	-	3,201,019	24,616	100.00	24,616	7,588,186	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,377,750	(2)	2,442,324	-	-	2,442,324	60,134	100.00	60,134	9,866,641	-	(註六)
廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,203,839	(2)	1,600,005	-	-	1,600,005	50,904	100.00	50,904	6,285,459	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	572,500	(2)	323,463	-	-	323,463	(505)	100.00	(505)	324,797	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	581,088	(2)	261,924	-	-	261,924	(14,849)	65.00	(9,652)	425,986	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	229,000	(2)	129,835	-	-	129,835	(6,240)	100.00	(6,240)	64,516	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,755,810	(2)	1,024,042	-	-	1,024,042	(22,979)	100.00	(22,979)	3,860,952	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,977,988	(2)	1,853,469	-	-	1,853,469	(61,256)	100.00	(61,256)	1,819,330	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,280,159	(2)	2,927,154	-	-	2,927,154	(74,355)	100.00	(74,355)	3,733,608	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,351,800	(2)	5,358,425	-	-	5,358,425	(53,966)	100.00	(53,966)	5,017,769	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	675,900	(2)	-	-	-	-	(30,002)	100.00	(30,002)	2,306,348	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	45,060	(2)	-	-	-	-	(2,982)	100.00	(2,982)	30,604	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	114,500	(2)	358,010	-	-	358,010	7,640	100.00	7,640	367,562	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	329,188	(2)	258,989	-	-	258,989	1,395	100.00	1,395	377,912	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	143,125	(2)	123,621	-	-	123,621	1,278	100.00	1,278	405,667	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	660,174	(2)	-	-	-	-	(21,630)	100.00	(21,630)	587,200	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,779,870	(2)	-	-	-	-	15,290	100.00	15,290	3,566,710	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	104,765	(2)	-	-	-	-	(532)	100.00	(532)	3,864	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	112,650	(2)	-	-	-	-	(5,336)	100.00	(5,336)	93,865	-	(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	67,590	(2)	87,122	-	-	87,122	(1,212)	100.00	(1,212)	64,979	-	(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	2,863	(2)	2,863	-	-	2,863	7,254	100.00	7,254	25,166	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	143,125	(2)	-	-	-	-	15,341	100.00	15,341	982,754	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註五)	物流運輸	22,530	(2)	-	-	-	-	3,688	100.00	3,688	140,317	-	(註六)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本期匯出或收回投資金額 (註二)		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註三)	期末投資帳面價值 (註三)	截至本期止匯投資收益	備註
					匯出	收回							
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 18,024	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,001	100.00	\$ 9,001	\$ 556,820	\$ -	(註六)
英德海螺水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	2,613,480	(2)	2,087,162	-	-	2,087,162	578,603	25.00	144,651	8,186,362	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,717,450	(2)	1,360,738	-	-	1,360,738	(24,289)	30.00	(7,287)	1,704,925	-	
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,859,085	(2)	658,931	-	-	658,931	23,770	30.00	7,131	914,092	-	
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	901,200	(2)	329,394	-	-	329,394	12,935	30.00	3,881	590,060	-	
榮經公司	水泥製造及分銷	90,120	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(173,674)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	69,843	(2)	44,969	-	-	44,969	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	901,200	(2)	527,202	-	-	527,202	2,737	100.00	2,737	953,816	-	(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	27,036	(2)	27,036	-	-	27,036	(9,890)	100.00	(9,890)	(76,365)	-	(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	4,731,300	(2)	3,154,200	1,524,390	-	4,678,590	(16,377)	100.00	(16,377)	4,081,325	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	36,048	(2)	13,518	-	-	13,518	(273)	100.00	(273)	(68,937)	-	(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	18,024	(2)	9,913	-	-	9,913	(32)	55.00	(17)	9,172	-	(註六)
台泥(杭州)資源再生技術有限公司	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	2,523,360	(2)	-	-	-	-	6,408	100.00	6,408	2,579,867	-	(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	135,180	(2)	-	-	-	-	197	45.00	89	61,284	-	
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	108,144	(2)	-	-	-	-	21,291	40.00	8,516	45,781	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	675,900	(2)	-	-	-	-	1,424	100.00	1,424	688,134	-	(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	1,802,400	(2)	-	-	-	-	(69,828)	40.00	(27,932)	673,615	-	
台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	4,506	(2)	-	-	-	-	(105)	100.00	(105)	4,432	-	(註六)
台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	4,506	(2)	-	-	-	-	3	100.00	3	4,537	-	(註六)
台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司	資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	4,506	(2)	-	-	-	-	3	100.00	3	4,537	-	(註六)
台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	4,506	(2)	-	-	-	-	(16)	100.00	(16)	4,517	-	(註六)
台泥(韶關)環境科技有限公司	生物質燃料加工與銷售、固廢治理、城市及餐廚垃圾治理	4,506	(2)	-	-	-	-	(3)	100.00	(3)	4,536	-	(註六)

期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 72,104,684	\$ 72,807,139	(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、二及四。

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 158,630	30 天	0.7
				應收帳款－關係人	141,858	30 天	-
		台灣通運公司	1	營業成本及費用	168,025	30 天	0.7
				應付帳款－關係人	102,238	30 天	-
		和平港公司	1	營業成本及費用	134,339	20 天	0.6
		合盛礦業公司	1	營業成本及費用	125,468	30 天	0.5
		金昌石礦公司	1	營業成本及費用	158,512	30 天	0.7
		TCCIH	1	營業收入	108,506	依約定條件	0.5
		HKCCL	1	營業收入	211,122	裝船完成日起算，65 天付款	0.9
				應收帳款－關係人	164,594	裝船完成日起算，65 天付款	-
		達和航運公司	1	營業成本及費用	568,298	30 天	2.5
				應付帳款－關係人	491,678	30 天	0.1
		萬青水泥公司	1	營業收入	166,107	提貨日起算，50 天付款	0.7
1	和平電力公司			應收帳款－關係人	119,465	提貨日起算，50 天付款	-
		和平港公司	3	租賃負債－非流動	233,343	依合約而定	0.1
		和平營管公司	3	營業成本及費用	166,236	20 天	0.7
2	能元科技公司			營業成本及費用	127,103	依約定條件	0.6
		E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	3	營業收入	378,089	雙方議定	1.6
3	三元能源公司			應收帳款－關係人	744,606	雙方議定	0.2
		台灣水泥公司	2	租賃負債－非流動	702,653	依合約而定	0.2
4	台泥蓮信綠能公司	NHOA ENERGY S.R.L.	3	預付設備款	245,646	雙方議定	0.1

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對母公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。