

台灣水泥股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：台北市中山北路二段113號

電話：(02)25317099

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~15		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	16		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~35		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	35~36		五
	(六) 重要會計項目之說明	36~96		六~三四
	(七) 關係人交易	96~103		三五
	(八) 質抵押之資產	103		三六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	103~107		三七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 其他事項	107		三八
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	107~108		三九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	108~109、 112~128		四十
	2. 轉投資事業相關資訊	109~109、 129~131		四十
	3. 大陸投資資訊	109、132~134		四十
	4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	109、135~136		四十
	5. 主要股東資訊	109		四十
	(十四) 部門資訊	110~111		四一
	(十五) 重大之期後事項	-		-

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：台灣水泥股份有限公司

負責人：張 安 平



中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

會計師查核報告

台灣水泥股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣水泥股份有限公司及子公司（台泥集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台泥集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台泥集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台泥集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

水泥銷售收入認列

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

其他事項

台灣水泥股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台泥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台泥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台泥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台泥集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 112 年 2 月 24 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 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日			110年12月31日			
代	碼	資	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100		現金及約當現金（附註四及六）	\$	88,842,494	19	\$	91,121,942	21
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及三四）		611,802	-		363,813	-
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、三四及三六）		5,934,753	1		6,387,543	1
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、六及三六）		20,954,299	5		15,508,688	4
1150		應收票據（附註四、九及二四）		19,450,723	4		25,639,724	6
1170		應收帳款（附註四、九、十及二四）		15,148,760	3		9,844,002	2
1180		應收票據及帳款—關係人（附註四及三五）		513,975	-		457,203	-
1200		其他應收款（附註四及二六）		2,309,268	1		1,499,322	-
1210		其他應收款—關係人（附註四、十三及三五）		415,606	-		388,968	-
130X		存貨（附註四及十二）		16,089,980	4		13,412,511	3
1410		預付款項		4,268,024	1		3,935,575	1
1479		其他流動資產（附註四及二四）		1,084,374	-		794,144	-
11XX		流動資產總計		175,624,058	38		169,353,435	38
非流動資產								
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、七、三四及三六）		284,876	-		-	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八、三四及三六）		22,751,646	5		27,835,864	6
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、六及三六）		9,577,103	2		15,468,807	4
1550		採用權益法之投資（附註四、十四及三六）		53,586,673	12		46,781,575	11
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十五、二五、三五及三六）		114,739,983	25		98,196,032	22
1755		使用權資產（附註四、十六、二五及三五）		15,503,775	3		14,992,784	3
1760		投資性不動產（附註四、十七、二五及三六）		5,323,016	1		5,425,680	1
1780		無形資產（附註四、十八及二五）		27,880,416	6		27,650,861	6
1915		預付設備款（附註十五及三五）		9,658,047	2		7,762,010	2
194D		應收融資租賃款（附註四及十）		21,372,402	5		24,334,423	6
1975		淨確定福利資產（附註四及二二）		1,567,531	-		1,850,315	-
1995		其他非流動資產（附註四、二六、三五及三六）		2,939,435	1		2,032,773	1
15XX		非流動資產總計		285,184,903	62		272,331,124	62
1XXX		資 產 總 計		\$ 460,808,961	100		\$ 441,684,559	100
負債及權益								
流動負債								
2100		短期借款（附註十九、三二及三六）	\$	22,416,812	5	\$	48,440,514	11
2110		應付短期票券（附註十九）		3,065,961	1		6,769,046	2
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及三四）		641,522	-		213,062	-
2130		合約負債（附註二四）		1,774,714	-		1,439,222	-
2170		應付票據及帳款（附註三五）		13,691,411	3		10,023,071	2
2219		其他應付款（附註二一）		9,771,591	2		10,238,196	2
2220		其他應付款—關係人（附註三五）		750,236	-		1,391,057	-
2230		本期所得稅負債（附註四及二六）		1,063,356	-		2,490,823	1
2280		租賃負債（附註四、十六及三五）		400,136	-		407,652	-
2320		一年內到期之長期負債（附註十九、二十、三二及三六）		21,511,839	5		7,091,417	2
2399		其他流動負債		121,833	-		183,908	-
21XX		流動負債總計		75,209,411	16		88,687,968	20
非流動負債								
2530		應付公司債（附註四及二十）		72,136,574	16		81,526,445	18
2540		長期借款（附註十九、三二及三六）		42,864,736	9		16,695,836	4
2580		租賃負債（附註四、十六及三五）		3,550,048	1		3,261,791	1
2570		遞延所得稅負債（附註四及二六）		12,359,419	3		11,922,865	3
2610		長期應付票據（附註十九）		14,990,589	3		12,680,086	3
2640		淨確定福利負債（附註四及二二）		119,623	-		143,201	-
2670		其他非流動負債（附註十四及十五）		1,302,781	-		1,111,694	-
25XX		非流動負債總計		147,323,770	32		127,341,918	29
2XXX		負債總計		222,533,181	48		216,029,886	49
本公司業主權益總計（附註四、二三及三一）								
3110		普通股股本		71,561,817	16		61,252,340	14
3120		特別股股本		2,000,000	-		2,000,000	-
3200		資本公積		65,985,865	14		56,757,470	13
3300		保留盈餘		66,527,594	14		73,939,852	17
3400		其他權益		11,991,090	3		10,920,014	2
3500		庫藏股票	(	171,600)	-	(	392,343)	-
31XX		本公司業主權益總計		217,894,766	47		204,477,333	46
36XX		非控制權益（附註二三及三一）		20,381,014	5		21,177,340	5
3XXX		權益總計		238,275,780	52		225,654,673	51
負債與權益總計				\$ 460,808,961	100	\$ 441,684,559	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平

經理人：程耀輝

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 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		111年度			110年度		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三五）	\$ 113,929,706		100	\$ 107,041,452		100
5000	營業成本（附註四、十二、二二、二五及三五）	104,345,739		92	80,391,353		75
5900	營業毛利	9,583,967		8	26,650,099		25
	營業費用（附註二二、二五及三五）						
6100	推銷費用	820,576		1	709,024		1
6200	管理費用	6,925,430		6	5,797,048		6
6300	研究發展費用	675,823		-	357,552		-
6000	營業費用合計	8,421,829		7	6,863,624		7
6900	營業淨利	1,162,138		1	19,786,475		18
	營業外收入及支出						
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註四及十四）	3,919,856		3	4,149,749		4
7100	利息收入（附註二五）	2,102,495		2	1,535,980		1
7130	股利收入（附註四）	2,498,353		2	1,747,166		2
7190	其他收入（附註二五）	583,112		1	1,067,849		1
7215	處分投資性不動產利益（損失）（附註十七）	502,346		-	(4,298)		-
7230	外幣兌換淨益（損）	201,611		-	(87,583)		-
7050	財務成本（附註四及二五）	(2,869,888)	(2)	(	1,670,463)	(1)	
7590	其他支出（附註二五）	(829,313)	(1)	(	786,719)	(1)	
7610	處分不動產、廠房及設備利益（損失）（附註十五）	(20,296)	-		327,659	-	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益(損)	(\$ 514,394)	-	\$ 19,025	-
7679	非金融資產減損損失(附註十五及十八)	(89,923)	-	(6,756)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,483,959</u>	<u>5</u>	<u>6,291,609</u>	<u>6</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	6,646,097	6	26,078,084	24
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>2,489,012</u>	<u>2</u>	<u>5,930,387</u>	<u>5</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	4,157,085	4	20,147,697	19
8100	停業單位利益(附註十一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,053,559</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>4,157,085</u>	<u>4</u>	<u>21,201,256</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益(附註四及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二二)	(282,252)	-	266,289	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨損(附註二三)	(6,366,804)	(6)	(2,810,397)	(3)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註二三)	(352,936)	-	177,820	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二六)	<u>57,170</u>	<u>-</u>	<u>(53,780)</u>	<u>-</u>
		<u>(6,944,822)</u>	<u>(6)</u>	<u>(2,420,068)</u>	<u>(3)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二三)	\$ 4,288,246	4	(\$ 1,414,314)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 (附註二三)	<u>3,801,499</u>	<u>3</u>	(<u>5,231,751</u>)	(<u>5</u>)
		<u>8,089,745</u>	<u>7</u>	(<u>6,646,065</u>)	(<u>6</u>)
8300	本年度其他綜合損益淨額 (稅後淨額)	<u>1,144,923</u>	<u>1</u>	(<u>9,066,133</u>)	(<u>9</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,302,008</u>	<u>5</u>	<u>\$ 12,135,123</u>	<u>11</u>
	淨利 (損) 歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 5,404,984	5	\$ 20,256,366	19
8620	非控制權益	(<u>1,247,899</u>)	(<u>1</u>)	<u>944,890</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 4,157,085</u>	<u>4</u>	<u>\$ 21,201,256</u>	<u>20</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 6,253,579	6	\$ 11,281,319	10
8720	非控制權益	(<u>951,571</u>)	(<u>1</u>)	<u>853,804</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 5,302,008</u>	<u>5</u>	<u>\$ 12,135,123</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 3.00</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 2.97</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 2.84</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 2.81</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：程耀輝



會計主管：葉國宏



台灣水泥股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司		其 他 權 益 之 項 目										非 控 制 權 益		權 益 總 計	
		普 通 股 股 本	特 別 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書	資 本 公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘 金	計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	應 付 工 具 損 益	庫 藏 股 票	實 主 權 益 淨 額	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	\$ 49,122,450	\$ 19,351,361	\$ 13,039,860	\$ 41,808,297	\$ 73,199,518	(\$ 9,523,576)	\$ 30,670,817	(\$ 250)	(\$ 499,691)	\$ 204,071,817	\$ 14,758,236	\$ 218,830,053	
B1	109 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	2,530,534	-	(2,530,534)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B7	本 公 司 普 通 股 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(20,594,434)	(20,594,434)	-	-	-	-	(20,594,434)	-	(20,594,434)	
B7	特 別 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)	-	(350,000)	
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,069,608)	(2,069,608)	
D1	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	20,256,366	20,256,366	-	-	-	-	20,256,366	944,890	21,201,256	
D3	淨 利	-	-	-	-	-	-	222,059	222,059	(6,545,319)	(2,652,028)	250	-	(8,975,047)	(91,086)	(9,066,133)	
D5	其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	20,478,416	20,478,416	(6,545,319)	(2,652,028)	250	-	11,281,319	853,804	12,135,123	
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	-	9,304	-	-	-	-	-	-	-	-	9,304	-	9,304	
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	(22,400)	-	-	(732,293)	(732,293)	-	-	-	-	(754,693)	6,182,760	5,428,067	
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	-	(1,404)	-	-	(91,235)	(91,235)	-	-	-	-	(92,639)	1,452,148	1,359,509	
N1	庫 藏 股 轉 讓 員 工 認 購 之 酬 勞 成 本	-	-	-	24,325	-	-	-	-	-	-	-	-	24,325	-	24,325	
N1	庫 藏 股 轉 讓 員 工	-	-	-	(14,323)	-	-	-	-	-	-	-	107,348	93,025	-	93,025	
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	-	1,029,880	1,029,880	-	(1,029,880)	-	-	-	-	-	
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換	3,838,333	-	(688,542)	6,301,695	-	-	-	-	-	-	-	-	9,451,486	-	9,451,486	
C5	本 公 司 發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 分	-	-	-	1,337,823	-	-	-	-	-	-	-	-	1,337,823	-	1,337,823	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	61,252,340	2,000,000	-	56,757,470	21,881,915	13,039,860	39,018,077	73,939,852	(16,068,895)	26,988,909	-	(392,343)	204,477,333	21,177,340	225,654,673	
B1	110 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	2,068,477	-	(2,068,477)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本 公 司 普 通 股 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(6,116,173)	(6,116,173)	-	-	-	-	(6,116,173)	-	(6,116,173)	
B7	特 別 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(350,000)	(350,000)	-	-	-	-	(350,000)	-	(350,000)	
B9	普 通 股 股 票 股 利	6,116,173	-	-	-	-	-	(6,116,173)	(6,116,173)	-	-	-	-	-	-	-	
O1	子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,161,092)	(1,161,092)	
D1	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	5,404,984	5,404,984	-	-	-	-	5,404,984	(1,247,899)	4,157,085	
D3	淨 利 (損)	-	-	-	-	-	-	222,481	222,481	7,774,720	(6,701,993)	(1,651)	-	848,595	296,328	1,144,923	
D5	其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	5,182,503	5,182,503	7,774,720	(6,701,993)	(1,651)	-	6,253,579	(951,571)	5,302,008	
E1	現 金 增 資 發 行 新 股 爭 與 海 外 存 託 憑 證	4,200,000	-	-	9,193,957	-	-	-	-	-	-	-	-	13,393,957	-	13,393,957	
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	-	(42,912)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,912)	-	(42,912)	
M5	取 得 及 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	-	-	-	(12,415)	(12,415)	-	-	-	-	(12,415)	1,529,061	1,516,646	
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	-	64,744	-	-	-	-	-	-	-	-	64,744	(212,724)	(147,980)	
N1	庫 藏 股 轉 讓 員 工 認 購 之 酬 勞 成 本	-	-	-	66,820	-	-	-	-	-	-	-	191,535	258,355	-	258,355	
N1	庫 藏 股 轉 讓 員 工	-	-	-	(31,702)	-	-	-	-	-	-	-	29,208	(2,494)	-	(2,494)	
L3	庫 藏 股 註 銷	(6,696)	-	-	(22,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,208)	-	(29,208)	
B17	處 分 已 重 估 之 資 產 迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(35,459)	35,459	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 71,561,817	\$ 2,000,000	\$ -	\$ 65,985,865	\$ 23,950,392	\$ 13,004,401	\$ 29,572,801	\$ 66,527,594	(\$ 8,294,175)	\$ 20,286,916	(\$ 1,651)	(\$ 171,600)	\$ 217,894,766	\$ 20,381,014	\$ 238,275,780	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平

經理人：程耀輝

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 6,646,097	\$ 26,078,084
A00020	停業單位稅前淨利	-	1,051,097
A10000	本年度稅前淨利	6,646,097	27,129,181
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,473,531	6,603,392
A20200	攤銷費用	1,042,504	460,289
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	514,394	(19,025)
A20900	財務成本	2,869,888	1,732,162
A21200	利息收入	(2,102,495)	(1,539,799)
A21300	股利收入	(2,498,353)	(1,747,166)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	103,396	24,325
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資淨益之份額	(3,919,856)	(4,149,749)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	20,296	(327,659)
A22700	處分投資性不動產損失（利益）	(502,346)	4,298
A22800	處分無形資產損失	-	46
A23100	處分投資損失（利益）	16	(755,170)
A23700	非金融資產減損損失	89,923	6,756
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	259,108	(11,949)
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	(18,198)	51,499
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(618,799)	-
A31130	應收票據	6,742,899	3,688,015
A31150	應收帳款	(5,325,704)	(1,842,995)
A31160	應收票據及帳款－關係人	(44,065)	(244,940)
A31180	其他應收款	(138,781)	(833,954)
A31190	其他應收款－關係人	(52,768)	(3,668)
A31200	存 貨	(2,774,387)	(4,996,513)
A31230	預付款項	(19,124)	(1,735,035)
A31240	其他流動資產	(286,894)	(31,241)
A32125	合約負債	352,425	(387,900)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32150	應付票據及帳款	\$ 3,565,856	\$ 3,785,009
A32180	其他應付款	(293,088)	(194,313)
A32190	其他應付款－關係人	(640,789)	1,843,557
A32230	其他流動負債	(62,315)	(312,001)
A32240	淨確定福利負債	(45,669)	285,985
A33000	營運產生之淨現金流入	10,336,702	26,481,437
A33500	支付之所得稅	(4,156,197)	(7,509,067)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,180,505</u>	<u>18,972,370</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(286,227)	(1,510,555)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	2,182,067
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	390,801	969,204
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(65,443)	(762,498)
B02200	對子公司之收購	-	(1,645,144)
B02300	處分子公司	-	(126,538)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,458,453)	(16,552,788)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	98,435	173,692
B04500	取得無形資產	(900,999)	(2,178,073)
B05350	取得使用權資產	-	(669,869)
B05400	取得投資性不動產	(1,255)	(3,334)
B05500	處分投資性不動產價款	560,763	-
B06000	應收融資租賃款減少	2,962,021	1,782,651
B06700	其他非流動資產減少	(696,023)	(71,547)
B07500	收取之利息	1,732,229	1,973,325
B07600	收取之股利	3,074,114	3,148,657
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(16,590,037)</u>	<u>(13,290,750)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	(27,377,773)	17,043,656
C00600	應付短期票券增加(減少)	(3,703,085)	522,017
C01200	發行公司債	11,050,000	38,567,539
C01600	舉借長期借款	48,396,400	8,934,525
C01700	償還長期借款	(28,834,975)	(13,301,379)
C01800	長期應付票券增加	39,900,000	34,700,000
C01900	長期應付票券減少	(37,500,000)	(27,000,000)
C04020	租賃本金償還	(442,617)	(399,972)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	155,205	(129,667)
C04500	發放現金股利	(7,627,265)	(23,014,042)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C04600	現金增資	\$ 13,393,957	\$ -
C04800	庫藏股轉讓員工	159,833	93,025
C05400	取得子公司股權	(18,966)	(957,841)
C05600	支付之利息	(3,044,895)	(2,054,380)
C05800	非控制權益變動	1,535,612	1,392,274
C09900	子公司購買庫藏股票	-	(900)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>6,041,431</u>	<u>34,394,855</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,088,653</u>	(<u>388,055</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(2,279,448)	39,688,420
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>91,121,942</u>	<u>51,433,522</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 88,842,494</u>	<u>\$ 91,121,942</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張安平



經理人：程耀輝



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 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 112 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）合併基礎

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

綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業及投資合資之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十三。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係按每一合併交易為基礎，選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他

綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，於資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業及合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

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

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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變

動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

合併公司取得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產－特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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

(十五) 避險會計

合併公司指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

(十六) 收入認列

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

1. 銷售商品主要係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。
2. 勞務收入按合約完成程度認列或勞務提供時予以認列。運費收入係依個別航次航行天數比例認列。
3. 電費收入係依實際售電度數與能量費率計算。
4. 建造合約之工程收入係隨時間逐步認列收入，由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。履約義務之結果若無

法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。與資產有關之補助，係將補助款項列為遞延收益或作為資產成本減項，並依直線法分期攤銷。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(二一) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給

與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購及以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日為給與日。

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

(二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及能源市場波動可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 29,162	\$ 9,014
銀行支票及活期存款	27,747,698	38,476,321
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	57,861,359	48,383,576
附買回債券	3,204,275	4,253,031
	<u>\$ 88,842,494</u>	<u>\$ 91,121,942</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12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.01~6.05%	0.01~3.00%
附買回債券	0.84~4.30%	0.19~0.30%

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12月31日	110年12月31日
流動	\$ 20,954,299	\$ 15,508,688
非流動	9,577,103	15,468,807
	<u>\$ 30,531,402</u>	<u>\$ 30,977,495</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12月31日	110年12月31日
	0.01%~6.24%	0.01%~4.26%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市櫃股票	\$ 197,210	\$ 256,588
－國內興櫃股票	95,145	107,225
－國外政府債券	277,772	-
－國外公司債	41,675	-
	<u>\$ 611,802</u>	<u>\$ 363,813</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外政府債券	<u>\$ 284,876</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債贖回及賣回權	<u>\$ 641,522</u>	<u>\$ 213,062</u>

透過損益按公允價值衡量之金融工具質押之資訊，參閱附註三六。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市櫃股票	\$ 5,883,584	\$ 6,335,655
可轉換特別股	51,169	51,888
	<u>\$ 5,934,753</u>	<u>\$ 6,387,543</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市櫃股票	\$ 8,032,322	\$ 8,964,202
上市私募股票	1,030,300	1,255,794
國外投資		
上市股票	13,412,634	17,615,868
未上市特別股	276,390	-
	<u>\$ 22,751,646</u>	<u>\$ 27,835,864</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，參閱附註三六。

九、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 19,460,178	\$ 25,650,868
減：備抵損失	(9,455)	(11,144)
	<u>19,450,723</u>	<u>25,639,724</u>
應收帳款	15,351,598	10,009,817
減：備抵損失	(202,838)	(165,815)
	<u>15,148,760</u>	<u>9,844,002</u>
	<u>\$ 34,599,483</u>	<u>\$ 35,483,726</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12月31日	110年12月31日
0~90 天	\$ 23,611,140	\$ 21,322,063
91~180 天	10,595,776	13,245,451
181~365 天	376,993	875,253
365 天以上	<u>15,574</u>	<u>40,959</u>
合 計	<u>\$ 34,599,483</u>	<u>\$ 35,483,726</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年度	110年度
年初餘額	\$ 176,959	\$ 143,439
加：本年度提列	33,790	24,558
減：本年度實際沖銷	(601)	(3,896)
由企業合併取得	-	18,008
外幣換算差額	2,145	(5,150)
年底餘額	<u>\$ 212,293</u>	<u>\$ 176,959</u>

十、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 5,578,575	\$ 5,550,758
第 2 年	6,127,364	5,578,575
第 3 年	6,285,029	6,127,364
第 4 年	6,294,158	6,285,029
第 5 年	8,716,844	6,294,158
超過 5 年	-	8,716,844
	<u>33,001,970</u>	<u>38,552,728</u>
減：未賺得融資收益	8,619,669	11,529,733
減：累計減損	47,878	47,878
應收融資租賃款	<u>\$ 24,334,423</u>	<u>\$ 26,975,117</u>
流動（帳列應收帳款）	\$ 2,962,021	\$ 2,640,694
非 流 動	<u>21,372,402</u>	<u>24,334,423</u>
	<u>\$ 24,334,423</u>	<u>\$ 26,975,117</u>

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

十一、停業單位

本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過以 24 億元之對價，處分子公司信昌化工公司全部股權予長春人造樹脂廠公司，依據「股份買賣協議」約定，本公司擬於交割日前協助信昌化工公司終止與台泥再生資源公司「機器租賃契約書」，該終止協議約定信昌化工公司支

付台泥再生資源公司 4 億元，作為終止租賃契約之對價。本公司已於 110 年 8 月 17 日完成股權交易交割，並喪失控制，處分相關資訊請參閱附註三十及 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，因此將信昌化工公司損益及處分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8月17日
營業收入	\$ 8,113,370
營業成本	(7,143,150)
營業毛利	970,220
營業費用	(367,972)
營業淨利	602,248
財務成本	(61,699)
其他利益及損失	(10,866)
稅前淨利	529,683
所得稅利益	2,462
當期利益	532,145
處分利益（附註三十）	521,414
停業單位利益	<u>\$ 1,053,559</u>
停業單位利益（損失）歸屬於：	
本公司業主	\$ 1,073,939
非控制權益	(20,380)
	<u>\$ 1,053,559</u>
營業活動之淨現金流入	\$ 56,445
投資活動之淨現金流入	520,746
籌資活動之淨現金流入	597,907
淨現金流入	<u>\$ 1,175,098</u>

信昌化工公司於處分日之資產及負債帳面金額係揭露於附註三十。

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 3,872,877	\$ 2,508,696
在 製 品	2,411,645	3,332,257
原 物 料	9,805,458	7,571,558
	<u>\$ 16,089,980</u>	<u>\$ 13,412,511</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 97,030,132 仟元及 72,555,570 仟元。

合併公司之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）如下：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>\$ 259,108</u>	<u>(\$ 16,323)</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 12月31日	110年 12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	(1)
本 公 司	信昌投資股份有限公司(信昌投資公司)	投資事業	100.0	100.0	
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	
本 公 司	Hong Kong Cement Manufacturing Co., Ltd. (HKCMCL)	投資控股	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	
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	(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	
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	
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	
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	
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	
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	
本 公 司	TCC International Ltd. (TCCI)	投資控股	100.0	100.0	
本 公 司	TCCMOLI Holdings (Singapore) Pte. Ltd. (TCCMOLI)	投資控股	-	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	

（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 12月31日	110年 12月31日	
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	
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	
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	(3)
本公司	Trans Philippines Mineral Corp. (TPMC)	採 礦	40.0	40.0	(3)
本公司	Taicorn Minerals Corp. (TMC)	採 礦	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	
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	
本公司	TCC International Holdings Ltd. (TCCIH)	投資控股	45.5	38.3	(1)
本公司	Taiwan Cement (Dutch) Holdings B.V. (TCC Dutch)	投資控股	100.0	100.0	
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	
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	
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	36.6	63.3	(1)(2)
台灣通運公司	萬青水泥公司	水泥買賣	49.4	49.4	
台灣通運公司	達和航運公司	航運承攬	29.2	29.2	(6)
台灣通運公司	台捷通運股份有限公司(台捷通運公司)	運 輸	100.0	100.0	
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	
信昌投資公司	和平電力公司	火力發電	0.5	0.5	
信昌投資公司	達和航運公司	航運承攬	-	-	
信昌投資公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.9	(2)
HKCMCL	TCC Development Ltd.	物業收租	100.0	100.0	
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	一般投資	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	
和平港公司	台泥循環能源公司	投資控股	0.4	0.7	(2)
TCCI	TCCIH	投資控股	54.5	61.7	(1)
TPMC	TMC	採 礦	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	
聯誠貿易公司	台泥循環能源公司	投資控股	1.1	1.9	(2)
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司(嘉和綠能公司)	再生能源發電	85.0	100.0	(7)
台泥綠能公司	台泥東立綠能股份有限公司(台泥東立綠能公司)	再生能源發電	100.0	100.0	(4)
台泥儲能公司	能元超商股份有限公司	再生能源售電及能源技術服務	100.0	-	(4)
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(香港)公司	船舶運輸	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	
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	達和航運(新加坡)公司	船舶運輸	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 12月31日	110年 12月31日	
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	
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	
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	
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	
TCC Dutch	Taiwan Cement Europe Holdings B.V. (TCEH)	投資控股	100.0	100.0	(4)
TCEH	NHOA S.A.	投資控股	65.2	65.2	(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	(8)
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	(8)
NHOA S.A.	Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.	可再生能源和儲能系統建設	100.0	60.0	(8) (10)
NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L.	投資控股	100.0	-	(4)
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	投資控股	100.0	-	(4)
NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	電動汽車充電設備	49.9	-	(3)(9)
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	電動汽車充電設備	-	49.9	(3) (8) (9)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	可再生能源和儲能系統建設	100.0	100.0	(8)
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	(8)
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	90.0	-	(4)
NHOA ENERGY S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	再生能源與充電事業	-	100.0	(4) (9)
ATLANTE TOPCO S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	再生能源與充電事業	100.0	-	(4) (9)
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	可再生能源和儲能系統建設	10.0	-	(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)
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LDA	再生能源與充電事業	100.0	-	(4)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	電動汽車充電設備	100.0	-	(4)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	電動汽車充電設備	100.0	-	(4)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	電動汽車充電設備	100.0	-	(4)
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	電動汽車充電設備	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)
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)
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	
TCCIH	Upper Value Investments Ltd. (UPPV)	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	Ulexite Investments Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCIH	台泥循環能源公司	投資控股	38.7	-	(2)
陞昌投資有限公司	Prime York Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
陞昌投資有限公司	Prosperity Minerals (International) Ltd.	投資控股	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	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Yargoan) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	投資控股	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 12月31日	110年 12月31日	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	TCC Hong Kong Cement (International) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (BVI) Holdings Ltd.	Hong Kong Cement Company Limited (HKCCL)	水泥買賣	100.0	100.0	
TCC Hong Kong Cement (QHC) Ltd.	Chiefolk Company Ltd.	投資控股	70.0	70.0	
Chiefolk Company Ltd.	TCC International (Liuzhou) Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCC International (Liuzhou) Ltd.	TCC Liuzhou Company Ltd.	投資控股	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	
TCC Hong Kong Cement (Philippines) Ltd.	TCC Cement Corp.	提供水泥處理服務	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	
TCCI (HK)	貴港台泥礦業工程有限公司	採 礦	52.5	52.5	
TCCI (HK)	Jiangsu TCC Investment Co., Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	Jingyang Industrial Limited	投資控股	100.0	100.0	
TCCI (HK)	TCC International (Guangxi) Ltd.	投資控股	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	
TCCI (HK)	英德台泥礦業工程有限公司	採 礦	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	
TCCI (HK)	江蘇台泥礦業工程有限公司	採 礦	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	
TCCI (HK)	台泥 (東莞) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	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	
TCCI (HK)	台泥 (懷化) 水泥有限公司	水泥製造及分銷	31.0	31.0	
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	58.6	-	(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	
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	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	78.5	78.5	
Jingyang Industrial Limited	句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	78.5	78.5	
TCC International (Guangxi) Limited	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	
TCC International (Guangxi) Limited	台泥 (杭州) 資源再生技術有限公司 (台泥 (杭州) 資源公司)	資源再生利用技術開發、企業管理及銷售相關業務	26.3	26.3	
台泥貴港公司	華鎣台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	41.4	100.0	(5)
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	
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	
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	
UPPV	Wayly Holdings Ltd.	投資控股	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 12月31日	110年 12月31日	
UPPV	TCC International (China) Co., Ltd	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kong On Cement Holdings Ltd.	投資控股	65.0	65.0	
UPPV	Mega East Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	昌興礦業(中國)有限公司	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Sure Kit Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Hensford Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Kiton Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Prosperity Cement Investment Ltd.	投資控股	100.0	100.0	
UPPV	Scitus Cement (China) Holdings Ltd. (Scitus Holdings)	投資控股	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	
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	
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	
Mega East Ltd.	廣安昌興水泥有限公司	水泥製造及分銷	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	
Hensford Ltd.	台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
Kiton Ltd.	台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	100.0	100.0	
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	
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	
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	
Scitus Holdings	Scitus Cement (China) Operating Company Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIV Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon XIII Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IX Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon VIII Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon V Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon IV Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon III Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon II Holdings Limited	投資控股	100.0	100.0	
Scitus Holdings	Hexagon Holdings Limited	投資控股	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	
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	
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	
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	
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	
句容台泥水泥有限公司	台泥(懷化)水泥有限公司	水泥製造及分銷	69.0	69.0	
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)
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 111 年及 110 年度分別購入台泥循環能源公司、台灣士敏公司及台灣通運公司部分零星股權。前述有關股權交易請參閱附註三一。本公司於 111 年增資 TCCIH，持股比例上升至

45.5%，原股東 TCCI 未同步增資，致對 TCCIH 持股比例下降至 54.5%。

- (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附註二九。台泥循環公司於 111 年 9 月辦理現金增資，合併公司由 TCCIH 參與認購，其他股東未按持股比增資，合併持股比例由 67.8% 增加至 77.9%。
- (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 12 月 31 日止，尚未收取之款項係帳列其他應收款－關係人。
- (4) 台泥東立綠能公司、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 年設立。ATLANTE TOPCO S.R.L.、ATLANTE IBERIA S.L.、ATLANTE FRANCE S.A.S. 及 FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.、能元超商股份有限公司、FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.、NHOA CORPORATE S.R.L.、NHOA LATAM S.A.C.、ATLANTE Fast Charging Portugal LDA、FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC 及 FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD 於 111 年度設立。TCCMOLI 於 110 年 12 月底清算程序進行中，並於 111 年度清算完成。

- (5) TCCI(HK)於 111 年度增資台泥（杭州）環保公司，持股比例上升至 58.6%，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 41.4%。
- (6) 台灣通運公司於 110 年度購入達和航運公司部分零星股權。前述有關股權取得交易請參閱附註三一。
- (7) 合併公司實質關係人華邦電子股份有限公司於 111 年 8 月參與增資嘉和綠能公司 555,000 仟元，對嘉和綠能公司持股比增加至 15.0%。合併公司未按持股比增資，致合併持股比例下降至 85.0%。
- (8) TCEH 於 110 年 7 月向 Engie SA 集團收購 NHOA S.A. 60.5% 股權並對 NHOA S.A.及其子公司取得控制力。TCEH 於 110 年 9 月以現金簡易強制收購要約收購 NHOA S.A. 4.7% 股權。有關前述股權交易請參閱附註二九及三一。
- (9) 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，於 111 年度將 NHOA ENERGY S.R.L.持有之 ATLANTE S.R.L.股權轉讓予 ATLANTE TOPCO S.R.L.及 NHOA ENERGY S.R.L.持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. 股權轉讓予 NHOA CORPORATE S.R.L.。
- (10) NHOA S.A.於 111 年度購入 Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.40% 股權，持股比例增加至 100%，前述股權交易請參閱附註三一。

(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12月31日	110年12月31日
和平電力公司	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。

以下子公司之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12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 14,494,105	\$ 7,780,140
非流動資產	23,740,225	25,636,219
流動負債	(6,655,281)	(2,876,141)
非流動負債	(7,497,223)	(2,971,023)
權益	<u>\$ 24,081,826</u>	<u>\$ 27,569,195</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 14,445,628	\$ 16,538,050
和平電力公司之非控制權益	<u>9,636,198</u>	<u>11,031,145</u>
	<u>\$ 24,081,826</u>	<u>\$ 27,569,195</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 22,985,566</u>	<u>\$ 10,202,413</u>
本年度淨利（損）	(\$ 1,488,561)	\$ 1,492,151
其他綜合損益	<u>1,192</u>	(<u>1,269</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 1,487,369)</u>	<u>\$ 1,490,882</u>
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	(\$ 893,137)	\$ 895,291
和平電力公司之非控制權益	(<u>595,424</u>)	<u>596,860</u>
	<u>(\$ 1,488,561)</u>	<u>\$ 1,492,151</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 892,422)	\$ 894,530
和平電力公司之非控制權益	(<u>594,947</u>)	<u>596,352</u>
	<u>(\$ 1,487,369)</u>	<u>\$ 1,490,882</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 3,486,510)	\$ 3,150,755
投資活動	(1,449,849)	402,821
籌資活動	<u>6,585,300</u>	(<u>4,653,460</u>)
淨現金流入（出）	<u>\$ 1,648,941</u>	<u>(\$ 1,099,884)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 1,857,420</u>

十四、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業	\$ 53,574,544	\$ 46,781,575
投資合資	12,129	-
	<u>\$ 53,586,673</u>	<u>\$ 46,781,575</u>
具重大性之關聯企業		
Cimpor Global Holdings B.V.	\$ 30,866,698	\$ 25,112,660
個別不重大之關聯企業		
英德海螺水泥公司	8,198,939	7,680,842
國際中橡公司	6,971,331	6,938,448
CCC USA Corp.	1,899,822	1,731,743
雲南昆鋼嘉華水泥公司	1,536,535	1,635,580
達和環保服務公司	1,391,240	1,220,989
保山昆鋼嘉華水泥公司	929,214	866,291
金隅台泥（代縣）環保科技 有限公司	604,483	670,734
四川泰昌公司	565,573	557,605
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	233,343	149,229
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	190,844	142,636
貴港海螺台泥新材料科技 有限公司	90,781	35,376
廣安台泥久遠環保科技有 限公司	88,687	33,114
Synpac Ltd.	7,054	6,328
個別不重大之合資		
台泥中潤（安順）環保科技 有限公司	12,129	-
	<u>\$ 53,586,673</u>	<u>\$ 46,781,575</u>

合併公司以採用權益法之投資作為借款擔保之金額，請參閱附註三六。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
Cimpor Global Holdings B.V.	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12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 22,714,456	\$ 16,828,990
非流動資產	68,009,154	53,046,441
流動負債	(15,231,225)	(12,938,762)
非流動負債	(12,938,960)	(9,283,937)
非控制權益	(9,147,080)	(7,614,841)
歸屬母公司權益	<u>\$ 53,406,345</u>	<u>\$ 40,037,891</u>
合併公司持股比例	40%	40%
合併公司享有之權益	\$ 21,362,538	\$ 16,015,156
商 譽	<u>9,504,160</u>	<u>9,097,504</u>
投資帳面金額	<u>\$ 30,866,698</u>	<u>\$ 25,112,660</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 42,893,926</u>	<u>\$ 28,295,693</u>
本年度淨利	\$ 7,066,885	\$ 3,400,061
其他綜合損益	<u>4,323,558</u>	(<u>4,794,273</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 11,390,443</u>	(<u>\$ 1,394,212</u>)

111年12月31日 Cimpor Global Holdings B.V.之子公司 Oyak Cimento A.S.位於土耳其地區係屬高度通貨膨脹下之經濟個體。111年12月31日依土耳其統計局公布之消費者物價指數，過去3年累積之通貨膨脹率超過100%，依照IAS29「高度通貨膨脹經濟下之財務報導」規定應以資產負債表日之現時衡量單位編製財務報表，淨貨幣部位之損益應計入當期損益。Cimpor Global Holdings B.V.於編製合併財務報表時，應按資產負債表日收盤匯率換算土耳其地區個體財務報表，高度通貨膨脹之換算影響數調整於其他綜合損益項下，合併公司再依採權益法之投資所享有份額予以認列。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
英德海螺水泥公司	25.0%	25.0%
國際中橡公司（註1）	19.2%	19.2%
CCC USA Corp.	33.3%	33.3%
雲南昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
達和環保服務公司	50.0%	50.0%
保山昆鋼嘉華水泥公司	30.0%	30.0%
金隅台泥（代縣）環保科技有 限公司（註5）	40.0%	40.0%
四川泰昌公司	30.0%	30.0%
Quon Hing Concrete Co., Ltd.	50.0%	50.0%
Hong Kong Concrete Co., Ltd.	31.5%	31.5%
貴港海螺台泥新材料科技有 限公司（註2）	40.0%	40.0%
廣安台泥久遠環保科技有限 公司（註3）	45.0%	45.0%
Synpac Ltd.	25.0%	25.0%
榮經西南新型材料有限公司 （榮經公司）（註4）	30.0%	30.0%
	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,160,331	\$ 2,884,277
其他綜合損益	<u>404,635</u>	(<u>145,655</u>)
綜合損益總額	<u>\$ 1,564,966</u>	<u>\$ 2,738,622</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：合併公司於 110 年度增資貴港海螺台泥新材料科技有限公司 36,442 仟元，合併公司持股比例為 40%。

註3：合併公司分別於 111 及 110 年度增資廣安台泥久遠環保科技有限公司 53,721 仟元及 29,375 仟元，合併公司持股比例為 45%。

註4：四川泰昌集團進行內部組織架構調整，將其持有之榮經公司 30% 股權轉讓予合併公司。合併公司因認列榮經公司之投資損

失致採用權益法之投資產生貸餘，111 年及 110 年 12 月 31 日帳列其他非流動負債分別為 168,966 仟元及 165,871 仟元。

註 5：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%，投資價款為 699,477 仟元。

合併公司對若干個別不具重大之關聯企業比例未達 50%但為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導若干公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對若干公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業，並採權益法計價。

(三) 個別不重大之合資彙總資訊

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
台泥中潤（安順）環保科技有 限公司（註 6）	65.0%	-
	111 年度	110 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ -	\$ -
其他綜合損益	407	-
綜合損益總額	<u>\$ 407</u>	<u>\$ -</u>

註 6：合併公司於 111 年度參與投資台泥中潤（安順）環保科技有限公司 11,722 仟元，合併公司持股比例為 65%。依合資協議約定內容，該公司實際營運之管理權限規範、重大核決事項及重大決策事項係由出資雙方共同主導，合併公司對其並未具控制能力。

合併公司對上述關聯企業及合資採權益法衡量。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除雲南昆鋼嘉華水泥公司、保山昆鋼嘉華水泥公司、台泥中潤（安順）環保科技有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

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		1,856		420,271		1,061,501		370,877		17,171,965		19,026,470							
處 分		-	(	81,582)	(	469,656)	(	1,023,993)		-	(	1,575,231)							
重 分 類		45,783		2,451,340		7,773,232		4,591,488		(12,014,050)		2,847,793							
淨兌換差額		2,195		606,394		880,785		457,679		66,989		2,014,042							
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>25,962,059</u>	\$	<u>55,143,179</u>	\$	<u>90,215,835</u>	\$	<u>19,870,094</u>	\$	<u>17,109,894</u>	\$	<u>208,301,061</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		-	(	54,221)	(	403,655)	(	998,624)		-	(	1,456,500)							
折舊費用		-		1,490,880		4,018,850		988,560		-		6,498,290							
重 分 類		-		29,822	(	20,321)		9		-		9,510							
淨兌換差額		-		142,949		488,657		84,741		1,476		717,823							
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>22,819,836</u>	\$	<u>61,297,681</u>	\$	<u>8,554,038</u>	\$	<u>80,619</u>	\$	<u>93,561,078</u>							
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>25,153,155</u>	\$	<u>32,323,343</u>	\$	<u>28,918,154</u>	\$	<u>11,316,056</u>	\$	<u>17,029,275</u>	\$	<u>114,739,983</u>							
成 本																			
110 年 1 月 1 日餘額	\$	24,111,549	\$	49,391,149	\$	95,772,602	\$	15,070,836	\$	7,743,182	\$	192,089,318							
增 添		1,861,979		113,190		1,013,009		606,674		11,275,586		14,870,438							
處 分	(	310,481)	(	359,691)	(	1,926,214)	(	521,637)	(	2,530,920)	(	5,648,943)							
由企業合併取得 (附註二九)		811,145		2,404,772		4,183,676		413,563		225,197		8,038,353							
重 分 類	(	560,204)		499,968	(	17,593,376)		14,278	(	4,780,199)	(	22,419,533)							
淨兌換差額	(	1,763)	(	302,632)	(	479,724)	(	109,671)	(	47,856)	(	941,646)							
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>25,912,225</u>	\$	<u>51,746,756</u>	\$	<u>80,969,973</u>	\$	<u>15,474,043</u>	\$	<u>11,884,990</u>	\$	<u>185,987,987</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		-	(	329,387)	(	1,806,054)	(	374,023)		-	(	2,509,464)							
折舊費用		-		1,366,918		3,647,889		712,514		-		5,727,321							
減損損失		-		558		6,198		-		-		6,756							
由企業合併取得 (附註二九)		-		999,335		2,886,929		326,820		-		4,213,084							
重 分 類		-	(	127,223)	(	18,601,738)	(	488,468)		-	(	19,217,429)							
淨兌換差額		-	(	101,533)	(	281,141)	(	25,234)	(	751)	(	408,659)							
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>808,904</u>	\$	<u>21,210,406</u>	\$	<u>57,214,150</u>	\$	<u>8,479,352</u>	\$	<u>79,143</u>	\$	<u>87,791,955</u>							
110 年 12 月 31 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>							

信昌化工公司相關之資產負債於 110 年第 1 季重分類至待出售處分群組，本公司於 110 年 8 月完成處分交割，請參閱附註十一及三十。

達榮環保公司與雲林縣政府於 91 年 2 月簽訂「雲林縣政府鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠垃圾委託焚化處理契約」，嗣後雲林縣政府於 95 年片面終止該契約，達榮環保公司提出仲裁聲請，已獲仲裁判定且陸續收到雲林縣政府支付 3,382,519 仟元（包含仲裁判斷賠款項之本金及利息），達榮環保公司於 110 年 3 月 18 日接獲雲林縣政府通知於 110 年 4 月辦理焚化廠土地移轉登記，因是認列處分不動產、廠房及設備利益 452,044 仟元。

合併公司評估部分水泥部門不動產、廠房及設備因受市場需求減少而閒置或天然災害等因素，故評估其可回收金額為零，因是於 110 年度認列 6,756 仟元之減損損失。

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	15～50 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，請參閱附註三六。

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年度	110年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 19,026,470	\$ 14,870,438
預付設備款增加	4,244,054	1,949,584
應付設備款減少（增加）	242,687	(260,515)
其他非流動負債增加	(54,758)	(6,719)
	<u>\$ 23,458,453</u>	<u>\$ 16,552,788</u>

十六、租賃協議

（一）使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 13,525,477	\$ 13,023,670
建築物	1,531,828	1,484,025
機器設備	354,777	421,625
其他設備	91,693	63,464
	<u>\$ 15,503,775</u>	<u>\$ 14,992,784</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,268,727</u>	<u>\$ 2,178,217</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 645,079	\$ 573,152
建築物	182,940	160,280
機器設備	84,383	99,079
其他設備	41,649	23,053
	<u>\$ 954,051</u>	<u>\$ 855,564</u>

除以上所列增添及認列折舊費用（包括繼續營業單位及停業單位）外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 400,136</u>	<u>\$ 407,652</u>
非流動	<u>\$ 3,550,048</u>	<u>\$ 3,261,791</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.79%~4.90%	1.79%~4.90%
建築物	0.71%~4.75%	0.71%~4.75%
機器設備	1.85%~2.20%	1.85%~2.20%
其他設備	0.85%~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年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 808,485</u>	<u>\$ 1,238,816</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,897</u>	<u>\$ 2,512</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 329,326</u>	<u>\$ 283,132</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,624,278)</u>	<u>(\$ 2,016,924)</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

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,422,848		\$ 1,269,795			\$ 6,692,643	
增 添	-		1,255			1,255	
處 分	(58,417)		-			(58,417)	
重 分 類	(20,860)		(14,485)			(35,345)	
淨兌換差額	-		2,654			2,654	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,343,571</u>		<u>\$ 1,259,219</u>			<u>\$ 6,602,790</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,871		\$ 720,092			\$ 1,266,963	
折舊費用	-		21,190			21,190	
重 分 類	-		(9,510)			(9,510)	
淨兌換差額	-		1,131			1,131	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 546,871</u>		<u>\$ 732,903</u>			<u>\$ 1,279,774</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,796,700</u>		<u>\$ 526,316</u>			<u>\$ 5,323,016</u>	
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,422,848		\$ 1,360,858			\$ 6,783,706	
增 添	-		3,334			3,334	
處 分	-		(93,565)			(93,565)	
重 分 類	-		13			13	
淨兌換差額	-		(845)			(845)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,422,848</u>		<u>\$ 1,269,795</u>			<u>\$ 6,692,643</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,871		\$ 785,401			\$ 1,332,272	
折舊費用	-		20,507			20,507	
處 分	-		(89,267)			(89,267)	
重 分 類	-		3,791			3,791	
淨兌換差額	-		(340)			(340)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 546,871</u>		<u>\$ 720,092</u>			<u>\$ 1,266,963</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,875,977</u>		<u>\$ 549,703</u>			<u>\$ 5,425,680</u>	

本公司於 111 年度處分投資性不動產之土地，交易價金為 560,763 仟元，認列處分投資性不動產利益 502,346 仟元。

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。

合併公司投資性不動產經委由獨立評價人員進行評價或由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據進行相關評價，111年及110年12月31日之公允價值分別為13,242,491仟元及13,566,958仟元。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十八、無形資產

	商 譽	營運特許權	採 礦 權	專 門 技 術	其 他	合 計
<u>成 本</u>						
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	-	-	579,758	-	321,241	900,999
重 分 類	-	-	-	(63,094)	90,150	27,056
淨兌換差額	<u>350,161</u>	<u>-</u>	<u>107,978</u>	<u>51,742</u>	<u>45,900</u>	<u>555,781</u>
111年12月31日餘額	<u>\$16,488,971</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 6,460,330</u>	<u>\$ 1,209,299</u>	<u>\$ 2,348,970</u>	<u>\$34,189,046</u>
<u>累計攤銷及減損</u>						
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	-	151,111	343,595	328,393	219,405	1,042,504
減損損失	-	-	-	-	89,923	89,923
重 分 類	-	-	-	-	44,971	44,971
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,192</u>	<u>14,243</u>	<u>30,448</u>	<u>76,883</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,662,221</u>	<u>\$ 2,280,441</u>	<u>\$ 342,636</u>	<u>\$ 1,867,332</u>	<u>\$ 6,308,630</u>
111年12月31日淨額	<u>\$16,332,971</u>	<u>\$ 6,019,255</u>	<u>\$ 4,179,889</u>	<u>\$ 866,663</u>	<u>\$ 481,638</u>	<u>\$27,880,416</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$11,784,778	\$ 7,681,476	\$ 3,335,578	\$ -	\$ 1,203,169	\$24,005,001
單獨取得	-	-	1,801,497	-	376,576	2,178,073
本年度減少	-	-	(47,411)	-	-	(47,411)
由企業合併取得						
(附註二九)	4,708,627	-	-	1,296,259	346,823	6,351,709
重 分 類	-	-	719,959	-	-	719,959
淨兌換差額	<u>(354,595)</u>	<u>-</u>	<u>(37,029)</u>	<u>(75,608)</u>	<u>(34,889)</u>	<u>(502,121)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$16,138,810</u>	<u>\$ 7,681,476</u>	<u>\$ 5,772,594</u>	<u>\$ 1,220,651</u>	<u>\$ 1,891,679</u>	<u>\$32,705,210</u>
<u>累計攤銷及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$ 156,000	\$ 1,359,999	\$ 1,763,855	\$ -	\$ 1,161,187	\$ 4,441,041
攤銷費用	-	151,111	204,365	-	104,813	460,289
本年度減少	-	-	(47,365)	-	-	(47,365)
由企業合併取得						
(附註二九)	-	-	-	-	236,766	236,766
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,201)</u>	<u>-</u>	<u>(20,181)</u>	<u>(36,382)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 156,000</u>	<u>\$ 1,511,110</u>	<u>\$ 1,904,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,482,585</u>	<u>\$ 5,054,349</u>
110年12月31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年度合併公司部份無形資產預期已無未來現金流入，因是認列減損損失89,923仟元。

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12月31日	110年12月31日
抵押擔保借款		
—銀行借款	\$ 420,000	\$ 25,000
無擔保借款		
—銀行信用借款	20,912,856	47,727,752
—銀行信用狀借款	1,083,956	687,762
	<u>21,996,812</u>	<u>48,415,514</u>
	<u>\$ 22,416,812</u>	<u>\$ 48,440,514</u>
年 利 率	1.29%~5.60%	0.56%~1.30%

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 3,078,000	\$ 6,775,000
減：應付票券折價	12,039	5,954
	<u>\$ 3,065,961</u>	<u>\$ 6,769,046</u>
年 利 率	1.94%~2.79%	0.83%~1.11%

(三) 長期銀行借款及長期應付票據

	111年12月31日	110年12月31日
抵押擔保借款	\$ 2,202,828	\$ 2,162,800
無擔保借款	41,388,300	21,624,453
	43,591,128	23,787,253
減：一年內到期	726,392	7,091,417
	<u>\$ 42,864,736</u>	<u>\$ 16,695,836</u>
長期應付票據	\$ 15,100,000	\$ 12,700,000
減：長期應付票據折價	109,411	19,914
	<u>\$ 14,990,589</u>	<u>\$ 12,680,086</u>
年利率—長期銀行借款	1.58%~6.17%	0.68%~3.75%
年利率—長期應付票據	1.92%~2.09%	1.19%~1.25%

長期借款包括銀行長期信用及擔保借款。長期信用及擔保借款至 117 年 9 月償清，按月付息。

合併公司分別於 107 年度與銀行團簽訂 5 年及 7 年期及於 111 年度與銀行團簽訂 5 年期聯合授信合約，最後到期日為 116 年 5 月，授信額度分為甲項及乙項，甲項長期授信額度至 116 年 5 月清償，乙項授信額度為長期循環動用之額度，分為乙-1 項及乙-2 項，由合併公司自行決定選擇動用乙-1 項長期銀行借款或乙-2 項長期應付票據，每筆動用金額到期時，得以新動撥之款項直接償付，就金額相同部分，合併公司無須另作資金匯款進出之作業。

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12月31日	110年12月31日
國內無擔保普通公司債		
107 年第一次	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
108 年第一次	12,600,000	12,600,000
109 年第一次	20,000,000	20,000,000
110 年第一次	16,600,000	16,600,000
111 年第一次	7,750,000	-
111 年第二次	<u>3,300,000</u>	<u>-</u>
	72,250,000	61,200,000
減：公司債折價	(<u>113,426</u>)	(<u>110,690</u>)
	<u>72,136,574</u>	<u>61,089,310</u>
海外無擔保可轉換公司債		
110 年第一次	22,200,000	22,200,000
減：公司債折價	(<u>1,414,553</u>)	(<u>1,762,865</u>)
	<u>20,785,447</u>	<u>20,437,135</u>
減：一年內到期	(<u>20,785,447</u>)	-
	<u>\$ 72,136,574</u>	<u>\$ 81,526,445</u>

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 111 年 12 月 31 日，本公司已動用部分額度。

(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%。

本公司於 111 年 6 月 8 日按面額發行無擔保普通公司債總額 77.5 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 49.5 億元及 28 億元，分別於 117 年 6 月 8 日及 121 年 6 月 8 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 1.90% 及 2.15%。

本公司於 111 年 11 月 25 日按面額發行無擔保普通公司債總額 33 億元，依發行條件分為甲券及乙券，發行金額分別為 21 億元及 12 億元，分別於 116 年 11 月 25 日及 121 年 11 月 25 日到期一次償還，每年付息，票面利率分別固定為 2.10% 及 2.65%。

(二) 海外無擔保可轉換公司債

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，111 年 12 月 31 日調整後轉換價格為 52.53 元，依美元兌新台幣固定匯率 27.75 除以轉換日每股轉換價格向公司請求轉換。截至 111 年 12 月 31 日止尚未轉換。

可轉換公司債發行滿 2 年至到期日前，如本公司普通股收盤價連續 30 個交易日中有 20 個交易日，達提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130% 以上時，或 90% 以上之可轉換公司債已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，本公司得依提前贖回金額將流通在外之可轉換公司債全部贖回。

除可轉換公司債被提前贖回、買回並註銷或轉換外，債券持有人得於可轉換公司債發行屆滿 2 年當日，要求本公司依提前贖回金額將可轉換公司債全部或部分贖回，因此 111 年 12 月 31 日將該海外無擔保可轉換公司債轉為一年內到期之可轉換公司債。

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%。

	可轉換公司債
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	348,312
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 20,785,447</u>

二一、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,077,884	\$ 2,392,053
履約保證金	1,248,255	1,272,813
應付設備款	866,737	1,081,568
應付利息	584,850	380,429
應付稅捐	528,094	562,434
應付電費	252,828	290,708
應付運費	39,988	170,245
其 他	4,172,955	4,087,946
	<u>\$ 9,771,591</u>	<u>\$ 10,238,196</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及中華民國地區子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

於中國地區之子公司員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該區域之子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 933,990)	(\$ 1,008,358)
計畫資產公允價值	<u>2,381,898</u>	<u>2,715,472</u>
	<u>\$ 1,447,908</u>	<u>\$ 1,707,114</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 1,567,531</u>	<u>\$ 1,850,315</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 119,623</u>	<u>\$ 143,201</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111 年 1 月 1 日	(\$ 1,008,358)	\$ 2,715,472	\$ 1,707,114
服務成本			
當期服務成本	(9,992)	-	(9,992)
利息收入（費用）	(5,148)	13,617	8,469
認列於損益	(15,140)	13,617	(1,523)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(279,606)	(279,606)
精算利益－財務假設變動	40,802	-	40,802
精算損失－經驗調整	(43,448)	-	(43,448)
認列於其他綜合損益	(2,646)	(279,606)	(282,252)
雇主提撥	-	12,321	12,321
福利支付	92,144	(79,906)	12,238
其他	10	-	10
111 年 12 月 31 日	(\$ 933,990)	\$ 2,381,898	\$ 1,447,908

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110 年 1 月 1 日	<u>(\$ 1,065,946)</u>	<u>\$ 2,565,126</u>	<u>\$ 1,499,180</u>
服務成本			
當期服務成本	(14,724)	-	(14,724)
利息收入(費用)	<u>(4,504)</u>	<u>9,404</u>	<u>4,900</u>
認列於損益	<u>(19,228)</u>	<u>9,404</u>	<u>(9,824)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	282,466	282,466
精算損失—人口統計假設 變動	(24,188)	-	(24,188)
精算利益—財務假設變動	5,747	-	5,747
精算利益—經驗調整	<u>2,264</u>	<u>-</u>	<u>2,264</u>
認列於其他綜合損益	<u>(16,177)</u>	<u>282,466</u>	<u>266,289</u>
雇主提撥	-	12,959	12,959
福利支付	61,871	(54,572)	7,299
處分子公司	109,475	(114,319)	(4,844)
企業合併	(90,099)	14,408	(75,691)
其 他	<u>11,746</u>	<u>-</u>	<u>11,746</u>
110 年 12 月 31 日	<u>(\$ 1,008,358)</u>	<u>\$ 2,715,472</u>	<u>\$ 1,707,114</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.13%~1.50%	0.50%~0.63%
長期平均調薪率	1.50%~3.00%	1.50%~2.25%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 15,253)	(\$ 18,152)
減少 0.25%	\$ 15,690	\$ 18,709
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 15,256	\$ 18,807
減少 0.25%	(\$ 14,908)	(\$ 17,643)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 13,005	\$ 10,370
確定福利義務平均到期期間	6~12年	7~13年

二三、權益

(一) 股本

1. 已發行普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定仟股數	<u>8,500,000</u>	<u>7,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 85,000,000</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>7,156,182</u>	<u>6,125,234</u>
已發行股本	<u>\$ 71,561,817</u>	<u>\$ 61,252,340</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。

本公司於 111 年 5 月經股東會決議通過修改公司章程，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。

本公司 111 年 5 月經股東會決議分配股票股利 6,116,173 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 27 日為除權基準日。

本公司已發行股數之股本變動包括可轉換公司債轉換、分配股票股利、註銷庫藏股及發行海外存託憑證所致。

2. 特 別 股

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

3. 發行海外存託憑證

本公司於 111 年 5 月經股東會決議通過，為因應本公司未來發展之資金需求於轉投資海外子公司用以償還海外子公司銀行借款及外幣購料，辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，本案業經金融監督管理委員會 111 年 9 月 27 日金管證

發字第 1110356873 號申報生效，並於 111 年 10 月於盧森堡證券交易所發行 84,000 仟單位，每單位美金 5.06 元，發行總金額為 425,040 仟美元，每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計 420,000 仟股普通股。截至 111 年 12 月 31 日止已兌回 83,006 仟單位。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充</u>		
<u>股本（註1）</u>		
股票發行溢價	\$ 53,366,704	\$ 44,176,367
公司債轉換溢價	10,539,771	10,540,825
庫藏股票交易	186,289	204,127
受贈資產	31,537	31,537
失效認股權	36,879	16,456
認股權執行	22,347	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	179,578	114,834
子公司股東未領取之股利	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
採權益法認列關聯企業股權		
淨值之變動數	282,427	325,339
	<u>\$ 65,985,865</u>	<u>\$ 56,757,470</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算所得淨利，除依法提繳所得稅，彌補累積虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，加計累積未分配盈餘，必要時得依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，就其餘額於分派特別股股息後，再予分派普

通股股利，分派比率由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議。本公司章程規定員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五（繼續營業單位淨利）之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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

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 5 月及 110 年 7 月舉行股東常會，分別決議通過 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> (註 2)	<u>\$ 3.50</u> (註 1)
普通股股票股利	6,116,173	-	<u>\$ 1.00</u> (註 2)	<u>\$ -</u>

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

註 2：由於本公司買回庫藏股尚未轉讓予員工，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 0.99928258 元及每股普通股股票股利約為 0.99928258 元。

本公司 111 年度盈餘分派議案，截至財務報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(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 及 110 年度分別迴轉 35,459 仟元及 0 仟元。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 16,068,895)	(\$ 9,523,576)
當年度產生		
國外營運機構財務報表		
所產生之兌換差額	3,973,221	(1,313,568)
採用權益法之關聯企業		
及合資之兌換差額之		
份額	3,801,499	(5,231,751)
年底餘額	<u>(\$ 8,294,175)</u>	<u>(\$ 16,068,895)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 26,988,909</u>	<u>\$ 30,670,817</u>
當年度產生		
未實現評價損益－權益		
工具	(6,343,964)	(2,820,559)
採用權益法之關聯企業		
之份額	(358,029)	168,531
本年度其他綜合損益	<u>(6,701,993)</u>	<u>(2,652,028)</u>
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	-	(1,029,880)
年底餘額	<u>\$ 20,286,916</u>	<u>\$ 26,988,909</u>

3. 現金流量避險

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	(\$ 250)
當年度產生		
採權益法認列關聯企業		
之份額	(1,651)	250
年底餘額	<u>(\$ 1,651)</u>	<u>\$ -</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 21,177,340	\$ 14,758,236
本年度淨利（損）	(1,247,899)	944,890
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	315,025	(100,746)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	(22,840)	10,162
確定福利計畫之再衡量 數	4,143	(502)
對子公司所有權權益變動	(212,724)	(31,361)
子公司發放現金股利	(1,161,092)	(2,069,608)
取得子公司所增加之非控制 權益（附註二九）	-	6,385,908
子公司現金增資	1,535,612	1,483,509
收購子公司非控制權益（附註 三一）	(<u>6,551</u>)	(<u>203,148</u>)
年底餘額	<u>\$ 20,381,014</u>	<u>\$ 21,177,340</u>

(七) 庫 藏 股

		單位：仟股數	
項	目	111年度	110年度
年初股權		9,061	11,522
轉讓予員工		(4,391)	(2,461)
本年度註銷		(<u>670</u>)	<u>-</u>
年底股權		<u>4,000</u>	<u>9,061</u>

本公司經董事會決議買回庫藏股主要係用以轉讓予員工，111及 110 年度因轉讓予員工而認列之酬勞成本分別為 66,820 仟元及 24,325 仟元。

本公司依法辦理註銷逾期末轉讓予員工之庫藏股，於 111 年 8 月經董事會決議辦理減資 6,696 仟元，註銷已發行股份 670 仟股，減資基準日為 111 年 8 月 10 日。

本公司於 112 年 1 月經董事會決議買回庫藏股 20,000 仟股，主要係用以轉讓予員工，預定買回期間為 112 年 1 月 5 日至 112 年 3 月 3 日。截至財務報告出具日止，20,000 仟股已全數買回，共計 732,459 仟元。

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

二四、收入

(一) 客戶合約收入

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$113,929,706</u>	<u>\$107,041,452</u>

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$34,599,483</u>	<u>\$35,483,726</u>	<u>\$39,041,499</u>
合約資產（帳列其他流動資產）	<u>\$ 548,725</u>	<u>\$ 179,035</u>	<u>\$ -</u>
合約負債	<u>\$ 1,774,714</u>	<u>\$ 1,439,222</u>	<u>\$ 5,226,637</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、繼續營業單位淨利

本年度淨利包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依科目別彙總		
不動產、廠房及設備	\$ 6,498,290	\$ 5,599,019
使用權資產	954,051	829,916
投資性不動產	21,190	20,507
	<u>\$ 7,473,531</u>	<u>\$ 6,449,442</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,856,441	\$ 6,021,621
營業費用	617,090	425,757
營業外支出	-	2,064
	<u>\$ 7,473,531</u>	<u>\$ 6,449,442</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 968,878	\$ 389,346
營業費用	73,626	70,943
	<u>\$ 1,042,504</u>	<u>\$ 460,289</u>
(二) 員工福利費用		
	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 679,120	\$ 544,852
確定福利計畫	1,523	9,456
	<u>680,643</u>	<u>554,308</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註二三及二八)	103,396	24,325
現金交割	-	105,960
	<u>103,396</u>	<u>130,285</u>
其他員工福利	<u>8,985,521</u>	<u>7,877,215</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 9,769,560</u>	<u>\$ 8,561,808</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,191,094	\$ 5,745,436
營業費用	3,578,466	2,816,372
	<u>\$ 9,769,560</u>	<u>\$ 8,561,808</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 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為 79,123 仟元及 61,622 仟元。110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111 年 4 月經董事會決議通過以現金發放分別為 106,914 仟元及 210,453 仟元。

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。

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 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,532,208	\$ 805,611
公司債利息	1,054,515	627,393
租賃負債之利息	97,542	55,481
其他財務成本	185,623	181,978
	<u>\$ 2,869,888</u>	<u>\$ 1,670,463</u>

(五) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 2,093,718	\$ 1,527,381
其他	8,777	8,599
	<u>\$ 2,102,495</u>	<u>\$ 1,535,980</u>

(六) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 96,751	\$ 118,848
租金收入	21,007	16,367
處分投資利益	-	233,756
其他	465,354	698,878
	<u>\$ 583,112</u>	<u>\$ 1,067,849</u>

(七) 其他支出

	111年度	110年度
停工損失	\$120,647	\$130,285
其他	708,666	656,434
	<u>\$829,313</u>	<u>\$786,719</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,110,889	\$ 5,527,508
未分配盈餘加徵	303,239	94,120
以前年度之調整	(232,472)	(112,501)
	<u>2,181,656</u>	<u>5,509,127</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>307,356</u>	<u>421,260</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,489,012</u>	<u>\$ 5,930,387</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 6,646,097</u>	<u>\$ 26,078,084</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,329,219	\$ 5,215,616
稅上不可減除之費損	1,016,445	669,573
免稅所得	(472,158)	(760,854)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	(301,193)	(271,482)
當期抵用之虧損扣抵	(6,074)	(134,387)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	228,374	786,563
未分配盈餘加徵	303,239	94,120
以前年度之調整	(232,472)	(112,501)
其他	<u>623,632</u>	<u>443,739</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,489,012</u>	<u>\$ 5,930,387</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 57,170)</u>	<u>\$ 53,780</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列其他應收款）	<u>\$ 277,067</u>	<u>\$ 130,898</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,063,356</u>	<u>\$ 2,490,823</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	處 分 子 公 司	其 他	年 底 餘 額
遞延所得稅資產							
虧損扣抵	\$ 5,151	\$ 17,881	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39	\$ 23,071
確定福利退休計畫	22,288	3,271	(3,589)	-	-	-	21,970
存 貨	116,746	7,211	-	-	-	1,149	125,106
其 他	<u>228,982</u>	<u>170,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,325</u>	<u>416,779</u>
	<u>\$ 373,167</u>	<u>\$ 198,835</u>	<u>(\$ 3,589)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,513</u>	<u>\$ 586,926</u>
遞延所得稅負債							
土地增值稅	\$ 5,083,375	(\$ 6,411)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 18,594)	\$ 5,058,370
融資租賃	2,874,168	(354,944)	-	-	-	-	2,519,224
不動產、廠房及設備	1,590,513	(304,072)	-	-	-	41,378	1,327,819
國外子公司之未分配盈餘	1,823,529	236,722	-	-	-	(56,291)	2,003,960
確定福利退休計畫	345,634	1,601	(60,759)	-	-	-	286,476
其 他	<u>205,646</u>	<u>933,295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,629</u>	<u>1,163,570</u>
	<u>\$ 11,922,865</u>	<u>\$ 506,191</u>	<u>(\$ 60,759)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,878)</u>	<u>\$ 12,359,419</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	處 分 子 公 司	其 他	年 底 餘 額
遞延所得稅資產							
虧損扣抵	\$ 206,678	\$ 2,039	\$ -	\$ -	(\$ 203,566)	\$ -	\$ 5,151
確定福利退休計畫	27,371	(2,515)	260	-	(2,828)	-	22,288
存 貨	122,133	(4,809)	-	-	-	(578)	116,746
其 他	<u>280,025</u>	<u>(34,042)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,708)</u>	<u>3,707</u>	<u>228,982</u>
	<u>\$ 636,207</u>	<u>(\$ 39,327)</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 227,102)</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ 373,167</u>
遞延所得稅負債							
土地增值稅	\$ 5,083,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,083,375
融資租賃	3,093,646	(219,478)	-	-	-	-	2,874,168
不動產、廠房及設備	1,503,371	92,244	-	-	-	(5,102)	1,590,513
國外子公司之未分配盈餘	1,771,373	314,498	-	-	-	(262,342)	1,823,529
確定福利退休計畫	291,309	285	54,040	-	-	-	345,634
其 他	<u>11,196</u>	<u>194,384</u>	<u>-</u>	<u>920</u>	<u>(248)</u>	<u>(606)</u>	<u>205,646</u>
	<u>\$ 11,754,270</u>	<u>\$ 381,933</u>	<u>\$ 54,040</u>	<u>\$ 920</u>	<u>(\$ 248)</u>	<u>(\$ 268,050)</u>	<u>\$ 11,922,865</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ -	\$ 1,333,520
112 年度到期	639,948	873,426
113 年度到期	631,499	865,142
114 年度到期	679,251	990,779
115 年度到期	787,448	1,281,534
116 年度到期	1,947,808	435,584
117 年度到期	830	37,706
118 年度到期	144,802	192,615
119 年度到期	374,735	392,916
120 年度到期	1,279,008	1,279,008
121 年度到期	108,182	-
	<u>\$ 6,593,511</u>	<u>\$ 7,682,230</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 639,948	112年
631,499	113年
679,251	114年
787,448	115年
1,947,808	116年
830	117年
144,802	118年
374,735	119年
1,279,008	120年
132,015	121年
<u>\$ 6,617,344</u>	

(七) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

111 年及 110 年 12 月 31 日與投資子公司及關聯企業有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 96,366,824 仟元及 97,109,400 仟元。

(八) 所得稅核定情形

合併公司核定截止年度如下：

年 度	公 司 名 稱
108	能元科技公司
109	本公司（108 年尚未核定）、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、台泥綠能公司、達和航運公司、台泥永續能源公司、台泥儲能公司、彰旺風力發電公司、嘉謙綠能公司、雲開綠能公司、蓮信綠能公司、彰和綠能公司、高誠綠能公司、南沖綠能公司、嘉和綠能公司、屏致綠能公司、鳳勝實業公司

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.74	\$ 2.84
來自停業單位	-	0.16
	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 3.00</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 0.73	\$ 2.81
來自停業單位	-	0.16
	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 2.97</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，因追溯調整 110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 3.12	\$ 2.84
來自停業單位	0.18	0.16
	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 3.00</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 3.09	\$ 2.81
來自停業單位	0.18	0.16
	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 2.97</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年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利（註）	\$ 5,054,984	\$ 19,906,366
用以計算停業單位基本每股盈餘之停業單位淨益	-	(1,073,939)
用以計算繼續營業單位每股盈餘之淨利	5,054,984	18,832,427
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	230,158	67,416
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 5,285,142</u>	<u>\$ 18,899,843</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	6,835,603	6,646,406
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,948	2,784
轉換公司債	354,302	79,950
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	<u>7,192,853</u>	<u>6,729,140</u>

註：已扣除 111 年及 110 年已宣告之特別股股利 350,000 仟元。

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

二八、股份基礎給付協議

子公司 NHOA S.A.於 111 年 7 月給與員工認股權 542 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股。給與對象包含符合特定條件之員工。該給予之條件係員工必須服務 2 年。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111 年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	542	-
年底流通在外	542	-
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	\$ 329.82	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日
剩餘合約期限 (年)	1.5 年

NHOA S.A.於 111 年 7 月給與之員工認股權使用股利折現評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年發行給與
給與日股價	\$ 343.56 元
沒收風險折現率	2%

111 年度認列之酬勞成本為 36,576 仟元。

二九、企業合併

(一) 收購子公司

	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所有權權益／ 收購比例 (%)	移 轉 對 價
NHOA S.A.	投資控股，該集團主要從事可再生能源和儲能系統建設。	110年7月20日	60.5	\$ 4,391,545
台泥循環能源公司	投資控股，該集團主要從事鋰電池製造及銷售。	110年8月12日	38.1	\$ 9,232,894

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

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

(二) 移轉對價

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

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	NHOA S.A.	台泥循環能源公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 354,778	\$ 11,624,517
應收帳款及其他應收款	157,970	539,584
存 貨	99,534	1,237,632
其他流動資產	410,460	258,499
非流動資產		
不動產、廠房及設備	215,757	3,609,512
無形資產	1,339,905	-
其他非流動資產	526,800	689,442
流動負債		
短期借款	(132,667)	(11,129)
應付帳款及其他應付款	(325,981)	(694,593)
一年內到期之長期借款	(332,600)	(300,000)
其他流動負債	(432,490)	(398,269)
非流動負債		
長期借款	(758,169)	-
其他非流動負債	(404,164)	(123,469)
	<u>\$ 719,133</u>	<u>\$ 16,431,726</u>

(四) 非控制權益

非控制權益係以被收購者可辨認淨資產已認列金額所享有之比例份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽

	NHOA S.A.	台泥循環能源公司
移轉對價	\$ 4,391,545	\$ 9,232,894
合併公司原持有之權益於收 購日之公允價值	-	1,915,550
非控制權益	1,043,877	5,295,660
所取得可辨認淨資產日之公 允價值	(<u>719,133</u>)	(<u>16,431,726</u>)
因收購產生之商譽	<u>\$ 4,716,289</u>	<u>\$ 12,378</u>

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

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

111 年 12 月 31 日合併公司已完成投资成本與所享有 NHOA S.A. 可辨認淨資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

(六) 取得子公司之淨現金流出（入）

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

(七) 企業合併對經營成果之影響，請參閱 110 年度合併報告附註二七。

三十、處分子公司

本公司於 110 年 3 月 19 日經董事會決議通過以 24 億元之對價處分子公司信昌化工公司全部股權予長春人造樹脂廠公司，依據「股份買賣協議」約定，本公司於交割日前協助信昌化工公司終止與台泥再生資源公司「機器租賃契約書」，該終止協議約定信昌化工公司將支付台泥再生資源公司 4 億元，作為終止租賃契約之對價。合併公司於 110 年 8 月 17 日完成處分並喪失控制。

(一) 收取之對價

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

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

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

(三) 處分子公司之利益

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

(四) 處分子公司之淨現金流出

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

三一、與非控制權益之權益交易

111 年度

(一) 合併公司於 111 年度增加台灣通運公司部分股權，持股比例為 83.9%。

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣通運公司
現金支付之對價	(\$ 840)
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	916
權益交易差額	<u>\$ 76</u>

投	資	公	司	台灣水泥公司	
被	合	併	公	司	台灣通運公司
<u>權益交易差額調整科目</u>					
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額					\$ 76

(二) 合併公司於 111 年度增加取得台泥循環能源公司部分股權，持股比例為 77.9%。

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 泥 循 環 能 源 公 司
現金支付之對價	(\$ 8,533)
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	8,321
權益交易差額	(\$ 212)

投	資	公	司	台灣水泥公司	
被	合	併	公	司	台泥循環能源公司
<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					(\$ 76)
未分配盈餘					(136)
					(\$ 212)

(三) 合併公司於 111 年度增加取得 Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L. 股權，持股比例由 60.0% 增加為 100.0%。

投 資 公 司	NHOA S.A. Comores Énergie Nouvelles S.A.R.L.
被 合 併 公 司	
現金支付之對價	(\$ 9,593)
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	(2,686)
權益交易差額	(\$ 12,279)

投	資	公	司	NHOA S.A.
被	合	併	公	Comores Énergie
被	合	併	公	Nouvelles
被	合	併	公	S.A.R.L.
<u>權益交易差額調整科目</u>				
未分配盈餘				(\$ 12,279)

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。

110 年度

- (一) 合併公司於 110 年度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	信昌化工公司
被	合	併	公	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				252,150
權益交易差額				(\$ 374,195)

投	資	公	司	台灣水泥公司
被	合	併	公	信昌化工公司
被	合	併	公	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				(\$ 22,402)
未分配盈餘				(351,793)
				(\$ 374,195)

- (二) 合併公司於 110 年度增加取得台灣士敏公司部分股權，持股比例仍為 99.2%。

投	資	公	司	台灣水泥公司
被	合	併	公	台灣士敏公司
被	合	併	公	台灣士敏公司
現金支付之對價				(\$ 141)
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				141
權益交易差額				\$ -

(三) 合併公司於 110 年度增加取得達和航運公司部分股權，持股比例仍為 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	(\$ 1,908)
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	1,900
權益交易差額	(\$ 8)

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	
未分配盈餘	(\$ 8)

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

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
現金支付之對價	(\$ 329,447)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應 轉出非控制權益之金額	(51,045)
權益交易差額	(\$ 380,492)

投 資 公 司	TCEH
被 合 併 公 司	NHOA S.A.
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(\$ 380,492)

(五) 合併公司於 110 年度增加取得台灣通運公司部分股權，持股比例仍為 84.5%。

投 資 公 司	台灣水泥公司
被 合 併 公 司	台灣通運公司
現金支付之對價	\$ -
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	2
權益交易差額	\$ 2

投 資 公 司	台 灣 水 泥 公 司
被 合 併 公 司	台 灣 通 運 公 司
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 2

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

三二、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

(一) 111 年度

	111年1月1日	現 金 流 量	匯 率 影 響 數	111年12月31日
短期借款	\$ 48,440,514	(\$ 27,377,773)	\$ 1,354,071	\$ 22,416,812
長期借款（含一年內到期）	23,787,253	19,561,425	242,450	43,591,128
	<u>\$ 72,227,767</u>	<u>(\$ 7,816,348)</u>	<u>\$ 1,596,521</u>	<u>\$ 66,007,940</u>

(二) 110 年度

	110年1月1日	現 金 流 量	收 購 子 公 司	處 分 子 公 司	匯 率 影 響 數	110年12月31日
短期借款	\$ 34,675,454	\$ 17,043,656	\$ 143,796	(\$ 3,179,197)	(\$ 243,195)	\$ 48,440,514
長期借款（含一年內到期）	29,803,481	(4,366,854)	1,390,769	(2,995,760)	(44,383)	23,787,253
	<u>\$ 64,478,935</u>	<u>\$ 12,676,802</u>	<u>\$ 1,534,565</u>	<u>(\$ 6,174,957)</u>	<u>(\$ 287,578)</u>	<u>\$ 72,227,767</u>

三三、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。

三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，合併公司認為非按公允價值衡量之金融工具於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

111 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 允 價 值	第 1 等 級	第 2 等 級	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	\$ 20,785,447	\$ -	\$ -	\$ 20,734,800	\$ 20,734,800	

110 年 12 月 31 日

帳 面 金 額	公 允 價 值			
	第 1 等 級	第 2 等 級	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	\$ 20,437,135	\$ -	\$ 20,599,380	\$ 20,599,380

(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 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>				
國內上市櫃股票	\$ 197,210	\$ -	\$ -	\$ 197,210
國內興櫃股票	95,145	-	-	95,145
國外政府債券	562,648	-	-	562,648
國外公司債	41,675	-	-	41,675
	<u>\$ 896,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 896,678</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市櫃股票	\$ 5,883,584	\$ -	\$ -	\$ 5,883,584
國外上市股票	13,412,634	-	-	13,412,634
國內上市私募股票	-	1,030,300	-	1,030,300
國內未上市櫃股票	-	-	8,032,322	8,032,322
國外未上市櫃特別股	-	-	276,390	276,390
國內可轉換特別股	51,169	-	-	51,169
	<u>\$ 19,347,387</u>	<u>\$ 1,030,300</u>	<u>\$ 8,308,712</u>	<u>\$ 28,686,399</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	\$ -	\$ -	\$ 641,522	\$ 641,522

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>				
國內上市櫃股票	\$ 256,588	\$ -	\$ -	\$ 256,588
國內興櫃股票	107,225	-	-	107,225
	<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

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,062</u>	<u>\$ 213,062</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 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 評價模型按年底之可觀察股票價格、股票波動度、無風險利率及流動性折價計算公允價值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,964,202
認列於其他綜合損益	(941,717)
購 買	<u>286,227</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,308,712</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	<u>428,460</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 641,522</u>

	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
<u>－權益工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ 7,239,178
認列於其他綜合損益	<u>1,725,024</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 8,964,202</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ 17,092
認列於損益	(10,114)
可轉換公司債轉換為普通股	(<u>6,978</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－衍生工具</u>	
110年1月1日餘額	\$ -
新 增	215,282
認列於損益	(<u>2,220</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 213,062</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變動。111年及110年12月31日所採用之股價波動度為19.41%及21.37%。

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
流動性及非控制權益折減		
增加 1%	(\$ 18,973)	(\$ 25,297)
減少 1%	\$ 18,973	\$ 25,297

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：

	111年12月31日	110年12月31日
流動性折減	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：

	111年12月31日	110年12月31日
流動性折減		
增加 1%	(\$ 3,476)	(\$ 3,798)
減少 1%	\$ 3,476	\$ 3,798

股利折現法係考量標的公司過去年度股利配發金額穩定。

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	9.1%	5.4%
股利成長率	1.6%	1.4%
流動性折減	10.0%	10.0%

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

	111年12月31日	110年12月31日
流動性折減		
增加 1%	(\$ 67,522)	(\$ 70,428)
減少 1%	\$ 67,522	\$ 70,428

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 896,678	\$ 363,813
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	178,584,630	184,263,079
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	28,686,399	34,223,407
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	641,522	213,062
按攤銷後成本衡量（註2）	201,199,749	194,855,668

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（包含關係人）、其他應收款、其他應收款－關係人及應收融資租賃款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司所持有之金融商品，主要係上市櫃公司股票及國外政府債券，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），請參閱附註三九。

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、港幣及歐元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，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係當新台幣、港幣及歐元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年度	110年度
新 台 幣	(<u>\$ 11,359</u>)	(<u>\$ 168,048</u>)
港 幣	(<u>\$ 130,475</u>)	<u>\$ 15,367</u>
歐 元	(<u>\$ 12,020</u>)	(<u>\$ 1,358</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12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 27,747,698	\$ 38,476,321
—金融負債	66,007,940	72,227,767

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，合併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 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有現金流入 110,991 仟元及 153,905 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。

針對合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融負債將分別有現金流出 264,032 仟元及 288,911 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

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

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 及 110 年度損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 44,834 仟元及 18,191 仟元，111 及 110 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少 1,434,320 仟元及 1,711,170 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。111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 136,077,349 仟元及 84,194,479 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 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 1,094,433	\$ 21,663,628	\$ 2,402,019	\$ 246,203	\$ 3,515
租賃負債	104,094	55,628	374,835	1,855,313	4,463,368
浮動利率工具	185,652	17,008,856	8,209,921	42,801,221	32,720
固定利率工具	-	3,029,921	24,689,180	42,209,200	50,795,840
	<u>\$ 1,384,179</u>	<u>\$ 41,758,033</u>	<u>\$ 35,675,955</u>	<u>\$ 87,111,937</u>	<u>\$ 55,295,443</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	\$ 25,160,080	\$ 246,203	\$ 3,450	\$ 20	\$ 45	\$ -
租賃負債	534,557	1,855,313	1,315,258	896,959	493,050	1,758,101
浮動利率工具	25,404,429	42,801,221	32,720	-	-	-
固定利率工具	27,719,101	42,209,200	11,305,720	39,490,120	-	-
	<u>\$ 78,818,167</u>	<u>\$ 87,111,937</u>	<u>\$ 12,657,148</u>	<u>\$ 40,387,099</u>	<u>\$ 493,095</u>	<u>\$ 1,758,101</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>

(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，111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 842,874 仟元及 2,342,843 仟元，該等票據分別將於資產負債表日後 1 至 11 個月及 1 至 12 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 及 110 年度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。

三五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達和廢棄物清除股份有限公司	關聯企業之子公司
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	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	關聯企業

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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)
Cimpor Global Holding B.V.	關聯企業
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
台泥中潤 (安順) 環保科技有限公司	合 資
嘉利實業股份有限公司 (嘉利實業)	管理階層間具實質關係者
財團法人辜公亮文教基金會	管理階層間具實質關係者
嘉新水泥股份有限公司 (嘉新水泥)	管理階層間具實質關係者
雲朗觀光股份有限公司	管理階層間具實質關係者
雲品國際酒店股份有限公司	管理階層間具實質關係者
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	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
飛宏科技股份有限公司 (飛宏科技) (自 111 年 6 月起為關係人)	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
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
財團法人花蓮縣私立和平永續慈善事業基金會	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
林園先進材料科技股份有限公司	主要管理階層相同
富品投資股份有限公司	主要管理階層相同
興城投資股份有限公司	主要管理階層相同
全循環經濟股份有限公司	主要管理階層相同
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 A.G.	實質關係人
FCA SWITZERLAND S.A.	實質關係人
GROUPE PSA ITALIA S.P.A.	實質關係人
LEASYS RENT S.P.A.	實質關係人
FIAT CHRYSLER AUTOMOBILES ITALY S.P.A.	實質關係人
Fiat Chrysler Automobiles N.V.	實質關係人
LEASYS S.P.A.	實質關係人
PSA AUTOMOBILES S.A.	實質關係人
MASERATI S.P.A.	實質關係人
OPEL BANK S.A., SUCCURSALE ITALIANA	實質關係人
OPEL FRANCE	實質關係人
ORIENTE S.P.A.	實質關係人
LEASYS S.P.A. SUCURSAL EN ESPAÑA	實質關係人
OPEL Automobile GmbH	實質關係人
Stellantis & You Italia S.P.A.	實質關係人
Stellantis & You, Sales And Services	實質關係人
華邦電子股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

繼續營業單位

	111年度	110年度
<u>銷 貨</u>		
管理階層間具實質關係者	\$ 581,509	\$ 698,337
關聯企業	522,791	496,518
合併公司為其主要管理階層	464,785	257,875
主要管理階層相同	239,641	213,373
實質關係人	197,727	577,550
合併公司為其母公司之主要 管理階層	21,261	39
	<u>\$ 2,027,714</u>	<u>\$ 2,243,692</u>
<u>進 貨</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 819,698	\$ 788,935
管理階層間具實質關係者	38,122	40,963
關聯企業	34,134	58,560
主要管理階層相同	467	3,110
實質關係人	1,981	13,822
合併公司為其母公司之主要 管理階層	75	72
	<u>\$ 894,477</u>	<u>\$ 905,462</u>
<u>營業費用</u>		
合併公司為其主要管理階層	\$ 62,837	\$ 74,190
管理階層間具實質關係者	29,150	36,103
關聯企業	1,234	-
主要管理階層相同	14,311	7,000
	<u>\$ 107,532</u>	<u>\$ 117,293</u>

資產負債表日之應收票據及帳款－關係人餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業		
Quon Hing	\$ 137,255	\$ 126,567
其 他	24,044	14,186
	<u>161,299</u>	<u>140,753</u>
管理階層間具實質關係者		
嘉新水泥	110,880	123,932
其 他	3,136	2,572
	<u>114,016</u>	<u>126,504</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
PSA AUTOMOBILES		
S.A.	\$ 47,698	\$ -
LEASYS RENT S.P.A.	693	50,414
其 他	<u>20,431</u>	<u>42,385</u>
	<u>68,822</u>	<u>92,799</u>
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	88,653	15,570
中聯資源	42,072	46,333
其 他	<u>16,271</u>	<u>13,197</u>
	<u>146,996</u>	<u>75,100</u>
主要管理階層相同	<u>12,838</u>	<u>22,047</u>
合併公司為其母公司之主要管理階層	<u>10,004</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 513,975</u>	<u>\$ 457,203</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12月31日	110年12月31日
合併公司為其主要管理階層	\$ 215,810	\$ 242,055
管理階層間具實質關係者	3,730	10,064
關聯企業	49,131	1,404
其 他	<u>208</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 268,879</u>	<u>\$ 253,567</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，係依約定條件為之。

停業單位

	111年度	110年度
<u>進貨及營業費用</u>		
主要管理階層相同	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,560</u>

(三) 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
帳列其他應收款－關係人		
實質關係人		
Fiat Chrysler		
Automobiles N.V.	\$ 153,784	\$ 238,032
關聯企業		
保山昆鋼	155,007	139,695
廣安台泥久遠	93,477	49
其 他	8,293	8,836
	<u>256,777</u>	<u>148,580</u>
合併公司為其主要管理階層	828	1,745
管理階層間具實質關係者	<u>3,653</u>	<u>150</u>
其 他	<u>564</u>	<u>461</u>
	<u>\$ 415,606</u>	<u>\$ 388,968</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

	111年12月31日	110年12月31日
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	\$ 334,896	\$ 706,635
合併公司為其母公司之主要		
管理階層		
萬鼎工程	151,160	61,398
益鼎工程	-	614,250
	<u>151,160</u>	<u>675,648</u>
實質關係人		
Fiat Chrysler		
Automobiles ITALY		
S.P.A.	249,375	-
關聯企業	<u>4,018</u>	<u>4,614</u>
管理階層具實質關係者	<u>10,720</u>	<u>4,160</u>
主要管理階層相同者	<u>67</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 750,236</u>	<u>\$ 1,391,057</u>

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價 款	
	111年度	110年度
合併公司為其母公司之主要 管理階層		
益鼎工程	\$ 1,598,993	\$ 585,000
萬鼎工程	<u>666,260</u>	<u>559,777</u>
	<u>2,265,253</u>	<u>1,144,777</u>
合併公司為其主要管理階層		
中鼎工程	<u>968,603</u>	<u>752,675</u>
關聯企業		
能元科技	<u>-</u>	<u>65,000</u>
管理階層間具實質關係者	<u>438</u>	<u>-</u>
實質關係人		
飛宏科技	<u>21,886</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,256,180</u>	<u>\$ 1,962,452</u>

(六) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
管理階層間具實質關係者		
嘉利實業	<u>\$ 23,501</u>	<u>\$ 23,313</u>
帳 列 項 目		
租賃負債		
管理階層間具實質關係者		
嘉利實業	<u>\$ 16,317</u>	<u>\$ 20,699</u>
關 係 人 類 別	111年度	110年度
利息費用		
管理階層間具實質關係者	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 308</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(七) 對主要管理階層薪酬 (包含停業單位)

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 467,309	\$ 552,490
退職後福利	12,775	6,191
股份基礎給付		
權益交割	41,970	8,187
現金交割	-	105,960
其他長期員工福利	16,985	5,983
	<u>\$ 539,039</u>	<u>\$ 678,811</u>

三六、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、長期借款、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 284,876	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (包含流動與非流動)	297,990	313,250
不動產、廠房及設備	3,014,199	3,134,392
採用權益法之投資	37,618	54,541
投資性不動產	815,814	837,936
存出保證金 (帳列其他非流動資產)	1,081,564	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)		
－ 流 動	1,453,836	471,859
－ 非 流 動	2,101,228	1,821,134

三七、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12月31日	110年12月31日
本 公 司	\$ 71,368	\$ 437,292
和平電力公司	2,832,947	635,545
台泥循環能源公司	1,517,946	40,867
光和耐火公司	2,056	13,766

(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12月31日	110年12月31日
本 公 司	\$ 22,120	\$ 22,120
和平電力公司	1,148,000	1,148,000
TCCI (Group)	2,294,828	987,479
台灣通運公司	28,502	28,502
台泥循環能源公司	94,857	12,863
TCC Dutch (Group)	1,262,893	-
台泥儲能公司	2,000	-

(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，處罰和平電力公司。
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	1. 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。 2. 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平電力公司有利之原判決，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，最高行政法院於111年8月11日自為判決駁回和平電力公司於原審之訴（案號：109年度上字第864號）。和平電力公司不服前述確定判決，已依法向最高行政法院提出再審申請及向憲法法庭提出裁判憲法審查與法規範憲法審查申請。 3. 原和平電力公司於103年間因公平交易法事件，不服公平會103年7月10日第103090號處分提起訴願一案，原暫時停止訴願程序之進行，現因前述行政訴訟案業經最高行政法院做成之109年度上字第864號判決已確定，故行政院將續行本件訴願案之訴願程序，和平電力公司亦依法針對裁罰金額提出訴願補充理由書。 4. 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 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。台泥（杭州）環保公司於 111 年 9 月 15 日經董事會決議通過總部幕牆工程，總金額為 256,000 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 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。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。本公

司於 111 年 5 月 10 日董事會決議通過，擬對台泥綠能公司增資 5,500,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止，已部分增資。

- (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。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；於 111 年 12 月 2 日變更採購合約為 43,832 仟美元。台泥儲能公司為建置儲能案場需求，於 111 年 4 月 11 日及 111 年 8 月 10 日董事會決議通過與 Samsung SDI CO., Ltd. 簽訂儲能設備採購合約，累計交易總金額約新台幣 3,650,000 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) 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，於 111 年 2 月 25 日調增總投資金額為 18,650,000 仟元，再於 111 年 6 月 21 日調增總投資金額為 19,750,000 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；及分別於 111 年 4 月 15 日及 111 年 12 月 1 日與 KATAOKA CORPORATION 簽訂機器設備契約，總金額分別為 6,870,000 仟日幣及 5,900,000 仟日幣。
- (十一) 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。
- (十二) ATLANTE S.R.L. 為拓展集團葡萄牙電動汽車基礎建設部署，於 111 年 12 月 15 日公告擬收購 Kilometer Low Cost, S.A. 之充電站建置部

門 100% 股權，擬分二次收購完成，先以 4,500 仟歐元取得 60% 股權，依合約 ATLANTE S.R.L. 有權於 2024 年收購剩餘 40% 股權，對價視 2023 年經營績效而定，介於 1,700 仟歐元至 6,700 仟歐元間。此收購案將取得葡萄牙公平交易委員會等主管機關核准後，依合約規定辦理 60% 股權移轉。

(十三) TCCI (HK) 於 111 年 12 月 28 日經董事會決議，擬對台泥（杭州）環保公司增資 1,100,000 仟人民幣。

三八、其他事項

自 109 年 1 月起爆發新型冠狀病毒肺炎（COVID-19），由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使合併公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，全球經濟情勢持續緊縮及國際局勢動盪影響能源價格持續上漲，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及成本管控，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。

三九、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 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	\$	141,752	30.710	(美 元：新台幣)	\$	4,353,204		
美 元		843,580	7.800	(美 元：港 幣)		25,911,726		
美 元		44,938	1.065	(美 元：歐 元)		1,566,609		
<u>非貨幣性項目</u>								
歐 元		943,359	32.720	(歐 元：新台幣)		30,866,698		
美 元		62,093	30.710	(美 元：新台幣)		1,906,876		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	312,614	7.800	(美元：港幣)	\$	9,602,377		
美元		95,516	30.710	(美元：新台幣)		2,933,283		

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>								
歐元		801,809	31.320	(歐元：新台幣)		25,112,660		
美元		62,792	27.680	(美元：新台幣)		1,738,071		
<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		

合併公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換(損)益分別為 201,611 仟元及(87,583)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。

四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、二十及三四)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：(附表九)

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

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

四一、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。本年度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) 電力及能源部門－發電、儲能及電力業務相關發展等。
- (三) 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 年度計有一個營業單位（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：

(一) 部門收入與營運結果

	部 門	收 入	部 門	損 益
	111年度	110年度	111年度	110年度
水泥部門	\$ 77,353,929	\$ 89,891,395	\$ 3,745,425	\$ 16,751,926
電力及能源部門	33,370,795	13,541,229	(3,102,137)	2,764,937
其他部門	3,204,982	3,608,828	580,472	480,065
	<u>\$ 113,929,706</u>	<u>\$ 107,041,452</u>	1,223,760	19,996,928
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額			3,919,856	4,149,749
股利收入			2,498,353	1,747,166
利息收入			2,102,495	1,535,980
處分投資性不動產利益 (損失)			502,346	(4,298)
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)			(20,296)	327,659
非金融資產減損損失			(89,923)	(6,756)
管理成本與董事酬勞			(61,622)	(210,453)
財務成本			(2,869,888)	(1,670,463)
外幣兌換淨益(損)			201,611	(87,583)
透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨益(損)			(514,394)	19,025
其他營業外收支淨額			(246,201)	281,130
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 6,646,097</u>	<u>\$ 26,078,084</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與董事酬勞、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）、處分投資性不動產利益（損失）、非金融資產減損損失、財務成本、外幣兌換淨益（損），透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨益（損）及所得稅費用等。

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 60,022,631	\$ 41,785,030	\$ 84,155,132	\$ 69,952,935
亞洲	50,147,738	64,439,782	82,416,588	78,116,100
歐洲	<u>3,759,337</u>	<u>816,640</u>	<u>7,512,274</u>	<u>6,695,803</u>
	<u>\$ 113,929,706</u>	<u>\$ 107,041,452</u>	<u>\$ 174,083,994</u>	<u>\$ 154,764,838</u>

非流動資產不含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產之資產。

(三) 主要客戶資訊

111及110年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	111年度	110年度
台灣電力公司	<u>\$ 23,605,027</u>	<u>\$ 11,183,628</u>

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 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
1	台灣通運倉儲公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 70,000	1.95	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,118,539	\$ 1,118,539	
2	Hong Kong Cement Co. Ltd.	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	533,674	508,742	508,742	3.745	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,304,703	2,609,406	
3	信昌投資公司	台捷通運(股)公司(註二)	其他應收款－關係人	是	40,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,675,548	1,675,548	
4	TCC Development Ltd.	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	299,592	287,474	287,474	3.075	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,116,428	1,116,428	
5	TCCI	TCCIH(註二)	其他應收款－關係人	是	3,865,800	3,685,200	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,099,217	226,198,434	
5	TCCI	TCC Dutch(註二)	其他應收款－關係人	是	1,636,000	1,636,000	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,099,217	226,198,434	
5	TCCI	TCEH(註二)	其他應收款－關係人	是	654,400	654,400	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	113,099,217	226,198,434	
6	TCEH	TCC Dutch(註二)	其他應收款－關係人	是	1,308,800	1,308,800	1,145,200	2.931	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	8,980,951	17,961,902	
7	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	931,488	882,112	882,112	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,707,514	31,415,028	
7	英德龍山水泥有限公司	台泥(遼寧)水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	1,061,896	1,005,608	793,901	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,707,514	31,415,028	
7	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	7,917,648	7,497,952	5,954,256	3.045	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	15,707,514	31,415,028	
8	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	1,341,343	1,270,241	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	46,574	44,106	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	698,616	661,584	441,056	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	302,734	286,686	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	

(接次頁)

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
													名稱	價值			
8	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	\$ 1,304,083	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 22,938,444	\$ 45,876,888	
8	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	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	1,397,232	1,323,168	1,323,168	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
8	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	93,149	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	22,938,444	45,876,888	
9	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	93,149	88,211	15,437	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	44,106	2,205	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	台泥（英德）水泥有限公司	北京台泥環保科技有限責任公司（註二）	其他應收款－關係人	是	179,554	176,422	99,238	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	3,185,689	3,016,823	2,884,506	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	838,339	793,901	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	232,872	220,528	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	465,744	441,056	44,106	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	台泥（英德）水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	232,872	220,528	220,528	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	5,468,255	5,178,396	4,851,616	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	465,744	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	931,488	882,112	529,267	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	232,872	220,528	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
9	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	698,616	661,584	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	30,521,659	61,043,318	
10	福州台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	326,021	308,739	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	898,783	2,696,349	

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註一）	備註
													名稱	價值			
10	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	\$ 465,744	\$ -	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 898,783	\$ 2,696,349	
10	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	232,872	220,528	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	898,783	2,696,349	
11	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	226,745	214,726	209,387	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	180,319,072	360,638,144	
12	Prime York Ltd.	陞昌投資有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	209,304	200,838	200,838	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	2,956,046	5,912,092	
13	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	1,397,232	1,323,168	520,446	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	139,723	132,317	61,307	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	326,021	308,739	176,422	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	396,950	396,950	246,991	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	句容台泥水泥有限公司	台泥（遼寧）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	326,021	308,739	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
13	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	698,616	661,584	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	19,145,704	38,291,408	
14	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	93,149	88,211	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	279,446	264,634	264,634	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	931,488	882,112	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	
14	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	698,616	661,584	176,422	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	7,294,241	14,588,482	

（接次頁）

(承 前 頁)

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 項 目	是否為 關係人	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	實際動支金額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 一)	備 註
													名 稱	價 值			
14	台泥（安順）水泥有限公司	台泥中潤（安順）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	\$ 88,211	\$ 88,211	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,917,696	\$ 2,917,696	
15	廣安昌興水泥有限公司	廣安台泥久遠環保科技有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	265,939	264,634	92,622	3.65	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
15	廣安昌興水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	465,744	441,056	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
15	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
15	廣安昌興水泥有限公司	台泥（懷化）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	698,616	661,584	507,214	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
15	廣安昌興水泥有限公司	凱里台泥環保科技有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	134,665	132,317	18,745	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
15	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	93,149	88,211	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,280,442	12,560,884	
16	Wayly Holdings Ltd.	貴州凱里瑞安建材有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	63,418	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,854,555	3,709,110	
17	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	465,744	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	232,872	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	139,723	132,317	44,106	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	232,872	220,528	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	台泥（重慶）水泥有限公司	台泥（華瑩）水泥有限公司（註二）	其他應收款－關係人	是	116,436	110,264	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	931,488	882,112	872,850	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	93,149	88,211	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
17	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	139,723	132,317	132,317	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	9,672,136	19,344,272	
18	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	288,761	88,211	88,211	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	389,088	778,176	
18	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	256,159	194,065	194,065	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	389,088	778,176	
18	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	37,260	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	389,088	778,176	

(接 次 頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
													名稱	價值			
19	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	\$ 371,416	\$ 351,728	\$ 348,434	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 947,400	\$ 1,894,800	
20	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	139,723	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,009,376	2,018,753	
21	台泥(杭州)環保科技有限公司	台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	49,377	48,516	8,821	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	6,837,726	13,675,452	
22	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	139,723	132,317	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,690,907	3,690,907	
22	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	186,298	176,422	176,422	3.48	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,690,907	3,690,907	
23	台泥(懷化)水泥有限公司	靖州台泥水泥有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	93,149	88,211	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,294,583	6,589,166	
24	瀘州賽德水泥有限公司	貴州凱里瑞安建材有限公司(註二)	其他應收款－關係人	是	93,149	88,211	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	3,579,624	7,159,248	
25	能元科技公司	E-one Moli Energy (Canada) Ltd. (註二)	其他應收款－關係人	是	433,166	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	5,428,301	10,856,602	
26	E-one Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司(註二)	其他應收款－關係人	是	196,134	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,609,430	3,218,859	
27	NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	304,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	304,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD(註二)	其他應收款－關係人	是	274,300	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD(註二)	其他應收款－關係人	是	274,300	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	304,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	160,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	ATLANTE FRANCE S.A.S. (註二)	其他應收款－關係人	是	144,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	248,770	248,770	248,770	3.968	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	
27	NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	674,032	674,032	549,696	3.968	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	861,659	861,659	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)	備註
													名稱	價值			
28	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC (註二)	其他應收款－關係人	是	\$ 32,215	\$ 30,710	\$ -	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,683,984	\$ 3,367,968	
28	NHOA ENERGY S.R.L.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	256,000	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,683,984	3,367,968	
28	NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	159,950	-	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	673,594	673,594	
29	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	320,000	163,600	98,160	4.088	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	527,944	1,055,888	
29	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	NHOA ENERGY S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	307,100	307,100	276,390	4.088	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	527,944	1,055,888	
30	NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A. (註二)	其他應收款－關係人	是	245,400	245,400	245,400	2.75~2.762	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	268,778	268,778	
31	ATLANTE TOPCO S.R.L.	ATLANTE S.R.L. (註二)	其他應收款－關係人	是	327,200	327,200	152,083	3.968	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	489,294	978,588	
32	ATLANTE S.R.L.	ATLANTE FRANCE S.A.S. (註二)	其他應收款－關係人	是	147,240	147,240	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	828,207	1,656,414	

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；NHOA S.A.之總額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限，個別對象限額以不超過其最近期財務報表淨值之 40%為限；NHOA ENERGY S.R.L.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；NHOA AUSTRALIA PTY 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；ATLANTE TOPCO S.R.L.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；Taiwan Cement Europe Holdings BV 之總額以不超過其最近期財務表淨值之 200%為限，個別對象限額以不超過最近期財務報表淨值之 100%為限；NHOA CORPORATE S.R.L.之總額以不超過其最近期財務報淨值之 40%為限，個別對象限額以不超過最近財務表淨值之 40%為限。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣水泥股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 (註 一)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 三)											
0	台灣水泥公司	聯誠貿易公司	2	\$ 108,947,383	\$ 1,420,000	\$ 1,420,000	\$ 750,000	\$ -	0.65	\$ 217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	信昌投資公司	2	108,947,383	2,570,000	2,370,000	1,630,000	-	1.09	217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥再生資源公司	2	108,947,383	1,499,117	1,299,117	359,117	-	0.60	217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	金昌石礦公司	2	108,947,383	31,257	31,257	31,257	31,257	0.01	217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	合盛礦業公司	2	108,947,383	99,884	99,884	99,884	99,884	0.05	217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	台泥儲能科技股份有限公司	2	108,947,383	1,288,600	1,228,400	1,102,190	-	0.56	217,894,766	Y	N	N	
0	台灣水泥公司	TCCI	2	108,947,383	6,797,365	6,479,810	3,285,970	-	2.97	217,894,766	Y	N	N	
1	合盛礦業公司	台灣水泥公司	3	1,005,298	137,964	137,964	137,964	-	41.17	1,005,298	N	Y	N	
2	台泥綠能公司	台泥再生資源公司	1	13,437,112	6,117	6,117	6,117	-	0.05	13,437,112	N	N	N	
3	TCCIH	台泥（英德）水泥有限公司	2	90,159,536	1,949,738	545,598	-	-	0.30	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	句容台泥水泥有限公司	2	90,159,536	2,247,184	1,847,702	-	-	1.02	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	福州台泥水泥有限公司	2	90,159,536	1,215,393	735,088	-	-	0.41	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（遼寧）水泥有限公司	2	90,159,536	919,679	561,117	-	-	0.31	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（貴港）水泥有限公司	2	90,159,536	4,510,560	1,374,768	-	-	0.76	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（重慶）水泥有限公司	2	90,159,536	1,313,037	963,126	-	-	0.53	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州港安水泥有限公司	2	90,159,536	325,372	310,171	-	-	0.17	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	貴州凱里瑞安建材有限公司	2	90,159,536	322,150	307,100	-	-	0.17	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	廣安昌興水泥有限公司	2	90,159,536	326,021	-	-	-	-	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（安順）水泥有限公司	2	90,159,536	698,616	661,584	-	-	0.37	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	台泥（懷化）水泥有限公司	2	90,159,536	884,914	-	-	-	-	180,319,072	Y	N	Y	
3	TCCIH	靖州台泥水泥公司	2	90,159,536	279,446	-	-	-	-	180,319,072	Y	N	Y	
4	台泥（貴港）水泥有限 公司	貴港海螺台泥新材料科技有 限公司	6	11,469,222	139,723	132,317	-	-	0.58	22,938,444	N	N	Y	
5	TCC DUTCH	NHOA S. A.	2	19,944,633	1,081,564	1,081,564	1,081,564	1,081,564	2.71	39,889,267	Y	N	N	
5	TCC DUTCH	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	19,944,633	2,677,747	-	-	-	-	39,889,267	Y	N	N	
6	NHOA S. A.	NHOA AUSTRALIA PTY LTD	2	4,308,294	3,589,098	3,037,989	2,893,323	-	141.03	8,616,587	Y	N	N	
6	NHOA S. A.	NHOA ENERGY S.R.L.	2	4,308,294	484,834	462,183	462,183	-	21.46	8,616,587	Y	N	N	
6	NHOA S. A.	ATLANTE S.R.L.	2	4,308,294	20,540	20,540	6,609	-	0.95	8,616,587	Y	N	N	
6	NHOA S. A.	ATLANTE IBERIA S.L.	2	4,308,294	492,741	492,741	-	-	22.87	8,616,587	Y	N	N	
7	NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA AMERICAS LLC	2	3,367,968	118,818	113,267	113,267	-	6.73	6,735,936	Y	N	N	

註一：(一)本公司背書保證限額：

- 1.因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額以不超過最近一年度業務往來金額之 50%為限。
- 2.除上述 1.本公司得為背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限，對單一公司背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

(二)合盛礦業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。

註二：「背書保證最高限額」：合盛礦業公司為最近期財務報表淨值之 300%；NHOA S.A.為最近期財務報表淨值之 400%；NHOA ENERGY S.R.L.為最近期財務報表淨值之 400%，其餘均為最近期財務報表淨值。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司；
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台灣水泥股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年				底 備 註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
台灣水泥公司	股票－普通股 建國工程公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,522	\$ 85,753	-	\$ 85,753	
	台灣電視公司	本公司為其監察人	〃	13,573	95,145	-	95,145	
	中信金融控股公司	—	〃	3,576	79,021	-	79,021	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,196	1,389,023	-	1,389,023	
	台新金融控股公司	—	〃	70,071	1,058,067	-	1,058,067	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	〃	9,054	378,925	-	378,925	
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	〃	27,419	477,098	-	477,098	
	王道商業銀行	本公司為其法人董事	〃	32,809	275,265	-	275,265	
	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	-	8.3	-	
	中信投資公司	本公司為其法人董事	〃	29,553	872,097	9.4	872,097	
	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	〃	67,952	5,722,211	6.6	5,722,211	
	艾克塞精密光電公司	—	〃	600	-	9.5	-	
	私募普通股－飛宏科技公司	本公司為其法人董事	〃	37,520	1,030,300	9.998	1,030,300	
	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,956	29,441	-	29,441	
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	150,189	-	150,189	
信昌投資公司	股票－普通股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,214	203,158	-	203,158	設質 21,000 仟股
	台新金融控股公司	—	〃	13,404	202,400	-	202,400	
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	8,334	145,010	-	145,010	設質 7,000 仟股
	中國海螺創業控股公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,110	742,020	-	742,020	
	中國海螺環保控股公司	—	〃	11,110	138,691	-	138,691	
	中信投資公司	母公司為其法人董事	〃	10,884	321,183	3.5	321,183	
	泛亞工程建設公司	母公司為其監察人	〃	1	14	-	14	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年				底 備	註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值		
信昌投資公司	股票－可轉換特別股 王道商業銀行	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	2,182	\$ 21,728	-	\$ 21,728		
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	32,436	-	32,436		
	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	448,246	-	448,246		
	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	195,110	2.1	195,110		
	台泥再生資源公司	—	—	—	—	—	—		
台泥再生資源公司	股票－普通股 台灣證券交易所	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,880	326,741	-	326,741		
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	308,194	3.3	308,194		
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	30,953	467,391	-	467,391		
	中鼎工程公司	母公司為其法人董事	〃	13,365	559,339	-	559,339		
	嘉新水泥公司	母公司法人董事	〃	7,441	129,473	-	129,473		
	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	277,776	5.6	277,776		
TCCI (Group)	股票－普通股 Anhui Conch Cement Co. Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	116,568	12,531,923	-	12,531,923		
	Yargoan Co. Ltd.	—	〃	19	-	12.5	-		
NHOA ENERGY S.R.L.	政府公債 Bonos Y Oblig Del Estado	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	14,636	-	14,636		
	Buoni Ordinari Del Tes	—	〃	-	22,275	-	22,275		
	Buoni Poliennali Del Tes	—	〃	-	53,701	-	53,701		
	Obrigacoes Do Trsouro	—	〃	-	19,136	-	19,136		
	France (GOVT OF)	—	〃	-	76,965	-	76,965		

(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	年				底 備	註
				仟單位數／仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值		
NHOA ENERGY S.R.L.	政府公債								
	Deutschland I/L Bond	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	\$ 35,397	-	\$ 35,397		
	Italien, Republik	—	〃	-	55,662	-	55,662		
	公 司 債								
	RCI BANQUE SA	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	16,831	-	16,831		
	Goldman Sachs Group Inc	—	〃	-	6,311	-	6,311		
ATLANTE S.R.L.	STELLANTIS NV	—	〃	-	6,266	-	6,266		
	Mercedes-Benz	—	〃	-	12,267	-	12,267		
	政府公債								
	Buoni Poliennali Del Tes	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	284,876	-	284,876	設質	284,876 仟元
台泥循環能源公司	股票－特別股								
	GROUP 14 TECHNOLOGIES, INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	353	276,390	0.3	276,390		

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

註二：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

台灣水泥股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	年 初		買 入		賣 出				其他調整項目 (註 一)	年 底 (註 二)	
					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
	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	889,386	\$21,466,100	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,020	3,471,218	\$81,991,082
台灣水泥公司	TCC Dutch	採用權益法之投資	—	子公司	838	24,496,751	341	10,869,300	-	-	-	-	4,619,228	1,179	39,985,279
台灣水泥公司	台泥綠能公司	採用權益法之投資	—	子公司	950,899	9,379,579	400,000	4,000,000	-	-	-	-	108,686	1,350,899	13,488,265
台灣水泥公司	台泥儲能公司	採用權益法之投資	—	子公司	200,600	1,979,067	50,000	500,000	-	-	-	-	(149,021)	250,600	2,330,046
台泥綠能公司	嘉和綠能公司	採用權益法之投資	—	子公司	10,000	67,292	304,500	3,045,000	-	-	-	-	(3,707)	314,500	3,108,585
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	採用權益法之投資	—	子公司	230,200	2,302,000	90,000	900,000	-	-	-	-	(77,168)	320,200	3,124,832
TCCI(HK)	台泥（杭州）環保公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	-	4,379,161	-	-	-	-	(398,004)	-	3,981,157
TCCIH	台泥循環能源公司	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	1,101,939	11,019,388	-	-	-	-	113,768	1,101,939	11,133,156
台泥循環能源公司	能元科技公司	採用權益法之投資	—	子公司	1,566,311	14,764,695	1,200,000	12,000,000	-	-	-	-	376,810	2,766,311	27,141,505
能元科技公司	三元能源公司	採用權益法之投資	—	子公司	1,000,100	9,921,156	1,200,000	12,000,000	-	-	-	-	(97,033)	2,200,100	21,824,123
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	1,000	2,328,829	1,000	961,052	-	-	-	-	(1,655,610)	2,000	1,634,271
NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	1,000	420,706	-	-	-	-	(329,303)	1,000	91,403
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	1,000	671,676	-	-	-	-	(493,960)	1,000	177,716
ATLANTE TOPCO S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	採用權益法之投資	—	子公司	-	-	5,000	896,136	-	-	-	-	(406,988)	5,000	489,148
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	採用權益法之投資	—	子公司	44,300	5,451,392	30,000	884,250	-	-	-	-	863,938	74,300	7,199,580
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	採用權益法之投資	—	子公司	64,310	4,428,772	30,000	884,250	-	-	-	-	777,662	94,310	6,090,684

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。

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
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原 取 得 日 期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
台灣水泥公司	本公司台中營業所。 座落：台中市東區復興段六小段 6 筆地號之土地及地上建物	111/9/15	57/12/31	\$ 56,230	\$ 563,250	已全數收款	\$ 506,247	安理建設股份有限公司	非關係人	活化公司低度使用之資產	參考估價報告	-

台灣水泥股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（註一）	
台灣水泥公司	鳳勝實業公司	子 公 司	銷 貨	(\$ 724,389)	(3)	30 天	\$ -	—	\$ 195,623	29	註二
			進 貨	220,213	1	30 天	-	—	(25,579)	(2)	註二
	TCCIH	子 公 司	服務收入	(441,949)	(2)	依約定條件	-	—	37,423	5	註二
	HKCCL	子 公 司	銷 貨	(820,408)	(3)	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	64,921	10	註二
	萬青水泥公司	子 公 司	銷 貨	(739,495)	(3)	提貨日起算，50 天 付款	-	—	105,628	15	註二
	台灣通運公司	子 公 司	進 貨	666,070	3	30 天	-	—	(148,407)	(13)	註二
	和平港公司	子 公 司	進 貨	483,438	2	20 天	-	—	(23,857)	(2)	註二
	達和航運公司	子 公 司	進 貨	2,181,766	11	30 天	-	—	(565,708)	(49)	註二
	合盛礦業公司	子 公 司	進 貨	106,198	1	30 天	-	—	(8,975)	(1)	註二
	金昌石礦公司	子 公 司	進 貨	288,053	1	30 天	-	—	(91,901)	(8)	註二
	光和耐火公司	子 公 司	進 貨	242,147	1	依約定條件	-	—	(58,104)	(5)	註二
	嘉新水泥公司	本公司法人董事	銷 貨	(574,787)	(2)	提貨日起算，65 天 付款	-	—	110,880	16	
	中聯資源公司	本公司為其法人董事	進 貨	819,521	4	60 天	-	—	(215,633)	(19)	
			銷 貨	(157,475)	(1)	60 天	-	—	37,338	5	
	中鼎工程公司	本公司為其法人董事	銷 貨	(186,326)	(1)	110 天	-	—	88,653	8	
和平電力公司	和平港公司	母公司相同	進 貨	1,062,754	4	20 天	-	—	(28,071)	(33)	註二
	和平營管公司	母公司相同	進 貨	505,973	2	依約定條件	-	—	(48,331)	(56)	註二
和平港公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(483,438)	(30)	20 天	-	—	23,857	44	註二
	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(1,062,754)	(65)	20 天	-	—	28,071	52	註二
	台灣通運公司	母公司相同	進 貨	241,701	35	30 天	-	—	(21,298)	(89)	註二
鳳勝實業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(220,213)	(5)	30 天	-	—	25,579	100	註二
	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	724,389	20	30 天	-	—	(195,623)	(100)	註二
台灣通運公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(666,070)	(42)	30 天	-	—	148,407	89	註二
	和平港公司	母公司相同	銷 貨	(241,701)	(15)	30 天	-	—	21,298	13	註二
	林園先進公司	主要管理階層相同者	銷 貨	(183,787)	(12)	30 天	-	—	11,232	7	
達和航運公司	台灣水泥公司	母 公 司	貨運收入	(2,181,766)	(84)	30 天	-	—	565,708	100	註二
TCCIH	台灣水泥公司	母 公 司	服務支出	441,949	100	依約定條件	-	—	(37,423)	(68)	註二

（接次頁）

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情況				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註一)	
合盛礦業公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(\$ 106,198)	(46)	30 天	\$ -	—	\$ 8,975	30	註二
	金昌石礦公司	母公司相同	銷 貨	(123,656)	(54)	30 天	-	—	20,552	70	註二
和平營管公司	和平電力公司	母公司相同	銷 貨	(505,973)	(100)	依約定條件	-	—	48,331	100	註二
達通(貴港)國際物流公司	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(336,318)	(86)	雙方議定	-	—	39,780	66	註二
貴港市達和船務公司	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(173,952)	(19)	雙方議定	-	—	76,582	39	註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	貨運收入	(238,680)	(27)	雙方議定	-	—	93,657	48	註二
	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	貨運收入	(175,179)	(19)	雙方議定	-	—	24,826	13	註二
台泥(貴港)水泥公司	達通(貴港)國際物流公司	最終母公司相同	進 貨	336,318	5	雙方議定	-	—	(39,780)	(1)	註二
	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	進 貨	238,680	3	雙方議定	-	—	(93,657)	(1)	註二
	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	進 貨	2,352,837	33	雙方議定	-	—	(360,387)	(5)	註二
台泥(英德)水泥公司	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	進 貨	173,952	1	雙方議定	-	—	(76,582)	(1)	註二
	台泥(杭州)環保科技公司	最終母公司相同	進 貨	4,753,837	38	雙方議定	-	—	(544,709)	(9)	註二
台泥(杭州)環保科技公司	貴港市達和船務公司	最終母公司相同	進 貨	175,179	2	雙方議定	-	—	(24,826)	(100)	註二
	台泥(英德)水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(4,753,837)	(56)	雙方議定	-	—	544,709	52	註二
	台泥(貴港)水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(2,352,837)	(28)	雙方議定	-	—	360,387	34	註二
	台泥(韶關)水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(1,365,104)	(16)	雙方議定	-	—	148,766	14	註二
HKCCL	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	820,408	88	裝船完成日起算， 65 天付款	-	—	(64,921)	(97)	註二
	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	銷 貨	(383,973)	(31)	雙方議定	-	—	137,255	38	

(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）	
萬青水泥公司	台灣水泥公司	母 公 司	進 貨	\$ 739,495	100	提貨日起算，50 天付款	\$ -	—	(\$ 105,628)	(100)	註二
金昌石礦公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(288,053)	(100)	30 天	-	—	91,901	100	註二
	合盛礦業公司	母公司相同	進 貨	123,656	84	30 天	-	—	(20,552)	(100)	註二
光和耐火公司	台灣水泥公司	母 公 司	銷 貨	(242,147)	(24)	依約定條件	-	—	58,104	73	註二
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	最終母公司相同	銷 貨	(1,674,851)	(29)	90 天	-	—	559,791	35	註二
E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	能元科技公司	最終母公司相同	進 貨	1,674,851	100	90 天	-	—	(559,791)	(99)	註二
NHOA ENERGY S.R.L.	台灣水泥公司	母 公 司	服務收入	(126,584)	(37)	90 天	-	—	32,141	7	註二
			銷 貨	(334,350)	(14)	雙方議定	-	—	9,772	1	註二
	台泥（英德）水泥公司	最終母公司相同	銷 貨	(714,544)	(29)	雙方議定	-	—	345,902	25	註二
	台泥蓮信綠能公司	最終母公司相同	銷 貨	(261,673)	(11)	雙方議定	-	—	270,969	19	註二
台泥（韶關）水泥公司	台泥（杭州）環保科技公司	最終母公司相同	進 貨	1,365,104	81	雙方議定	-	—	(148,766)	3	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 12 月 31 日

附表七單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
台灣水泥公司	鳳勝實業公司（註）	子 公 司	\$ 195,623	4.2	\$ -	—	\$ 138,608	\$ -
台灣水泥公司	萬青水泥公司（註）	子 公 司	105,628	5.4	-	—	90,485	-
台灣水泥公司	嘉新水泥公司（註）	本公司法人董事	110,880	4.9	-	—	69,300	-
HKCCL	Quon Hing Concrete Co., Ltd.	關聯企業	137,255	2.9	-	—	71,193	-
能元科技公司	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.（註）	最終母公司相同	559,791	2.8	-	—	310,500	-
達和航運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	565,708	3.9	-	—	369,614	-
台灣通運公司	台灣水泥公司（註）	母 公 司	148,407	4.6	-	—	148,407	-
NHOA ENERGY S.R.L.	台泥（英德）水泥公司（註）	最終母公司相同	345,902	4.1	-	—	345,902	-
NHOA ENERGY S.R.L.	台泥蓮信綠能股份有限公司（註）	最終母公司相同	270,969	1.9	-	—	270,969	-
台泥（杭州）環保科技有限公司	台泥（英德）水泥公司（註）	最終母公司相同	544,709	17.5	-	—	301,321	-
台泥（杭州）環保科技有限公司	台泥（貴港）水泥公司（註）	最終母公司相同	360,387	13.1	-	—	180,924	-
台泥（杭州）環保科技有限公司	台泥（韶關）水泥公司（註）	最終母公司相同	148,766	18.4	-	—	-	-

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 12 月 31 日

附表八 單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 股	持 有 比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底						
台灣水泥公司	TCCI	英屬維京群島	投資控股	\$ 33,774,761	\$ 33,774,761	1,100,875,900	100.00	\$ 113,099,217	\$ 23,196	\$ 23,196	註一
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	14,328,687	(1,488,561)	(885,694)	註一
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	5,722,337	700,877	700,855	註一
台灣水泥公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	528,506	528,506	175,078,520	64.79	3,579,298	803,053	520,277	註一
台灣水泥公司	台灣通運公司	台 灣	倉儲運輸及砂石買賣	91,703	90,863	52,410,366	83.88	2,345,525	311,453	261,170	註一
台灣水泥公司	信昌投資公司	台 灣	投資事業	190,000	190,000	239,800,000	100.00	4,374,356	671,787	671,787	註一
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	1,279,400	8,689	8,689	註一
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	1,899,822	(61,993)	(20,664)	註一
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	722,448	1,993	3,357	註一
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	1,391,240	1,120,881	560,440	註一
台灣水泥公司	光和耐火公司	台 灣	耐火材料製銷	181,050	181,050	46,710,900	95.29	658,767	55,017	52,426	註一
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	486,573	285,905	129,899	註一
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	140,000,000	100.00	1,324,924	94,359	94,359	註一
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	333,143	66,187	65,764	註一
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	419,001	(943)	(628)	註一
台灣水泥公司	HKCMCL	香 港	投資控股	72,005	72,005	38,094	84.65	577,559	76,932	65,125	註一
台灣水泥公司	台泥綠能公司	台 灣	再生能源發電	13,446,046	9,446,046	1,350,898,696	100.00	13,488,265	102,848	102,848	註一
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	307,783	131,898	131,898	註一
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	127,215	207,958	124,775	註一
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	122,655	34,973	17,712	註一
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	7,054	131	32	註一
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	977	(249)	(249)	註一
台灣水泥公司	TMC	菲 律 賓	採 礦	11,880	11,880	119,997	72.70	-	-	-	註一
台灣水泥公司	TPMC	菲 律 賓	採 礦	2,105	2,105	19,996	40.00	-	-	-	註一
台灣水泥公司	TCCIH	開曼群島	投資控股	62,167,771	40,701,671	3,471,217,785	45.47	81,991,082	(1,783,461)	(745,927)	註一
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	5,669,050	691,602	107,790	註一
台灣水泥公司	TCC Dutch	荷 蘭	投資控股	40,565,030	29,695,730	1,179,219	100.00	39,985,279	1,524,589	1,398,800	註一
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	10,431,652	10,423,119	1,041,502,886	36.61	10,528,163	419,262	254,774	註一
台灣水泥公司	台泥永續能源公司	台 灣	投資控股	1,000	1,000	100,000	100.00	899	(13)	(13)	註一
台灣水泥公司	台泥儲能公司	台 灣	儲能設備生產製造及銷售相關業務	2,506,000	2,006,000	250,600,000	100.00	2,330,046	(149,021)	(149,021)	註一
台灣水泥公司	妥善循環公司	台 灣	廢棄物之清除及處理	1,000	1,000	100,000	100.00	944	(11)	(11)	註一
台灣通運公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	303,435	303,432	79,050,904	29.25	1,616,113	803,053	234,914	註一
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	148,914	34,973	17,261	註一
台灣通運公司	台捷通運公司	台 灣	運 輸	25,000	25,000	2,500,000	100.00	36,822	8,473	8,473	註一
信昌投資公司	聯誠貿易公司	台 灣	進出口貿易	219,450	219,450	34,200,000	100.00	1,112,110	67,083	67,083	註一
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	116,941	(1,488,561)	(7,443)	註一
信昌投資公司	達和航運公司	台 灣	航運承攬	343	343	50,634	0.02	1,035	803,053	150	註一

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
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	\$ 806,566	\$ 691,602	\$ 15,458	
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	1.12	227,617	419,262	8,115	註一
達和航運公司	Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	薩 摩 亞	一般投資	2,129,164	1,244,914	74,300,000	100.00	7,199,580	311,776	311,776	註一
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	65,190	13,412	13,412	註一
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	75,370	691,602	1,444	
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	0.41	83,558	419,262	2,979	註一
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	419,013	0.67	18,752	311,453	2,088	註一
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	420,345	691,602	8,052	
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	1.08	219,352	419,262	7,820	註一
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	991	(3)	(3)	註一
台泥綠能公司	台泥嘉謙綠能公司	台 灣	再生能源發電	3,202,000	2,302,000	320,200,000	100.00	3,124,832	43,528	43,528	註一
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	22,148	65	65	註一
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	4,025,239	17,895	17,895	註一
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	2,346	(30)	(30)	註一
台泥綠能公司	台泥高誠綠能公司	台 灣	再生能源發電	82,000	82,000	8,200,000	100.00	83,784	1,562	1,562	註一
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	170,075	625	625	註一
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	740,347	43,743	43,743	註一
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	1,852	(31)	(31)	註一
台泥綠能公司	嘉和綠能股份有限公司	台 灣	再生能源發電	3,145,000	100,000	314,500,000	85.00	3,108,585	(10,134)	(9,545)	註一
台泥綠能公司	台泥東立綠能公司	台 灣	再生能源發電	270,000	150,000	27,000,000	100.00	242,952	(21,013)	(21,013)	註一
Ta-Ho Maritime Holdings Ltd.	巴商德熙國際公司	巴 拿 馬	船舶運輸	2,699,049	1,814,799	94,310,000	100.00	6,090,684	248,276	248,276	註一
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	1,025,345	63,783	63,783	註一
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	73,028	(30)	(30)	註一
TCC International Ltd. (Group)	Quon Hing Concrete Co. Ltd.	香 港	投資控股	157,899	157,899	100,000	50.00	233,343	135,570	67,785	
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	190,844	99,941	31,481	
TCC International Ltd. (Group)	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	11,019,388	-	1,101,938,824	38.73	11,133,156	419,262	15,195	註一
台泥循環能源公司	能元科技公司	台 灣	鋰電池製造及銷售	27,683,427	15,683,427	2,766,310,703	100.00	27,141,505	418,013	418,013	註一
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	536,510	74,751	74,751	註一
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	22,001,000	10,001,000	2,200,100,000	100.00	21,824,123	(94,224)	(94,224)	註一
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	536,473	74,751	74,751	註一
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	533,765	74,746	74,746	註一
台泥儲能公司	能元超商股份有限公司	台 灣	再生能源售電及能源技術服務	10,000	-	1,000,000	100.00	9,599	(401)	(401)	註一
TCC Dutch	Cimpor Global Holdings B.V.	荷 蘭	控股公司	26,255,753	26,255,753	100,000	40.00	30,866,698	7,066,885	2,759,525	

(接次頁)

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之		備 註	
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 年 度 (損) 益		投 資 (損) 益
TCC Dutch	TCEH	荷 蘭	控股公司	\$ 10,627,883	\$ 10,627,883	75,001,000	100.00	\$ 8,980,951	(\$ 933,161)	(\$ 933,161)	註一
TCEH	NHOA S.A.	法 國	控股公司	7,595,278	7,595,278	16,635,102	65.15	6,043,134	(1,240,776)	(923,167)	註一
NHOA S.A.	NHOA ENERGY S.R.L.	義 大 利	可再生能源和儲能系統建設	1,963,292	1,002,240	2,000,000	100.00	1,634,271	(257,067)	(257,067)	註一
NHOA S.A.	ELECTRO POWER SYSTEM MANUFACTURING	義 大 利	知識產權	664,059	664,059	1,004,255	100.00	227,365	90,713	90,713	註一
NHOA S.A.	Comores Energie Nouvelles S.A.R.L.	科摩羅島	獨立發電廠	18,719	305	100	100.00	(21,847)	(9,634)	(6,909)	註一
NHOA S.A.	ATLANTE TOPCO S.R.L.	義 大 利	控股公司	420,706	-	1,000,000	100.00	91,403	(378,005)	(378,005)	註一
NHOA S.A.	NHOA CORPORATE S.R.L.	義 大 利	控股公司	671,676	-	1,000,000	100.00	177,716	(417,828)	(417,828)	註一
NHOA AMERICAS LLC	NHOA LATAM S.A.C.	祕 魯	可再生能源和儲能系統建設	3	-	300	10.00	256	2,474	247	註一
NHOA CORPORATE S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	義 大 利	電動汽車充電設備	528,255	-	16,344,531	49.90	177,440	(837,233)	(417,779)	註一及註二
NHOA ENERGY S.R.L.	FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	義 大 利	電動汽車充電設備	-	528,255	-	-	-	(837,233)	-	註一及註二
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	(1,708)	(38,719)	(38,719)	註一
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	527,944	22	22	註一
NHOA ENERGY S.R.L.	NHOA LATAM S.A.C.	祕 魯	可再生能源和儲能系統建設	23	-	2,700	90.00	2,556	2,474	2,226	註一
NHOA ENERGY S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義 大 利	再生能源與充電事業	-	78,136	-	-	-	-	-	註一及註二
ATLANTE TOPCO S.R.L.	ATLANTE S.R.L.	義 大 利	再生能源與充電事業	896,136	-	5,000,000	100.00	489,148	(377,550)	(377,550)	註一及註二
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	(2,510)	(45,087)	(45,087)	註一
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	23,982	(72,782)	(72,782)	註一
ATLANTE S.R.L.	ATLANTE Fast Charging Portugal LOA	葡 萄 牙	再生能源與充電事業	4,000	-	1,000	100.00	(1,586)	(1,646)	(1,646)	註一
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS FRANCE S.A.S.	法 國	電動汽車充電設備	1,553	-	100,000	100.00	(2,698)	(4,154)	(4,154)	註一
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS SPAIN S.L.U.	西 班 牙	電動汽車充電設備	3,126	-	100,000	100.00	(3,102)	(6,109)	(6,109)	註一
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS NORTH AMERICA LLC	美 國	電動汽車充電設備	3,071	-	100,000	100.00	(50,646)	(50,504)	(50,504)	註一
FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.	FREE2MOVE ESOLUTIONS UK LTD	英 國	電動汽車充電設備	3,709	-	100,000	100.00	(863)	(851)	(851)	註一

註一： 編製合併財務報表時業已沖銷。

註二： 合併公司因集團策略性發展及營運佈局進行組織調整，於 111 年度將 NHOA ENERGY S.R.L.持有之 ATLANTE S.R.L.股權轉讓予 ATLANTE TOPCO S.R.L.及 NHOA ENERGY S.R.L.持有之 FREE2MOVE ESOLUTIONS S.P.A.股權轉讓予 NHOA CORPORATE S.R.L.。

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 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

(一) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯投資收益	備註
					匯出	收回							
福州台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	\$ 499,038	(2)	\$ 281,956	\$ -	\$ -	\$ 281,956	(\$ 124,393)	100.00	(\$ 124,393)	\$ 898,783	\$ -	(註六)
福州台泥洋嶼碼頭有限公司	提供碼頭設施服務	153,550	(2)	86,756	-	-	86,756	7,315	100.00	7,315	313,905	-	(註六)
柳州台泥新型建材有限公司	製造及分銷礦渣粉	414,585	(2)	99,500	-	-	99,500	(27,389)	42.00	(11,504)	353,766	-	(註六)
台泥(英德)水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,812,624	(2)	4,881,692	-	-	4,881,692	362,692	100.00	362,692	30,512,659	-	(註六)
句容台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	7,155,430	(2)	4,176,406	-	-	4,176,406	241,523	100.00	241,523	18,130,163	-	(註六)
台泥(貴港)水泥有限公司	水泥製造及分銷	10,222,619	(2)	7,312,047	-	-	7,312,047	(1,678,662)	100.00	(1,678,662)	22,938,444	-	(註六)
江蘇台泥投資有限公司	投資控股	1,535,500	(2)	867,558	-	-	867,558	22,628	100.00	22,628	4,032,381	-	(註六)
英德龍山水泥有限責任公司	水泥製造及分銷	1,887,109	(2)	3,336,123	-	-	3,336,123	412,526	100.00	412,526	15,707,514	-	(註六)
台泥(遼寧)水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,635,368	(2)	1,369,098	-	-	1,369,098	(90,447)	100.00	(90,447)	1,795,063	-	(註六)
台泥(安順)水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,713,678	(2)	3,434,176	-	-	3,434,176	(68,328)	100.00	(68,328)	7,296,107	-	(註六)
台泥(重慶)水泥有限公司	水泥製造及分銷	3,623,780	(2)	2,620,219	-	-	2,620,219	120,471	100.00	120,471	9,672,136	-	(註六)
廣安昌興水泥公司	水泥製造及分銷	2,364,363	(2)	1,716,547	-	-	1,716,547	216,775	100.00	216,775	6,280,442	-	(註六)
台泥(東莞)水泥有限公司	水泥製造及分銷	614,200	(2)	347,023	-	-	347,023	21,576	100.00	21,576	3,544	-	(註六)
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	623,413	(2)	281,002	-	-	281,002	(116,499)	65.00	(75,725)	349,159	-	(註六)
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	營運管理	245,680	(2)	138,809	-	-	138,809	(4,195)	100.00	(4,195)	64,848	-	(註六)
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	1,717,623	(2)	1,098,632	-	-	1,098,632	(89,289)	100.00	(89,289)	3,690,907	-	(註六)
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	2,122,061	(2)	1,988,473	-	-	1,988,473	(255,685)	100.00	(255,685)	1,576,446	-	(註六)
華瑩台泥水泥有限公司	水泥製造及分銷	4,187,071	(2)	3,152,936	-	-	3,152,936	(415,140)	100.00	(415,140)	3,294,583	-	(註六)
台泥(懷化)水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	1,322,400	(2)	5,771,739	-	-	5,771,739	(443,837)	100.00	(443,837)	4,563,663	-	(註六)
靖州台泥水泥有限公司(註四)	水泥製造及分銷	661,200	(2)	-	-	-	-	(122,645)	100.00	(122,645)	2,152,452	-	(註六)
懷化台泥混凝土有限公司(註四)	預拌混凝土銷售	44,080	(2)	-	-	-	-	(14,562)	100.00	(14,562)	18,345	-	(註六)
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	122,840	(2)	384,087	-	-	384,087	51,862	100.00	51,862	401,336	-	(註六)
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	353,165	(2)	277,854	-	-	277,854	(5,545)	100.00	(5,545)	360,789	-	(註六)
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	153,550	(2)	132,625	-	-	132,625	4,652	100.00	4,652	397,997	-	(註六)
瀘州納溪賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	645,816	(2)	-	-	-	-	(111,179)	100.00	(111,179)	482,341	-	(註六)
瀘州賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	1,741,160	(2)	-	-	-	-	126,153	100.00	126,153	3,579,624	-	(註六)
合江賽德水泥有限公司	水泥製造及分銷	102,486	(2)	-	-	-	-	4,608	100.00	4,608	8,850	-	(註六)
瀘州賽德混凝土有限公司	預拌混凝土銷售	110,200	(2)	-	-	-	-	(15,358)	100.00	(15,358)	81,455	-	(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	66,120	(2)	93,843	-	-	93,843	(8,227)	100.00	(8,227)	56,289	-	(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	2,955	(2)	2,955	-	-	2,955	9,717	100.00	9,717	27,049	39,372	(註六)
達通(貴港)國際物流有限公司(註五)	物流運輸	153,550	(2)	-	-	-	-	64,081	100.00	64,081	1,009,376	-	(註六)
英德市達通物流服務有限公司(註五)	物流運輸	22,040	(2)	-	-	-	-	12,757	100.00	12,757	146,297	-	(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)	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註二)	本年度匯出或收回投資金額 (註二)		本年年底自台灣匯出累積投資金額 (註二)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值 (註三)	截至本年度止匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
貴港市達和船務有限責任公司(註五)	船舶運輸	\$ 17,632	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,263	100.00	\$ 39,263	\$ 574,843	\$ -	(註六)
英德海螺水泥公司	水泥製造及分銷	2,556,640	(2)	2,248,152	-	-	2,248,152	1,354,080	25.00	338,520	8,198,939	-	
雲南昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	3,636,600	(2)	1,465,697	-	-	1,465,697	66,909	30.00	22,426	1,536,535	-	(註三)
保山昆鋼嘉華水泥公司	水泥製造及分銷	1,818,653	(2)	709,757	-	-	709,757	152,030	30.00	40,931	929,214	-	(註三)
四川泰昌公司	水泥製造及分銷	881,600	(2)	354,801	-	-	354,801	34,426	30.00	10,328	565,573	-	
榮經西南新型材料有限公司	水泥製造及分銷	88,160	(2)	-	-	-	-	-	30.00	-	(168,966)	-	
廣安鑫台建材公司	骨材生產及銷售	68,324	(2)	48,437	-	-	48,437	-	50.00	-	-	-	
貴港台泥東園環保科技有限公司	危險廢棄物處理	881,600	(2)	515,736	-	-	515,736	91,439	100.00	91,439	1,015,695	-	(註六)
北京台泥環保科技有限責任公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	26,448	(2)	26,448	-	-	26,448	(42,124)	100.00	(42,124)	(106,096)	-	(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	7,449,520	(2)	3,085,600	4,379,161	-	7,464,761	(11,949)	100.00	(11,949)	6,796,117	-	(註六)
凱里台泥環保科技有限公司	廢棄物之清除及處理	35,264	(2)	13,224	-	-	13,224	(6,136)	100.00	(6,136)	(72,866)	-	(註六)
台泥久遠(敘永)環保有限公司	技術開發、企業管理及銷售相關業務	17,632	(2)	9,698	-	-	9,698	139	55.00	77	8,981	-	(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	132,240	(2)	-	-	-	-	(4,288)	45.00	(1,740)	88,687	-	
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	2,468,480	(2)	-	-	-	-	28,786	100.00	28,786	2,532,021	-	(註六)
貴港海螺台泥新材料科技有限公司	技術開發與服務、專用化學產品製造與銷售相關業務	105,792	(2)	-	-	-	-	138,332	40.00	55,333	90,781	-	
句容台泥環保有限公司	危險廢棄物處理	661,200	(2)	-	-	-	-	1,500	100.00	1,500	656,578	-	(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	1,763,200	(2)	-	-	-	-	(199,029)	40.00	(79,612)	604,483	-	
台泥永仁(杭州)再生資源科技有限公司	資源循環技術諮詢、生物質能技術及燃料銷售、固廢治理	4,408	(2)	-	-	-	-	(126)	100.00	(126)	2,420	-	(註六)
台泥永仁(杭州)再生資源開發有限公司	資源循環技術諮詢、固廢治理、生物質燃料銷售	26,448	(2)	-	-	-	-	86	100.00	86	26,548	-	(註六)
台泥永仁(杭州)環保技術有限公司	資源再生利用技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	4,408	(2)	-	-	-	-	(65)	100.00	(65)	4,346	-	(註六)
台泥永仁(杭州)環境科技有限公司	資源再生技術研發、固廢治理、生物質燃料加工與銷售	4,408	(2)	-	-	-	-	(1)	100.00	(1)	4,410	-	(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	4,408	(2)	-	-	-	-	13	100.00	13	4,423	-	(註六)
台泥中潤(安順)環保科技有限公司	水泥窯協同飛灰處置及生活垃圾飛灰處理	22,040	(2)	-	-	-	-	88	65.00	-	12,129	-	

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
\$ 80,519,806	\$ 81,212,007	(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：除採用權益法之投資雲南昆鋼嘉華水泥公司、保山昆鋼嘉華水泥公司及台泥中潤（安順）環保科技有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；

惟合併管理階層認為上述公司財務報表倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註四：本年年底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、四、六、七及十。

台灣水泥股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	台灣水泥公司	鳳勝實業公司	1	營業收入	\$ 724,389	30 天	0.6
				營業成本及費用	220,213	30 天	0.2
		台灣通運公司	1	應收帳款－關係人	195,623	30 天	-
				營業成本及費用	666,070	30 天	0.6
		和平港公司	1	應付帳款－關係人	148,407	30 天	-
				營業成本及費用	483,438	20 天	0.4
		合盛礦業公司	1	營業成本及費用	106,198	30 天	0.1
		金昌石礦公司	1	營業成本及費用	288,053	30 天	0.3
		光和耐火公司	1	營業成本及費用	242,147	依約定條件	0.2
		TCCIH	1	營業收入	441,949	依約定條件	0.4
		HKCCL	1	營業收入	820,408	裝船完成日起算，65 天付款	0.7
		達和航運公司	1	營業成本及費用	2,181,766		1.9
		萬青水泥公司	1	應付帳款－關係人	565,708	30 天	0.1
				營業收入	739,495	提貨日起算，50 天付款	0.6
1	和平電力公司	NHOA ENERGY S.R.L.	1	應收帳款－關係人	105,628	提貨日起算，50 天付款	-
				租賃負債－非流動	220,992	依合約而定	-
		和平港公司	3	未完工程	314,717	依約定條件	0.1
				營業成本及費用	1,062,754	20 天	0.9
		和平營管公司	3	營業成本及費用	505,973	依約定條件	0.4
				營業收入	241,701	30 天	0.2
		台灣通運公司	3	營業收入	336,318	雙方議定	0.3
				營業收入	238,680	雙方議定	0.2
		達通（貴港）國際物流公司	3	營業收入	173,952	雙方議定	0.2
				營業收入	175,179	雙方議定	0.2
		貴港市達和船務公司	3	營業收入	1,674,851	雙方議定	1.5
				營業收入	559,791	雙方議定	0.1
		能元科技公司	3	應收帳款－關係人	1,122,149	依合約而定	0.2
				租賃負債－非流動	334,350	雙方議定	0.3
2	三元能源公司	NHOA ENERGY S.R.L.	2	營業收入	714,544	雙方議定	0.6
				營業收入	345,902	雙方議定	0.1
		台灣水泥公司	2	合約負債	122,301	雙方議定	-
				營業收入	261,673	雙方議定	0.2
		台泥（英德）水泥公司	3	應收帳款－關係人	270,969	雙方議定	0.1
				合約負債	160,828	雙方議定	-
		台泥蓮信綠能公司	3	合約負債	134,464	雙方議定	-
				營業收入	4,753,837	雙方議定	4.2
		台泥（杭州）環保科技公司	3	應收帳款－關係人	544,709	雙方議定	0.1
				營業收入			
		台泥（英德）水泥公司	3	營業收入			
				營業收入			
		台泥（英德）水泥公司	3	營業收入			
				營業收入			

（接次頁）

(承前頁)

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(%)
9	E-One Moli Energy (Canada) Ltd.	台泥(貴港)水泥公司	3	營業收入	\$ 2,352,837	雙方議定	2.1
		台泥(韶關)水泥公司	3	應收帳款－關係人	360,387	雙方議定	0.1
				營業收入	1,365,104	雙方議定	1.2
				應收帳款－關係人	148,766	雙方議定	-
				服務收入	126,584	雙方議定	0.1
10	台泥(英德)水泥公司	NHOA ENERGY S.R.L.	3	預付設備款	275,740	依合約而定	0.1
11	台泥蓮信綠能公司	NHOA ENERGY S.R.L.	3	未完工程	517,481	依合約而定	0.1
12	台泥儲能公司	NHOA ENERGY S.R.L.	3	未完工程	126,758	依合約而定	-

註一：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，與交易人之關係由以下數字表示：

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

註二：本表係揭露 1 億元以上之交易。